

***Asociación Española  
de Socorros Mutuos de Neuquén***

**DOMICILIO LEGAL :** Diagonal 25 de Mayo Nº 33 - 2º Piso - Neuquén

**DOMICILIO ADMINISTRATIVO :** Diagonal 25 de Mayo Nº 33 - 2º Piso - Neuquén

**ACTIVIDAD PRINCIPAL :** Social - Cultural y Recreativa

**INSCRIPCIONES :**

Dirección de Personas Jurídicas de Neuquén  
el 30 de Junio de 1963 - Resolución 295

Nº de Inscripción del INAES : 1 Zona Neuquén

AFIP: Nº de CUIT : 30-56150780-1

**ESTADOS CONTABLES EXPRESADOS EN MONEDA NOMINAL AL :** 30 de Junio de 2017  
y su comparativo con el ejercicio anterior


**EJERCICIO ECONOMICO Nº 108 (Ciento Ocho)**

**INICIADO EL :** 01 de Julio de 2016

**FINALIZADO EL :** 30 de Junio de 2017

*Las Notas adjuntas y anexos forman parte integrante de estos Estados Contables.*

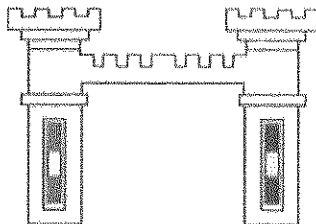
*Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-*

  
**SÁNCHEZ, DE AL & ASOCIADOS**  
C.P.C.E.Nqn - RAPU - Tº 1 - Fº 015  
**MARÍA FERNANDA MOYANO**  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - Tº V - Fº 187 (Socia)

  
**MANUEL A. CUESTA**  
Presidente

  
**MANUEL PÉREZ**  
Secretario

  
**LUCIO E. PÉREZ**



*Asociación Española  
de Socorros Mutuos de Neuquén*

NÓMINA DE LA COMISIÓN DIRECTIVA AL 30 DE JUNIO DE 2017

<b>Presidente :</b>	<i>Sr. Manuel A. Cuesta</i>
<b>Vice - Presidente :</b>	<i>Sr. Roberto D. Mayorga</i>
<b>Secretario:</b>	<i>Sr. Manuel Pérez</i>
<b>Pro Secretario:</b>	<i>Sr. Guillermo Mercado</i>
<b>Tesorero:</b>	<i>Sr. Lucio Pérez</i>
<b>Pro Tesorero:</b>	<i>Sr. Antonio Trinidad</i>
<b>Vocales titulares:</b>	<i>Sr. Juan Lozano Sr. Miguel Rubio Sra. Alicia Mayorga Sra. Susana Rodriguez Sra. Maria Luisa Cuesta</i>
<b>Vocales suplentes:</b>	<i>Sr. José Domene Borja Sr. Pablo Mayorga Sr. Juan Esteban Rubio Sr. José Lozano Castaño Sr. Federico Padilla</i>
<b>Órgano de Fiscalización: Titulares</b>	<i>Sr. Joaquín García Sra. Julieta García Mayorga Sr. Ignacio Perez</i>
<b>Órgano de Fiscalización: Suplentes</b>	<i>Sr. Diego García</i>


ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

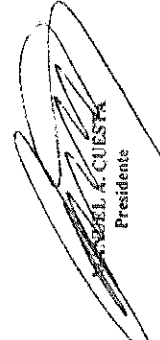
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL  
(Comparativo con el ejercicio anterior) 30 de Junio de 2017

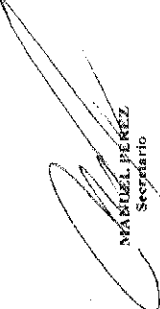
ACTIVO	Notas	Anexos	2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja y Bancos	1.2.1/2.1	I	5.574.203,20	5.832.037,25
Créditos	1.2.1/2.2		1.920.912,36	787.020,05
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>7.495.115,56</b>	<b>6.619.057,30</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Prop. de Inversión	1.2.2/2.3	II	8.481.707,51	8.178.469,38
Bx de Uso	1.2.2	III	33.465.133,99	20.929.168,43
Activos Intangibles	1.2.3	III	21.310,60	24.199,03
Inversiones	1.2.4/2.3		0,02	0,02
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>41.968.152,12</b>	<b>29.131.836,86</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>49.463.267,68</b>	<b>35.750.894,16</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar	1.2.1/2.4		2.540.000,31	144.200,18
Deudas Fiscales	1.2.1/2.5		2.848,36	29.622,50
Deudas Sociales	1.2.1/2.6		204.536,43	155.227,88
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>2.747.385,10</b>	<b>329.050,56</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar	1.2.1/2.7		4.188.800,00	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>4.188.800,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>6.936.185,10</b>	<b>329.050,56</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		(Según Estado Respositivo)	<b>42.527.082,58</b>	<b>35.421.843,60</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>			<b>49.463.267,68</b>	<b>35.750.894,16</b>

Las Notas adjuntas y anexos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

  
SANCHEZ MORALES & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nqn - R.A.P.U. - T° 1 - F° 015  
MARTÍN FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)

  
ROSABEL A. CUESTA  
Presidenta

  
LUICIO E. PEREZ  
Tesorero

ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS  
Ejercicio finalizado al : 30 de Junio de 2017  
(Comparativo con Ejercicio Anterior)

	2017	2016
<b>RECURSOS</b>		
<b>INGRESOS PARA FINES GENERALES</b>	<b>2.491.112,00</b>	<b>1.811.860,00</b>
<i>Por Cuotas Sociales</i>	2.303.032,00	1.691.710,00
<i>Por Cuotas Ingresos Socios</i>	188.080,00	120.150,00
<b>INGRESOS PARA FINES ESPECÍFICOS</b>		
<b>USO DEL CAMPO DEPORTIVO</b>	<b>1.829.213,82</b>	<b>1.434.359,92</b>
<i>Alquiler salones e instalaciones</i>	1.149.264,61	968.195,02
<i>Tenis y Paleta</i>	262.694,21	129.264,90
<i>Pileta</i>	417.255,00	336.900,00
<b>ALQUILER DE INMUEBLES</b>	<b>16.462.688,99</b>	<b>13.619.732,14</b>
<i>Alquiler de Inmueble</i>	16.397.712,30	13.505.379,29
<i>Recupero Gastos Alquiler</i>	64.976,69	114.352,85
<b>INGRESOS PARA FINES DIVERSOS</b>	<b>826.325,18</b>	<b>261.986,77</b>
<i>Ingresos Varios</i>	529.989,84	29.094,62
<i>Ingresos Paella</i>	156.570,00	106.450,00
<i>Ingresos Colonia Vacaciones/ Eventos culturales</i>	139.765,34	126.442,15
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21.609.339,99</b>	<b>17.127.938,83</b>
<b>EGRESOS</b>		
<i>Servicios Mutual ( Anexo IV )</i>	(330.020,73)	(189.682,87)
<i>Acción Social, Cultural y Recreativa ( Anexo IV )</i>	(10.299.519,61)	(7.207.845,71)
<i>Gastos de Administración ( Anexo IV )</i>	(2.986.622,33)	(2.579.271,92)
<i>Gasto Mantenimiento Edificios Alquilados ( Anexo IV )</i>	(211.507,95)	(379.915,63)
<i>Amortizaciones ( II y III )</i>	(1.103.284,62)	(479.011,37)
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>(14.930.955,24)</b>	<b>(10.835.727,50)</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIAS ( Nota 3 )</b>	<b>426.854,23</b>	<b>2.333.717,08</b>
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>7.105.238,98</b>	<b>8.625.928,41</b>

Las Notas adjuntas y anexos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

SÁNCHEZ MUTUAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E.N. - R.A.P.U. - T° I - F° 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.N. - T° V - F° 187 (Socia)

ANGEL A. CUESTA  
Presidente

LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero


MARCELO PÉREZ  
Secretario


ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

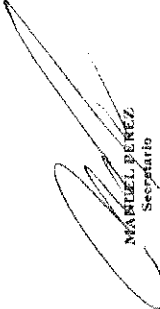
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO :  
Del ejercicio comprendido entre el  
01/07/16 al 30/06/17  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

	SUPERAVIT ACUMULADOS			TOTALES			
	Capital	Ajustes de la Cuenta Capital	Subtotal	Reserva	Superavit Acumulado	2017	2016
<b>SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	5.188.911,96	616.997,89	5.805.909,85	20.990.005,34	8.625.928,41	35.421.843,60	26.795.915,19
<i>* Resuelto por Asamblea General Ordinaria del 30/10/2016</i>							
<i>Distribución del Superavit</i>							
<i>Reserva Conservación de Bienes</i>				4.312.964,21	(8.625.928,41)	(8.625.928,41)	
<i>Reserva Futuros Quebrantos</i>				1.725.185,68		4.312.964,21	
<i>Reserva Gastos Específicos</i>				862.592,84		1.725.185,68	
<i>Capital</i>	1.725.185,68		1.725.185,68			862.592,84	
<i>* Superavit del Ejercicio</i>					7.105.238,98	1.725.185,68	8.625.928,41
<b>SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	6.914.097,64	616.997,89	7.531.095,53	27.890.748,07	7.105.238,98	42.527.082,58	35.421.843,60

Las Notas adjuntas y anexos forman parte integrante de estos Estados Contables.  
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

  
SANTIBARRIA & ASOCIADOS  
C.P.C.E.N.E. - R.A.P.U. - T° 1 - F° 015  
MARÍA FERNANDA MOYANO  
(Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)


  
MARÍA DEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

VARIACIONES DEL EFECTIVO	2017	2016
Efectivo al inicio del ejercicio	5.832.037,25	7.288.864,64
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2.1 - 5)	5.574.203,20	5.832.037,25
<b>Disminución neta del efectivo</b>	<b>(257.834,05)</b>	<b>(1.456.827,39)</b>
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Cobro de recursos para fines generales	1.172.841,68	2.346.759,21
Cobro de recursos para fines específicos	24.247.767,11	15.054.092,06
Cobro de recursos para fines diversos	826.325,18	261.986,77
Pagos al personal	(4.012.134,05)	(3.687.360,48)
Pago por Compras de Bienes y Servicios	(9.164.266,33)	(6.772.009,43)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las operaciones ordinarias</b>	<b>13.070.533,59</b>	<b>7.203.468,13</b>
Actividades de inversión		
Pago por Compra de bienes de uso e Inversiones en Inmuebles	(13.939.599,88)	(11.038.143,24)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(13.939.599,88)</b>	<b>(11.038.143,24)</b>
Actividades de financiación		
Intereses Pagados	-	(232,43)
Intereses BF Cobrados	311.232,24	890,14
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación</b>	<b>311.232,24</b>	<b>657,71</b>
Resultados financieros y por tenencias generados por Efectivo y EE		
Diferencia de Cambio Moneda Extranjera	300.000,00	2.377.190,01
<b>Total Res. financieros y por tenencias generados por Efectivo y EE</b>	<b>300.000,00</b>	<b>2.377.190,01</b>
<b>Disminución neta del efectivo</b>	<b>(257.834,05)</b>	<b>(1.456.827,39)</b>


Las Notas adjuntas y anexos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31-08-2017.-

  
SÁNCHEZ REY & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nq. - RAPU - T° 1 - F° 015  
MARÍA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nq. - T° V - F° 187 (Socia)

  
MANUEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

  
MANUEL PÉREZ  
Secretario


ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

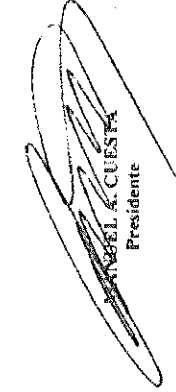
ACTIVO Y PASIVO EN MONEDA EXTRANJERA AL:  
30 de Junio de 2017  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

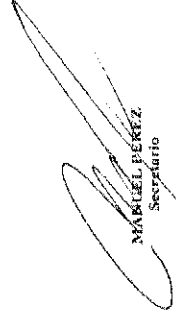
Anexo I

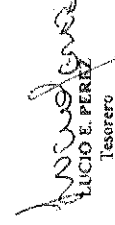
CUENTAS	Monto y Clase de la Moneda Extranjera	Cambio Vigente	Monto En Moneda Argentina	Cambio Contratado	Importe Contabilizado	Total 2017	Total 2016
<b>ACTIVO:</b>							
Caja y Bancos							
Dólares Estadounidenses	200.000,00	16,400	3.280.000,00		3.280.000,00	3.280.000,00	4.440.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>200.000,00</b>		<b>3.280.000,00</b>		<b>3.280.000,00</b>	<b>3.280.000,00</b>	<b>4.440.000,00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>							
No existen							
<b>TOTALES</b>							

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

  
SANCHEZ & ASOCIADOS  
C.P.C.E.N. - R.A.P.U. - T° 1 - F° 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)

  
GABRIEL A. CUESTA  
Presidente

  
MIGUEL PÉREZ  
Secretario


  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

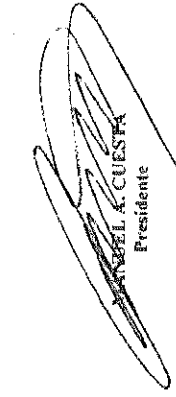
ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

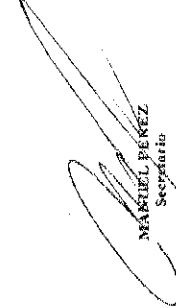
PROPIEDADES DE  
INVERSIÓN AL : 30 de Junio de 2017 Anexo II  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

CONCEPTO	Valor al inicio	Aumentos	Disminuc.	Valor al Cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES		NETO RESULTANTE DEL EJ.		
					Acum. Al Inicio	Del Ejercicio	Acum. Al Cierre	2017	2016
<i>Edificio Centenario</i>	4.613.664,49			4.613.664,49	451.006,16	92.273,29	543.279,45	4.070.385,04	4.162.658,33
<i>Cine Teatro Español y Confiteria</i>	1.449.880,17	561.000,00		2.010.880,17	143.328,76	85.097,60	228.426,36	1.782.453,81	1.306.551,41
<i>Galería Española</i>	4.019.549,54			4.019.549,54	1.310.289,90	80.390,98	1.390.680,88	2.628.868,66	2.709.259,64
<b>TOTAL</b>	<b>10.083.094,20</b>	<b>561.000,00</b>		<b>10.644.094,20</b>	<b>1.904.624,82</b>	<b>257.761,87</b>	<b>2.162.386,69</b>	<b>8.481.707,51</b>	<b>8.178.469,38</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017. -

  
SANTO DOMINGO Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nqn - R.A.P.U - T°1 - F° 015  
MARÍA FERNANDA MOYANO  
(Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)

  
MANUEL A. CUESPA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN


30 de Junio de 2017

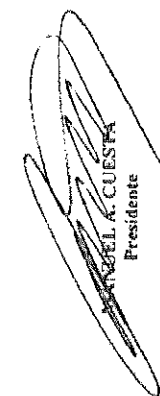
BIENES DE USO e INTANGIBLES AL:  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

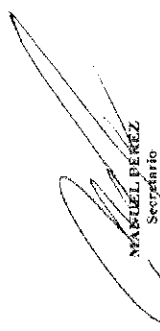
Anexo III

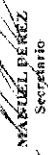
DETALLE	Valor Al Inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminuc.	Valor al Cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE		
					Acum.al Inicio del Ejercicio	Bajas	Del Ejercicio Monto	Acum. al Cierre del Ejercicio	2017	2016
Muebles y Útiles	504.741,11	286.072,61		790.813,72	272.542,88		78.135,80	350.678,68	440.155,04	232.198,23
Instalaciones	344.845,82	30.361,15		375.206,97	222.061,09		36.649,10	258.710,19	116.496,78	122.784,73
Exist. Vs/Elem. Deportivos	20.064,62		20.064,62	0,00	20.064,62		20.064,62	0,00	0,00	-
Edificios	7.805.537,01	26.238.472,34		34.044.009,35	937.935,26		680.880,19	1.618.815,45	32.425.193,90	6.867.601,75
Terrenos	355.734,05			355.734,05					355.734,05	355.734,05
Artículos de Bazar	33.549,57	6.776,03		40.325,60	29.384,28		6.423,97	35.808,25	4.517,35	4.165,29
Equipos de computación	23.481,80	58.238,39		81.720,19	21.679,39		21.215,37	42.894,76	38.825,43	1.802,41
Máquinas y Equipos	198.066,30			198.066,30	95.080,98		19.041,89	114.122,87	83.943,43	102.985,32
Biblioteca	3.560,00			3.560,00	2.983,99		288,00	3.271,99	288,01	576,01
Obras en construcción	13.241.320,64		13.241.320,64	0,00					0,00	13.241.320,64
<b>Activos Intangibles</b> Sistemas y Licencias	28.884,32			28.884,32	4.685,29		2.888,43	7.573,72	21.310,60	24.199,03
<b>TOTALES</b>	<b>22.559.785,24</b>	<b>26.619.920,52</b>	<b>13.261.385,26</b>	<b>35.918.320,50</b>	<b>1.606.417,78</b>	<b>20.064,62</b>	<b>845.522,75</b>	<b>2.431.875,91</b>	<b>33.486.444,59</b>	<b>20.953.367,46</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

  
SANCHEZ & ASOCIADOS  
C.P.C.E.N. - R.A.P.U. - T° 1 - F° 015  
MARIN FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.N. - T° V - F° 187 (Socia)

  
GABRIEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PEREZ  
Tesorero


  
MARIA DEL PEREZ  
Secretaría

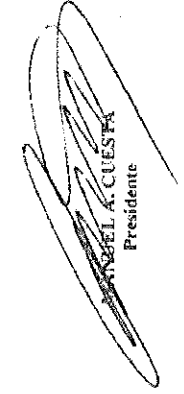
ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

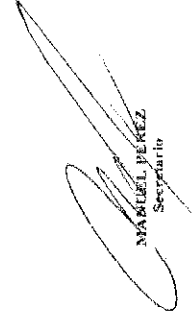
GASTOS ESPECÍFICOS DE SECTORES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL:  
30 de Junio de 2017  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)  
Anexo IV

D E T A L L E	Servicios Mutual	Acción Social, Cultural y Recreativa	Gastos Mantenimiento Edificios Alquilados	Gastos de Administración	T O T A L E S	
					2017	2016
Agua, luz y Gas		394.033,40	20.738,60	27.223,17	441.995,17	228.677,28
Cargas Sociales		525.520,47		350.366,82	875.887,29	768.479,09
Comisión Cobranzas				93.440,34	93.440,34	84.116,16
Crédito Fiscal No Computable		1.726.615,44			1.726.615,44	1.750.017,64
Cuotas Asociaciones		27.267,52			27.267,52	33.225,52
Donaciones y Ayudas	197.418,89				197.418,89	75.557,36
Emergencias Médicas	132.601,84				132.601,84	114.125,51
Homenajes, festivales y Agasajos asociados		503.458,60			503.458,60	419.015,08
Gastos Consejo Directivo		171.596,75			171.596,75	17.401,20
Gastos Bancarios		411.549,89		294.504,29	411.549,89	167.042,17
Gastos Pileta de Natación		117.621,39			117.621,39	79.133,09
Gastos Pelota a Pelota		43.742,98			43.742,98	51.183,00
Gastos Viceconsulado		153.649,95			153.649,95	42.167,13
Gastos de Representación		487.600,00			487.600,00	119.442,02
Honorarios Profesionales		205.906,98			205.906,98	471.706,98
Impresos y Publicidad		328.304,59			328.304,59	85.239,63
Impuestos y Contribuciones			17.279,15		17.279,15	279.821,30
Papereria y Utiles de Oficina		1.326.933,22		80.635,02	80.633,02	22.446,31
Reparación y Mantenimiento de Instal.		147.250,28		147.660,00	1.474.593,22	995.920,86
Seguros		603.536,59			147.250,28	130.952,73
Sub Comisión de Cultura		1.777.600,30			603.536,59	501.065,35
Sueldos y Jornales		141.507,77			3.136.246,76	2.918.881,39
Telefonos y Franqueos		78.445,68		45.303,82	186.811,59	71.152,49
Ropa de Trabajo		603.653,81			78.445,68	42.119,82
Seguridad y Vigilancia		523.724,00		157.370,08	786.854,09	416.404,09
Servicios Limpieza				189.714,25	713.438,25	471.422,93
<b>T O T A L E S</b>	<b>330.020,73</b>	<b>10.299.519,61</b>	<b>211.507,95</b>	<b>2.986.622,33</b>	<b>13.827.670,62</b>	<b>10.356.716,13</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

  
SALVOBIBAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nqn - RAJU - T° 1 - F° 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Consultor Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)

  
GABRIEL A. CUESTA  
Presidente

  
MARIADEL PÉREZ  
Secretaria

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

**1 - NORMAS CONTABLES APLICADAS**

**1.1 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los Estados Contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea. Conforme a lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de su Resolución 287/03, adoptada mediante resolución Nº 355/03 del CPCENqn, se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en los BECC a partir del 23/03/2003. A partir de la aplicación de la RT 41, para entres pequeños y medianos, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, no se cumplen los parámetros establecidos por las normativas vigentes para la reexpresión de los mismos.

Para la presentación general se dio cumplimiento a las normas establecidas por los Resoluciones Técnicas Nº 8 y 11 de la F.A.C.P.C.E. ambas modificadas por la Resolución Técnica Nº 19, la Resolución Técnica Nº 21 y la Resolución Técnica Nº 25, esta última aprobada por Resolución Nº 430 del C.P.C.E. de Neuquén.

A los efectos de la cuantificación del patrimonio y sus resultados se siguieron las normas establecidas por las Resoluciones Técnicas Nº 16, 18, 19, 31 y 41 de la F.A.C.P.C.E. aprobada por Resolución Nº 312 y modificatorias y 536 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén.

A partir de los ejercicios iniciados el 01/07/2016 se aplican las RT Nº 41 y RT 42 de FACPCE habiéndose caracterizado la institución, como ente Pequeño, aplicandose las dispensas pertinentes, en la medida que fuera necesario, indicandose específicamente en el detalle de los rubros correspondientes.

En virtud de su escasa significación y por el tipo de operatoria del ente no se ha considerado la segregación de los componentes financieros implícitos contenidos en cuentas de resultado y saldos de activos y pasivos.

**1.2 CRITERIOS DE VALUACIÓN :**

**1.2.1 Caja y Bancos, Créditos y Deudas :**

Las disponibilidades en moneda argentina están valuadas a su valor nominal, mientras que las disponibilidades en moneda extranjera ha sido valuada a su valor de cotización al cierre del ejercicio. Las cuentas a cobrar y pasivos a cancelar en moneda argentina se encuentran valuados a su valor actual. Se coloca en este rubro, dado que será utilizado durante el ejercicio para pago a proveedores.


**1.2.2 Bienes de uso y Propiedades de Inversión :**

Están valuados a su costo original reexpresado al 23/03/2003, menos la correspondiente amortización acumulada. Las altas posteriores se encuentran valuadas a su valor de costo.

La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

No se ha procedido a efectuar la comparación con el valor recuperable dado que la institución ha tenido resultados positivos en los últimos ejercicios y no se han dado indicios de que tales bienes se hayan desvalorizado, tal lo establece la R.T. Nº 41, en su sección 4.1.6 y 4.1.7

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31-08-2017.-

  
SÁNCHEZ REAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nqn - R.A.P.U. - T° 1 - F° 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)

  
MANUEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

  
MANUEL PÉREZ  
Secretario

**1.2.3 Activos Intangibles :**


Corresponde a pagos efectuados para la elaboración a medida del programa informático de Asociados,valuado a su valor de costo, con una vida útil estimada de 10 años. El valor consignado no supera el valor recuperable. Asimismo se incluye en este rubro, el pago de licencias para utilización de software, valuados a su valor de costo.

**1.2.4 Inversiones (No corrientes) :**


Las Inversiones No Corrientes, están conformadas por la participación en la Cooperativa Calf y Sancor Seguros, valuadas al valor de incorporación al Patrimonio.


2 -	COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS :	2017	2016
2.1	<b>CAJA Y BANCOS :</b>	<b>5.574.203,20</b>	<b>5.832.037,25</b>
	Caja	28.532,50	28.892,70
	Valores en Cartera	369.665,89	14.680,89
	Banco Nación Argentina	1.250.314,22	1.109.538,69
	Banco Provincia de Neuquén	645.690,59	238.924,97
	Moneda Extranjera (Anexo I)	3.280.000,00	4.440.000,00
2.2	<b>CRÉDITOS ( Corrientes ) :</b>	<b>1.920.912,36</b>	<b>787.020,05</b>
	Cuotas Asociados Vencidas	1.040.060,00	712.388,50
	Alquileres a cobrar Vto.1º trimestre	55.835,00	47.082,81
	Creditos impositivos Vto.1º trimestre	337.959,02	42.582,00
	Otros Créditos Vto.1º trimestre	558.048,34	8.066,74
	Cuotas sociales a devengar Vto.1º trimestre	(70.990,00)	(23.100,00)
2.3	<b>INVERSIONES Y PROP. DE INVERSION (No Ctes.)</b>	<b>8.481.707,53</b>	<b>8.178.469,40</b>
	Inversiones en Acciones	0,02	0,02
	Propiedades de Inversión (Anexo II)	8.481.707,51	8.178.469,38

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

  
SÁNCHEZ DE TALA & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nqn - RAPU - T° I - F° 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)

  
MANUEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

  
MANUEL PÉREZ  
Secretario

2.4	<b>CUENTA POR PAGAR (Corrientes)</b>		<b>2.540.000,31</b>	<b>144.200,18</b>
	Deudas comerciales	Vto.1° trimestre	772.936,01	144.200,18
	Alquileres cobrados por adelantado	Vto.4° trimestre	1.767.064,30	
2.5	<b>DEUDAS FISCALES (Corrientes)</b>		<b>2.848,36</b>	<b>29.622,50</b>
	Retenciones a pagar	Vto.1° trimestre	2.848,36	22.675,14
	Otras deudas fiscales	Vto.1° trimestre		6.947,36
2.6	<b>DEUDAS SOCIALES (Corrientes)</b>		<b>204.536,43</b>	<b>155.227,88</b>
	ANSeS a Pagar	Vto.1° trimestre	172.319,43	131.139,75
	Otras Leyes Sociales	Vto.1° trimestre	30.047,52	23.349,88
	INAES	Vto.1° trimestre	2.169,48	738,25
2.7	<b>CUENTA POR PAGAR (Corrientes)</b>		<b>4.188.800,00</b>	-
	Alquileres cobrados por adelantado		4.188.800,00	

**3 - COMPOSICIÓN DE RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIAS**

	2017	2016
<b>Resultados financieros generados por Activos</b>	<b>426.854,23</b>	<b>2.333.949,51</b>
Intereses cobrados		890,14
Resultado por tenencia Moneda Extranjera	300.000,00	2.377.190,01
Intereses Plazo Fijo	311.232,24	
Deudores Incobrables	(184.378,01)	(44.130,64)
<b>Resultados financieros generados por Pasivos</b>	<b>-</b>	<b>(232,43)</b>
Intereses perdidos		(232,43)
<b>Total de Resultados financieros</b>	<b>426.854,23</b>	<b>2.333.717,08</b>

**4 - INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL PUNTO 3° DE LA R.T. N° 21 (PARTES RELACIONADAS)**

En cumplimiento de la sección 3 de la R.G. N° 21 de F.A.C.P.C.E., aprobada por la Res. N° 338 del CPCENq, se informa que no existen transacciones entre partes relacionadas.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31-08-2017.-

SÁNCHEZ & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nq - RAPU - T° 1 - F° 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nq - T° V - F° 187 (Socia)

MANUEL A. CUESTA  
Presidente

LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

MANUEL PÉREZ  
Secretario

- 5 - Conforme lo establece la R.T. Nº 8 modificada por R.T. Nº 19, se informa la conciliación entre el Efectivo y sus equivalentes considerados en el Estado de Flujo de Efectivo y las partidas correspondientes informadas en el Estado de Situación Patrimonial.

	2017	2016
Caja	28.532,50	28.892,70
Valores en Cartera	369.665,89	14.680,89
Banco Nación Argentina	1.250.314,22	1.109.538,69
Banco Provincia de Neuquén	645.690,59	238.924,97
Moneda Extranjera	3.280.000,00	4.440.000,00
	<b>5.574.203,20</b>	<b>5.832.037,25</b>

- 6 - COMPARACIÓN DE RECURSOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON EL PRESUPUESTO ECONÓMICO APROBADO POR ASAMBLEA GRAL. DE ASOCIADOS DEL 30/10/2016

DETALLE	Presupuesto Económico Ejercicio Anterior	Estado de Recursos y Gastos	Desvíos	Presupuesto Económico para el Ejerc. siguiente
	\$	\$	\$	\$
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>				
Cuotas Asociados	2.000.000,00	2.491.112,00	491.112,00	3.000.000,00
Alquileres	16.000.000,00	16.397.712,30	397.712,30	19.700.000,00
Ingresos Varios	315.000,00	826.325,18	511.325,18	500.000,00
Recupero de Gastos	130.000,00	64.976,69	(65.023,31)	80.000,00
Ing. complejo deportivo	1.700.000,00	1.829.213,82	129.213,82	2.200.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>20.145.000,00</b>	<b>21.609.339,99</b>	<b>1.464.339,99</b>	<b>25.480.000,00</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>				
Gastos de Administración	3.250.000,00	2.986.622,33	(263.377,67)	3.800.000,00
<b>GASTOS ESPECIFICOS</b>				
Acción Mutual	230.000,00	330.020,73	100.020,73	410.000,00
Acción Social/Cult y Recr.	9.200.000,00	10.299.519,61	1.099.519,61	13.400.000,00
Costo Mantenim. Edificios	500.000,00	211.507,95	(288.492,05)	550.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>13.180.000,00</b>	<b>13.827.670,62</b>	<b>647.670,62</b>	<b>18.160.000,00</b>
<b>RES. ORDINARIOS</b>	<b>6.965.000,00</b>	<b>7.781.669,37</b>	<b>816.669,37</b>	<b>7.320.000,00</b>
<b>RES. FINANCIEROS</b>	<b>600.000,00</b>	<b>426.854,23</b>	<b>(173.145,77)</b>	<b>750.000,00</b>
<b>TOTALES</b>	<b>7.565.000,00</b>	<b>8.208.523,60</b>	<b>1.938.864,84</b>	<b>8.070.000,00</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017.-

SÁNCHEZ VIDAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E. N.º - RAPO - Tº 1 - Fº 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E. N.º - Tº V - Fº 187 (Socia)

ANGEL A. CUESTA  
Presidente

LUCIO E. PEREZ  
Tesorero

MARCELO PEREZ  
Secretario

7 - COMPARACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO DEL EJERCICIO CON EL PRESUPUESTO  
FINANCIERO APROBADO POR ASAMBLEA GRAL. DE ASOCIADOS 30/10/2016

DETALLE	Presupuesto Financiero	Estado de Flujo de Efectivo	Desvíos	Presupuesto Financiero para el Ejerc. siguiente
	\$	\$	\$	
<b>TOTAL DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	5.909.992,94	5.909.992,94		5.652.158,89
<b>CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO</b>				
Cobro de recursos	19.500.000,00	26.246.933,97	6.746.933,97	23.980.000,00
Pagos por Compra de bienes servicios y al personal	(12.650.000,00)	(13.176.400,38)	526.400,38	(15.800.000,00)
Pago por Inversiones Bs Uso	(8.000.000,00)	(13.939.599,88)	5.939.599,88	(6.000.000,00)
Resultados financieros	750.000,00	611.232,24	(138.767,76)	400.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>(400.000,00)</b>	<b>(257.834,05)</b>	<b>13.074.166,47</b>	<b>2.580.000,00</b>
<b>FONDOS DISPONIBLES</b>				
<b>AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>5.509.992,94</b>	<b>5.652.158,89</b>		<b>8.232.158,89</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 31/08/2017. -

SÁNCHEZ REAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E. N.º 1 - RAPU - T.º 1 - F.º 015  
MARIA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E. N.º 1 - T.º V - F.º 187 (Socia)

MANUEL A. CUESTA  
Presidente

LUCIO E. PEREZ  
Tesorero

MANUEL PEREZ  
Secretario

**SRES. ASOCIADOS DE ASOCIACION ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS DE NEUQUEN**  
**DOMICILIO LEGAL DIAGONAL 25 DE MAYO N° 33 - 2do PISO - NEUQUEN**  
**CUIT: 30-56150780-1**

En virtud de lo dispuesto en el artículo 30 (Inc. c) del Estatuto, hemos dado cumplimiento a la tarea que nos ha sido confiada, fiscalizando las operaciones económicas y financieras de nuestra Asociación, correspondiente al Ejercicio 108, cerrado al 30 de Junio de 2017.

El control ha sido ejercido en forma permanente durante el curso del ejercicio, verificando preferentemente la existencia de fondos y bienes, la legitimidad de lo comprobante que hemos examinado y han merecido nuestra conformidad. La Memoria también cuenta con nuestra aprobación.

Asimismo, se cumplimentaron las exigencias del artículo 17 (Inc. g) de la Ley 20.321.

Se han realizado arqueos periódicos comprobando las disposiciones de Caja y Bancos con resultados satisfactorios, efectuándose el control de los ingresos y egresos en forma cuatrimestral.

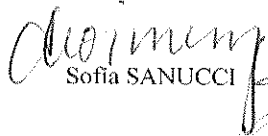
Los integrantes de este organismo han asistido a las reuniones del Consejo Directivo, tal como consta en las actas respectivas.

El ejercicio ha arrojado un superávit de \$ 7.105,238,98 que ha sido generado fundamentalmente por los alquileres correspondientes a los inmuebles destinados a la locación que posee la Asociación.


El Patrimonio asciende a la suma de \$ 42.527.082,58 consignado en el Balance, que resulta de la diferencia existente entre el activo y el pasivo, que refleja con razonabilidad los bienes en existencia, créditos y deudas.

Todo ello nos induce a aconsejar a los señores asociados quieran prestar su conformidad con la documentación de referencia.

Neuquén, 30 de Agosto de 2017.-

  
Sofia SANUCCI

  
Julieta GARCIA MAYORGA

  
Ignacio PEREZ



## RATIFICACION DE FIRMAS

Por la presente, se ratifican las firmas que en facsímil obran en las fojas que anteceden, cuyo contenido también se ratifica y que reemplazan las correspondientes firmas ológrafas colocadas en los originales de los Estados Básicos y demás documentación de la **ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS DE NEUQUÉN**, por el período cerrado al 30 de JUNIO 2017.



MANUEL A. CUESTA

Presidente

Asociación Española de Socorros Mútuos de Neuquén



MANUEL PEREZ

Secretario

Asociación Española de Socorros Mutuos de Neuquén



LUCIO E. PEREZ

Tesorero

Asociación Española de Socorros Mutuos de Neuquén



SÁNCHEZ VIDAL & ASOCIADOS

C.P.C.E.Nqn - RPU - T° I - F° 015

MARÍA FERNANDA MOYANO

Contador Público Nacional UNC

C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A la Comisión Directiva de :

**ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS DE NEUQUÉN**  
**DOMICILIO LEGAL DIAGONAL 25 DE MAYO N° 33 - 2DO PISO - NEUQUEN**  
**CUIT 30-56150780-1**

### INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

Hemos auditado los Estados Contables adjuntos de "ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS DE NEUQUÉN" que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2017 y de 2016, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las Notas 1 a 7 y Anexos I a IV.

### RESPONSABILIDAD DEL CONSEJO DIRECTIVO EN RELACION 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 la Comisión Directiva considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Contables adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la RT 37 de la FACPE. Dichas normas exigen que cumpla requerimientos de ética, así como que planifique y efectue 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, los auditores tienen 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.

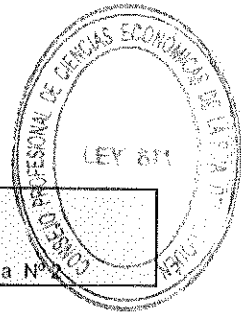
SANCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS

C.P.C.E.N. - R.A.P.U. - T° I - F° 015

MARIA FERNANDA MOYANO

Contador Público Nacional UNC

C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)



**SANCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS**

**MARIA FERNANDA MOYANO**

Hoja N° 1

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 Comisión Directiva, 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. No hemos participado en el recuento físico de la moneda extranjera, pero hemos aplicado métodos alternativos para evaluar la razonabilidad de los valores asignados

**OPINION**

En nuestra opinión los Estados Contables citados, presentan razonablemente en todos sus aspectos la Situación Patrimonial de "ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS DE NEUQUÉN" al 30 de Junio de 2017 y 2016, su recursos y gastos, las variaciones en su patrimonio y las variaciones en el efectivo y sus equivalentes por los ejercicios cerrados a esas fechas, de acuerdo con normas contables profesionales argentinas vigentes.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes informamos que :

- 1.- La deuda devengada a favor de la Administración Nacional de la Seguridad Social al cierre, según surge de los registros contables asciende a \$ 172.319,43 la cual no era exigible a esa fecha.-
- 2.- En cumplimiento a lo establecido por INAES, se informa que existe deuda devengada no exigible de \$ 2.169,48 en concepto del Art. N° 9 de la Ley 20.321
- 3.- No se han 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 F.A.C.P.C.E toda vez que esta asociación no tiene por objeto la prestación de servicios de ayudas económicas ni la de gestión de préstamos entre sus asociados, encontrándose fuera del marco del normativo de la Ley N° 20.321. Adicionalmente, se informa que a la fecha, se mantiene la vigencia de la acción de amparo sobre la aplicatoriedad de la Resolución 65/11 en la jurisdicción de Neuquén.

Neuquén, 31 de Agosto de 2017.-

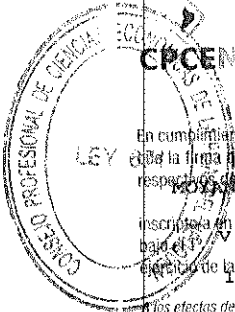
**SANCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS**

C.P.C.E. Nqn - R.A.P.U. - T.º 1 - F.º 015

**MARIA FERNANDA MOYANO**

Contador Público Nacional UNC

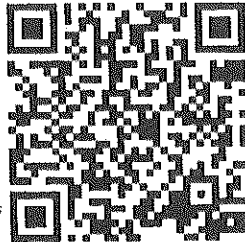
C.P.C.E. Nqn - T.º V - F.º 187 (Socia)



El presente acta  
se inscribe en el  
Registro del  
C.P.C.E. Neuquén

Legalización N°  
251265

N-428517

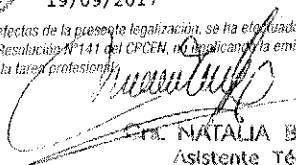


En cumplimiento de lo estipulado por el Art. 61 de la Ley 671, certifico que la firma que antecede concuerda con la registrada en los libros respectivos de este Consejo Profesional correspondiente a:

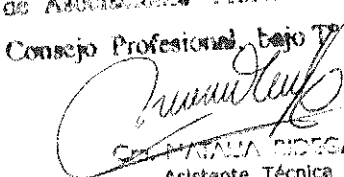
**MOLINO MARIA FERNANDA**

inscripta en la matrícula de **Contadores Públicos** bajo el N° **187**, quien se encuentra habilitado/a para el ejercicio de la profesión, en jurisdicción de este Consejo. Neuquén, **19/09/2017**.

Los efectos de la presente legalización, se han efectuado los controles previstos en la Resolución N° 141 del CPCEN, no implicando la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

  
C.P. NATALIA BIDEGAIN  
Asistente Técnica  
C.P.C.E. Neuquén

Certifico que el estudio **SANCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS** se encuentra inscripto en el Registro de Asociaciones Profesionales (R.A.P.U.) de este Consejo Profesional, bajo T° I F° 005.

  
C.P. NATALIA BIDEGAIN  
Asistente Técnica  
C.P.C.E. Neuquén