

*Asociación Española  
de Socorros Mutuos de Neuquén*

NÓMINA DE LA COMISIÓN DIRECTIVA AL 30 DE JUNIO DE 2018

<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. Pablo Daniel Mayorga</i>
<b>Vocales titulares:</b>	<i>Sr. Juan Lozano Sr. Miguel Rubio Sr. Antonio Trinidad Sra. Sanucci Sofía Sra. Alicia Mayorga</i>
<b>Vocales suplentes:</b>	<i>Sra. María Luisa Cuesta Sr. Federico Padilla Sr. José Lozano Castaño Sra. Julieta García Mayorga</i>
<b>Órgano de Fiscalización: Titulares</b>	<i>Sr. Ignacio Perez Sr. Joaquín García Sr. Alejandro Mercado</i>
<b>Órgano de Fiscalización: Suplentes</b>	<i>Sra. Adela Padilla Sra. Susana Rodriguez Sr. Juan Alejandro Lozano</i>

ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL  
(Comparativo con el ejercicio anterior) 30 de Junio de 2018

ACTIVO	Notas	Anexos	2018	2017	PASIVO	Notas	2018	2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	1.2.1/2.1	I	7.731.172,11	5.574.203,20	Cuentas por Pagar	1.2.1/2.4	2.515.645,59	2.540.000,31
Créditos	1.2.1/2.2		1.718.632,97	1.920.912,36	Deudas Fiscales	1.2.1/2.5	11.725,38	2.848,36
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>9.449.805,08</b>	<b>7.495.115,56</b>	Deudas Sociales	1.2.1/2.6	241.693,84	204.536,43
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.769.064,81</b>	<b>2.747.385,10</b>
Prop. de Inversión	1.2.2/2.3	II	43.568.877,78	8.481.707,51	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Bs de Uso	1.2.2	III	78.603.773,35	33.465.133,99	Cuentas por Pagar	1.2.1/2.7	2.500.000,00	4.188.800,00
Activos Intangibles	1.2.3	III	33.981,23	21.310,60	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>4.188.800,00</b>
Inversiones	1.2.4/2.3		0,02	0,02	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.269.064,81</b>	<b>6.936.185,10</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>122.206.632,38</b>	<b>41.968.152,12</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	(Segun Estado Respectivo)	<b>126.387.372,65</b>	<b>42.527.082,58</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>131.656.437,46</b>	<b>49.463.267,68</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>		<b>131.656.437,46</b>	<b>49.463.267,68</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: 24/09/2018.-

  
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.Ngn - T° V - F° 187 (Socia)

  
ISABEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

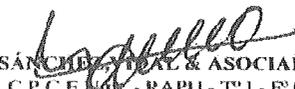
ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS  
Ejercicio finalizado al : 30 de Junio de 2018  
(Comparativo con Ejercicio Anterior)

	2018	2017
<b>RECURSOS</b>		
<b>INGRESOS PARA FINES GENERALES</b>	<b>4.002.963,77</b>	<b>2.491.112,00</b>
<i>Por Cuotas Sociales</i>	3.743.840,58	2.303.032,00
<i>Por Cuotas Ingresos Socios</i>	259.123,19	188.080,00
<b>INGRESOS PARA FINES ESPECÍFICOS</b>		
<b>USO DEL CAMPO DEPORTIVO</b>	<b>2.576.444,70</b>	<b>1.829.213,82</b>
<i>Alquiler salones e instalaciones</i>	1.717.935,50	1.149.264,61
<i>Tenis y Paleta</i>	502.260,33	262.694,21
<i>Pileta</i>	356.248,87	417.255,00
<b>ALQUILER DE INMUEBLES</b>	<b>21.024.980,98</b>	<b>16.462.688,99</b>
<i>Alquiler de Inmueble</i>	20.914.559,77	16.397.712,30
<i>Recupero Gastos Alquiler</i>	110.421,21	64.976,69
<b>INGRESOS PARA FINES DIVERSOS</b>	<b>375.322,57</b>	<b>826.325,18</b>
<i>Ingresos Varios</i>	557,84	529.989,84
<i>Ingresos Paella</i>	185.500,00	156.570,00
<i>Ingresos Colonia Vacaciones/ Eventos culturales</i>	189.264,73	139.765,34
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>27.979.712,02</b>	<b>21.609.339,99</b>
<b>EGRESOS</b>		
<i>Servicios Mutual ( Anexo IV )</i>	(308.661,33)	330.020,73
<i>Acción Social, Cultural y Recreativa ( Anexo IV )</i>	(11.755.355,49)	(10.299.519,61)
<i>Gastos de Administración ( Anexo IV )</i>	(3.810.210,81)	(2.986.622,33)
<i>Gasto Mantenimiento Edificios Alquilados ( Anexo IV )</i>	(258.360,57)	(211.507,95)
<i>Amortizaciones ( II y III )</i>	(1.307.179,13)	(1.103.284,62)
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>(17.439.767,33)</b>	<b>(14.270.913,78)</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIAS ( Nota 3 )</b>	<b>1.816.991,25</b>	<b>426.854,23</b>
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>12.356.935,94</b>	<b>7.765.280,44</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: 24/09/2018.-

  
SÁNCHEZ Y 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. PEREZ  
Tesorero

  
MANUEL PEREZ  
Secretario

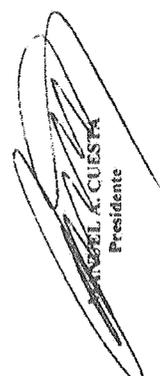
ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO :  
Del ejercicio comprendido entre el: 01/07/17 al 30/06/18  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

	SUPERAVIT ACUMULADOS				TOTALES			
	Capital	Ajustes de la Cuenta Capital	Subtotal	Saldo Remediación RT48	Reserva	Superavit Acumulado	2018	2017
<b>SALDOS AL INICIO 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
<i>Remediación de Activos Resolución Técnica N°48 - FACPCE</i>				71.503.354,13			71.503.354,13	
<i>* Resuelto por Asamblea General Ordinaria del 5/11/2017</i>								
<i>Distribución del Superavit</i>						(7.105.238,98)	(7.105.238,98)	
<i>Reserva Conservación de Bienes</i>					3.552.619,49		3.552.619,49	
<i>Reserva Futuros Quebrantos</i>					1.421.047,80		1.421.047,80	
<i>Reserva Gastos Específicos</i>					710.523,90		710.523,90	
<i>Capital</i>	1.421.047,80		(1.421.047,80)				1.421.047,80	
<i>* Superavit del Ejercicio</i>						12.356.935,94	12.356.935,94	7.105.238,98
<b>SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	8.335.145,44	616.997,89	8.952.143,33	71.503.354,13	33.574.939,25	12.356.935,94	126.387.372,65	42.527.082,58

Las Notas adjuntas y anexos forman parte integrante de estos Estados Contables.  
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

  
SANCHEZ GUTIERREZ & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nq - R.A.P.U. - T° I - F° 015  
MARÍA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nq - T° V - F° 187 (Socia)

  
GABRIEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PÉREZ  
Secretario

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

VARIACIONES DEL EFECTIVO	2018	2017
Efectivo al inicio del ejercicio	5.574.203,20	5.832.037,25
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2.1 - 5)	7.731.172,11	5.574.203,20
<b>Aumento /Disminución neta del efectivo</b>	<b>2.156.968,91</b>	<b>(257.834,05)</b>
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Cobro de recursos para fines generales	3.626.333,16	1.172.841,68
Cobro de recursos para fines específicos	27.768.092,34	24.247.767,11
Cobro de recursos para fines diversos	375.322,57	826.325,18
Pagos al personal	(5.715.361,61)	(4.012.134,05)
Pago por Compras de Bienes y Servicios	(16.251.013,54)	(9.164.266,33)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las operaciones ordinarias</b>	<b>9.803.372,92</b>	<b>13.070.533,59</b>
Actividades de inversión		
Pago por Compra de bienes de uso e Inversiones en Inmuebles	(10.042.305,26)	(13.939.599,88)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(10.042.305,26)</b>	<b>(13.939.599,88)</b>
Actividades de financiación		
Intereses Pagados	(4.098,75)	-
Intereses PF Cobrados	-	311.232,24
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación</b>	<b>(4.098,75)</b>	<b>311.232,24</b>
Resultados financieros y por tenencias generados por Efectivo y EE		
Diferencia de Cambio Moneda Extranjera	2.400.000,00	300.000,00
<b>Total Res. financieros y por tenencias generados por Efectivo y EE</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>Aumento/ Disminución neta del efectivo</b>	<b>2.156.968,91</b>	<b>(257.834,05)</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: 24/09/2018.-

SÁNCHEZ Y 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. PEREZ  
Tesorero

MANUEL PÉREZ  
Secretario

ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

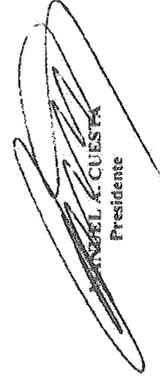
ACTIVO Y PASIVO EN MONEDA EXTRANJERA AL :  
30 de Junio de 2018  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

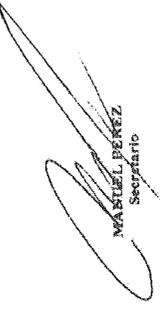
Anexo I

C U E N T A S	Monto y Clase de la Moneda Extranjera	Cambio Vigente	Monto En Moneda Argentina	Cambio Contratado	Importe Contabilizado	Total 2018	Total 2017
<b>ACTIVO :</b>							
Caja y Bancos							
Dólares Estadounidenses	200.000,00	28,400	5.680.000,00		5.680.000,00	5.680.000,00	3.280.000,00
<b>T O T A L E S</b>	<b>200.000,00</b>		<b>5.680.000,00</b>		<b>5.680.000,00</b>	<b>5.680.000,00</b>	<b>3.280.000,00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE :</b>							
No existen							
<b>T O T A L E S</b>							

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

  
SANCHEZ & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nq. - R.A.P.U. - 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

  
MANUEL PÉREZ  
Secretario

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

PROPIEDADES DE  
INVERSION AL :

30 de Junio de 2018

Anexo II

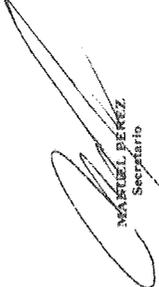
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

CONCEPTO	Valor al inicio	Aumentos	Disminuc.	Remedición RT N° 48	Valor al Cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES		NETO RESULTANTE DEL EJ.			
						Acum. Al Inicio	Del Ejercicio	Remedición RT N° 48	Acum. Al cierre	2018	2017
Edificio Centenario	4.613.664,49			13.759.935,21	18.373.599,70	543.279,45	92.273,29	1.903.701,88	2.539.254,62	15.834.345,08	4.070.385,04
Cine Teatro Español y Confiteria	2.010.880,17			3.861.637,39	5.872.517,56	228.426,36	85.097,60	653.032,03	966.555,99	4.905.961,57	1.782.453,81
Galeria Española	4.019.549,54			32.043.900,03	36.063.449,57	1.390.680,88	80.390,98	11.763.806,58	13.234.878,44	22.828.571,13	2.628.868,66
<b>TOTAL</b>	<b>10.644.094,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.665.472,63</b>	<b>60.309.566,83</b>	<b>2.162.386,69</b>	<b>257.761,87</b>	<b>14.320.540,49</b>	<b>16.740.689,05</b>	<b>43.568.877,78</b>	<b>8.481.707,51</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

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

  
GABRIEL A. CUESTA  
Presidente

  
LUCIO E. PEREZ  
Tesorero

ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN

BIENES DE USO e INTANGIBLES AL : 30 de Junio de 2018  
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

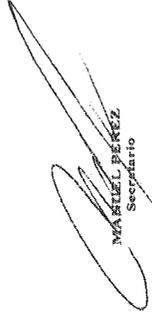
Anexo III

DETALLE	Valor Al Inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminuc.	Remedición RI N° 48	Valor al Cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE		
						Acumul Inicio del Ejercicio	Bajas	Del Ejercicio	Remedición RI N° 48	Acum. al Cierre del Ejercicio	2018	2017
Muebles y Útiles	790.813,72	80.416,47		1.138.608,18	2.009.838,37	350.678,68		78.047,47	745.106,50	1.173.832,65	836.005,72	440.135,04
Instalaciones	375.206,97	110.983,48	74.339,52	839.594,61	1.251.445,54	258.710,19	74.339,52	41.185,11	633.899,27	859.455,05	391.990,49	116.496,78
Edificios	34.044.009,35	6.799.084,97		38.941.130,72	79.784.225,04	1.618.815,45		816.861,91	6.783.067,26	9.218.744,62	70.565.480,42	32.425.193,90
Terrenos	355.734,05			2.847.916,16	3.203.650,21	3.203.650,21					3.203.650,21	355.734,05
Artículos de Bazar	40.325,60	921,54	33.549,57	3.070,35	10.767,92	35.808,25	33.549,57	2.565,86	1.994,68	6.819,22	3.948,70	4.517,35
Equipos de computación	81.720,19	9.413,82	18.074,06	34.355,56	107.415,51	42.894,76	18.074,06	22.550,90	24.125,22	71.496,82	35.918,69	38.825,43
Máquinas y Equipos	198.066,30	665.376,78	13.147,50	582.466,28	1.432.761,86	114.122,87	13.147,50	85.029,57	403.205,67	589.210,61	843.551,25	83.943,43
Biblioteca	3.560,00				3.560,00	3.271,99		288,01		3.560,00	0,00	288,01
Obras en construccion	0,00	2.376.108,20		347.119,67	2.723.227,87					0,00	2.723.227,87	-
Activos Intangibles												
Sistemas y Licencias	28.884,32			26.103,32	54.987,64	7.573,72		2.888,43	10.544,26	21.006,41	33.981,23	21.310,60
<b>TOTALES</b>	<b>35.918.320,50</b>	<b>10.042.305,26</b>	<b>139.110,65</b>	<b>44.760.364,85</b>	<b>90.581.879,96</b>	<b>2.431.875,91</b>	<b>139.110,65</b>	<b>1.049.417,26</b>	<b>8.601.942,86</b>	<b>11.944.125,38</b>	<b>78.637.754,58</b>	<b>33.486.444,59</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

  
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.Ngn - T° V - F° 187 (Socia)

  
ABEL A. CUESTA  
Presidente

  
MARÍA BEL PÉREZ  
secretario

  
LUCIO E. PÉREZ  
Tesorero

**ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS  
DE NEUQUÉN**

**GASTOS ESPECÍFICOS DE SECTORES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL:  
30 de Junio de 2018  
Anexo IV**

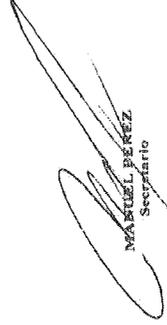
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

DETALLE	Servicios Mutual	Acción Social, Cultural y Recreativa	Gastos Mantenimiento Edificios Alquilados	Gastos de Administración	TOTAL EJERCICIO
Agua, luz y Gas		874.517,32	27.815,71	32.574,58	934.907,61
Cargas Sociales		727.737,03		450.694,15	1.178.431,18
Comisión Cobranzas				115.406,94	115.406,94
Crédito Fiscal No Computable		1.507.772,83			1.507.772,83
Cuotas Asociaciones	152.379,55	55.980,91			55.980,91
Donaciones y Ayudas	156.281,78				156.281,78
Emergencias Médicas		433.334,39			433.334,39
Homenajes, festivales y Agasajos asociados		45.859,60			45.859,60
Gastos Consejo Directivo				418.150,76	418.150,76
Gastos Bancarios					148.895,21
Gastos Pileta de Natación		148.895,21			148.895,21
Gastos Pelota a Paleta		63.549,63			63.549,63
Gastos Viceconsulado		43.351,65			43.351,65
Gastos de Representación		140.210,81			140.210,81
Honorarios Profesionales		295.910,45			295.910,45
Impresos y Publicidad		202.327,03			202.327,03
Impuestos y Contribuciones		398.838,94			398.838,94
Paperería y Útiles de Oficina		1.840.051,17	194.349,11		100.251,83
Reparación y Mantenimiento de Instal.		83.704,65		48.587,28	2.082.987,56
Seguros		779.970,05			83.704,65
Sub Comision de Cultura		2.850.022,49		1.686.907,94	779.970,05
Sueldos y Jornales		123.442,67			4.536.930,43
Telefonos y Franqueros		19.045,83			123.442,67
Ropa de Trabajo		444.831,05			44.941,77
Seguridad y Vigilancia		675.801,78			261.589,64
Servicios Limpieza			36.195,75		722.328,80
<b>TOTALES EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>308.661,33</b>	<b>11.755.355,49</b>	<b>258.360,57</b>	<b>3.810.210,81</b>	<b>16.132.588,20</b>
<b>TOTALES EJERCICIO ANTERIOR</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>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

**SANDELLI & ASOCIADOS**  
C.P.C.E.Nq. - R.A.P.U. - T.º - P.º 015  
**MARIN FERNANDA MOYANO**  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nq. - T.º V. - F.º 187 (Socia)

  
**MANUEL A. CUESTA**  
Presidente

  
**LUCIO E. PÉREZ**  
Tesorero

  
**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 EECC a partir del 23/03/2003. A partir de la aplicación de la RT 41, para entes 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.

Con posterioridad al cierre ejercicio pero antes de la emisión de los Estados Contables, la República Argentina ha sido declarada país hiperinflacionario, por lo cual, en el próximo ejercicio deberá practicarse el ajuste por inflación a los efectos de reflejar los cambios cuantitativos en los activos, pasivos y en el patrimonio de la institución.

Para la presentación general se dio cumplimiento a las normas establecidas por las 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, aplicándose las dispensas pertinentes, en la medida que fuera necesario, indicándose 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.

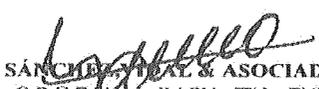
**1.2.2 Bienes de uso y Propiedades de Inversión :**

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. Se ha procedido a aplicar los lineamientos establecidos en la Resolución Técnica Nº 48 de FACPCE.

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: 24/09/2018.-

  
SÁNCHEZ VIDAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E. Nqn - RAPU - Tº I - Fº 015  
MARÍA FERNANDA MOYANO  
Contador Público Nacional UNC  
C.P.C.E.Nqn - Tº V - Fº 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 util 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. Se ha procedido a aplicar los lineamientos establecidos en la Resolucion Tecnica N° 48 de FACPCE.

**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 :	2018	2017
2.1	<b>CAJA Y BANCOS :</b>	<b>7.731.172,11</b>	<b>5.574.203,20</b>
	Caja	48.266,60	28.532,50
	Valores en Cartera	180.666,23	369.665,89
	Banco Nación Argentina	924.567,14	1.250.314,22
	Banco Provincia de Neuquén	895.672,19	645.690,59
	Moneda Extranjera (Anexo I)	5.680.000,00	3.280.000,00
	Fondo Fijo	1.999,95	
2.2	<b>CRÉDITOS ( Corrientes ) :</b>	<b>1.718.632,97</b>	<b>1.920.912,36</b>
	Cuotas Asociados Vencidas	1.286.239,50	1.040.060,00
	Alquileres a cobrar Vto.1° trimestre	363.461,59	55.835,00
	Creditos impositivos Vto.1° trimestre	261.517,88	337.959,02
	Otros Créditos Vto.1° trimestre	31.774,00	558.048,34
	Cuotas sociales a devengar Vto.1° trimestre	(224.360,00)	(70.990,00)
2.3	<b>INVERSIONES Y PROP. DE INVERSION (No Ctes.)</b>	<b>43.568.877,80</b>	<b>8.481.707,53</b>
	Inversiones en Acciones	0,02	0,02
	Propiedades de Inversión (Anexo II)	43.568.877,78	8.481.707,51

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

  
SÁNCHEZ, TEAL & ASOCIADOS  
C.P.C.E.Nqn - RAPU - T° I - F° 015  
MARÍA 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>2.515.645,59</b>	<b>2.540.000,31</b>
	Deudas comerciales	Vto.1° trimestre	848.978,93	772.936,01
	Alquileres cobrados por adelantado	Vto.4° trimestre	1.666.666,66	1.767.064,30
2.5	<b>DEUDAS FISCALES (Corrientes)</b>		<b>11.725,38</b>	<b>2.848,36</b>
	Retenciones a pagar	Vto.1° trimestre	9.382,21	2.848,36
	Otras deudas fiscales	Vto.1° trimestre	2.343,17	
2.6	<b>DEUDAS SOCIALES (Corrientes)</b>		<b>241.693,84</b>	<b>204.536,43</b>
	ANSeS a Pagar	Vto.1° trimestre	204.817,56	172.319,43
	Otras Leyes Sociales	Vto.1° trimestre	34.379,12	30.047,52
	INAES	Vto.1° trimestre	2.497,16	2.169,48
2.7	<b>CUENTA POR PAGAR (Corrientes)</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>4.188.800,00</b>
	Alquileres cobrados por adelantado		2.500.000,00	4.188.800,00
3	<b>- COMPOSICIÓN DE RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIAS</b>			
			<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>Resultados financieros generados por Activos</b>		<b>1.821.090,00</b>	<b>426.854,23</b>
	Intereses cobrados			
	Resultado por tenencia Moneda Extranjera		2.400.000,00	300.000,00
	Intereses Plazo Fijo			311.232,24
	Deudores Incobrables		(578.910,00)	(184.378,01)
	<b>Resultados financieros generados por Pasivos</b>		<b>(4.098,75)</b>	<b>-</b>
	Intereses perdidos		(4.098,75)	
	<b>Total de Resultados financieros</b>		<b><u>1.816.991,25</u></b>	<b><u>426.854,23</u></b>
4	<b>- INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL PUNTO 3° DE LA R.T. N° 21 (PARTES RELACIONADAS)</b>			
	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 CPCENqn, se informa que no existen transacciones entre partes relacionadas.			

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

  
SÁNCHEZ REAL & 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

- 5 - Conforme lo establece la R.T. N° 8 modificada por R.T. N° 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.

	2018	2017
Caja	48.266,60	28.532,50
Valores en Cartera	180.666,23	369.665,89
Banco Nación Argentina	924.567,14	1.250.314,22
Banco Provincia de Neuquén	895.672,19	645.690,59
Moneda Extranjera	5.680.000,00	3.280.000,00
Fondo Fijo	1.999,95	
	<b>7.731.172,11</b>	<b>5.574.203,20</b>

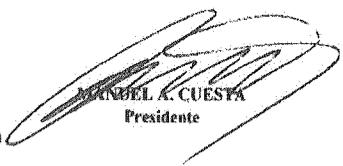
- 6 - REMEDICION DE RUBROS PATRIMONIALES DISPUESTA POR R.T..N°48

La entidad ha procedido a remedir por una vez, al 30/06/2018 los activos no monetarios de acuerdo con lo establecido en la Resolución Técnica N° 48 de FACPCE, aprobada por el CPCEN por Res N° 612. La aplicación de dicha norma, tiene por objetivo reconocer una modificación en las mediciones contables de ciertos rubros por única vez, de forma tal que el Estado de Situación Patrimonial muestre valores de activos más cercanos a sus valores de mercados. Como no se ha modificado la información comparativa del ejercicio anterior de los rubros contables remedidos, la comparabilidad con el ejercicio anterior, se ve limitada. Por aplicación de la norma referida, el Patrimonio Neto se ha incrementado en la suma de \$ 71.503.354,13. El efecto de dicha variación ha sido reconocido en "Saldo de Remediación Resolución Técnica N°48". En el futuro, el mayor valor reconocido de los activos, implicará un mayor costo en el momento de su consumo.

	Saldo antes de la remediación	Remediación	Saldos luego de la remediación
Bienes de Uso e Intangibles	42.479.332,59	36.158.421,99	78.637.754,58
Propiedades de Inversion	8.223.945,64	35.344.932,14	43.568.877,78
Total Neto	<b>50.703.278,23</b>	<b>71.503.354,13</b>	<b>122.206.632,36</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro Informe de fecha: 24/09/2018.-

  
SÁNCHEZ REY & ASOCIADOS  
C.P.C.E. N° 1 - RAPU - T° 1 - F° 015  
MARÍA 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

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 2018.



MANUEL A. CUESTA

Presidente

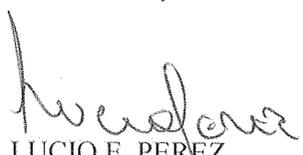
Asociación Española de Socorros Mutuos de Neuquén



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 – RAPU – T° I – F° 015

MARÍA FERNANDA MOYANO

Contador Público Nacional UNC

C.P.C.E.Nqn – T° V – F° 187 (Socia)

**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 109, cerrado al 30 de Junio de 2018.

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 arquezos 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.

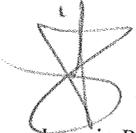
Como consecuencia de la aplicación de la Resolución Técnica N° 48 de FACPCE, la Asociación ha procedido a remedir sus activos, generándose una Reserva específica, integrando el Patrimonio por la suma de \$ 71.503.354,13

El ejercicio ha arrojado un superávit de \$ 12.356.935,94 que ha sido generado fundamentalmente por los alquileres correspondientes a los inmuebles destinados a la locación que posee la Asociación.

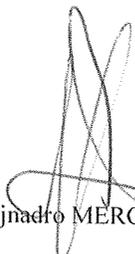
El Patrimonio asciende a la suma de \$ 126.387.372,65 consignado en el Balance, que resulta de la diferencia existente entre el activo remedido y el pasivo, que refleja con razonabilidad los bienes en existencia, créditos y deudas.

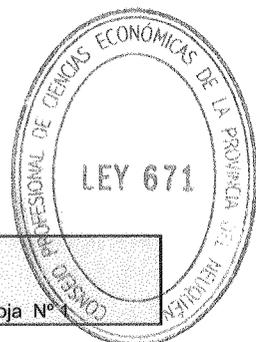
Todo ello nos induce a aconsejar a los señores asociados quieran prestar su conformidad con la documentación de referencia.

Neuquén, 20 de Septiembre de 2018.-

  
Ignacio PÉREZ

  
Joaquín GARCÍA

  
Alejandro MERCADO



**SÁNCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS**

**MARIA FERNANDA MOYANO**

Hoja N° 1

## **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 2018 y de 2017, 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 6 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.

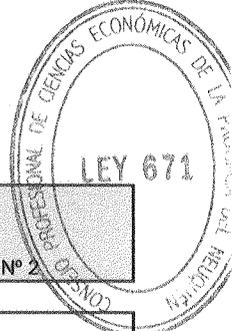
**SÁNCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS**

C.P.C.E.Nqn. - 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° 2

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 2018 y 2017, 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.

**PARRAFO DE ENFASIS REMEDICION DE ACTIVOS**

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 6 a los estados contables adjuntos que describe el proceso de remediación de activos practicado de acuerdo con lo establecido en la Resolución Técnica N° 48 de la F.A.C.P.C.E., sus efectos actuales y futuros, y cómo se ve afectada la comparabilidad entre ejercicios.

**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 \$ 204.817,56 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 \$ 2.497,16 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, 24 de Septiembre de 2018.-

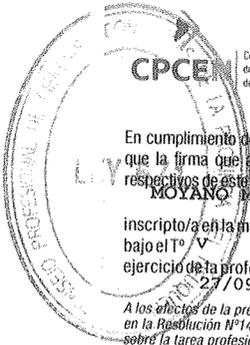
**SÁNCHEZ, VIDAL & ASOCIADOS**

C.P.C.E.Nqn - RAPD - T° I - F° 015

**MARIA FERNANDA MOYANO**

Contador Público Nacional UNC

C.P.C.E.Nqn - T° V - F° 187 (Socia)



Consejo Profesional  
de Ciencias Económicas  
de la Provincia de Neuquén

N- 466968

Legalización N°  
269967

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:

**MOYANO MARIA FERNANDA**

inscripto/a en la matrícula de Contadores Públicos bajo el T° V F° 187, quien se encuentra habilitado/a para el ejercicio de la profesión en jurisdicción de este Consejo. Neuquén, 27/09/2018

A 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.



*[Handwritten Signature]*  
RICARDO MARTIN ANTIMILLA  
Asistente Técnico  
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° 015.**

*[Handwritten Signature]*  
RICARDO MARTIN ANTIMILLA  
Asistente Técnico  
C.P.C.E. - Neuquén