

DENOMINACION DE LA ASOCIACION MUTUAL :

**ASOCIAACION MUTUAL "CLARO AMANECER" DE LOS TRABAJADORES
DE LA INDUSTRIA DEL GAS BAHIA BLANCA**

DOMICILIO LEGAL :

Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Pcia. Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL :

**Fomentar la ayuda recíproca entre sus asociados - brindar servicios funerarios,
otorgar préstamos, servicios de asistencia médica para asociados**

DATOS DE LA INSCRIPCION ANTE EL I.N.A.E.S.

Del Estatuto : **29 de Noviembre de 2.011**
De las Modificaciones : **No hay**

NÚMERO DE MATRICULA DE I.N.A.E.S. **2.974**

NÚMERO DE CUIT: **30-71204565-1**

EJERCICIO ECONÓMICO N° : **10**

INICIADO EL : **01 de Julio de 2.020**

FINALIZADO EL : **30 de Junio de 2.021**

CAPITAL SOCIAL : **\$ 1.719.600,09**

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA
Viamonte Nº 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL al 30 de Junio de 2.021
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)**

ACTIVO			PASIVO		
	30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020
ACTIVO CORRIENTE			PASIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos (Nota 2)	\$ 1.343.098,05	\$ 1.070.420,14	Deudas Sociales a Pagar (No hay)	\$ -	\$ -
Créditos (Nota 3)	\$ 333.534,75	\$ 331.761,45	Fondos Destino Específico (Nota 6)	\$ 42,30	\$ 63,53
Inversiones (No hay)	\$ -	\$ -	Otros Pasivos Corrientes (No hay)	\$ -	\$ -
Otros Créditos (Nota 4)	\$ 3.075,10	\$ 3.569,81	Total de Pasivos Corrientes	\$ 42,30	\$ 63,53
Total del Activo Corriente	\$ 1.679.707,90	\$ 1.405.751,40	PASIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVO NO CORRIENTE			No hay	\$ -	\$ -
Bienes de Uso (Anexo I y Nota 5)	\$ 39.934,49	\$ 47.518,77	Total de Pasivos No Corrientes	\$ -	\$ -
Total del Activo No Corriente	\$ 39.934,49	\$ 47.518,77	TOTAL DE PASIVO	\$ 42,30	\$ 63,53
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 1.719.642,39	\$ 1.453.270,17	PATRIMONIO NETO (Ver E.E.P.N.)	\$ 1.719.600,09	\$ 1.453.206,64
			PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	\$ 1.719.642,39	\$ 1.453.270,17

Las Notas y Anexos que se acompañan, son parte integrante de estos Estados Contables

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trabbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA
Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires**

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 30 DE JUNIO DE 2.021

(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS

RECURSOS ORDINARIOS	30/06/2021	30/06/2020
PARA FINES GENERALES (ANEXO II)	\$ 63.450,40	\$ 142.353,68
PARA FINES ESPECIFICOS (ANEXO II)	\$ 2.759.514,28	\$ 2.859.322,09
DIVERSOS (ANEXO II)	\$ -	\$ -
TOTAL DE RECURSOS	\$ 2.822.964,68	\$ 3.001.675,77
GASTOS ORDINARIOS		
GENERALES DE ADMINISTRACION (ANEXO III)	\$ (122.973,66)	\$ (222.854,89)
ESPECIFICO DE SECTORES (ANEXO IV)	\$ (1.790.394,19)	\$ (1.837.459,35)
OTROS EGRESOS Ó GASTOS	\$ -	\$ -
TOTAL DE GASTOS ORDINARIOS	\$ (1.913.367,85)	\$ (2.060.314,24)
RESULTADOS FINANCIEROS POR TENENCIA	\$ -	\$ -
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ORDINARIO	\$ 909.596,83	\$ 941.361,53

RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS

RECURSOS	\$ -	\$ -
GASTOS	\$ -	\$ -
SUPERÁVIT (DÉFICIT) EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ -
Resultado Cambio poder adq. de la moneda	\$ (643.203,38)	\$ (303.020,44)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL DEL EJERCICIO	\$ 266.393,45	\$ 638.341,09

Las Notas y Anexos que se acompañan, son parte integrante de estos Estados Contables

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trabbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA
Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires**

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 30 DE JUNIO DE 2.021
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

RUBROS	APORTE DE LOS ASOCIADOS					SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO				TOTALES	
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	FONDO PARA FINES ESPECÍFICOS	REMEDIACION ACT. RT N° 48	TOTAL	SUPERÁVIT (DÉFICIT) DIFERIDO	SUPERÁVIT RESERVADO		SUPERÁVIT (DÉFICIT) NO ASIGNADO		
							ADQUISICION Y CONSERV. DE BIENES	RESERVAS VOLUNTARIAS	30/06/2021	30/06/2020	
Saldos al Inicio del Ejercicio Reexpresión	\$ 160,00	\$ 1.205,50		\$ -	\$ 1.365,50		\$ 5.064,27		\$ 961.084,13	\$ 967.513,90	\$ 814.865,55
SALDO AL INICIO MODIFICADO	\$ 160,00	\$ 1.890,98	\$ -	\$ -	\$ 2.050,98	\$ -	\$ 7.606,54	\$ -	\$ 1.443.549,12	\$ 1.453.206,64	\$ 814.865,55
Resoluc. Asamblea Ordinaria * Constitución de Reservas * Capitalización del Superávit * Absorción del Déficit * Desafectación de Reservas											
APORTES IRREVOCABLES PARA FINES ESPECÍFICOS											
Actualización S/ R.T. N° 6 Norma de aplicación N° 109 CPCEBA											
INCREMENTO (DEAFECTACIÓN) DE SUPERÁVIT (DÉFICIT DIFERIDO)											
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO									\$ 266.393,45	\$ 266.393,45	\$ 638.341,09
SALDO AL 30/06/2019	\$ 160,00	\$ 1.890,98	\$ -	\$ -	\$ 2.050,98	\$ -	\$ 7.606,54	\$ -	\$ 1.709.942,57	\$ 1.719.600,09	\$ 1.453.206,64

Las Notas y Anexos que se acompañan, son parte integrante de estos Estados Contables.

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paioli
Presidente

Esteban Alberto Trabbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA**
Viamonte Nº 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2.021
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

I) VARIACIÓN DE LOS FONDOS

	30/06/2021	30/06/2020
Efectivo al Inicio	\$ 712.662,84	\$ 301.229,32
Modificación de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
 Efectivo al Cierre	 \$ 1.343.098,05	 \$ 1.070.420,14
Aumento/(Disminución) Neta de Efectivo	<u>\$ 630.435,21</u>	<u>\$ 769.190,82</u>

II) CAUSAS DE LA VARIACIÓN DE EFECTIVO

FONDOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ganancia o Pérdida Ordinaria del Ejercicio	\$ 266.393,45	\$ 638.341,09
Mas (Menos) Ajuste Resultados Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -
Más (Menos) Intereses sobre deudas	\$ -	\$ -
 Ajustes para arribar al flujo de efectivo		
Depreciación de bienes de uso	\$ 7.584,28	\$ 7.584,28
Resultados de inversiones en entes relacionados	\$ -	\$ -
Intereses y dividendos ganados en el ejercicio	\$ -	\$ -
Ganancia por venta de bienes de uso	\$ -	\$ -
Cambios en activos y pasivos operativos	\$ -	\$ -
(Aumento)/Disminución en créditos	\$ (1.773,30)	\$ (5.615,33)
(Aumento)/Disminución en Inversiones	\$ -	\$ -
(Aumento)/Disminución en otros créditos	\$ 494,71	\$ 106,06
Aumento/(Disminución) en deudas	\$ (21,23)	\$ (27,17)
RECPAM	<u>\$ 357.757,30</u>	<u>\$ 128.801,90</u>
Flujo Neto por Actividades Operativas	<u>\$ 630.435,21</u>	<u>\$ 769.190,83</u>

FONDOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pagos por Compras de Bienes de Uso	\$ -	\$ -
Flujo Neto por Actividades de Inversión	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

FONDOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pagos de préstamos	\$ -	\$ -
Otros Pagos	\$ -	\$ -
Flujo Neto por Actividades de Financiación	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

AUMENTO/(DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO

<u>\$ 630.435,21</u>	<u>\$ 769.190,83</u>
-----------------------------	-----------------------------

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO.

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trobbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA**
Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires

ANEXO I - BIENES DE USO
Por el Ejercicio cerrado el 30 de Junio de 2.021
En pesos constantes de fecha de cierre

RUBROS	VALORES AL INICIO						AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL
	Valor de Origen	Valor Residual	Aumentos y Mejoras	Bajas	Actualizac. del Ejercic.	Valor Actualizado	Acumuladas al Inicio	Del Ejercicio	Acumuladas al Cierre	
A - Muebles y Utiles	75.842,79	47.518,77	0,00	0,00	0,00	75.842,79	28.324,02	7.584,28	35.908,30	39.934,49
TOTAL	75.842,79	47.518,77	0,00	0,00	0,00	75.842,79	28.324,02	7.584,28	35.908,30	39.934,49

Las Notas y Anexos que se acompañan, son parte integrante de estos Estados Contables.

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trabbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA
Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires**

ANEXO II

RECURSOS ORDINARIOS AL 30 DE JUNIO DE 2.021

(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

CONCEPTO	PARA FINES			TOTAL 30/06/2021	TOTAL 30/06/2020
	GENERALES	ESPECIFICOS	DIVERSOS		
Cuotas Asociados	\$ 63.450,40			\$ 63.450,40	\$ 142.353,68
Coseguro Farmacia		\$ 2.759.514,28		\$ 2.759.514,28	\$ 2.859.322,09
Intereses Obtenidos			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Total Ejercicio	\$ 63.450,40	\$ 2.759.514,28	\$ 0,00	\$ 2.822.964,68	\$ 3.001.675,77

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trabbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA
Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires**

ANEXO III

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2.021

(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

Concepto	Total 30/06/2021	Total 30/06/2020
Papelería y Útiles de escritorio	\$ 948,77	\$ 867,32
Fotocopias		
Gastos varios de administracion	\$ 45.235,29	\$ 42.800,21
Movilidad		
Impuesto a las Transferencias Bancarias	\$ 26.421,08	\$ 27.730,03
Impuestos Varios		
Intereses Bancarios y gastos Bancarios	\$ 11.734,23	\$ 15.829,43
Intereses Cedidos		
Art. 9 Ley 20.321		
Teléfono	\$ 31.050,02	\$ 32.730,03
Honorarios		\$ 95.313,58
Publicidad y Propaganda		
Franqueos y Correspondencia		
Imprenta - Bonos		
Agasajos y Recepciones		
Amortizaciones	\$ 7.584,28	\$ 7.584,28
Sellados		
TOTALES	\$ 122.973,66	\$ 222.854,89

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trabbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER"
DE LOS TRABAJADORES DEL GAS BAHIA BLANCA
Viamonte N° 547 - Bahía Blanca - Prov. Buenos Aires**

ANEXO IV

GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES AL 30 DE JUNIO DE 2.021

(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

Concepto	Servicios Asist. Farmacéutica	Servicios de Óptica	Total 30/06/2021	Total 30/06/2020
Imprenta - bonos	\$ 0,00		\$ 0,00	\$ 0,00
Farmacia - medicamentos	\$ 1.790.394,19		\$ 1.790.394,19	\$ 1.837.459,35
TOTAL EJERCICIO	\$ 1.790.394,19	\$ 0,00	\$ 1.790.394,19	\$ 1.837.459,35

INFORME DEL AUDITOR POR SEPARADO:

Eduardo Marcelo Paiolo
Presidente

Esteban Alberto Trobbiani
Tesorero

**ASOCIACION MUTUAL "CLARO AMANECER" DE LOS
TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DEL GAS BAHIA BLANCA**
Viamonte N° 547 – Bahía Blanca – Prov. Buenos Aires

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CERRADOS AL 30 DE JUNIO DE 2.021

1.- A) BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) lo establecido por las Resoluciones Técnicas N° 6, 17, 18, 19, 22 y 48 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), con las dispensas para entes pequeños y medianos, en virtud de lo aprobado por las resoluciones del Consejo Directivo Nro. 3.292 y Nro. 3.377 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires (C.P.C.E.P.B.A.) vigentes en la jurisdicción, b) la Resolución Técnica N° 6. El Resultado por el Cambio del poder adquisitivo de la Moneda no incluyen los Resultados por Tenencia, que se exponen por Separado, c) las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E. modificadas por la Resolución Técnica N° 19 de la misma entidad y se comparan con el ejercicio finalizado el día 30 de Junio de 2.021 y la resolución de situaciones no contempladas en las mismas el mencionado Consejo ha considerado que deben tenerse en cuenta las definiciones que, como marco conceptual, son desarrolladas en la Resolución Técnica N° 16.

Como se indica en detalle en la Nota sobre Unidad de Medida, se ha practicado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

B).- UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

Eduardo M. Paiolo
Presidente

Esteban A. Trobbiani
Tesorero

Martin Alberto Miravalles
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E.P.B.A. T° 160 F° 19
Legajo 41491-3
20-28063464-7

**ASOCIACION MUTUAL “CLARO AMANECER” DE LOS
TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DEL GAS BAHIA BLANCA**
Viamonte N° 547 – Bahía Blanca – Prov. Buenos Aires

En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

La Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA, con las modificaciones introducidas por la Resolución de MD N° 2979, que establece la aplicación obligatoria del ajuste por inflación en los términos indicados en la misma, contempla la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar, las simplificaciones que se mencionan a continuación indicando también las limitaciones que esa utilización provoca en la información contable:

El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método directo y la variación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes se mantiene dentro del resultado del periodo. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer si efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas.

Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, así como las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto “palanca”, etc.

COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

2) CAJA Y BANCOS

	30/06/2021		30/06/2020
Caja	\$ 116.144,33		\$ 191.108,18
Banco Provincia Cta. Cte.	\$ 1.226.953,72		\$ 879.311,96
TOTAL DEL RUBRO	\$ 1.343.098,05		\$ 1.070.420,14

Eduardo M. Paiolo
Presidente

Esteban A. Trobbiani
Tesorero

Martin Alberto Miravalles
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E.P.B.A. T° 160 F° 19
Legajo 41491-3
20-28063464-7

**ASOCIACION MUTUAL “CLARO AMANECER” DE LOS
TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DEL GAS BAHIA BLANCA**
Viamonte N° 547 – Bahía Blanca – Prov. Buenos Aires

3) CREDITOS

	30/06/2021		30/06/2020
Cuotas Sociales a Cobrar	\$ 1.120,00		\$ 1.742,32
Coseguro Farmacia a Cobrar	\$ 272.704,75		\$ 240.334,66
Ayuda Solidaria a recuperar	\$ 0,00		\$ 0,00
Sindicato del gas B Bca	\$ 54.210,00		\$ 81.423,46
Garantía Colegio de Farmacias	\$ 5.500,00		\$ 8.261,00
TOTAL DEL RUBRO	\$ 333.534,75		\$ 331.761,45

4) OTROS CREDITOS

	30/06/2021		30/06/2020
ARBA Percepción Ing. Brutos	\$ 3.075,10		\$ 3.569,81
TOTAL DEL RUBRO	\$ 3.075,10		\$ 3.569,81

5) BIENES DE USO

5.1) Composición y valuación del Rubro: Ver Anexo I).-

5.2) La depreciación es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Los valores no superan su valor recuperable.

Considerando lo dispuesto en los artículos 2º y 3º de la Disposición de Presidencia N° 10056 del CPCEPBA se aplica la RT 48 “Remediación de Activos” en el presente ejercicio económico.

6) FONDOS DESTINO ESPECÍFICO

6.1) El rubro se produce por la deuda al I.N.A.E.S. del Aporte Artículo 9 Ley 20.321.

Eduardo M. Paiolo
Presidente

Esteban A. Trobbiani
Tesorero

Martin Alberto Miravalles
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E.P.B.A. T° 160 F° 19
Legajo 41491-3
20-28063464-7