

CUIT COMITENTE

30-70898672-7

DENOMINACIÓN COMITENTE

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RÍO NEGRO

CERTIFICACIÓN y/o INFORME

ESTADOS CONTABLES AL 31/07/2023 - EJERCICIO N° 38

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD N° 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza la Certificación y/o Informe perteneciente a:

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RÍO NEGRO

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

		Matricula	Fecha Emisión
SERGIO RUBEN BAEZA	AUDITOR	T° VI - F° 50	25/08/2023

registrado/a en la matricula correspondiente y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal de la Certificación y/o Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

LEGALIZACIÓN Nro.
0012-00011035



ROCA (R.N), 12 de Septiembre de 2023
C.U.I.T. CPCERN 30-51967981-3

GONZALEZ
Z Natalia
Paola

Firmado digitalmente por
GONZALEZ
Natalia Paola
Fecha: 2023.09.12
11:04:54 -03'00'

Firma del Representante del C.P.C.E RIO NEGRO

Verificación Oblea: <https://cpcerionegro.org.ar/verificacion-de-obleas-web/>

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO

**ESTADOS CONTABLES
EJERCICIO ECONOMICO
38 (TREINTA Y OCHO)**

PERIODO : 01/08/2022 - 31/07/2023

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO

Domicilio Legal: Tucumán Nº 645 Piso 4 -General Roca (RN) - CP (8332)

Teléfono: 0298-4429931 Mail: cajamedica@speedy.com.ar

CUIT: 30-70898672-7 - Impuesto a la Ganancias/IVA: Exento

ACTIVIDAD PRINCIPAL : SISTEMA PREVISIONAL PARA MEDICOS

Sistema Previsional creado por la Federación Medica de Rio Negro denominada Fondo de Seguridad Social (FSS) en Asamblea Extraordinaria del 22/06/1985 aprobada por Resolución Nº352 de la DPJRN el 24/09/1985. Ratificado por Ley Nº2795 (RN) el 07/07/1994. B.O.:29/12/1994. En Asamblea Extraordinaria del 08/08/1995 se modifica el Estatuto y se crea la Caja de Previsión Social Medica de Río Negro.

PERSONA JURIDICA: LEGAJO Nº1458

DECRETO Nº929 - 26 de Junio de 1996

DECRETO Nº929 - 26 de Junio de 1996 PLAZO FIJADO POR ESTATUTOS: INDETERMINADO

EJERCICIO ECONOMICO 38 (TREINTA Y OCHO)

Fecha Inicio: 01/08/2022 - Finalizado el 31/07/23

ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

VALORES EN MONEDA HOMOGENEA (PESOS)

CAPITAL SUSCRITO DE LA ASOCIACION AL 31/07/2023: \$3.000.000,00

VER ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

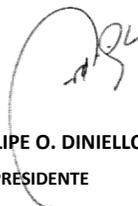
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023



SERGIO R. BAEZA

CONTADOR PUBLICO - UBA

CPCERN- Tº VI Fº 50



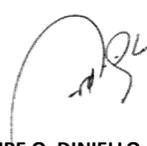
DR. FELIPE O. DINIELLO

PRESIDENTE



DR. MIGUEL A. CALLERI

TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO							FOLIO 01
EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023							
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL							
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA							
ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
ACTIVOS CORRIENTES	Nota Anexo	31/07/2023	31/07/2022	PASIVOS CORRIENTES	Nota Anexo	31/07/2023	31/07/2022
- Caja y Bancos	N.2	29,326,090.38	48,108,472.96	- Deudas Sociales y Fiscales	N.5 - A.III	1,070,607.68	1,063,860.81
- Inversiones	N.3	6,013,297,716.04	5,633,222,510.43	- Pagos pendientes de imput.	N.6 - A.III	2,226,592.08	3,451,736.35
- Créditos	N.4 - A.III	151,506,835.65	220,326,482.19	- Honorarios a Pagar	N.6 - A.III	1,397,174.96	1,824,541.71
				- Sueldos a Pagar	N.6 - A.III	1,811,620.16	1,728,576.28
				- Deudas Mutual Médica	N.6 - A.III	24,643.80	49,719.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6,194,130,642.07	5,901,657,465.58	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		6,530,638.68	8,118,434.15
ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota Anexo	31/07/2023	31/07/2022	PASIVOS NO CORRIENTES	Nota Anexo	31/07/2023	31/07/2022
- Inversiones	N.3	80,865,109.08	99,093,764.71	- Fondos c/Destino Especifico-SS	N.7 - A.III	6,489,532,361.07	6,332,100,818.80
- Propiedades de Inversión	N.3 A.IV	152,654,322.54	168,186,687.95	- Fondos c/Destino Especifico-SC	N.7 - A.III	34,971,645.59	28,784,905.01
- Créditos	N.4 - A.III	207,274,657.66	301,859,225.47				
- Bienes de Uso	N.1.4D - A.II	26,312,775.98	28,167,104.49				
- Bienes Intangibles	N.1.4E - N.9	639,504.26	653,247.35				
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		467,746,369.52	597,960,029.97	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		6,524,504,006.66	6,360,885,723.81
TOTAL ACTIVOS		6,661,877,011.59	6,499,617,495.55	TOTAL PASIVOS		6,531,034,645.34	6,369,004,157.96
				PATRIMONIO NETO (S/ESTADO CORRESP.)		130,842,366.25	130,613,337.59
LAS NOTAS 1 A 11 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES				TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO NETO		6,661,877,011.59	6,499,617,495.55
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023							
 SERGIO R. BAEZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50		 DR. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE		 DR. MIGUEL A. CALLERI TESORERO			

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO **FOLIO 02**

EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

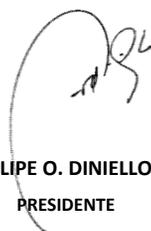
RECURSOS ORDINARIOS		ADMINISTRACION CAJA MEDICA	ADMINISTRACION FONDOS PREVISIONALES	Total al 31/7/2023	Total al 31/7/2022	VARIACION PORCENTUAL
PARA FINES GENERALES / APORTES AFILIADOS (10%-90%)		62,981,251.45	678,367,362.16	741,348,613.61	968,753,422.44	-23%
PARA FINES GENERALES / OTROS RECURSOS	NOTA 11	0.00	37,386,090.18	37,386,090.18	606,155.57	6068%
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS		62,981,251.45	715,753,452.34	778,734,703.79	969,359,578.01	-20%
GASTOS ORDINARIOS						
PRESTACIONES Y SERVICIOS A AFILIADOS	ANEXO I	0.00	-481,102,564.31	-481,102,564.31	-554,484,528.80	-13%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIETO	ANEXO I	-60,427,062.59	0.00	-60,427,062.59	-68,154,954.96	-11%
GASTOS NETOS COMPLEJO MARINA CERO	NOTA 10	0.00	-15,595,679.21	-15,595,679.21	-22,690,775.00	-31%
DEPRECIACION BIENES DE USO	ANEXO II	-2,325,160.20	0.00	-2,325,160.20	-2,299,043.07	1%
DEPRECIACION PROPIEDADES DE INVERSION	ANEXO IV		-5,869,654.28	-5,869,654.28	-6,657,061.03	-12%
DEPRECIACION ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 9	0.00	-13,743.09	-13,743.09	-13,743.11	0%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		-62,752,222.79	-502,581,640.89	-565,333,863.68	-654,300,105.97	-14%
RESULTADOS FIN. Y POR TENENCIA - INC. RECPAM	NOTA 8	0.00	3,322,301,517.00	3,322,301,517.00	1,644,496,587.27	102%
SUPERAVIT ORDINARIO DEL EJERCICIO		229,028.66	3,535,473,328.45	3,535,702,357.11	1,959,556,059.31	80%
ASIGNADO A INCREMENTO DE FONDOS PREVISIONALES		0	-3,535,473,328.45	-3,535,473,328.45	-1,959,484,808.19	80%
SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO		229,028.66	0.00	229,028.66	71,251.12	268%

LAS NOTAS 1 A 11 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023


SERGIO R. BAEZA

CONTADOR PUBLICO - UBA
 CPCERN- Tº VI Fº 50


DR. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE


DR. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO **FOLIO 03**
 EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA 2023

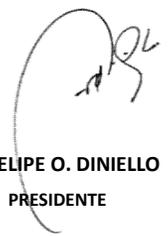
RUBROS	APORTES DE LOS AFILIADOS		SUPERAVIT / (DEFICIT) ACUMULADO		TOTALES	
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DE CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA	SUP./DEFICIT NO ASIGNADO	31/07/2023	31/07/2022
- Saldos al Inicio del Ejercicio	3,000,000.00	97,518,338.27	30,023,748.20	71,251.12	130,613,337.59	130,542,086.47
- Superávit del Ejercicio				229,028.66	229,028.66	71,251.12
- Saldos al Cierre del Ejercicio	3,000,000.00	97,518,338.27	30,023,748.20	300,279.78	130,842,366.25	130,613,337.59

LAS NOTAS 1 A 11 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023



SERGIO R. BAEZA
 CONTADOR PUBLICO - UBA
 CPCERN- Tº VI Fº 50



Dr. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE



DR. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO		FOLIO 04
EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO		
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA	31/07/2023	31/07/2022
EFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL EJERCICIO		
- EFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL EJERCICIO - Caja y Bancos	48,108,472.96	44,185,193.30
- EFECTIVO DISPONIBLE AL CIERRE DEL EJERCICIO - Caja y Bancos	29,326,090.38	48,108,472.96
(DISMINUCION) / AUMENTO NETA DE EFECTIVO	-18,782,382.58	3,923,279.66
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas - Fines Generales		
.Cobros Aportes de los Afiliados	741,348,613.61	968,753,422.44
.Cobros Otros Recursos	534,793.75	606,155.57
.Cobros por Recupero Gastos Marina Cero	362,629.63	9,376,728.01
.Pagos Prestaciones y Servicios Afiliados	-481,102,564.31	-554,484,528.81
.Pagos Gastos de Administración y Funcionamiento	-60,427,062.59	-68,154,954.96
.Pagos Gastos Marina Cero	-15,595,679.21	-32,067,503.03
FLUJO NETO EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS - FINES GENERALES	185,120,730.88	324,029,319.22
Actividades de Inversión		
. Cobros Fondo Cobertura Créditos	1,829,755.61	3,245,058.67
. Cobros Intereses y Otros Recursos Financieros	4,468,955,431.38	2,078,312,526.36
. Pagos por Aplicación de Fondos a Inversiones	-3,566,524,833.49	-1,945,307,071.26
. Aportes Fondo Lucro Cesante	2,109,982.69	2,250,472.53
. Anticipos Ventas Prop. De Inversión - Marina Cero	36,851,296.43	30,765,935.00
. Pagos por Compra Bienes de Uso	-470,831.69	-36,271.39
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	942,750,800.93	169,230,649.91
Actividades de Financiación		
FLUJO NETO EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.00	0.00
RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA GENERADO POR EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
. RECPAM Del efectivo y equivalente del efectivo	-1,146,653,914.39	-489,336,689.47
AUMENTO / (DISMINUCION) DE EFECTIVO DEL EJERCICIO	-18,782,382.58	3,923,279.66
LAS NOTAS 1 A 11 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES		
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023		
 SERGIO R. BARZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50	 Dr. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE	 DR. MIGUEL A. CALLERI TESORERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

1.- Normas Contables Aplicadas

1.1.- Unidad de Medida

Los presentes Estados Contables estan expresados en moneda homogenea reconociendo los efectos de la inflacion de acuerdo con la RT N°6 y su normativa modificatoria y complementaria, en virtud de haberse determinado un contexto de alta inflación. Por Resolucion N° 398 del CPCERN, se aprobó la Segunda Parte de las Resoluciones JG FACPCE N° 539/18, en los terminos indicados en el Anexo de la referida Resolución, con vigencia obligatoria para los Estados Contables correspondientes a ejercicios o periodos intermedios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2018, inclusive, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodologia establecida en la RT N°6 y Res. N°553/19. Los presentes Estados Contables se presentan en forma comparativa, es decir que las cifras patrimoniales, de Resultados,

Evolucion de P. Neto, Flujo de Efectivo, Notas y Anexos se encuentran expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio. La Caja Médica ejerció la opción de la RT N°6 y las Res.JG N°539/18 y 553/19 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola linea. La no 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, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflacion de los mismos y el efecto del Recpam sobre dichos resultados. Esta limitación tambien impide la determinacion de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financiero, el costo de endeudamiento, el efecto palanca, etc.

El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo. La falta de desagregación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría genera la imposibilidad de conocer en detalle cuales han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.

1.2.- Base de preparación de los Estados contables

Han sido preparados en moneda homogenea reconociendo los efectos de la inflacion. Para ello se siguió el metodo establecido por la Resolucion Tecnica N°6 y las Res. N°539/18 y 553/19 de la FACPCE.

1.3.- Criterios de exposición

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y particulares de exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11,19, 25 y 40 de la F.A.C.P.C.E., adoptadas por el C.P.C.E.R.N. mediante Resolución N°136, 170.195,262 y 345.

1.4.- Criterios de Valuación

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de inflación establecido por la R.T. N° 6, de acuerdo a R.T. N° 39 e Interpretación N° 8 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución N° 340 del C.P.C.E.R.N. Los Estados Contables han sido ajustados por inflación en base a la metodología de ajuste simplificado establecidas por la Resolución de JG N° 539 y 553 de F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución N° 398 y 407 del C.P.C.E.R.N.

La Entidad ejerció la opción de la R.T. 6 y la Resolución de J.G. N° 539/18 de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea.

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023


SERGIO R. BAEZA
CONTADOR PÚBLICO - UBA
CPCERN- Tº VI Fº 50


Dr. FELIPE O. DINIELLO
PRESIDENTE


DR. MIGUEL A. CALLERI
TESORERO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

1.4.- Criterios de Valuación (Cont.)

A.- Los saldos de Caja y Bancos estan valuados a su valor nominal.
Los créditos y deudas se valúan de acuerdo al importe nominal de las sumas de dinero a recibir y/o entregar.

B.- Los activos y pasivos en moneda extranjera, al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio.

C.- Las inversiones, de la siguiente forma:

D.- Bienes de Uso - Propiedades de Inversión

Valuados a su costo de adquisición reexpresado según índice establecido por la FACPCE, neto de 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.

El valor neto total de los bienes de uso (Anexo II) y Propiedades de Inversión (Anexo IV) no superan su valor

E. Bienes Intangibles -Tiempo Compartido Club Catedral-:

Valuados a su costo de adquisición reexpresado (RT N°6), neto de amortizaciones. 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. El valor neto total de los bienes intangibles (Nota 9) no supera su valor recuperable.

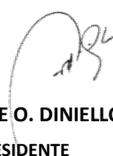
2.- Caja y Bancos	31/07/2023	31/07/2022
.Fondo Fijo	252,973.18	48,545.61
.Banco de La Pampa	9,473,940.16	19,363,115.47
.Banco Galicia	2,608,022.71	2,215,309.31
.Banco HSBC	16,991,154.33	26,481,502.57
.Total Caja y Bancos	29,326,090.38	48,108,472.96

3.- Inversiones		31/07/2023	31/07/2022
.Inversiones Corrientes			
.Prestamos	Plazos		
.Prestamos a Afiliados	1er. Trimestre	9,168,415.95	14,061,771.94
.Prestamos a Afiliados	2do. Trimestre	11,002,099.14	16,874,126.32
.Prestamos a Afiliados	3er. Trimestre	11,918,940.74	18,280,303.52
.Prestamos a Afiliados	4to. Trimestre	13,752,623.93	21,092,657.90
.Total Prestamos a Afiliados		45,842,079.76	70,308,859.68
.Allaria Ledesma y Cía.. S.A.		2,655,100,967.87	2,540,079,355.02
.Wells Fargo Advisors		325,293,283.71	285,628,305.42
.Pershing		2,967,589,055.89	2,735,370,114.11
.Moneda Extranjera		19,472,328.81	1,835,876.20
.Total Inversiones Corrientes		6,013,297,716.04	5,633,222,510.43

.Inversiones No Corrientes	31/07/2023	31/07/2022
.Prestamos a Afiliados	45,842,079.77	70,308,859.70
.Sistema de Capitalización	35,023,029.31	28,784,905.01
.Total Inversiones No Corrientes	80,865,109.08	99,093,764.71
.Propiedades De Inversión		
.Marina Cero Inversión Inmobiliaria - Anexo IV	152,654,322.54	168,186,687.95
.Total Inversiones No Corrientes	233,519,431.61	267,280,452.66
.Total Inversiones	6,246,817,147.66	5,900,502,963.09

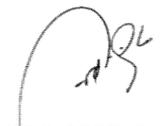
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023


SERGIO R. BAEZA
 CONTADOR PUBLICO - UBA
 CPCERN- Tº VI Fº 50


Dr. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE


DR. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO		FOLIO 07
EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023		
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES		
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA		
4.- Créditos	31/07/2023	31/07/2022
.Aportes Afiliados a Cobrar	256,414,100.43	364,582,241.17
.Intereses por Mora Aportes	97,526,281.41	146,466,920.22
.Créditos por Venta Unidades Marina Cero	4,743,161.47	10,927,472.02
.Créditos en Gestión por Venta Unidades Marina Cero	97,950.00	209,074.25
.Total Créditos	358,781,493.31	522,185,707.66
5.- Deudas Sociales y Fiscales	31/07/2023	31/07/2022
.Leyes Sociales a Depositar	992,110.39	1,018,393.31
.AFIP - Retenciones Imp. a las Ganancias	75,451.38	45,440.52
.ART Río Negro - Retenciones Imp. s/Ingresos Brutos	3,045.91	26.98
.Total Deudas Sociales y Fiscales	1,070,607.68	1,063,860.81
6.- Otras Deudas	31/07/2023	31/07/2022
.Sueldos a Pagar	1,811,620.16	1,728,576.28
.Honorarios a Pagar	1,397,174.96	1,824,541.71
.Deudas Mutual Médica	24,643.80	49,719.00
.Pagos pendientes de imputar	2,226,592.08	3,451,736.35
.Anticipos M.Cero	0.00	0.00
.Total Otras Deudas	5,460,031.00	7,054,573.34
7.- Fondos con Destino Especifico		
a.- Fondos Previsionales		
Saldo al inicio del ejercicio	2,952,722,658.11	4,645,480,335.10
Ajuste por bajas de afiliados	-15,442,619.23	-300,269,714.40
Superavit Asignado a Fondos Previsionales	3,535,473,328.45	1,959,484,808.18
Transferencia Superávit del ejercicio Anterior	0.00	0.00
Saldo al cierre del ejercicio	6,472,753,367.33	6,304,695,428.88
b.- Fondos Previsionales - Sistema de Capitalización		
Saldo al cierre del ejercicio	34,971,645.59	28,784,905.01
c.- Fondos Cobertura Créditos		
Saldo al cierre del ejercicio	8,659,214.44	14,577,479.44
d.- Lucro Cesante		
Saldo al cierre del ejercicio	8,119,779.30	12,827,910.48
Total Fondos con Destino Especifico	6,524,504,006.66	6,360,885,723.81
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023		
		
SERGIO R. BAEZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50	Dr. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE	DR. MIGUEL A. CALLERI TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO		FOLIO 08
EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023		
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES		
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA		
8.- Resultado Financiero y por Tenencia - Inc. Recpam	31/07/2023	31/07/2022
.Total resultado financiero y por tenencia - Inc. Recpam	3,322,301,517.00	1,644,496,587.27
9.- Bienes Intangibles	31/07/2023	31/07/2022
.Valor de Origen	989,502.76	989,502.76
. Amortizaciones Acumuladas Inicio	-336,255.41	-322,512.30
.Amortizaciones del Ejercicio	-13,743.09	-13,743.11
.Neto resultante al cierre del ejercicio	639,504.26	653,247.35
10.- Propiedades de Inversón - Gastos Complejo Marina Cero	31/07/2023	31/07/2022
Mantenimiento B.de Uso-M.Cero	539,707.52	5,084,147.83
.Agua-Gas-Energía Eléctrica	311,743.04	11,779.11
.Impuestos y Tasas	851,360.81	5,491,076.56
.Gastos Varios	1,426,584.91	1,777,995.99
.Expensas Pagadas	10,899,102.52	19,702,503.52
.Comisiones pagadas venta Dptos.	1,929,810.04	0.00
.Recupero Gastos Marina Cero	-362,629.63	-9,376,728.01
.Gastos Netos complejo Marina Cero	15,595,679.21	22,690,775.00
11.- Otros Recursos	31/07/2023	31/07/2022
.Comisiones Sistema de Capitalización	427,656.22	297,431.06
.Seguro S/Prestamos	107,137.53	308,724.51
.Ingresos por venta de Dptos.Marina Cero	36,851,296.43	0.00
.Total Otros Recursos	37,386,090.18	606,155.57
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023		
 SERGIO R. BAEZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50	 Dr. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE	 DR. MIGUEL A. CALLERI TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO
 EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023
INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACION
 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

FOLIO 09
ANEXO I

RUBROS	31/07/2023			31/07/2022		
	PRESTACIONES Y SERVICIOS AFILIADOS	GASTOS ADMIN. Y FUNCIONAMIENTO.	TOTALES	PRESTACIONES Y SERVICIOS AFILIADOS	GASTOS ADMIN. Y FUNCIONAMIENTO	TOTALES
HABERES JUBILATORIOS	389,497,860.83		389,497,860.83	437,125,499.20		437,125,499.20
PENSIONES Y OTROS	79,889,050.63		79,889,050.63	95,730,951.50		95,730,951.50
SUBSIDIOS INCAPACIDAD TRANSITORIA	4,985,552.03		4,985,552.03	10,809,771.19		10,809,771.19
SUBSIDIOS INCAPACIDAD PERMANENTE	4,643,191.50		4,643,191.50	3,698,993.51		3,698,993.51
GRAN INVALIDEZ	631,703.23		631,703.23	3,283,667.58		3,283,667.58
SUBSIDIOS POR MATERNIDAD	757,734.55		757,734.55	1,739,942.34		1,739,942.34
SUBSIDIOS POR NACIMIENTO	697,471.54		697,471.54	2,095,703.48		2,095,703.48
SUELDOS Y LEYES SOCIALES		35,073,361.13	33,182,406.95		37,844,531.59	37,844,531.59
HONORARIOS MIEMBROS DIRECTORIO		5,996,062.00	5,996,062.00		7,332,214.36	7,332,214.36
GASTOS MOVILIDAD Y LUCRO CESANTE		411,877.06	411,877.06		637,681.89	637,681.89
GASTOS REUNIONES COMISION DIRECTIVA		382,183.52	382,183.52		364,074.86	364,074.86
GASTOS PLENARIOS Y ACTIVIDAD COORDINADORA		240,362.75	240,362.75		222,642.47	222,642.47
HONORARIOS Y GASTOS COMITE FISCALIZACION		857,526.32	857,526.32		1,002,475.32	1,002,475.32
HONORARIOS ASESOR LEGAL		2,072,659.27	2,072,659.27		1,445,583.14	1,445,583.14
HONORARIOS ASESOR CONTABLE		1,498,337.66	1,498,337.66		2,916,428.37	2,916,428.37
HONORARIOS ASESOR FINANCIERO		2,218,738.29	2,218,738.29		2,610,979.06	2,610,979.06
OTROS EGRESOS		0.00	0.00		32,292.01	32,292.01
SERVICIOS CONTRATADOS		3,571,325.11	3,571,325.11		1,841,960.57	1,841,960.57
SEGUROS		321,172.17	321,172.17		427,300.26	427,300.26
MANTENIMIENTO EDIFICIO Y EXPENSAS		643,428.97	643,428.97		1,425,575.96	1,425,575.96
COMESTIBLES Y GASTOS DE LIMPIEZA		184,308.24	184,308.24		205,426.57	205,426.57
AGUA, GAS Y ENERGIA ELECTRICA		317,626.58	317,626.58		264,385.75	264,385.75
GASTOS TELEFONO / INTERNET		626,306.10	626,306.10		775,263.67	775,263.67
PAPELERIA Y UTILES		877,845.15	877,845.15		1,312,391.09	1,312,391.09
GASTOS GENERALES ADMINISTRACION		1,855,013.47	1,855,013.47		1,569,165.01	1,569,165.01
FLETES, FRANQUEO Y SELLADOS		2,865,267.57	2,865,267.57		4,900,569.28	4,900,569.28
GASTOS CAUSIDICOS Y LEGALES		323,162.75	323,162.75		492,075.50	492,075.50
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		90,498.48	90,498.48		531,938.23	531,938.23
OTROS EGRESOS	481,102,564.31	60,427,062.59	541,529,626.90	554,484,528.80	68,154,954.96	622,639,483.76

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023

 SERGIO R. BAEZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50	 Dr. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE	 DR. MIGUEL A. CALLERI TESORERO
--	---	---

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO **FOLIO 10**

EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023

BIENES DE USO **ANEXO II**

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				VALOR NETO AL CIERRE	
	Al Inicio	Altas	Bajas	Cierre	Acumuladas al inicio	Bajas del ejercicio	Del Ejercicio Importe	Acumuladas al cierre	31/07/2023	31/07/2022
Terrenos	597,537.63	-	-	597,537.63	-	-	-	-	597,537.63	597,537.63
Edificios	30,383,008.07	-	-	30,383,008.07	8,886,426.06	-	1,265,958.77	10,152,384.83	20,230,623.24	21,496,582.01
Muebles y Útiles	10,121,182.59	470,831.69	-	10,592,014.28	4,048,197.74	-	1,059,201.43	5,107,399.17	5,484,615.11	6,072,984.85
TOTALES	41,101,728.29	470,831.69	-	41,572,559.98	12,934,623.80	-	2,325,160.20	15,259,784.00	26,312,775.98	28,167,104.49

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023



SERGIO R. BAEZA
 CONTADOR PUBLICO - UBA
 CPCERN- Tº VI Fº 50



Dr. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE



DR. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO
 EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023

FOLIO 11

ANEXO III

INFORMACION SOBRE PLAZOS ESTIMADOS DE COBRO O PAGO Y TASAS DE INTERES DE CREDITOS Y PASIVOS

A C T I V O S	Ejercicio 2023-2024 1ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 2ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 3ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 4ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 Totales	Ejercicio Siguiete o Indeterminado	Observaciones s/Intereses y Plazos
.Aportes Afiliados a Cobrar	32,051,762.55	32,051,762.55	32,051,762.55	32,051,762.55	128,207,050.20	128,207,050.23	Devenga Intereses
.Intereses por Mora Aportes	4,876,314.07	4,876,314.07	4,876,314.07	4,876,314.07	19,505,256.28	78,021,025.13	No Devenga Intereses
.Créditos por Venta Unidades Marina Cero	948,632.29	948,632.29	948,632.29	948,632.30	3,794,529.17	948,632.30	Devenga Intereses
.Créditos Hipotecarios Unidades Marina Cero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,950.00	A Determinar
.Valores al Cobro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	No Devenga Intereses
.Consortio Marina Cero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	No Devenga Intereses
.Otros Créditos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTALES	37,876,708.91	37,876,708.91	37,876,708.91	37,876,708.92	151,506,835.65	207,274,657.66	

P A S I V O S	Ejercicio 2023-2024 1ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 2ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 3ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 4ºTrim.	Ejercicio 2023-2024 Totales	Ejercicio Siguiete o Indeterminado	Observaciones s/Intereses y Plazos
.Deudas Fiscales y Sociales	1,070,607.68	0.00	0.00	0.00	1,070,607.68	0.00	No Devenga Intereses
.Sueldos a Pagar	1,811,620.16	0.00	0.00	0.00	1,811,620.16	0.00	No Devenga Intereses
.Fondo con Destino Especifico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,524,541,877.07	No Devenga Intereses
.Pagos pendientes de imputar	2,226,592.08	0.00	0.00	0.00	2,226,592.08	0.00	No Devenga Intereses
.Deudas Mutual Médica	24,643.80	0.00	0.00	0.00	24,643.80	0.00	No Devenga Intereses
.Honorarios a Pagar	1,397,174.96	0.00	0.00	0.00	1,397,174.96	0.00	No Devenga Intereses
TOTALES	6,530,638.68	0.00	0.00	0.00	6,530,638.68	6,524,541,877.07	

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023



SERGIO R. BAEZA
 CONTADOR PUBLICO - UBA
 CPCERN- Tº VI Fº 50



Dr. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE



DR. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO											FOLIO 12	
EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2023												
PROPIEDADES DE INVERSION - COMPLEJO MARINA CERO -											ANEXO IV	
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA												
RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				VALOR NETO AL CIERRE			
	Al Inicio	Altas	Bajas	Cierre	Acumuladas al inicio	Bajas del ejercicio	Del Ejercicio Importe	Acumuladas al cierre	31/07/2023	31/07/2022		
Terrenos Marina Cero	22,286,962.04	-	1,280,437.10	21,006,524.94	-	-	-	-	21,006,524.94	22,286,962.04		
Mejoras Marina cero	300,930,906.39	-	17,289,171.12	283,641,735.27	-155,031,180.48	8,906,897.09	-5,869,654.28	-151,993,937.67	131,647,797.60	145,899,725.91		
TOTALES	323,217,868.43	-	18,569,608.22	304,648,260.21	-155,031,180.48	8,906,897.09	-5,869,654.28	-151,993,937.67	152,654,322.54	168,186,687.95		
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2023												
 SERGIO R. BAEZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50			 Dr. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE				 DR. MIGUEL A. CALLERI TESORERO					

*Sres. Afiliados de la
Caja de Previsión Social Medica de Río Negro
Tucumán N° 645 Piso 4º- Gral. Roca(RN)
CUIT: 30-70898672-7*

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables de la Caja de Previsión Social Medica de Río Negro, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Julio de 2023, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las Notas 1 a 11 y los Anexos I a IV.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Julio de 2022 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la Comisión Directiva en relación 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 vigentes en la Rep. Argentina, y del control interno que considere necesario para permitir su preparación libre de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. -CONTINUA DEL FOLIO SIGUIENTE 2/2-

General Roca (RN), 25 de Agosto de 2023.-



SERGIO R. BAEZA
CONTADOR PUBLICO - UBA
CPCERN- Tº VI Fº 50

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

FOLIO N° 2/2

*Sres. Afiliados de la
Caja de Previsión Social Medica de Río Negro
Tucumán N° 645 Piso 4°- Gral. Roca(RN)
CUIT: 30-70898672-7*

Responsabilidad del auditor -CONTINUA DEL FOLIO ANTERIOR 1/2-

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 de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Caja de Previsión Social Medica de Río Negro al 31 de Julio de 2023, así como sus Recursos y Gastos, la evolución de su Patrimonio Neto y el Flujo de su Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, la deuda devengada al 31 de Julio de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales, ascendía a \$992.110,39; siendo la misma no exigible a dicha fecha.
- b) He 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 Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

General Roca (RN), 25 de Agosto de 2023.-



SERGIO R. BAEZA
CONTADOR PUBLICO - UBA
CPCERN- Tº VI Fº 50

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO

LEGAJO DIRECCION DE PERSONAS JURIDICAS : N° 1458

INFORME DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS

Sres. Asociados:

En cumplimiento de normas legales y estatutarias, hemos procedido a revisar los Estados Contables e Inventario, correspondientes al Ejercicio Económico N° 38 (treinta y ocho), cerrado el 31 de Julio de 2023, como así también los asientos contables efectuados en los libros de la Caja de Previsión Social Médica de Río Negro y documentación respaldatoria.-----

Nuestra labor nos ha permitido comprobar que la información que se presenta a vuestra consideracion es correcta y completa, por lo que recomendamos a la Asamblea su aprobacion.-----

General Roca (RN), 25 de Agosto de 2023.-

Dr.FERNANDEZ AGÜERO J.

Dr. FERNANDEZ EDGARDO
COMISION REVISORA DE CUENTAS

Dr. CACERES HERNAN