

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO

**ESTADOS CONTABLES
EJERCICIO ECONOMICO
34 (TREINTA Y CUATRO)**

PERIODO : 01/08/2018 - 31/07/2019

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO

Domicilio Legal: Tucumán N° 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 N°352 de la DPJRN el 24/09/1985. Ratificado por Ley N°2795 (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.

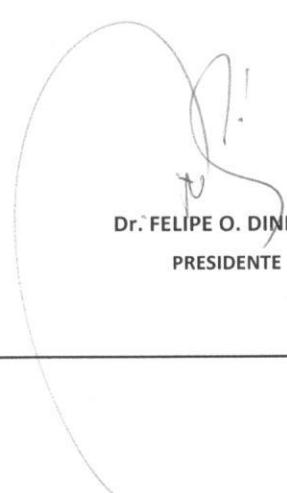
PERSONA JURIDICA: LEGAJO N°1458
DECRETO N°929 - 26 de Junio de 1996
DECRETO N°929 - 26 de Junio de 1996 PLAZO FIJADO POR ESTATUTOS: INDETERMINADO

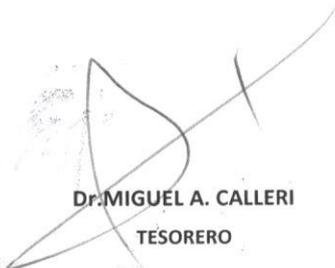
EJERCICIO ECONOMICO 34 (TREINTA Y CUATRO)
Fecha Inicio: 01/08/2018 - Finalizado el 31/07/2019
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
VALORES EN MONEDA HOMOGENEA (PESOS)

CAPITAL DE LA ASOCIACION AL 31/07/2019: \$3.000.000,00
VER ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


SERGIO R. BAEZA
CONTADOR PUBLICO - UBA
CPCERN- T° VI F° 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 2019
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

FOLIO 01

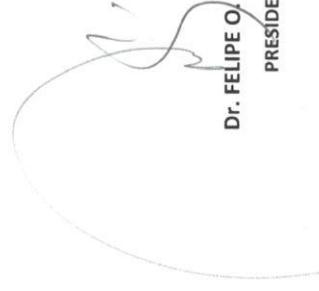
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

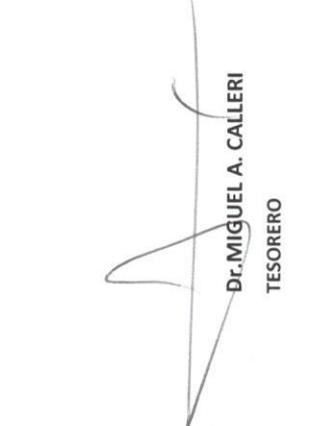
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	Nota Anexo	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	PASIVOS CORRIENTES	Nota Anexo	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Caja y Bancos	N.2	9.263.430,60	16.422.511,92	- Deudas Sociales y Fiscales	N.5 - A.III	14.941,03	162.908,24
- Inversiones	N.3	796.142.948,24	740.082.845,80	- Otras Deudas	N.6 - A.III	228.242,47	592.896,59
- Créditos	N.4 - A.III	29.585.281,06	29.436.812,21	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		243.183,50	755.804,83
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		834.991.659,90	785.942.169,93				
ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota Anexo	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	PASIVOS NO CORRIENTES	Nota Anexo	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Inversiones	N.3	30.574.859,43	29.494.764,75	- Fondos c/Destino Especifico-SS	N.7 - A.III	905.935.080,76	844.964.917,39
- Propiedades de Inversiones	N.3 A.IV	25.058.978,91	16.879.433,78	- Fondos c/Destino Especifico-SC	N.7 - A.III	1.763.648,06	239.144,45
- Créditos	N.4 - A.III	45.940.439,98	43.395.826,19	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		907.698.728,82	845.204.061,84
- Bienes de Uso	N.1-4d - A.II	3.938.857,73	2.710.351,13	TOTAL PASIVOS		907.941.912,32	845.959.866,67
- Bienes Intangibles	N.1-4d/9	87.973,77	89.603,08	PATRIMONIO NETO (S/ESTADO CORRESP.)		32.650.857,41	32.552.282,19
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		105.601.109,83	92.569.978,93	TOTAL		940.592.769,73	878.512.148,86
TOTAL ACTIVOS		940.592.769,73	878.512.148,86				

LAS NOTAS 1 A 10 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


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 2019
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
 EN MONEDA HOMOGENEA

FOLIO 02

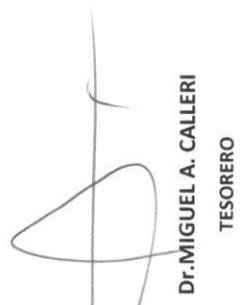
RECURSOS ORDINARIOS	ADMINISTRACION		TOTALS EJERCICIO ACTUAL
	CAJA MEDICA	FONDOS PREVISIONALES	
PARA FINES GENERALES-APORTES AFILIADOS	8.625.765,63	112.863.891,17	121.489.656,80
PARA FINES GENERALES-OTROS RECURSOS	0,00	294.716,17	294.716,17
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	8.625.765,63	113.158.607,34	121.784.372,97
GASTOS ORDINARIOS			
PRESTACIONES Y SERVICIOS A AFILIADOS	0,00	-58.222.362,47	-58.222.362,47
GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO	-8.279.911,47	0,00	-8.279.911,47
GASTOS NETOS COMPLEJO MARINA CERO	0,00	-1.720.847,10	-1.720.847,10
DEPRECIACION BIENES DE USO	-245.649,63	0,00	-245.649,63
DEPRECIACION PROPIEDADES DE INVERSION	0,00	-818.565,14	-818.565,14
DEPRECIACION ACTIVOS INTANGIBLES	-1.629,31	0,00	-1.629,31
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	-8.527.190,41	-60.761.774,71	-69.288.965,12
RESULTADOS FIN. Y POR TENENCIA FDOS.PREV. - INC.RECPAM-			
	0,00	298.659.069,87	298.659.069,87
SUPERAVIT ORDINARIO DEL EJERCICIO	98.575,22	351.055.902,50	351.154.477,72
ASIGNADO A INCREMENTO DE FONDOS PREVISIONALES	0	-351.055.902,50	-351.055.902,50
SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO	98.575,22	0,00	98.575,22

LAS NOTAS 1 A 10 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


SERGIO R. BAEZA
 CONTADOR PÚBLICO - 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 2019
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

RUBROS	APORTES DE LOS AFILIADOS			SUPERAVIT / (DEFICIT) ACUMULADO		PATRIMONIO NETO	TOTALES
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DE CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA	SUP./DEFICIT NO ASIGNADO			
- Saldos al Inicio del Ejercicio	3.000.000,00	5.254.149,27	2.465.426,02	11.176.689,90		21.896.265,19	
- S/Asamblea Ordinaria del 15/12/2018 - Acta N°37				-853.836,17		-853.836,17	
	3.000.000,00	5.254.149,27	2.465.426,02	10.322.853,73		21.042.429,02	
- Ajustes por reexpresión contable		4.489.418,36	1.340.940,79	5.679.494,02		11.509.853,17	
	3.000.000,00	9.743.567,63	3.806.366,81	16.002.347,75		32.552.282,19	
- Superávit del Ejercicio				98.575,22		98.575,22	
- Saldos al Cierre del Ejercicio	3.000.000,00	9.743.567,63	3.806.366,81	16.100.922,97		32.650.857,41	

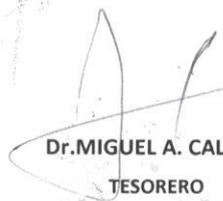
LAS NOTAS 1 A 10 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


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


Dr. FÉLPE 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 2019		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO		
EN MONEDA HOMOGENEA		Ejercicio Actual
EFFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL EJERCICIO		
- EFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL EJERCICIO - Caja y Bancos		16.422.511,92
- EFECTIVO DISPONIBLE AL CIERRE DEL EJERCICIO - Caja y Bancos		9.263.430,60
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO		-7.159.081,32
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas - Fines Generales		
.Cobros Aportes de los Afiliados		121.489.656,79
.Cobros Otros Recursos		294.716,17
.Cobros por Recupero Gastos Marina Cero		907.649,88
.Pagos Prestaciones y Servicios Afiliados		-58.222.362,47
.Pagos Gastos de Administración y Funcionamiento		-8.279.911,47
.Pagos Gastos Marina Cero		-2.628.496,99
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS - FINES GENERALES		53.561.251,91
Actividades de Financiación		
. Cobros Fondo Cobertura Créditos		822.458,86
. Cobros Intereses y Otros Recursos Financieros		298.659.069,89
. Pagos por Aplicación de Fondos a Inversiones		-364.101.089,20
. Aportes Fondo Lucro Cesante		1.436.639,45
.Aportes SC		1.608.751,59
.Superavit No Asignado 2018		853.836,17
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-60.720.333,23
Actividades de Inversión		
. Pagos por Compra Bienes de Uso		0,00
. Pagos Bienes Prpiedades de Inversión		0,00
. Pagos por Mejoras en Bienes de Uso		0,00
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		0,00
DISMINUCION DE EFECTIVO DEL EJERCICIO		-7.159.081,32
LAS NOTAS 1 A 10 Y ANEXOS I A IV FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES		
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019		
 SERGIO R. BAEZA CONTADOR PUBLICO - UBA CPCERN- Tº VI Fº 50	 Dr. FELIPE O. DINIELLO PRESIDENTE	 Dr. MIGUEL A. CALLERI TESORERO

EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

1.- Normas Contables Aplicadas**1.1.- 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.

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.

Por Resolución N°398 del CPCERN, se aprobó la Segunda Parte de las Resoluciones JG FACPCE N° 539/18, en los términos indicados en el Anexo de la referida Resolución, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2018, inclusive, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6 y Res.N° 553/19.

Se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación comenzando con la determinación del patrimonio neto al inicio del ejercicio actual, en moneda de inicio. Por lo tanto, al no determinarse el patrimonio ajustado neto al inicio del ejercicio comparativo, no se presenta la información comparativa correspondiente al estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo, la falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

La reexpresión del Estado de Resultados se efectuó mediante la inclusión de una sola partida cuyo importe se determinó por diferencia entre el resultado del período reexpresado en moneda de cierre y dicho resultado surgido del Estado de Resultados.

La Caja ejerció la opción de la RT 6 y las Res. JG 539-18 y 553/19 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea. 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 inflación de los mismos y el efecto del recpam sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo.

1.2.- Base de preparación de los Estados contables

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación. Para ello se siguió el método establecido por la Resolución Técnica N° 6 y las Resoluciones Nro. 539/18 y 553/19 de la F.A.C.P.C.E.

1.3.- Criterios de exposición

Los estados Contables se presentan de acuerdo con los criterios de exposición establecidos por las Resoluciones Técnicas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE).

1.4.- Criterios de Valuación

Los criterios de valuación utilizados para la preparación de los Estados Contables, responden a los establecidos por la RT N° 17, de acuerdo con las siguiente pautas:

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019



SERGIO R. BAEZA
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

1.4.- Criterios de Valuación (Cont.)

A.- Los saldos de Caja y Bancos, Créditos y Pasivos en Moneda local, están valuados a su valor nominal.

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:

1.- Otras Inversiones Financieras: a su valor de cotización al cierre del ejercicio.

2.- Prestamos: a su valor nominal.

D.- Bienes de Uso: Valuados a su costo incurrido, reexpresados a fecha de cierre, 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 de uso (Anexo II) no supera su valor recuperable.

El valor neto total de los Bienes de uso, Intangibles y Prop. de Inversión no supera su valor recuperable.

E. En los activos y pasivos al cierre no existen componentes financieros de significación que deban segregarse.

Tampoco se observan tales componentes en las cuentas de resultado.

2.- Caja y Bancos	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Fondo Fijo	0,00	771,95
.Caja Chica Marina Cero	48.622,95	87.784,95
.Banco de La Pampa	8.348.635,45	7.775.441,06
.Banco HSBC	298.371,83	8.558.513,96
.Banco Galicia	567.800,37	0,00
.Total Caja y Bancos	9.263.430,60	16.422.511,92

3.- Inversiones			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Inversiones Corrientes	Plazos	TNA		
.Prestamos a Afiliados	1er. Trimestre	33%	7.042.592,26	7.151.073,91
.Prestamos a Afiliados	2do. Trimestre	33%	6.844.534,33	6.949.965,16
.Prestamos a Afiliados	3er. Trimestre	33%	6.606.661,89	6.708.428,61
.Prestamos a Afiliados	4to. Trimestre	33%	6.101.175,87	6.195.156,27
.Total Prestamos a Afiliados			26.594.964,35	27.004.623,95

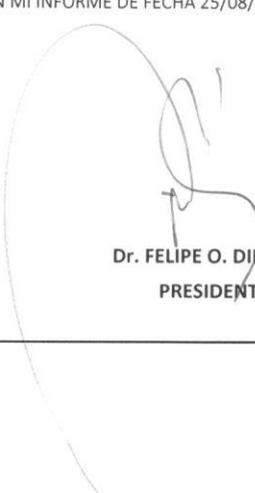
.Allaria Ledesma y Cía.. S.A.	243.929.883,07	204.589.942,21
.Wells Fargo	55.032.617,21	54.085.835,17
.Pershing	460.112.426,65	444.997.978,18
.ON Binago S.A.	3.344.400,00	8.605.690,88
.Banco Galicia - CA Dólares	7.128.656,96	678.250,49
.Moneda Extranjera	0,00	120.524,91
.Total Inversiones Corrientes	796.142.948,24	740.082.845,79

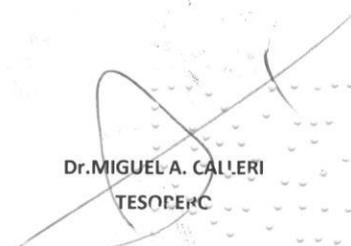
.Inversiones No Corrientes	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Prestamos a Afiliados	28.811.211,37	29.255.620,30
.Sistema de Capitalización	1.763.648,06	239.144,45
.Sub Total Inversiones No Corrientes	30.574.859,43	29.494.764,75

.Propiedades de Inversión		
.Marina Cero Inversión Inmobiliaria - Anexo IV	25.058.978,91	16.879.433,78
.Total Inversiones No Corrientes	55.633.838,35	16.879.433,78
.Total Inversiones	851.776.786,58	786.457.044,32

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


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


Dr. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE


Dr. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

4.- Créditos	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Aportes Afiliados a Cobrar	55.102.701,75	52.717.925,06
.Intereses por Mora Aportes	19.268.258,69	18.206.058,84
.Créditos por Venta Unidades Marina Cero	998.785,32	1.610.684,83
.Créditos en Gestión por Venta Unidades Marina Cero	97.950,00	151.224,87
.Valores al Cobro	9.459,35	42.552,75
.Mutual Medica	34.588,66	102.340,28
.Consortio Marina Cero	8.308,01	0,00
.Otros Créditos	5.669,26	1.851,77
.Total Créditos	75.525.721,04	72.832.638,40

5.- Deudas Sociales Fiscales	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Leyes Sociales a Depositar	8.028,83	142.334,30
.AFIP - Retenciones Imp. a las Ganancias	5.149,58	17.250,78
.ART Rio Negro - Retenciones Imp. s/Ingresos Brutos	1.762,62	3.323,16
.Total Deudas Sociales y Fiscales	14.941,03	162.908,24

6.- Otras Deudas	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Sueldos a Pagar	3.246,00	247.008,34
.Honorarios a Pagar	204.384,57	251.111,71
.Deudas a Pagar Marina Cero	20.611,90	94.776,54
.Total Otras Deudas	228.242,47	592.896,59

7.- Fondos con Destino Especifico		
a.- Fondos Previsionales - Sistema Solidario		
Saldo al inicio del ejercicio	836.325.417,89	512.407.243,68
Ajuste por bajas de afiliados	-2.359.320,25	-3.418.841,82
Transferencia Superávit del ejercicio	351.055.902,50	322.452.450,37
Transferencia Superávit del ejercicio Anterior	853.836,17	4.884.565,66
Ajuste por reexpresion contable	-287.880.000,07	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	897.995.836,24	836.325.417,89
b.- Fondos Previsionales - Sistema de Capitalización		
Saldo al cierre del ejercicio	1.763.648,06	239.144,45
c.- Fondos Cobertura Créditos Específicos - Lucro Cesante		
Saldo al inicio del ejercicio	8.639.499,50	5.400.759,82
Incremento por recaudaciones - Fondo Coberura de Creditos	822.458,86	1.106.748,38
Incremento por recaudaciones - Lucro Cesante	1.436.639,45	2.131.991,30
Ajuste por reexpresion contable	-3.043.601,27	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	7.854.996,54	8.639.499,50
Total Fondos con Destino Especifico	907.614.480,84	845.204.061,84

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019

SERGIO R. BAEZA

CONTADOR PUBLICO - UBA

CPCERN- Tº VI Fº 50

Dr. FELIPE O. DINIELLO

PRESIDENTE

D. MIGUEL A. CALLERI

TESORERO

EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

8.- Recursos y Gastos Financieros	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Total Neto Superávit/Déficit Financiero	298.659.069,87	0,00
.Asignado Administración Fondos Previsionales	298.659.069,87	0,00
.Asignado Administración Caja Medica	0,00	0,00
9.- Bienes Intangibles	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Valor de Origen	81.253,85	6.325,17
.Amortizaciones Acumuladas al Inicio	-35.844,63	-1.725,17
.Amortizaciones del Ejercicio	-1.629,31	-82,15
.Ajuste RT N°6	44.193,86	119.122,54
.Remedicion Am. Acumuladas	0,00	-34.037,31
.Neto resultante al cierre del ejercicio	87.973,77	89.603,08
10.- Propiedades de Inversión - Gastos Complejo Marina Cero	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
.Mantenimiento de Bienes de Uso	-1.720,00	0,00
.Impuestos y Tasas	-124.697,47	0,00
.Gastos Varios	-8.626,03	0,00
.Expensas Pagadas	-2.493.453,49	0,00
.Recupero Gastos Marina Cero	907.649,89	0,00
.Gastos complejo Marina Cero	-1.720.847,10	0,00
.Amortizaciones Inmueble Marina Cero	-818.565,14	0,00
.Total Gastos complejo Marina Cero	-2.539.412,24	0,00

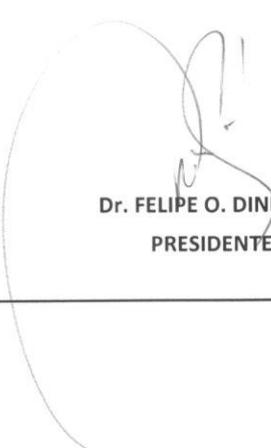
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019



SERGIO R. BAEZA

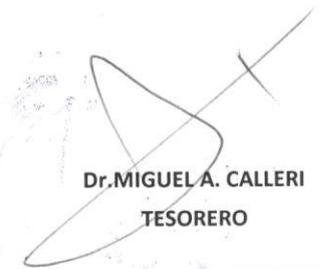
CONTADOR PUBLICO - UBA

CPCERN- Tº VI Fº 50



Dr. FELIPE O. DINIELLO

PRESIDENTE



Dr. MIGUEL A. CALLERI

TESORERO

CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO

FOLIO 09

EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2019

INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACION

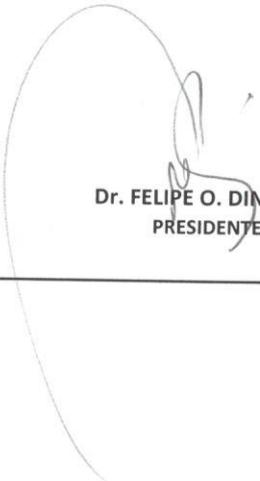
EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	PRESTACIONES Y SERVICIOS AFILIADOS	GASTOS ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO	TOTALES EJERCICIO ACTUAL
HABERES JUBILATORIOS	44.913.264,85	0,00	44.913.264,85
PENSIONES Y OTROS	10.684.476,14	0,00	10.684.476,14
SUBSIDIOS INCAPACIDAD TRANSITORIA	1.258.752,23	0,00	1.258.752,23
SUBSIDIOS INCAPACIDAD PERMANENTE	467.057,27	0,00	467.057,27
GRAN INVALIDEZ	271.273,98	0,00	271.273,98
SUBSIDIOS POR MATERNIDAD	627.538,00	0,00	627.538,00
SUELDOS Y LEYES SOCIALES		4.442.253,23	4.442.253,23
HONORARIOS MIEMBROS DIRECTORIO		958.839,90	958.839,90
GASTOS MOVILIDAD Y LUCRO CESANTE		361.465,00	361.465,00
GASTOS REUNIONES COMISION DIRECTIVA		16.823,80	16.823,80
GASTOS PLENARIOS Y ACTIVIDAD COORDINADORA		53.974,29	53.974,29
HONORARIOS Y GASTOS COMITE FISCALIZACION		70.229,29	70.229,29
HONORARIOS ASESOR LEGAL		210.830,40	210.830,40
HONORARIOS ASESOR CONTABLE		385.158,00	385.158,00
HONORARIOS ASESOR FINANCIERO		332.742,00	332.742,00
OTROS HONORARIOS - GRATIFICACIONES		104.709,34	104.709,34
SERVICIOS CONTRATADOS		249.082,10	249.082,10
SEGUROS		40.070,94	40.070,94
MANTENIMIENTO EDIFICIO Y EXPENSAS		94.826,49	94.826,49
COMESTIBLES Y GASTOS DE LIMPIEZA		31.282,55	31.282,55
AGUA, GAS Y ENERGIA ELECTRICA		32.026,43	32.026,43
GASTOS TELEFONO / INTERNET		67.066,09	67.066,09
PAPELERIA Y UTILES		121.274,17	121.274,17
FLETES, FRANQUEO Y SELLADOS		532.089,28	532.089,28
GASTOS CAUSICOS Y LEGALES		158.826,67	158.826,67
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		16.341,50	16.341,50
OTROS EGRESOS	58.222.362,47	8.279.911,47	66.502.273,94

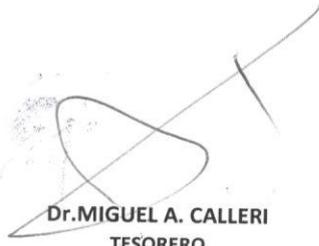
FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019



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 2019
 BIENES DE USO
 EN MONEDA HOMOGENEA

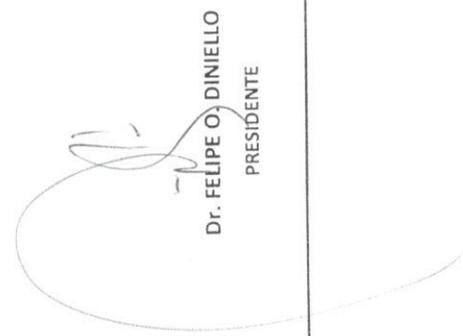
FOLIO 10

ANEXO II

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				VALOR NETO AL CIERRE		
	Al Inicio	Altas	Bajas	Ajuste	Cierre	Acumuladas al inicio	Bajas del ejercicio	DEL EJERCICIO %		Ajuste	Acumuladas al cierre
Terrenos	49.067,30	-	-	26.687,64	75.754,94	-	-	-	-	-	75.754,94
Edificios	2.494.926,28	-	-	1.356.986,95	3.851.913,24	313.895,28	4%	160.496,38	170.727,21	645.118,87	3.206.794,36
Muebles y Útiles	569.600,19	-	15.017,59	286.618,57	841.201,17	89.347,36	10%	85.153,25	25.409,73	184.892,74	656.308,43
TOTALES	3.113.593,77	-	15.017,59	1.670.293,16	4.768.869,35	403.242,64		245.649,63	196.136,93	830.011,61	3.938.857,73

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


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


 Dr. FELIPE O. DINIELLO
 PRESIDENTE

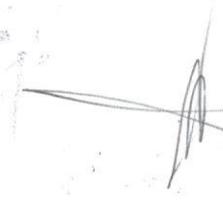
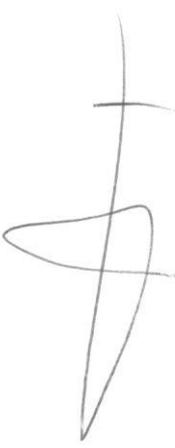

 Dr. MIGUEL A. CALLERI
 TESORERO

INFORMACION SOBRE PLAZOS ESTIMADOS DE COBRO O PAGO Y TASAS DE INTERES DE CREDITOS Y PASIVOS - EN MONEDA HOMOGENEA

A C T I V O S	Ejercicio 2019-2020 1ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 2ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 3ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 4ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 Totales	Ejercicio Siguiente o Indeterminado	Observaciones s/Intereses y Plazos
.Aportes Afiliados a Cobrar	9.918.486,32	4.959.243,16	4.959.243,16	4.959.243,16	24.796.215,80	30.306.485,97	Devenga Intereses
.Intereses por Mora Aportes	963.412,93	963.412,93	963.412,93	963.412,93	3.853.651,72	15.414.606,95	No Devenga Intereses
.Créditos por Venta Unidades Marina Cero	199.757,06	199.757,06	199.757,06	199.757,06	799.028,24	199.757,06	Devenga Intereses
.Créditos Hipotecarios Unidades Marina Cero	19.590,00	19.590,00	19.590,00	19.590,00	78.360,00	19.590,00	A Determinar
.Valores al Cobro	9.459,35	0,00	0,00	0,00	9.459,35	0,00	No Devenga Intereses
.Mutual Medica	8.647,17	8.647,17	8.647,17	8.647,17	34.588,68	0,00	No Devenga Intereses
.Otros Créditos	13.977,27	0,00	0,00	0,00	13.977,27	0,00	Devenga Intereses
TOTALES	11.133.330,10	6.150.650,32	6.150.650,32	6.150.650,32	29.585.281,06	45.940.439,98	

P A S I V O S	Ejercicio 2019-2020 1ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 2ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 3ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 4ºTrim.	Ejercicio 2019-2020 Totales	Ejercicio Siguiente o Indeterminado	Observaciones s/Intereses y Plazos
.Deudas Fiscales y Sociales	14.941,03	0,00	0,00	0,00	14.941,03	0,00	No Devenga Intereses
.Otros Deudas	228.242,47	0,00	0,00	0,00	228.242,47	0,00	No Devenga Intereses
.Fondo con Destino Especifico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905.935.080,76	No Devenga Intereses
.Sistema de Capitalización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763.648,06	No Devenga Intereses
TOTALES	243.183,50	0,00	0,00	0,00	243.183,50	907.698.728,82	

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019

 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 2019
 INVERSIONES INMOBILIARIAS - COMPLEJO MARINA CERO
 EN MONEDA HOMOGENEA

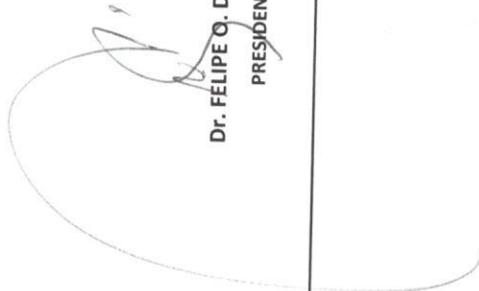
FOLIO 12

ANEXO IV

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION					AMORTIZACIONES					VALOR NETO AL CIERRE
	Al Inicio	Altas	Bajas	Ajuste	Cierre	Acumuladas al inicio	Bajas del ejercicio	Del ejercicio	Ajuste	Acumuladas al cierre	
Terrenos Marina Cero	1.928.854,55	-	-	1.049.101,32	2.977.955,87	-	-	-	-	-	2.977.955,86
Mejoras Marina cero	26.349.442,53	-	161.547,46	14.155.694,42	40.343.589,49	11.398.863,30	74.091,47	818.565,14	6.119.229,47	18.262.566,44	22.081.023,05
TOTALES	28.278.297,08	0,00	161.547,46	15.204.795,74	43.321.545,36	11.398.863,30	74.091,47	818.565,14	6.119.229,47	18.262.566,44	25.058.978,91

FIRMADO AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION CON MI INFORME DE FECHA 25/08/2019


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
LEGAJO DIRECCION DE PERSONAS JURIDICAS : Nº 1458

INFORME DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS

Sres. Asociados:

En cumplimiento de normas legales y estatutarias, hemos procedido a revisar la Memoria, Estados Contables e Inventario, correspondientes al Ejercicio Económico Nº 34 (treinta y cuatro), cerrado el 31 de Julio de 2019, como así también los asientos contables efectuados en los libros de la asociación 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, 25 de Agosto de 2019.-



Dr. Diego L. Verna



Dr. Mario F. Avila
COMISION REVISORA DE CUENTAS



Dr. Cristian M. Rivas

*Sres. Directores y 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 Médica de Río Negro, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial, al 31 de Julio de 2019, 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 10 y los Anexos I a IV.

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 argentinas y aprobadas por el CPCE de Río Negro, 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
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, 25 de Agosto de 2019.-



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

*Sres. Directores y 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 Médica de Río Negro al 31 de Julio de 2019, 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 vigentes.

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 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales, ascendía a \$8.028,83; 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, 25 de Agosto de 2019.-



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

CP
CE

RÍO NEGRO



Nº 144009-1

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza el Informe Profesional de fecha 25 de Agosto de 2019 perteneciente a CAJA DE PREVISION SOCIAL MEDICA DE RIO NEGRO, y declara que la firma inserta en dicha actuación profesional se corresponde con la que el Cr. SERGIO RUBEN BAEZA tiene registrada en la matricula de CONTADORES PUBLICOS Tº VI - Fº 050 y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal del Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.



General Roca (R.N.) 07 de Noviembre de 2019

Nº de Legalización: 0012-00002429



Consejo Profesional de Ciencias Economicas
de la Provincia de Rio Negro

SILVIA ALICIA DANIELE
Contador Publico Nacional (U.N.C.)
C.P.C.E.R.N. - Tº III - Fº 020
SECRETARIA TÉCNICA

