

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGENEA EJERCICIO ANUAL N° 64

Iniciado el 1º de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea (pesos) del 31 de diciembre de 2023

Domicilio Legal: Belgrano 237 - Paraná - Entre Ríos

Actividad Principal: Servicios Mutuales

Inscripción en el INAES	Del Contrato social: 01/05/1859
	MATRICULA: ER - 44

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Por el ejercicio iniciado el 1° de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

ACTIVO	Actual	Anterior	PASIVO	Actual	Anterior
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota N° 2)	\$ 12.103.107,62	\$ 51.702.723,01	Cuentas por Pagar (Nota N° 9)	\$ 5.672.551,89	\$ 0,00
Créditos por Ventas (Nota N° 3)	\$ 43.836.856,02	\$ 26.202.830,75	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota N° 10)	\$ 36.617.578,75	\$ 40.065.489,65
Otros Créditos (Nota N° 4)	\$ 1.894.135,00	\$ 0,00	Cargas Fiscales (Nota N° 11)	\$ 25.980.271,93	\$ 31.684.689,13
Bienes de Cambio (Nota N° 5)	\$ 3.093.992,32	\$ 11.759.450,69			
Inversiones (Nota N° 6)	\$ 56.423.388,27	\$ 603.201,17			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 117.351.479,23	\$ 90.268.205,62	Total Deudas	\$ 68.270.400,57	\$ 71.770.178,78
			TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 68.270.400,57	\$ 71.770.178,78
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Créditos (Nota N° 7)	\$ 15.738.000,00	\$ 85.662.662,80	Cargas Fiscales (Nota N° 12)	\$ 3.027.354,34	\$ 0,00
Bienes de Uso (Anexo II y Nota N° 8)	\$ 35.749.951,14	\$ 36.306.237,84	Otras Deudas no Corrientes (Nota N° 13)	\$ 42.008.000,00	\$ 130.817.112,80
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 51.487.951,14	\$ 121.968.900,64	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 45.035.354,34	\$ 130.817.112,80
			TOTAL PASIVO	\$ 113.305.754,91	\$ 202.587.291,58
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 168.839.430,37	\$ 212.237.106,26	PATRIMONIO NETO	\$ 55.533.675,46	\$ 9.649.814,68
			Según Estado Correspondiente		
			TOTAL IGUAL AL ACTIVO	\$ 168.839.430,37	\$ 212.237.106,26

ALEJANDRO VITAS

PRESIDENTE

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

CUIT 30-54600676-6

CARINA V. DEMEDIUK

TESORERA

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

CUIT 30-54600676-6

LILA E. BARRICCHI

SECRETARIA

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

CUIT 30-54600676-6

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

FRANCISCO JAVIER GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO - U.N.E.A.
Mat. 279 - T. VII - P. 73 CORDER

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio iniciado el 1° de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

	Actual	Anterior
RECURSOS ORDINARIOS		
RECURSOS		
PARA FINES GENERALES (S/Anexo III)	\$ 17.357.383,12	\$ 33.971.662,25
PARA FINES ESPECIFICOS (S/Anexo III)	\$ 543.815.671,28	\$ 515.172.979,95
PARA FINES DIVERSOS (S/Anexo III)	\$ 0,00	\$ 0,00
GASTOS ORDINARIOS		
SECTOR PROVEDURIA Y ADMINISTRACION (S/ Anexo IV)	\$ (48.353.708,73)	\$ (45.691.678,19)
SERVICIOS EDUCATIVOS (S/Anexo IV)	\$ (503.819.528,90)	\$ (516.723.918,74)
SERVICIOS A ASOCIADOS (S/ Anexo IV)	\$ 0,00	\$ (826.639,43)
COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA (S/Anexo V)	\$ (8.106.245,10)	\$ (2.257.581,80)
AMORTIZACIONES DE BIENES (S/Anexo II)	\$ (556.286,70)	\$ (589.523,45)
RESULTADO ANTES DEL RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUIDO EL RECPAM	\$ 337.284,97	\$ (16.944.699,41)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUIDO EL RECPAM	\$ 45.546.575,81	\$ 11.257.662,46
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	\$ 45.883.860,78	\$ (5.687.036,95)

ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

CARINA V. DEMEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

LIA L. BARRICHI
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS				SUPERAVIT ACUMULADOS		TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	FONDO MUTUAL	AJUSTE AL FONDO MUTUAL	FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS	SUB-TOTAL	SUPERAVIT RESERVADO	SUPERAVIT NO ASIGNADO		
Saldos al inicio del ejercicio	\$ 11.801.520,08	\$ 24.949.593,60	\$ 0,00	\$ 36.751.113,68	\$ 0,00	\$ (30.941.770,44)	\$ 5.809.343,24	\$ 15.336.851,63
Modificación Saldos Inicio (Nota N° 14)						\$ 3.840.471,44	\$ 3.840.471,44	\$ 0,00
Saldos al inicio modificados	\$ 11.801.520,08	\$ 24.949.593,60	\$ 0,00	\$ 36.751.113,68	\$ 0,00	\$ (27.101.299,00)	\$ 9.649.814,68	\$ 15.336.851,63
Superavit del ejercicio según						\$ 45.883.860,78	\$ 45.883.860,78	-\$ 5.687.036,95
Estado de Recursos y Gastos								
Saldos al cierre del ejercicio	\$ 11.801.520,08	\$ 24.949.593,60	\$ 0,00	\$ 36.751.113,68	\$ 0,00	\$ 18.782.561,78	\$ 55.533.675,46	\$ 9.649.814,68


ALEJANDRO VITAS
 PRESIDENTE
 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
 SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
 CUIT 30-54600676-6


CARINA V. DEMEDIUK
 TESORERA
 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
 SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
 CUIT 30-54600676-6


LÍA L. BARRICHI
 SECRETARIA
 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
 SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
 CUIT 30-54600676-6


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
 CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
 M.N. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

Por el ejercicio iniciado el 1° de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

Variaciones del Efectivo

	Actual	Anterior
Efectivo al inicio del Ejercicio	\$ 51.702.723,01	\$ 16.856.457,35
Efectivo al cierre del Ejercicio	\$ 12.103.107,62	\$ 51.702.723,01
Disminucion neta del efectivo	<u>\$ (39.599.615,39)</u>	<u>\$ 34.846.265,66</u>

Causas de las variaciones del efectivo

Actividades operativas

Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades operativas

<u>\$ 16.220.571,71</u>	<u>\$ (9.704.983,17)</u>
-------------------------	--------------------------

Actividades de inversión

Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión

<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 44.551.248,83</u>
----------------	-------------------------

Actividades de financiación

Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación

<u>\$ (55.820.187,10)</u>	<u>\$ 0,00</u>
---------------------------	----------------

Disminucion neta del efectivo

<u>\$ (39.599.615,39)</u>	<u>\$ 34.846.265,66</u>
---------------------------	-------------------------

ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

CARINA V. DEMEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

LA L. JARRICHI
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

ANEXO II

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

BIENES DE USO

Por el ejercicio iniciado el 1° de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES					NETO EJERCICIO ACTUAL	NETO EJERCICIO ANTERIOR
					ACUM. AL COMIENZO DEL EJERCICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		ACUMULADA AL CIERRE		
							%	MONTO			
Inmueble Calle Ramirez	\$ 1.420.502,63			\$ 1.420.502,63			2	\$ 19.126,27	\$ 625.757,87	\$ 794.744,76	\$ 813.871,03
Panteones Sociales	\$ 3.116.182,46			\$ 3.116.182,46			2	\$ 34.576,51	\$ 1.625.714,41	\$ 1.490.468,05	\$ 1.525.044,56
Inmueble Prado Español	\$ 12.934.538,63			\$ 12.934.538,63			2	\$ 137.675,17	\$ 6.240.883,42	\$ 6.693.655,21	\$ 6.831.330,38
Muebles y Útiles	\$ 5.853.379,39			\$ 5.853.379,39			10	\$ 23.911,56	\$ 5.853.379,39	\$ 0,00	\$ 23.911,56
Inmueble Guardería	\$ 2.845.269,81			\$ 2.845.269,81			2	\$ 38.349,58	\$ 1.311.882,73	\$ 1.533.387,08	\$ 1.571.736,66
Inmueble Sucursal 5 Esquinas	\$ 970.494,91			\$ 970.494,91			2	\$ 19.108,09	\$ 401.334,16	\$ 569.160,75	\$ 588.268,84
Inmueble Escuela	\$ 17.428.677,30			\$ 17.428.677,30			2	\$ 141.605,97	\$ 2.481.482,10	\$ 14.947.195,20	\$ 15.088.801,17
Inmueble Belgrano	\$ 11.965.070,85			\$ 11.965.070,85			2	\$ 141.933,55	\$ 2.243.730,76	\$ 9.721.340,09	\$ 9.863.273,64
TOTALES	\$ 56.534.115,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 56.534.115,98	\$ 0,00			\$ 556.286,70	\$ 20.784.164,84	\$ 35.749.951,14	\$ 36.306.237,84

ALEJANDRO VITAS

PRESIDENTE

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

CARINA V. DEMEDIUK

TESORERA

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

LIA L. BARRICHI

SECRETARIA

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
M.A. 2378 - T. VII - F. 73 CPCEER

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

RECURSOS ORDINARIOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

DETALLE	PARA FINES		DIVERSOS	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	GENERALES	ESPECIFICOS			
Venta de Farmacia y Perfumeria		\$ 12.357.183,82		\$ 12.357.183,82	\$ 11.252.900,31
Cuotas Sociales	6.663.847,29			\$ 6.663.847,29	\$ 9.346.732,83
Cuotas Escuelas		\$ 506.649.115,15		\$ 506.649.115,15	\$ 506.558.781,75
Aportes CGE		\$ 24.809.372,31		\$ 24.809.372,31	\$ 8.614.198,20
Alquileres	\$ 1.568.644,38			\$ 1.568.644,38	\$ 8.332.315,00
Ingresos Prado Español	\$ 4.672.001,87			\$ 4.672.001,87	\$ 0,00
Ingresos Panteones	480.000,00			\$ 480.000,00	\$ 2.101.093,67
Donaciones Recibidas				\$ 0,00	\$ 2.618.833,54
Subsidios Recibidos	\$ 313.675,00			\$ 313.675,00	\$ 0,00
Otros Ingresos	\$ 3.659.214,58			\$ 3.659.214,58	\$ 319.786,90
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	\$ 17.357.383,12	\$ 543.815.671,28	\$ 0,00	\$ 561.173.054,40	\$ 549.144.642,20
TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	\$ 33.971.662,25	\$ 515.172.979,95	\$ 0,00	\$ 549.144.642,20	


ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


CARINA V. DE MEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


LIA D. SARRICHI
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PUBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2979 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

INFORMACION SOBRE GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

RUBRO	SECTOR PROVEDURIA Y ADMINISTRACION	SERVICIOS EDUCATIVOS	SERVICIOS A ASOCIADOS	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
Sueldos y Jomales	\$ 28.413.188,10	\$ 382.132.824,93		\$ 410.546.013,03	\$ 336.095.478,64
Cargas Sociales	\$ 4.530.878,81	\$ 60.195.961,25		\$ 64.726.840,06	\$ 167.525.366,84
Gastos de Luz, Gas y Teléfono	\$ 782.618,02	\$ 1.771.759,34		\$ 2.554.377,36	\$ 3.495.746,88
Impuesto a los Débitos y Créditos Bancarios	\$ 396.824,88	\$ 5.567.757,23		\$ 5.964.582,11	\$ 4.432.206,20
Impuestos y Tasas	\$ 1.052.746,84	\$ 440.976,45		\$ 1.493.723,29	\$ 690.455,14
INAES Art. 9	\$ 64.520,39			\$ 64.520,39	\$ 42.115,24
Cuota Feder. Entr. Mutuales	\$ 87.743,40			\$ 87.743,40	\$ 0,00
Sellados y Certificaciones	\$ 199.612,23			\$ 199.612,23	\$ 0,00
Gastos de Papelería y Útiles	\$ 232.403,62	\$ 1.096.378,50		\$ 1.328.782,12	\$ 352.752,01
Gastos de Refrigerio		\$ 229.996,50		\$ 229.996,50	\$ 0,00
Gastos de Fletes y Traslados	\$ 10.873,51	\$ 137.293,80		\$ 148.167,31	\$ 0,00
Gastos de Limpieza	\$ 28.958,48	\$ 952.954,30		\$ 981.912,78	\$ 0,00
Matenimiento y Repar. Bienes de Uso	\$ 6.522.476,84	\$ 6.736.443,97		\$ 13.258.920,81	\$ 529.368,07
Gastos Varios	\$ 91.956,21	\$ 418.045,66		\$ 510.001,87	\$ 4.909.869,03
Publicidad	\$ 148.110,84	\$ 30.000,00		\$ 178.110,84	\$ 0,00
Honorarios Profesionales	\$ 5.560.402,00	\$ 13.600.550,72		\$ 19.160.952,72	\$ 11.146.114,24
Seguros Pagados	\$ 25.695,98	\$ 2.186.524,64		\$ 2.212.220,62	\$ 780.324,14
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 204.698,58	\$ 7.323.672,43		\$ 7.528.371,01	\$ 11.724.977,32
Elementos Deportivos		\$ 335.133,09		\$ 335.133,09	\$ 0,00
Alquileres		\$ 20.363.363,75		\$ 20.363.363,75	\$ 15.318.144,52
Servicios y Subsidios a Socios				\$ 0,00	\$ 826.639,43
Gastos Varios Prado				\$ 0,00	\$ 0,00
Comisiones Pagadas				\$ 0,00	\$ 892.234,21
Diferencia Inventario Mercaderías				\$ 0,00	\$ 2.433.857,37
Gastos con Donación Recibida				\$ 0,00	\$ 1.888.078,83
Intereses y Multas Fiscales				\$ 0,00	\$ 158.508,25
Incobrables		\$ 299.892,34		\$ 299.892,34	\$ 0,00
TOTALES	\$ 48.353.708,73	\$ 503.819.528,90	\$ 0,00	\$ 552.173.237,63	\$ 563.242.236,36
TOTALES EJERCICIO ANTERIOR	\$ 45.691.678,19	\$ 516.723.918,74	\$ 826.639,43	\$ 563.242.236,36	

ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

CARINA V. DEMEDIUK
TESORERA

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PUBLICO - U.N.E.R.
Mn. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

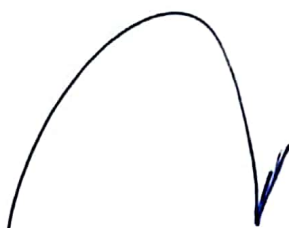
FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

COSTO DE LA MERCADERÍA VENDIDA

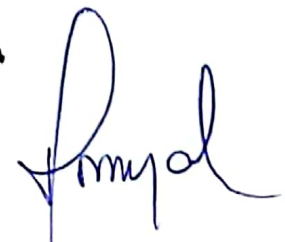
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 expresado en moneda homogénea (pesos) de la fecha de cierre y comparativo con el ejercicio anterior.

	Actual	Anterior
Costo de Venta de Mercaderías y de los Servicios Prestados		
Existencias al inicio del Ejercicio	\$ 3.776.195,59	\$ 7.230.424,19
Mas:		
Compras del Ejercicio	\$ 7.424.041,83	\$ 6.786.608,30
SUB-TOTAL	<u>\$ 11.200.237,42</u>	<u>\$ 14.017.032,49</u>
Menos :		
Existencias al cierre del Ejercicio	\$ 3.093.992,32	\$ 11.759.450,69
COSTO DE VENTAS	<u>\$ 8.106.245,10</u>	<u>\$ 2.257.581,80</u>


ALEJANDRO VITAS
 PRESIDENTE
 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
 SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
 CUIT 30-54600676-G


CARINA V. DE MEDEIROS
 TESORERA
 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
 SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
 CUIT 30-54600676-G


LILA BARRICH
 SECRETARIA
 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
 SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
 CUIT 30-54600676-G



FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
 CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
 Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

DENOMINACION DEL ENTE: SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

NOTA N° 1: Normas Contables Aplicadas

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Sociedad Española de Socorros Mutuos y Beneficencia en los Estados Contables correspondientes al ejercicio económico N° 64 con cierre al 31 de diciembre de 2023 que se informan, son las siguientes:

1.1) Modelo de presentación de los Estados Contables:

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 11 (RT) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), en base a los textos actualizados por la Res. Técnica N° 19 y Res. Técnica N° 25. La Mutual ha suprimido la presentación de los anexos que no agregan información de importancia, aplicando el criterio de flexibilidad definido en el punto C - Síntesis y Flexibilidad del Capítulo II de la RT N° 11.

1.2) Consideración de la unidad de medida:

Durante el año 2018 los diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años. A su vez, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en la sección 2.6 de la Resolución Técnica N° 41 muestran evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolución de Junta de Gobierno FACPCE N° 539/18, la cual aprueba las normas para la aplicación de la Res. Técnica N° 6 con ciertas simplificaciones que la empresa ha resuelto aplicar y que se detallan a continuación en el párrafo siguiente. Cabe señalar que en la Provincia de Entre Ríos dicha norma fue puesta en vigencia mediante Resolución N° 1.414 del CPCEER, para ejercicios cerrados a partir del 01/07/2019 (inclusive).

Opciones utilizadas:

a.- La mutual ejerció la opción 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 ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

b.- El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo, presentando la información ajustada en forma sintética con los renglones siguientes: a) saldo al inicio; b) saldo al cierre; c) variación en el ejercicio; y d) explicación de las causas a nivel de totales (operativas, inversión, financiación). La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión, financiación) genera la imposibilidad de conocer en detalle cuáles 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.


ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


CARINA V. DEMEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


LILA L. BARRICHI
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

IRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

DENOMINACION DEL ENTE: SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.****1.3) Exigencias del art. 3 de la Resolución N° 419/19 del INAES**

El Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) ha establecido que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria tal que tendrá que aplicarse la reexpresión en los cierres que se produzcan a partir del 31 de marzo de 2019 inclusive.

1.4) Criterios de Medición:

a) Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar, Inversiones y Cuentas por Pagar: las sumas de dinero en pesos, sin cláusula de ajuste, han sido valuadas a su valor nominal.

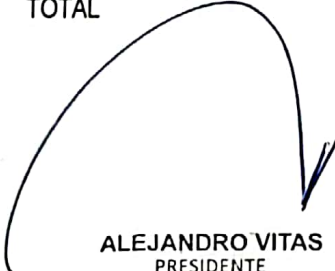
b) Bienes de Cambio: a su valor de reposición al cierre.

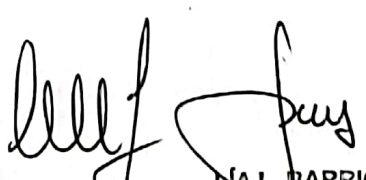
c) Bienes de uso: a su costo de origen reexpresado menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta en base a su vida útil, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor actual de los bienes en su conjunto no ha sido comparado con el valor recuperable de los mismos, debido a que éste último no ha sido determinado por considerar que no existen indicios de desvalorización.

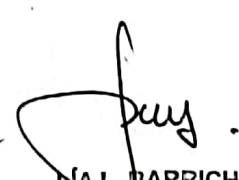
NOTA N° 2: Caja y Bancos	Actual	Anterior
Caja Tesorería	\$ 341.537,58	\$ 24.159,00
Caja Escuela	\$ 283.211,26	\$ 154.160,39
Caja en Moneda Extranjera	\$ 2.416.350,00	\$ 1.643.466,28
Nuevo Banco de Entre Ríos Cta. Cte. \$ Sede	\$ 386.374,52	\$ 7.567.883,33
Nuevo Banco de Entre Ríos Cta. Cte. \$ Escuela	\$ 5.282.160,65	\$ 42.313.054,01
Nuevo Banco de Entre Ríos Cta. Cte. U\$S	\$ 3.393.473,61	\$ 0,00
TOTAL	\$ 12.103.107,62	\$ 51.702.723,01

NOTA N° 3: Créditos Por Ventas		
Deudores por Ventas	\$ 467.572,79	\$ 0,00
Cuotas Sociales a Cobrar	\$ 0,00	\$ 607.872,32
Cuotas Escuela a Cobrar	\$ 42.869.283,23	\$ 24.934.779,88
Mutuales a Liquidar	\$ 0,00	\$ 660.178,55
Deudores Varios	\$ 500.000,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 43.836.856,02	\$ 26.202.830,75

NOTA N° 4: Otros Créditos		
Retenciones Impuesto a las Ganancias	\$ 1.455.593,23	\$ 0,00
SIRCRES	\$ 430.540,27	\$ 0,00
Percepciones Impuesto a las Ganancias	\$ 8.001,50	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.894.135,00	\$ 0,00


ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


CARINA V. DEMEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


N. L. BARRICH
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

DENOMINACION DEL ENTE: SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

	Actual	Anterior
NOTA N° 5: Bienes de Cambio		
Mercaderías	\$ 3.093.992,32	\$ 11.759.450,69
TOTAL	<u>\$ 3.093.992,32</u>	<u>\$ 11.759.450,69</u>
NOTA N° 6: Inversiones		
Plazo Fijo Banco BERSA	\$ 0,00	\$ 603.201,17
Fondos Comunes de Inversión	\$ 9.319.511,67	\$ 0,00
Títulos Públicos	\$ 47.103.876,60	\$ 0,00
TOTAL	<u>\$ 56.423.388,27</u>	<u>\$ 603.201,17</u>
NOTA N° 7: Otros Créditos		
Deudores Venta de Inmueble	\$ 11.110.000,00	\$ 59.167.900,00
Intereses a Cobrar Venta de Inmueble	\$ 4.628.000,00	\$ 26.494.762,80
TOTAL	<u>\$ 15.738.000,00</u>	<u>\$ 85.662.662,80</u>
NOTA N° 8: Bienes de Uso		
Bienes de Uso s/Anexo II	\$ 35.749.951,14	\$ 36.306.237,84
TOTAL	<u>\$ 35.749.951,14</u>	<u>\$ 36.306.237,84</u>
NOTA N° 9: Cuentas por Pagar		
Por las deudas de la administración.		
Proveedores	\$ 837.018,60	\$ 0,00
Honorarios a Pagar	\$ 44.025,00	\$ 0,00
Partidas Pendientes	\$ 4.791.508,29	\$ 0,00
TOTAL	<u>\$ 5.672.551,89</u>	<u>\$ 0,00</u>
NOTA N° 10: Remuneraciones y Cargas Sociales		
Se incluyen las deudas derivadas de la relación laboral con los recursos humanos de la mutual.		
Remuneraciones a Pagar	\$ 20.321.416,46	\$ 24.595.507,44
Leyes Sociales a Pagar	\$ 13.057.599,89	\$ 15.148.603,13
Sindicato a Pagar	\$ 413.631,56	\$ 341.379,08
Gratificaciones al Personal a Pagar	\$ 2.824.928,84	\$ 0,00
TOTAL	<u>\$ 36.617.576,75</u>	<u>\$ 40.085.489,65</u>

ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

CARINA V. DE MEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

LIZ L. BARRICHI
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6

FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

DENOMINACION DEL ENTE: SOCIEDAD ESPAÑOLA DE SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

	Actual	Anterior
NOTA N° 11: Cargas Fiscales		
Ingresos Brutos a Pagar	\$ 34.713,60	\$ 948.824,49
Tasa Municipal a Pagar	\$ 18.279,00	\$ 14.711,78
Mis Facilidades AFIP	\$ 24.670.429,49	\$ 30.721.152,86
Planes de Pago ATER	\$ 1.256.849,84	\$ 0,00
TOTAL	\$ 25.980.271,93	\$ 31.684.689,13

NOTA N° 12: Cargas Fiscales No Corrientes		
Mis Facilidades AFIP	\$ 2.854.434,12	\$ 0,00
Planes de Pago ATER	\$ 172.920,22	\$ 0,00
TOTAL	\$ 3.027.354,34	\$ 0,00

NOTA N° 13: Otras Deudas no Corrientes		
Inmueble a Transferir	\$ 42.008.000,00	\$ 130.817.112,80
TOTAL	\$ 42.008.000,00	\$ 130.817.112,80

NOTA N° 14: Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores (AREA)

El Resultado del Ejercicio finalizado el 31/12/2022 (anterior) ha sido modificado por las correcciones originadas en dos rubros patrimoniales, Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar y Cargas Fiscales de ese ejercicio. La modificación de cuentas se expone seguidamente:

- 1- El rubro Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar ha sido aumentado en \$ 2.935.940,58
- 2- El rubro Cargas Fiscales ha sido reducido en \$ 7.739.948,29


ALEJANDRO VITAS
PRESIDENTE
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


CARINA V. DEMEDIUK
TESORERA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


LILA L. BARRICHI
SECRETARIA
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE
SOCORROS MUTUOS Y BENEFICENCIA
CUIT 30-54600676-6


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACION CON MI INFORME N° 13 DE FECHA 24/04/2024

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE



Señores del
Consejo Directivo de la
Sociedad Española de Socorros Mutuos y Beneficencia
CUIT N° 30-54600676-6
Domicilio Legal Belgrano 237
Paraná – Entre Ríos

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión

He auditado los estados contables de la Sociedad Española de Socorros Mutuos y Beneficencia, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023, de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables N° 1 a N° 14 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos II a V.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la Sociedad Española de Socorros Mutuos y Beneficencia al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*" de mi informe. Soy independiente de la Sociedad Española de Socorros Mutuos y Beneficencia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Entre Ríos y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades del Consejo Directivo del ente en relación con los estados contables

El Consejo Directivo del ente 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE

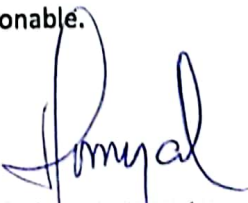
En la preparación de los estados contables, el Consejo Directivo es responsable de la evaluación de la capacidad del ente para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Consejo Directivo tuviera intención de liquidar el ente o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
- b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la mutual.
- c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo Directivo.
- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el Consejo Directivo, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad del ente para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente deje de ser una empresa en funcionamiento.
- e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mat. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE

Me comunico con el Consejo Directivo en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- Según surge de los registros contables, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2023 a favor del SIPA en concepto de aportes y contribuciones ascendía a \$ 12.697.729,99 y no era exigible a esa fecha.
- Según surge de los registros contables informo que no existe deuda al 31 de diciembre de 2023 a favor del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) por el aporte del art. 9 de la Ley 20.321.
- He dado cumplimiento con lo dispuesto en las Resoluciones UIF N° 03/2004, 125/2009 y complementarias y he aplicado los procedimientos sobre prevención del lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la FACPCE.

Informe sobre requerimientos del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos

- El profesional interviniente manifiesta expresamente con relación a su situación de independencia, que no le comprenden ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades establecidas en la Ley 7896, el código de ética, disposiciones reglamentarias y concordantes.
- Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 24 de abril de 2024, inscripto en mi Registro Documental al folio N° 13, en la ciudad de Paraná Provincia de Entre Ríos.


FRANCISCO JAVIER GONZÁLEZ
CONTADOR PÚBLICO - U.N.E.R.
Mº. 2978 - T. VII - F. 73 CPCEER



00549931

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos
Que la firma del profesional que antecede concuerda con la de su Registro Documental
corresponde a: **GONZALEZ Francisco Javier**
Inscripto en la matrícula de **Contador Público**
con el N° **2978**
Legalización N° **1- 00740 - 24**
Intervino: **AJA**
C.P.C.E. Entre Ríos Ley 7896
Paraná 29/04/2024

La presente no es válida sin la firma autorizada por este Consejo


Dr. MARTIN ENRIQUE ALLOATTI
CONTADOR PÚBLICO
SECRETARIO TECNICO ADJUNTO
DELEGACION PARANA
CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE ENTRE RIOS