MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGÍA - CORRIENTES
(Mat. INAES Nº 24)

MUPAYE

ESTADOS CONTABLES

al

30/06/21

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGÍA - CORRIENTES
(Mat. INAES Nº 24)

MEMORIA ANUAL

Ejercicio Económico Finalizado el 30 de junio de 2021

MEMORIA

Señores Asociados:

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, pongo a V. consideración la Memoria Anual, el Estado de Situación Patrimonial, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Flujo de Efectivo de las Notas, Cuadros y Anexos que los complementan, correspondientes al Ejercicio Económico finalizado el 30 de junio de 2021.

El ejercicio iniciado en julio del 2020 hasta su vencimiento ha sido muy especial.

En ese año las autoridades nacionales dispusieron una cuarentena obligatoria y, posteriormente, una medida de distanciamiento preventivo social y obligatorio; por otra parte, es oportuno recordar que al momento de la redacción del presente informe aún continúa vigente el desarrollo de la pandemia, la instrumentación de la etapa de vacunación y el amplio interregno que abarcará la llamada postpandemia. Es por todo ello que la presente Memoria también se encuentra enmarcada en un contexto extraordinario en cuanto a las tareas llevadas a cabo en el período de Covid-19. Este punto no es menor, pues este texto es radicalmente distinto, en muchos de sus tópicos principales, a los informes tradicionales y de años pasados, realizados por de la Comisión Directiva. La Mutual, dentro de sus posibilidades, llevó a cabo una significativa gestión general en forma remota, en la instancia conocida por la expresión home office o trabajo desde la casa o a distancia. Por lo tanto, se tuvieron que tomar varias decisiones. Primeramente, al no poder concurrir el personal en forma presencial, se instrumentaron todas aquellas actividades que se podían realizar en forma remota. A medida que fueron implementándose apertura de fases, se organizo un protocolo de atención a los asociados acorde a las normativas establecidas por la autoridad de salud. En momento alguno se vio resentida la atención y satisfacción de todas y cada una de las necesidades de los señores asociados.

Se debió modificar el horario de atención al público estableciéndose de 8 a 13hs. El personal en cada una de sus áreas debió adaptarse a la nueva modalidad debiendo reconocer en todo un agradecimiento especial por el alto grado de adaptabilidad a la nueva modalidad de trabajo. A todos ellos muchas gracias.

A pesar de todas las dificultades que ha supuesto la pandemia, hemos concluido el año con una alta calidad. A nivel más interno, hemos aprovechado para mejorar las instalaciones de la mutual y mejorar el entorno de trabajo.

JESICA FERNANDEZ ROQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

A raíz entonces del referido escenario, dadas estas características únicas, impensadas y excepcionales, tal como ya se ha citado, es que la presente Memoria de resulta marcadamente distinta a las anteriores

El Covid-19 no ha impedido que se haya continuado en la recomposición en todos los aspectos de la entidad: administrativa, financiera, normalización laboral y salarial, formación de stock de farmacia en medicamentos e insumos, recuperación de los servicios hospitalarios, sanatoriales, médicos, bioquímicos, odontológicos, farmacológicos, kinesiológicos, etc., no solo en la ciudad capital sino también en el interior de la provincia de Corrientes.

Por último, agradezco el acompañamiento de las autoridades que integran la Comisión Directiva, de los asociados, del personal dependiente de la entidad y de todos y cada uno de los prestadores asistenciales.

Corrientes, 30 de junio de 2021.-

JESICA EDITH ROMDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

ESTADOS CONTABLES

DENOMINACION:

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

DOMICILIO LEGAL: SAN LORENZO 564 - CORRIENTES

ACTIVIDAD PRINCIPAL: MUTUAL

CUIT Nº: 30-54560347-7

Inscripcion en el Instituto Nacional de Asociativismo y Economia Social	Del Estatuto Matricula Nº 24 Personeria Juridica Decreto Nº33/63 Personeria Mutual Nº C-24

EJERCICIO ECONOMICO Nº 57

INICIADO EL: 1 de Julio de 2020

FINALIZADO EL: 30 de Junio de 2021

Expresado en Moneda Homogenea - Comparativo con el Ejercicio Anterior

FONDO MUTUAL: **$ 115.095.153,18**

DENOMINACION:
MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES
Estado de Situación Patrimonial

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior
Expresado en Moneda Homogenea

ACTIVO	Actual	Anterior
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos (Nota III)	$ 1.801.802,42	$ 430.320,69
Créditos por Ventas (Nota IV)	$ 31.720.818,01	$ 56.801.615,88
Otros Activos (Nota V)	$ 5.728.125,09	$ 2.150.342,62
	$ 0,00	$ 0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**$ 39.250.745,52**	**$ 59.382.279,19**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Bienes de Uso (Anexo III)	$ 82.226.938,36	$ 87.130.816,11
	$ 0,00	$ 0,00
	$ 0,00	$ 0,00
	$ 0,00	$ 0,00
SUBTOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 82.226.938,36**	**$ 87.130.816,11**
TOTAL ACTIVOS	**$ 121.477.683,88**	**$ 146.513.095,30**

PASIVOS	Actual	Anterior
PASIVOS CORRIENTES		
Deudas:		
Sociales (Nota VI)	$ 3.049.938,07	$ 14.477.626,84
Fiscales (Nota VII)	$ 3.332.592,63	$ 1.294.828,82
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**$ 6.382.530,70**	**$ 15.772.455,66**
PASIVOS NO CORRIENTES		
Deudas:		
Otras Deudas (Nota ...)	$ 0,00	$ 0,00
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	**$ 0,00**	**$ 0,00**
SUB-TOTAL	**$ 6.382.530,70**	**$ 15.772.455,66**
PATRIMONIO NETO		
S/ Detalle en "Estado de Evolución del Patrimonio Neto	**$ 115.095.153,18**	**$ 130.740.639,64**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**$ 121.477.683,88**	**$ 146.513.095,30**

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 - Tomo 005 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA EDITH URQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energia
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energia
CORRIENTES

Firmado para su identificacion con informe del auditor del 30 de Agosto de 2021

DENOMINACION:
MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

Estado de Recursos y Gastos

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior
Expresado en Moneda Homogenea

		Actual	Anterior
RECURSOS ORDINARIOS			
Para fines Generales (Anexo II)		**$ 48.220.024,93**	**$ 53.550.236,53**
Para fines Especificos (Anexo II)		**$ 17.357.741,49**	**$ 7.376.069,97**
Para fines Diversos (Anexo II)		**$ 3.913.817,03**	**$ 2.975.779,77**
Otros Ingresos			
Total de Ingresoss		**$ 69.491.583,45**	**$ 63.902.086,27**
Subtotal:		**$ 69.491.583,45**	**$ 63.902.086,27**
Menos:			
Gastos			
Gastos del Servicio	**(Anexo I)**	$ -27.196.143,89	$ -29.012.576,92
Gastos de Administracion	**(Anexo I)**	$ -9.368.774,18	$ -15.053.589,65
Gastos de Farmacia	**(Anexo I)**	$ -28.752.320,13	$ -19.519.540,98
Otros Gastos	**(Anexo I)**	**$ 0,00**	**$ 0,00**
Amortizacion del Ejercicio	**(Anexo III)**	$ -5.640.786,02	$ -5.567.095,19
Subtotal Gastos		$ -70.958.024,22	$ -69.152.802,75
		$ -1.466.440,77	$ -5.250.716,47
Mas			
Otros Ingresos			
Res. Financiero y por Tenencia(Incluye RECPAM)		$ -14.179.045,70	$ -17.757.926,56
SUBTOTAL ANTES DE LA CONSTITUCION DE RESERVAS			
Constitucion de Reservas del ejercicio - Art 59 Estatutos			
Resultado del Ejercicio		$ -15.645.486,47	$ -23.008.643,04
Resultados Extraordinarios			
DEFECIT DEL EJERCICIO		$ -15.645.486,47	$ -23.008.643,04

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 Tomo 005 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA EDIT URQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Alberto Salvador Pisanoddo
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Firmado para su identificacion con informe del auditor del 30 de Agosto de 2021

DENOMINACION:

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior

Expresado en Moneda Homogenea

Rubros	Aporte de los Asociados				RESULTADOS RESERVADOS			Superavit / Deficit Acumulado	TOTALES	
	Capital Suscripto	Ajuste del Capital	Aportes no Capitaliz.	Sub - Total	Reserva Legal	Otras Reservas	Subtotal		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo al inicio Reexpresados	0,00	0,00	0,00	0,00	9.870.084,63	29.610.253,75	39.480.338,39	91.260.301,26	130.740.639,64	153.749.282,68
Constitucion de Reservas	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Deficit del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	$ -15.645.486,47	$ -15.645.486,47	$ -23.008.643,04
Saldo al Cierre	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 9.870.084,63	$ 29.610.253,75	$ 39.480.338,39	$ 75.614.814,79	$ 115.095.153,18	$ 130.740.639,64

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 - Tomo 008 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA EDITURQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Firmado para su identificacion con informe del auditor del 30 de Agosto de 2021

DENOMINACION:

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

Estado de Flujo de Efectivo

Metodo Directo

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos

Variaciones del Efectivo	Actual	Anterior
Efectivo al inicio del ejercicio	$ 430.320,69	$ 363.416,10
Efectivo al cierre del ejercicio	$ 1.801.802,42	$ 430.320,69
Aumento (disminución) neta del efectivo	**$ 1.371.481,73**	**$ 66.904,59**
Causa de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Cobros por recursos para fines generales (Anexo II)	$ 48.220.024,93	$ 53.550.236,53
Cobros por recursos para fines especificos (Anexo II)	$ 17.357.741,49	$ 7.376.069,96
Cobros por recursos para fines diversos (Anexo II)	$ 3.913.817,03	$ 2.975.779,76
Pagos de servicios	-$ 27.196.143,89	-$ 29.012.576,93
Pagos de gastos administrativos	-$ 9.368.774,18	-$ 15.053.589,65
Pagos de Otros Gastos	$ 0,00	$ 0,00
Pagos de Serv de Farmacia	-$ 28.752.320,13	-$ 19.519.540,98
Efectivo generado en operación	$ 4.174.345,25	$ 316.378,70
Intereses cobrados		
Intereses pagados		
Flujo efectivo neto de actividades operativas	$ 4.174.345,25	$ 316.378,70
Flujo neto de efectivo generado antes de las operaciones extraordinarias		
Cobro de indemnizaciones por siniestros		
Flujo neto de efectivo generado por las operaciones extraordinarias		
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	$ 4.174.345,25	$ 316.378,70
Actividades de inversión		
Pagos por compra de bienes de uso	-$ 736.908,26	-$ 592.894,35
Cobros por venta de bienes de uso		
Intereses cobrados por prestamos otorgados		
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversion	-$ 736.908,26	-$ 592.894,35
Actividades de financiación		
Pasivos cancelados	-$ 15.772.455,66	-$ 10.119.389,92
Pasivos constituidos en el ejercicio	$ 6.382.530,70	$ 15.772.455,66
Recursos no cobrados	$ 25.080.797,87	$ 12.495.968,54
Pago por compra de Otros Activos	-$ 3.577.782,47	-$ 47.687,47
Revaluo de Bs de Uso	$ 0,00	$ 0,00
Pagos de prestamos de terceros		
Previsiones registardas		
Intereses pagados por prestamos recibidos		
Alquileres devengados		
Recpam	-$ 14.179.045,70	-$ 17.757.926,56
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiacion	-$ 2.065.955,26	$ 343.420,25
Aumento (disminución) neta de efectivo	**$ 1.371.481,73**	**$ 66.904,59**
Efectivo 01/07/2020	**$ 430.320,69**	**$ 363.416,10**
Efectivo 30/06/2021	**$ 1.801.802,42**	**$ 430.320,69**

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Firmado para su identificacion con informe del auditor del 30 de Agosto de 2021

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 - Tomo 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA ELIZABETH QUIDEZ
CONTADORA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

DENOMINACION:

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

ANEXO I

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos

Información requerida por el Art. 64º del Decreto Ley Nº 19.550

Rubros	Gastos de Servicio	Gastos de Administracion	Gastos de Farmacia	Otros Gastos	Totales Ej. Actual	Totales Ej. Anterior
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA		259.514,13			259.514,13	261.588,64
GASTOS ADMINSITRATIVO		63.206,04			63.206,04	96.532,55
GASTOS DE LIMPIEZA	304.064,04				304.064,04	501.764,04
SUELDOS Y JORNALES		6.680.105,27			6.680.105,27	6.309.756,71
CARGAS SOCIALES		1.732.724,05			1.732.724,05	3.789.217,31
FRANQUEOS Y ENCOMIENDAS		6.641,57			6.641,57	1.775,18
VIATICOS Y MOVILIDAD	1.276.247,41				1.276.247,41	453.553,75
HONORARIOS	5.176.346,09	-			5.176.346,09	5.106.642,11
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	35.070,71				35.070,71	362.176,53
TELEFONOS Y COMUNICACIONES		86.194,35			86.194,35	140.212,24
SISTEMA E INFORMATICA		237.453,90			237.453,90	547.209,05
SS VARIOS		154.184,21			154.184,21	144.641,22
IMP., TASAS Y SELLADOS		9.746,06			9.746,06	143.784,27
AT. A ASOCIADOS	965.910,31				965.910,31	1.547.963,82
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	362.413,70	-			362.413,70	509.687,23
GASTOS DE GESTORIA		105.162,18			105.162,18	81.987,49
CORTESIA Y HOMENAJES	32.430,32				32.430,32	257.966,17
GASTOS VARIOS	14.695,28				14.695,28	27.116,14
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1.191.060,23				1.191.060,23	2.267.361,63
REINTEGROS	2.669.504,56				2.669.504,56	2.767.535,90
SS MEDICOS, BIOQ. Y ODONT.	3.246.441,74				3.246.441,74	4.974.541,11
SS SANATORIALES Y HOSPITALARIOS	6.936.719,12				6.936.719,12	7.329.708,65
SS OPTICAS	734.937,53				734.937,53	1.463.582,34
SS FUNERARIOS	73.675,02				73.675,02	209.291,51
CONTRIBUCIONES INAES		3.910,33			3.910,33	-
UNIFORMES		19.450,21			19.450,21	17.552,67
SS DE FARMACIA	4.138.210,81				4.138.210,81	3.663.065,22
INSUMOS MEDICOS	3.429,08				3.429,08	768.293,41
DIFUCION INSTITUCIONAL		10.481,88			10.481,88	28.671,22
FARMACIA			22.313.531,24		22.313.531,24	19.519.540,98
PROVEDURIA			6.438.788,89	-	6.438.788,89	-
SS DE AGUAS	34.181,16				34.181,16	114.863,99
SS DE PELUQUERIA	806,78				806,78	178.124,49
TOTALES	**27.196.143,89**	**9.368.774,18**	**28.752.320,13**	**-**	**65.317.238,20**	**63.585.707,56**

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 - Tomo 005 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA EDIT URQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

DENOMINACION:

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

ANEXO II

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior

Expresado en Moneda Homogenea

Información requerida por el Art. 64º del Decreto Ley Nº 19.550

Rubros	PARA FINES		DIVERSOS	Totales	Totales
	GENERALES	ESPECIFICOS		Ej. Actual	Ej. Anterior
Cuotas de Asociados	22.497.790,69			22.497.790,69	24.779.610,14
Otras Contribuciones	25.722.234,24	61.812,56		25.784.046,80	28.856.433,73
Alquileres			627.520,42	627.520,42	1.900.267,96
Venta de proveeduria			3.286.296,61	3.286.296,61	0,00
Venta de Farmacia		10.848.160,69		10.848.160,69	1.075.511,79
Por Servicios Asistenciales		6.447.768,24		6.447.768,24	7.290.262,62
Ingresos varios					
TOTALES	**$ 48.220.024,93**	**$ 17.357.741,49**	**$ 3.913.817,03**	**$ 69.491.583,45**	**$ 63.902.086,24**

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 170 Tomo 005 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA EDITH URQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

DENOMINACION:
MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES
ANEXO III

Bienes de Uso

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior

Expresado en Moneda Homogenea

Rubros	Valor al Inicio	Altas del Ejercicio	Valor al Cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES Acumuladas al Inicio del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	del Ejercicio	Acumuladas al Cierre del Ejercicio	Valor Residual Ejerc. actual	Valor Residual Ej. Anterior
Muebles y Equipos - Complejo	4.553.221,16	127.499,39	4.680.720,55	3.551.736,46	0,00	468.072,05	4.019.808,52	660.912,03	1.001.484,69
Muebles y Equipos - Sede Central	3.770.352,38	609.408,87	4.379.761,25	2.370.913,76	0,00	437.976,12	2.808.889,89	1.570.871,36	1.399.438,61
Inmuebles y Construcciones	118.368.445,93	0,00	118.368.445,93	33.638.553,12	0,00	4.734.737,84	38.373.290,96	79.995.154,97	84.729.892,81
TOTALES	**126.692.019,46**	**736.908,26**	**127.428.927,72**	**39.561.203,35**	**0,00**	**5.640.786,02**	**45.201.989,37**	**82.226.938,36**	**87.130.816,11**

Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en)

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 - Tomo 005 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA EDITH RODRIGUEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA - CORRIENTES

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2021 - comparativo con el ejercicio anterior

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Expresado en Moneda Homogenea

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

1) NORMAS CONTABLES

Los presentes estados contables están expresados en pesos, y fueron confeccionados conforme las normas contables de exposición y evaluación contenidad en las Resoluciones técnicas Nº 8, 11, 16 y 42 emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Corrientes.

Emisión de nuevas Resoluciones Técnicas

Los presentes estados contables están expresados en pesos , y fueron confeccionados conforme las normas contables de exposición y evaluación contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Corrientes.

Consideración de los efectos de la inflación:

Las normas contables profesionales establecen que los estados contables deben expresarse en moneda homogénea, según los parámetros establecidos por a Resolución Técnica Nº 17, modificada por la R.T. Nº 39, aprobadas por las Resoluciones Nros.961/01 y 1340/14, respectivamente, del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Corrientes respectivamente. En un contexto de estabilidad monetaria, se utilizará como moneda homogénea a la moneda nominal. en el contexto de inflación, los estados contables deben expresarse en moneda de poder adquisitivo de la fecha a la cual corresponden. A este efecto deben aplicarse las normas contenidas en la Resolución Técnica Nº 6 (Estados contables er moneda homogénea). La Resolución Nº 539/18 de la FACPCE aprobada por la Resolución Nº 158/18 del CPCE Corrientes ha resuelto que los presentes estados contables deban ajustarse por inflación, el que se realizará a partir de los ejercicios cerrados a partir del 01/07/2018 para reflejar el efecto de la perdida en el poder adquisitivo de la moneda, lo que producirá un impacto importante en el valor de los activos, pasivos y componentes del patrimonio neto.

Estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la administración de la entidad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados, y de los activos y pasivos contingentes determinados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también de los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los Directivos realizan estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo: la previsión para preavisos y despidos, las depreciaciones, el valor recuperable de los activos no corrientes. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

Información comparativa

La Mutual presenta sus estados contables en forma comparativa, en la primer columna se exponen los datos del periodo actual y en la segunda la correspondiente al ejercicio precedente.

2) CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los criterios de valuación utilizados para la preparación de estos estados contables responden a los lineamientos establecidos en la Resolución Técnica Nº 42 de la FACPCE, con las siguientes normas generales, excepto que en los criterios particulares se requiera un tratamiento que se aparte de ellas.

Medición inicial de Bienes y Servicios:

La medición al momento de incorporación al patrimonio se hará de acuerdo con los criterios establecidos a continuación: La medición inicial de los bienes y de los servicios adquiridos se practicará sobre la base de su costo de adquisición.

Medición inicial de créditos:

Cuando se trate de créditos en moneda, se medirán al importe nominal de las sumas de dinero a recibir o al importe a detraer del pago a efectuarse (excluyendo componentes financieros explícitos). Se admite su medición segregando los componentes financieros implícitos no devengados (valor descontado). Cuando se trate de derechos a recibir bienes o a recibir servicios por la entrega de efectivo o equivalente correspondiente a un anticipo o al precio total de una operación de compra, se medirá por las sumas entregadas.

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 1707 - [illegible] - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA [illegible] RQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Medición inicial de pasivos:

Cuando se trate de deudas en moneda, se medirán al importe nominal de las sumas de dinero a entregar o el importe del menor cobro a recibirse (excluyendo componentes financieros explícitos). Se admite su medición segregando los componentes financieros implícitos no devengados (valor descontado). Si la obligación consiste en entregar bienes (que no sea dinero), o prestar servicios asumidos contra la recepción de dinero, se medirán de acuerdo con el importe recibido. En los restantes casos, se medirán de acuerdo con el costo de reposición o costo de reproducción de los bienes o servicios a entregar. La medición inicial de los pasivos incorporados por aportes se efectuará a su valor corriente de la fecha de incorporación.

a) Caja y bancos: El efectivo se medirá por su importe nominal. La moneda extranjera se convertirá a moneda argentina al tipo de cambio que corresponda de la fecha de los estados contables.

b) Bienes de Uso:
Bienes de uso, excepto activos biológicos:

Se medirán, en cada clase, de acuerdo con alguno de los siguientes criterios: a) al costo menos su depreciación acumulada. Al costo se le adicionarán las erogaciones posteriores a su incorporación originadas en: a) mejoras, siempre que sea probable que el activo genere ingresos netos de fondos en exceso de los originalmente previstos, ya sea por: (i) aumento en su vida útil respecto de la original; (ii) aumento en su capacidad de servicio; (iii) mejora en la calidad de su producción o servicios que preste; o (iv) reducción en sus costos de operación; b) el reemplazo o reacondicionamiento mayor de componentes significativos que permitan recuperar la capacidad de servicio del activo para lograr su uso continuo, y sea probable que como consecuencia de la erogación fluyan hacia el ente beneficios económicos futuros, en cuyo caso, de corresponder, se deberá dar de baja el valor residual de los componentes reemplazados.

Las restantes erogaciones posteriores a la incorporación del bien se considerarán imputables al período en que se lleven a cabo. Comparación con el valor recuperable No se requiere la comparación de la medición periódica de los bienes de uso (excepto activos biológicos y bienes de uso destinados a alquiler) en cada cierre de período, si el resultado de cada uno de los últimos tres ejercicios fue positivo. Si no se diera esta última situación, la entidad deberá evaluar si existen indicios de deterioro. Si de esa evaluación resulta que ningún indicio se verifica, la entidad no deberá realizar la comparación. Si algún indicio se verifica deberá realizar la comparación con su valor recuperable. Los bienes de uso destinados a alquiler, al cierre de cada período no podrán superar su valor recuperable.

3.- Caja y Bancos:

La composición del rubro al cierre del ejercicio es, a valores nominales, la siguiente:

	30-06-21	30-06-20
Caja:	176.635,96	430.320,69
Bco de Ctes Cuenta N° 09900021049400206	1.625.166,46	0,00
	1.801.802,42	**430.320,69**

4.- Créditos

Al cierre se encuentran pendientes de cobro, las siguientes conceptos e importes:

	30-06-21	30-06-20
Aportes y Contribuciones a Cobrar	16.275.314,11	15.016.590,82
Recuperos SS a Cobrar	8.403.400,31	13.183.770,55
Convenio DPEC	7.792.473,76	29.728.311,10
Deudores Varios	0,00	0,00
Total de Créditos	**32.471.188,18**	**57.928.672,47**
(-) Previsión para deudores incobrables	**-750.370,17**	**-1.127.056,58**
	31.720.818,01	**56.801.615,88**

5.- Otros Activos

	30-06-21	30-06-20
La existencia de productos farmacéuticos y otros ascienden a la suma de	1.994.727,38	1.957.874,71
Otros	3.733.397,71	192.467,91
	5.728.125,09	**2.150.342,62**

6.- Deudas sociales

	30-06-21	30-06-20
Sueldos y jornales a pagar	0,00	592.352,63
Cargas sociales a pagar	1.832.788,60	6.330.972,18
Gastos asistenciales a pagar	908.400,67	487.244,40
Acreedores varios	308.748,80	7.067.057,64
	3.049.938,07	**14.477.626,84**

7.- Deudas fiscales

	30-06-21	30-06-20
Se adeuda al cierre del ejercicio por planes de pago activos y otros conceptos AFIP a pagar	**3.332.592,63**	**1.294.828,82**

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 170 - Tomo 005 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

JESICA FERNANDEZ ROQUIDEZ
TESORERA
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

Dr. Alberto Salvador Pischedda
PRESIDENTE
Mutual del Personal del Agua y Energía
CORRIENTES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Denominación: MUTUAL DEL PERSONAL DE AGUA Y ENERGIA ELECTRICA

Domicilio Legal: San Lorenzo Nº 564

CUIT N° 30-54560347-7

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA ELECTRICA, que comprenden el Estado de Situación patrimonial al 30 de Junio de 2021 y 30 de junio de 2020 el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de evolución del patrimonio neto y el Estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y anexos.

Los Estados Contables mencionados han sido ajustados por inflación siguiendo los lineamientos de la RT 6 de FACPCE, por lo que todos los rubros que lo componen se encuentran reexpresadas a moneda de cierre.

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 del control interno que la comisión directiva considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres 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, aprobada por Resolución Nº 1310/2013 del Consejo profesional de Ciencias Económicas de Corrientes. 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. 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 dirección 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 MUTUAL DEL PERSONAL DEL AGUA Y ENERGIA ELECTRICA al 30 de Junio de 2021, así como sus recursos y gastos, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, al 30 de Junio de 2021 posee una deuda devengada y exigible de pesos Un Millón Ochocientos Treinta y Dos Mil Setecientos Ochenta y Ocho con 60/100 ($ 1.832.788,60) con el Régimen Nacional de Seguridad Social.

b) Los Estados contables han sido confeccionados de acuerdo con las normas establecidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por FACPCE y aprobadas por el CPCE de Corrientes.

Corrientes, 30 de Agosto de 2021

Alfredo Alejandro Henderson
Contador Público
M.P. 17047 Tomo 200 - Folio 112
C.P.C.E. Corrientes

Certifico que la firma que antecede, concuerda con la de nuestros registros que pertenece al Contador Público ALFREDO A. HENDERSON . . . . . .

Inscripto en la matricula de Contador Público de este Consejo Profesional de Ciencias Económicas bajo el Nº: 1707 . . Fº: 112 . . Lº: 005 . .

Corrientes,. . . . . - 2 SEP. 2021 . . . . . .

Autenticación y Documentación Nº. 15860 - 2021 . . . . . .

CONSTA DE . . . . 15 . . . .FOJAS

Nº 457619

CPCE CORRIENTES

Cra. NAZARENA S. LOPEZ NOIR
Secretaria Técnica Adjunta
CPCE de CTES.

Cr. GUILLERMO ANTONIO SPESSOT
Tesorero
CPCE de CTES.