

ESTADOS CONTABLES

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES

DOMICILIO: 9 de Julio 378- Ceres (Sta. Fe)

ACTIVIDAD: SERV.DE SINDICATOS

FECHA DE CREACION: 24 de Mayo de 1983.-

PERSONERIA GREMIAL: N° 1777

RESOLUCION M.T.E. y S.S. N°: 704/09

LEGAJO M.T.E. y S.S. N°: 7942

ENTIDAD GREMIAL DE: PRIMER GRADO

CUIT: 30-67431289-6

EJERCICIO ANUAL N°: 19

INICIADO EL: 01/01/2023

FINALIZADO EL: 31/12/2023

ANTONIO P. RUIZ
Secretario General
SITRAM de CERES

LUCIANA M. MENIGHINI
A/C. Secretaria General
SITRAM DE CERES

PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas
SITRAM de CERES

PATRIMONIO NETO: \$46.110.679,61



DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES
PROVINCIA DE SANTA FE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMISION DIRECTIVA

SECRETARIO GENERAL: Ruiz, Antonio Pedro
SECRETARIO ADJUNTO: Menighini Luciana Melina
SECRETARIO DE FINANZAS: Masacessi, Pedro Antonio
SECRETARIO GREMIAL: Escalada Juan Ramon
SECRETARIO DE ORGANIZACIÓN: Farias Antonio Vicente
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y ACTAS: Lopez Yanina Noemi
SECRETARIO DE OBRAS Y SERVICIOS SOCIALES: Meternich Jonatan Alejandro
SECRETARIO DE PREVISION SOCIAL: Soto Yamila Soledad
SECRETARIO DE PRENSA Y DIFUSION: Theill Claudia Cristina
SECRETARIO DE RECREACION Y DEPORTES: Cejas Jorge Eduardo
1º VOCAL TITULAR: Bocco Ruben Jose
2º VOCAL TITULAR: Sanchez Norma Beatriz
3º VOCAL TITULAR: Villalba Rodrigo Andres
4º VOCAL TITULAR: Acosta Sandra Noemi
5º VOCAL TITULAR: Benitez Jose Gerardo
1º VOCAL SUPLENTE: Gorosito Cristian Eduardo
2º VOCAL SUPLENTE: Lerda Carlos Daniel
3º VOCAL SUPLENTE: Ruiz Ricardo Romano
4º VOCAL SUPLENTE: Farias Claudio Roman
5º VOCAL SUPLENTE: Ruiz Alfredo Antonio




REVISORES DE CUENTAS


1º REVISOR DE CUENTAS TITULAR: Gigena, Arturo Humberto
2º REVISOR DE CUENTAS TITULAR: B Cejas Juan Jose
3º REVISOR DE CUENTAS TITULAR: Chicco Gerardo Horacio
1º REVISOR DE CUENTAS SUPLENTE: Desierto
2º REVISOR DE CUENTAS SUPLENTE: Guerra Andres Alberto
3º REVISOR DE CUENTAS SUPLENTE: Fernandez Gustavo Marcelo

CONGRESALES

1º CONGRESAL TITULAR: Ruiz Antonio Pedro
2º CONGRESAL TITULAR: Meneghini Luciana Melina
3º CONGRESAL TITULAR: Masacessi Pedro Antonio
1º CONGRESAL SUPLENTE: Farias Vicente Antonio
2º CONGRESAL SUPLENTE: Desierto
3º CONGRESAL SUPLENTE: Meternich Jonatan Alejandro


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas

*Firmado al solo efecto
de su identificación*
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUNA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Publico Nacional
Mat.Prof.N° 01-021505
Ley 8738 - Cons.Prof.Cs.Ec.Sta.Fe

DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

	Actual	Anterior
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Banco (Nota 2)	4.908.661,51	11.817.317,48
Créditos (Nota 3)	12.405.299,67	18.717.691,66
Total del activo corriente	17.313.961,18	30.535.009,13
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I)	29.324.007,65	29.098.057,87
Total activo no corriente	29.324.007,65	29.098.057,87
TOTAL DEL ACTIVO	46.637.968,83	59.633.067,00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas (Nota 4)	288.709,91	332.105,82
Sueldos y Leyes a Pagar (Nota 5)	238.579,31	761.368,58
Total pasivo corriente	527.289,22	1.093.474,40
PASIVO NO CORRIENTE		
Total pasivo no corriente	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	527.289,22	1.093.474,40
PATRIMONIO NETO (s/ estado respectivo)	46.110.679,61	58.539.592,60
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	46.637.968,83	59.633.067,00



Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexo I, II y III forman parte integrante de estos estados contables.

INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas

Firmado al solo efecto
de su identificación
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUNA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Público Nacional
Mat. Prof. N° 01-021505
Ley 8738 - Cons. Prof. Cx. Ec. Sta. Fe

DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

	Actual	Anterior
RECURSOS ORDINARIOS		
RECURSOS		
Para fines generales (Anexo II)	67.414.480,78	54.724.012,67
Específicos (Anexo II)	592.546,94	3.479.573,56
Total Recursos Ordinarios	68.007.027,71	58.203.586,24
GASTOS		
Generales de Administración (Anexo III)	51.787.035,46	42.890.776,13
Específicos de sectores (Anexo III)	348.751,41	1.396.243,01
Amortizaciones de bienes (Anexo I)	3.118.110,63	2950907,61
Total Gastos Ordinarios	55.253.897,50	47.237.926,75
Resultados Financieros y por tenencia(Incluido RECPAM)	-25.182.043,20	-10.371.573,89
RESULTADO ORDINARIO DEL EJERCICIO	(12.428.912,99)	594.085,60
RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Recursos	0,00	0,00
Gastos	0,00	0,00
DÉFICIT FINAL	(12.428.912,99)	594.085,60





Las notas I a 5 adjuntas y los anexo I, II y III forman parte integrante de estos estados contables.

INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas


Firmado al solo efecto
de su identificación
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUNA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Publico Nacional
Mat.Prof.N° 01-021505
Ley 8738 - Cons.Prof.Cs.Ec.Sta.Fe

DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES


ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

RUBRO	Ajustes al Patrimonio		Excedentes no Asignados	Total del Patrimonio neto al 31/12/2023	Total del Patrimonio neto al 31/12/2022
	Patrimonio				
Según estados contables del ejercicio anterior	57.945.507,00		594.085,60	58.539.592,60	57.945.507,00
Afectación del Excedente del ejercicio anterior	594.085,60		(594.085,60)		
Déficit del ejercicio según el Estado de Recursos y Gastos			(12.428.912,99)	(12.428.912,99)	594.085,60
Saldos al final del ejercicio	58.539.592,60	-	(12.428.912,99)	46.110.679,61	58.539.592,60

Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexos I, II y III forman parte integrante de estos estados contables.
INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas



Firmado al solo efecto de su identificación
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUÑA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Público Nacional
Mat. Prof. N° 01-021505
Ley 8738 - Cons. Prof. C. E. C. Sta. Fe

DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO - METODO DIRECTO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

<u>Variaciones del efectivo</u>	Actual	Anterior
Efectivo al inicio del ejercicio	11.817.317,48	10.489.022,40
Efectivo al cierre del ejercicio	4.908.661,51	11.817.317,48
<u>Disminución neto del efectivo</u>	(6.908.655,97)	1.328.295,07
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobros por recursos para fines generales	67.414.480,78	54.724.012,67
Cobros por recursos para fines específicos	592.546,94	3.479.573,56
Pagos de personal y cargas sociales	(10.359.535,22)	(6.269.890,37)
Pagos por compras al contado de bienes para consumo	(41.776.251,64)	(37.120.488,66)
Flujo neto de efect. generado por (utilizado en) antes de las oper. extraord.	15.871.240,84	14.813.207,21
<u>Cobro de indemnizaciones por siniestros</u>		
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las operac. Extraord.	-	-
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas.	15.871.240,84	14.813.207,21
Actividades de Inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	(3.344.060,41)	(7.625.866,94)
Colocacion de Plazo Fijo		-
Flujo Neto generado por actividades de inversión	(3.344.060,41)	(7.625.866,94)
Actividades de financiación		
Cobros de aportes de los asociados		
Cobros de aportes con fondos para fines específicos		
Cobros/Pagos de préstamos de terceros		
Flujo neto generado por actividades de financiación	-	-
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo.		
RECPAM del del Efectivo y sus Equivalentes	(19.435.836,40)	(5.859.045,23)
Total resultados financieros v por tenencia	(19.435.836,40)	(5.859.045,23)
Disminución Neta del Efectivo	(6.908.655,97)	1.328.295,04




Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexo I, II y III forman parte integrante de estos estados contables

INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas


Firmado al solo efecto
de su identificación
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUNA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Publico Nacional
Mat.Prof.N° 01-021505
Ley 8738 - Cons.Prof.Cs.Ec.Sta.Fe

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2023

BIENES DE USO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

ANEXO I

RUBRO	VALORES SIN DEPRECIACION					DEPRECIACIONES			VAL. RES. NETOS	
	Comienzo del Ejercicio	Aumentos	Disminuc.	Al cierre del ejercicio	Acumul. al inicio ejercicio	Del Ejercicio (I)	Disminuc	Acumul. al cierre ejercicio	31/12/2023	31/12/2022
Muebles y Utiles	7.398.513,18	1.009.297,62	0,00	8.407.810,80	3.250.156,72	420.390,54	0,00	3.670.547,26	4.737.263,53	4.148.356,45
Herramientas y Utiles	536.876,77	0,00	0,00	536.876,77	131.169,48	26.843,84	0,00	158.013,32	378.863,46	405.707,30
Menaje y Bazar	1.876.061,12	0,00	0,00	1.876.061,12	862.464,61	93.803,06	0,00	956.267,67	919.793,45	1.013.596,51
Maquinas y Eq.Oficina	6.177.091,65	1.791.212,59	0,00	7.968.304,24	2.262.315,03	398.415,21	0,00	2.660.730,24	5.307.574,00	3.914.776,62
Instalaciones	21.849.945,93	543.550,20	0,00	22.393.496,13	11.401.294,75	1.119.674,81	0,00	12.520.969,55	9.872.526,57	10.448.651,18
Maquinas, Mot. y Eq	476.200,68	0,00	0,00	476.200,68	259.369,68	21.810,03	0,00	283.179,72	193.070,96	216.830,99
Edificio	1.172.980,14	0,00	0,00	1.172.980,14	336.540,92	23.459,60	0,00	360.000,52	812.979,62	836.439,22
Material Didactico	1.381.238,08	0,00	0,00	1.381.238,08	927.036,24	69.061,90	0,00	996.098,14	385.139,94	454.201,84
Terreno Salon	242.239,65	0,00	0,00	242.239,65	0,00	0,00	0,00	0,00	242.239,65	242.239,65
Terrenos Viviendas	7.172,53	0,00	0,00	7.172,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.172,53	7.172,53
Rodado	18.853.032,82	0,00	0,00	18.853.032,82	11.442.947,23	942.651,64	0,00	12.385.598,87	6.467.433,94	7.410.085,56
TOTALES	59.971.352,53	3.344.060,41	0,00	63.315.412,94	30.873.294,66	3.118.110,63	0,00	33.991.405,30	29.324.007,65	29.098.057,87

Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexos I, II y III forman parte integrante de estos estados contables
INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACCESSI
Secretario de Finanzas



Firmado al solo efecto
de su identificación
Lance Informe de fecha 29.01.24
ACT. SA SOLIEDAD BEATRIZ
Contador Público Nacional
Mat. Prof. N° 01.021405
1 y 8738 - Com. Prof. C. F. E. Sta. Fe

DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES

RECURSOS ORDINARIOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

ANEXO II

DETALLE	PARA FINES		Diversos	TOTAL Actual	TOTAL Anterior
	Generales	Específicos			
Cuotas Sindical	64.329.847,28			64.329.847,28	54.724.012,67
Alquiler Salon	388.633,49			388.633,49	0,00
Intereses Plazo Fijo				0,00	1.262.352,82
Intereses Fondo Asistencial				0,00	0,00
Otros Ingresos		592.546,94		592.546,94	2.217.220,74
Tarjetas Día Emp. Mun.	2.696.000,00			2.696.000,00	
TOTALES	67.414.480,78	592.546,94	0,00	68.007.027,71	58.203.586,24


Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexos I, II y III forman parte integrante de estos estados contables.

INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO


ANTONIO P. RUIZ
Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas


Firmado al solo efecto de su identificación
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUNA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Publico Nacional
Mat.Prof.N° 01-021505
Ley 8738 - Cons.Prof.Cs.Ec.Sta.Fe



DENOMINACIÓN: SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DECERES

CUADRO DE GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023

Reexpresado en Moneda Constante y Comparativo Año Anterior expresado en moneda de cierre

DETALLE	Gastos de administración	Gastos de sectores	TOTAL ACTUAL	ANEXO III
				TOTAL ANTERIOR
Materiales Electricos y de Construccion	3.701.413,60		3.701.413,60	326.666,62
Agasajos Oficiales	414.725,00		414.725,00	2.801.194,78
Energia Electrica	504.704,88		504.704,88	255.589,47
Gastos de Representación	1.833.172,23		1.833.172,23	4.645.762,68
Gastos Bancarios	1.124.686,61		1.124.686,61	870.421,17
Movilidad y Viaticos	506.376,19		506.376,19	480.399,57
Sueldos y Jornales	8.369.024,35		8.369.024,35	4.839.735,73
Aportes Leyes Sociales	1.990.510,88		1.990.510,88	2.008.667,40
Honorarios Profesionales	2.126.209,75		2.126.209,75	1.919.023,14
Útiles de Escritorios y Papelería	1.413.167,58		1.413.167,58	391.943,76
Telefono	3.057.422,45		3.057.422,45	3.196.631,48
Reparac.Maq.y Equipos Oficina	0,00		0,00	129.234,17
Limpieza y Mantenimiento del Local	1.006.200,94		1.006.200,94	653.710,88
Comisiones, Fletes y Franqueo	130.183,38		130.183,38	141.783,90
Cafeteria	266.564,15		266.564,15	371.536,04
AMFESTRAM (SITRAM de Ceres)	578.677,37		578.677,37	18.497,61
Conservac.de Instalac.e Inmueble	138.866,64		138.866,64	0,00
Uniforme y Ropa Trabajo	58.246,61		58.246,61	92.020,96
Propaganda y Difusion	1.707.474,07		1.707.474,07	1.542.090,65
Conservac.Muebles, Útiles y Herramientas	562.598,69		562.598,69	10.276,45
Agasajos día Empl. Municipal, Mujer y desp.fin año	5.482.077,23		5.482.077,23	8.187.607,06
Gastos Varios	688.850,38		688.850,38	175.855,88
Bolson Navideño	0,00		0,00	28.026,69
Gastos en Movilización y Asamblea Ordinaria	3.269.701,35		3.269.701,35	2.398.480,45
Asistencia Social al Personal	0,00		0,00	267.560,17
Impuestos, Tasas y Derechos	0,00		0,00	10.899,27
Servicio de Agua y Cloacas	59.850,02		59.850,02	61.471,78
Colegio Ciencias Economicas	158.557,88		158.557,88	108.618,99
Seguro Personal	98.596,67		98.596,67	75.784,20
Colegio Farmaceuticos	336.983,90		336.983,90	424.894,06
Seguros Rodados	1.267.008,12		1.267.008,12	974.062,06
Gastos Patente Rodado	199.422,87		199.422,87	197.127,89
Alquiler Cochera	163.843,01		163.843,01	152.589,75
Combustible y Lubricantes	3.637.850,51		3.637.850,51	3.856.138,09
Mantenimiento Rodado	2.625.006,12		2.625.006,12	1.026.330,96
Cable Norte Video	62.092,46		62.092,46	85.325,69
Botiquin Sindical	11.175,23		11.175,23	164.816,70
Cuota Bomberos		10.492,97	10.492,97	26.158,24
Indemnizacion Jubilacion		0,00	0,00	0,00
Recreacion y Deporte		118.861,91	118.861,91	988.973,66
Cursos de Capacitación		219.396,52	219.396,52	358.890,15
Indumentaria Afiliados		0,00	0,00	0,00
Donaciones		0,00	0,00	22.220,96
Perdida por Siniestro Rodado		0,00	0,00	0,00
Multas e Infracciones		0,00	0,00	0,00
Trabajos de terceros	4.235.794,35		4.235.794,35	0,00
TOTAL	51.787.035,46	348.751,41	52.135.786,87	44.287.019,17

Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexos I, II y III forman parte integrante de estos estados contables.

INFORME PROFESIONAL POR SEPARADO

ANTONIO P. RUIZ
Secretario General

LUCIANA M. MENIGHINI
Secretario Adjunto

PEDRO A. MASACESSI
Secretario de Finanzas

Firmado al solo efecto
de su identificación
Lease Informe de fecha 29-03-24
ACUNA SOLEDAD BEATRIZ
Contador Publico Nacional
Mat.Prof.N° 01-021505
Ley 8738 - Cons.Prof.Cs.Ec.Sta.Fe



NOTAS DE LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.-

Nota N°1: NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las cifras expuestas en los estados contables, con sus notas y anexos, surgen de la aplicación de las normas contables vigentes, en orden a lo cual:

Los estados contables se exponen de conformidad con los lineamientos prescriptos por las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11, y N° 41 (2da. Parte) de la F.A.C.P.C.E., y en forma comparativa con los del ejercicio anterior.- El Estado de flujo de efectivo presenta las causas de las variaciones en caja o efectivo y equivalentes de efectivo.-

1.1) Exposición de los estados contables y unidad monetaria

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser presentados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en la RT N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39 y por la Interpretación N° 8, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%, considerando para ello el Índice de Precios al Por Mayor (I.P.I.M.) publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (I.D.E.C.).

Según lo dispuesto por la Resolución JG 539/2018(modificado por Res.553/19) de la FACPCE y su aprobación por parte del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Fe mediante la resolución 02/2018, a partir del 1° de julio de 2018. Existe un contexto inflacionario en la economía argentina en los términos establecidos por la sección 3.1 de la RT N° 17 (o 41 de corresponder) y, en consecuencia, debe aplicarse la RT N° 6 para la preparación de los estados contables correspondientes a cierres de ejercicios o períodos ocurridos a partir de esa fecha, reconociendo en ellos los efectos de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

Es por lo antes expuesto que los estados contables han sido expresados en moneda de poder adquisitivo de la fecha a la cual corresponden, considerando las RT N° 17 (ó 41) y la RT N° 6 definiendo que el ajuste por inflación debe aplicarse.-

Se optó por determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido RECPAM) 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.


ANTONIO P. RUIZ

Secretario General


LUCIANA M. MENIGHINI

Secretario Adjunto


PEDRO A. MASACESSI

Secretario de Finanzas



1.2) Criterios de valuación de activos y pasivos

Con respecto a la valuación se han seguido los lineamientos establecidos en las Resoluciones Técnicas Vigentes:

- a. **Créditos específicos:** Los módulos se encuentran valuados a su valor de fecha cierre.-
- b. **Otros créditos y deudas en moneda nacional y sin cláusula de ajuste:** han sido valuadas a su valor de fecha cierre. Todos incluyendo en su caso, los resultados financieros devengados hasta la fecha de cierre del ejercicio.-
- c. **Bienes de Uso:** La valuación de los mismos es a costo histórico reexpresado a moneda de cierre.- Las amortizaciones han sido calculadas por el método lineal, sobre la base de la estimación de su vida útil, aplicándose tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de esa estimación.
- d. El valor actualizado de los bienes no excede en su conjunto su valor de mercado.-
- e. **Patrimonio neto:** Las cuentas del Patrimonio Neto fueron reexpresadas en moneda de cierre.-
- f. **Estado de Recursos y Gastos:** Se exponen en moneda homogénea.-

1.3) Información comparativa:

Los estados contables se presentan comparados con el ejercicio anterior en un todo de acuerdo con las normas contables vigentes.-

2) Rubro Caja y Bco. del Est. Situac. Patrim. En el Activo Cte. Comparat. año anterior:

	31/12/2023	31/12/2022
Caja	2.605.560,97	3.714.186,81
Banco Santa Fe S.A Cta. Cte. Nro. 6460/09	2.303.100,54	8.103.130,67
TOTAL:	4.908.661,51	11.817.317,48

3) Créditos en Ctas. a Cob. Del Est. De Sit. Patrim. en Activo Cte. Comparat. año anterior:

	31/12/2023	31/12/2022
Aportes afiliados a cobrar	4.264.625,65	9.940.053,74
Indumentaria afiliados a cobrar	1.773.015,63	7.894.495,18
Ayudas económicas afiliados a cobrar	303.740,00	253.174,41
Agasajos Día del Municipal a cobrar	2.159.000,00	617.512,02
Indumentaria afiliados a cobrar	0,00	12.456,31
Créditos EXTRAORDINARIOS a cobrar	3.904.918,39	0,00
TOTAL:	12.405.299,67	18.717.691,66

4) Integral la cuenta deudas del rubro deudas del Est. De Situac. Patrim. En el Pasivo Cte.

comparativo con el año anterior:



	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Honorarios Profesionales a pagar	0,00	127.054,32
Agasajos día del Municipal a pagar	0,00	166.914,50
Publicidad y difusión a pagar	15.000,00	9.342,23
Muebles y útiles a pagar	0,00	8.738,25
Menaje y Bazar a pagar	0,00	20.056,52
Combustible a pagar	273.709,91	0,00
	<u>288.709,91</u>	<u>332.105,82</u>

5) Integral la Cta. Sueldos y L.Soc. a pagar del Rubro Deudas del Est. De Sit.Patrim. En el Pasivo
Cte. Comparat. Con el
ejerc.anterior:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Sueldos y Jornales a pagar	128.744,65	441.457,58
Aportes y contribuciones Leyes Sociales a pagar	109.834,66	261.137,89
AMFESTRAM SITRAM CERES a pagar	0,00	2.086,43
Aportes Personales AMFESTRAM a pagar	0,00	56.686,69
	<u>238.579,31</u>	<u>761.368,58</u>



ANTONIO P. RUIZ

Secretario General



LUCIANA M. MENIGHINI

Secretario Adjunto



PEDRO A. MASACESSI

Secretario de Finanzas



*Firmado al solo efecto
de su identificación*

Léase Informe de fecha 29-03-24

ACUÑA SOLEDAD BEATRIZ

Contador Público Nacional

Mat.Prof.N°01-021505

Ley 8738 - Cons.Prof.Cs.Ec.Sta.Fe



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores de
SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES
CUIT N° 30-67431289-6
9 de Julio N° 378 – Ceres-(Sta.Fe)

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Opinión

He auditado los estados contables del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2023, el Estado de Recursos y Gastos, el estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como la información explicativa de los estados contables, expuesta en las notas 1 a 5, que incluye un resumen de las políticas contables significativas y los Anexos I a III.-

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES 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 económico terminado 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 Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. 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 del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES 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 Santa Fe 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.

Otras cuestiones

Los estados contables del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otro auditor, quien expresó una opinión no modificada (favorable) sobre dichos estados contables el 03 de abril de 2023.

Responsabilidad de la junta directiva en relación con los estados contables

La junta directiva del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES 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.

En la preparación de los estados contables, la junta directiva es responsable de la evaluación de la capacidad del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la junta directiva tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidad 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 Sociedad.

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la junta directiva del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la junta directiva del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES, 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 SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES 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 nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.


Acuña Soledad
Contadora Pública Nacional
Mat. 01-021505 - Ley 8736
(C.P.C.E. Santa Fe)

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.

f) Me comunico con la junta directiva del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES 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.

También proporciono a la junta directiva del SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES DE CERES una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables relacionados con mi independencia.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, existe un pasivo devengado y no exigible al 31 de Diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales de \$ 61508.33.-
- 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.-
- c) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo al 31 de Diciembre de 2023 a favor de la Administración Provincial de Impuestos en concepto de Impuesto a los Ingresos Brutos.-
- d) En cumplimiento de la Resolución 3/96 del CPCE Santa Fe se informan los totales al 31 de Diciembre de 2023 de Activo \$ 46.637.968,83 - Pasivo \$ 527.289,22 - Patrimonio Neto \$ 46.110.679,61 - y Resultado Negativo del Estado de Recursos y Gastos de \$ - 12.428.912,99.-

Ciudad de Ceres, 29 de Marzo de 2024.-

Acuña Soledad B
Contadora Pública Nacional
Mat. 01-021505 - Ley 8738
(C.P.C.E. Santa Fe)



482340



El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe CERTIFICA que la firma profesional que antecede concuerda con la de nuestro registro y corresponde a inscripto/a en la matrícula de

y que se han cumplido las disposiciones de las Leyes N° 6.854, N° 8.738 y N° 12.135. C.P. 2150

ACUÑA SOLEDAD BEATRIZ
Legalización Nro 428632
Fecha actuación profesional 29/03/2024 Periodo del encargo 12/2023
Tipo de encargo profesional 12.1.0 BALANCE ARTICULO 12 INC A)
CUIT comitente 30674312896 Nombre comitente SITRAM DE CERES

RAFAELA, 12/04/2024
C.P.C.E. Santa Fe Leyes N° 8.738 y N° 12.135

FIRMA AUTORIZADA

Dra. LORENA M. BARRON
CONTADORA PÚBLICA NACIONAL
ENCARGADA - FIRMA AUTORIZADA
DELEGACIÓN RAFAELA
CAMARA PRIMERA
C.P.C.E. PROV. SANTA FE - LEY 8738