JUNTA VECINAL
PENÍNSULA SAN PEDRO

San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO ECONÓMICO N° 25

CORRESPONDIENTE AL
PERÍODO
FINALIZADO EL 31 DE MAYO DE 2020

JUNTA VECINAL
PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

Personería Jurídica otorgada por la Dirección General
de Juntas Vecinales de la Municipalidad de San Carlos de Bariloche
Ordenanza N° 615-CM-91
Vencimiento: -.-

EJERCICIO N° 25

Estados contables al 31 de mayo de 2020
Iniciado el 1 de junio de 2019
presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior

Actividad Principal:
Asociación vecinal de fomento.

C.U.I.T: 30-70802717-7

Moneda de Expresión de los estados contables: Homogénea al cierre en Pesos.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Presidente	Justina PARMA	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
Vicepresidente	Lorena Mariana MAZZOLA	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
Secretario	Sabrina Alejandra FIDALGO	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
Tesorero	Hayk DARBINYAN	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
1er Vocal Titular	Ricardo BOYSEN	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
2do Vocal Titular	Beatriz Elena MORENO	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
3er Vocal Titular	Romina Paola MARTOS	Inicio Mandato: 12/03/2020(*)
1er Vocal Suplente	Carolina CARABAJAL	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
2do Vocal Suplente	Lucía G. SANCHEZ ALONSO	
3er Vocal Suplente	Stella Maris JAIME	

COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS

1er Revisor Cuentas Titular	Luciano Hugo YABEN	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
2do Revisor Cuentas Titular	S. J. SEGOVIA PITTALUGA	Inicio Mandato: 12/03/2020 (*)
Revisor Cuentas Suplente	Eduardo German AMOR	

(*) Término del mandato: 2 años. Proclamado según Resolución de la Junta Electoral Municipal de la Municipalidad de San Carlos de Bariloche.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

Junta Vecinal Península San Pedro
e-mail: jvpeninsulasanpedro@gmail.com
Barrio Península de San Pedro
(8400) San Carlos de Bariloche

MEMORIA

Sres Asociados
Junta Vecinal Península San Pedro

Se resumen a continuación las actuaciones de la Comisión Directiva durante el ejercicio iniciado el 1 de junio del 2019 y finalizado el 31 de mayo del 2020:

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*

LA COMISIÓN DIRECTIVA

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
al 31 de mayo de 2020

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

ACTIVO	**31/05/2020**	**31/05/2019**
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	68.331,20	67.070,28
Créditos (Nota 2.2)	9.440,46	13.943,04
Total activo corriente	77.771,66	81.013,32
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso	-	-
Total activo no corriente	-	-
TOTAL ACTIVO	77.771,66	81.013,32
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas	-	-
Total pasivo corriente	-	-
TOTAL PASIVO	-	-
PATRIMONIO NETO		
Según estado respectivo	77.771,66	81.013,32
Total del patrimonio neto	77.771,66	81.013,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	77.771,66	81.013,32

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
Por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2020

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

	31/05/2020	31/05/2019
Recursos Ordinarios		
Para fines generales		
Según Anexo I	151.954,84	128.032,13
Para fines específicos		
Según Anexo I	-	-
Total recursos ordinarios	151.954,84	128.032,13
Gastos Ordinarios		
Generales de Administración		
Según Anexo II	(26.582,08)	(23.611,49)
Operativos		
Según Anexo II	(101.406,27)	(73.001,41)
Depreciaciones	-	-
Total gastos ordinarios	(127.988,35)	(96.612,90)
Resultados financieros y por tenencia incluido RECPAM (Nota 1.b)	(27.208,15)	(28.415,66)
(Déficit) / Superavit Ordinario del período	**(3.241,66)**	**3.003,56**
(Déficit) / Superavit Final	**(3.241,66)**	**3.003,56**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San pedro, (8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2020

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERÁVIT (DÉFICIT) NO ASIGNADO	TOTALES	
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL		**31/05/2020**	**31/05/2019**
	$	$	$	$	$	$
Saldos al cierre del ejercicio anterior	-	-	-	81.013,32	81.013,32	78.009,76
(Déficit) / Superavit final del período	-	-	-	(3.241,66)	(3.241,66)	3.003,56
Saldos al Cierre del Ejercicio	**-**	**-**	**-**	**77.771,66**	**77.771,66**	**81.013,32**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Justina Parma
Presidente

Sabrina Fidalgo
Secretario

Hayk Darbinyan
Tesorero

Luciano Yaben S.Segovia Pittaluga
Revisores de Cuentas

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro,
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Método Directo)
Por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2020

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

	31/05/2020	31/05/2019
VARIACION DEL EFECTIVO	$	$
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	67.070,28	78.009,76
Efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del ejercicio	68.331,20	67.070,28
Aumento / (Disminución) neta del efectivo y equivalentes	**1.260,92**	**(10.939,48)**
CAUSAS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO		
Actividades operativas		
Cobros por servicios a asociados	-	-
Otros cobros por prestación de actividades	-	-
Pagos por compras y gastos	(118.089,52)	(106.316,36)
Flujo neto de efectivo y equivalentes utilizado por las actividades operativas	**(118.089,52)**	**(106.316,36)**
Actividades de inversión		
Pago a proveedores por compras de bienes de uso	-	-
Flujo neto de efectivo y equivalentes utilizado en las actividades de inversión	-	-
Actividades de financiación		
Gastos y comisiones bancarias	(8.599,29)	(9.027,41)
Cobro de cuotas a asociados	141.214,84	137.946,55
Flujo neto de generado en las actividades de financiación	**132.615,55**	**128.919,13**
Resultados financieros y por tenencia generados por el E y EE		
Otros Resultados financieros (incluye RECPAM del efectivo y sus equivalentes)	**(13.265,11)**	**(33.542,25)**
Disminución del Efvo y Equiv Efectivo por RF y por Tenencia	**(13.265,11)**	**(33.542,25)**
Aumento / (Disminución) neta del efectivo y equivalentes	**1.260,92**	**(10.939,48)**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro,
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2020
(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

NOTA 1 – NORMAS CONTABLES APLICADAS

a. UNIDAD DE MEDIDA

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea, según lo indicado en Resolución de JG 539/18 de la FACPCE, modificada por la Resolución de JG 553/19 aprobadas por el CPCERN mediante Resoluciones N° 398 y 407.

b. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas (RT) N° 16, 18, 21 y 41 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Rio Negro (CPCERN), mediante las Resoluciones N° 190, 195, 207 y 352.

Los índices aplicados concuerdan con los definidos por la Resolución de JG 539/18 en su art.5 que modificara la RT 6 en la sección IV.B.5, siendo la resultante de combinar el Indice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicado por el INDEC (mes base: diciembre 2016) con el IPIM publicado por la FACPCE, tal como lo establece la Resolución JG 517/16, habiendo sido elaborada por la FACPCE.

No se ha efectuado la segregación de los componentes financieros implícitos ni la medición inicial, ni sobre los saldos de activos y pasivos a la fecha de los estados contables, tal como lo permite la R.T. 41 de la FACPCE adoptada por la Resolución N° 352 del CPCERN.

Por tal motivo, en el Estado de Resultados se expresa en forma conjunta bajo la denominación de Resultados Financieros y por Tenencia los conceptos relacionados con los resultados financieros, los otros resultados por tenencia y el resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. Dicho tratamiento conlleva una limitación en la exposición de las causas del resultado, sin que se altere el valor absoluto del mismo.

c. CRITERIOS DE EXPOSICIÓN

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 19, 21 y 25 de la FACPCE, adoptadas por el CPCERN mediante Resoluciones N° 136, 170, 195, 207 y 262.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

NOTA 1 – NORMAS CONTABLES APLICADAS (Cont.)

La información se presenta comparativa al 31 de mayo de 2020 en los Estados de Situación Patrimonial, de Recursos y Gastos, de Evolución del Patrimonio Neto, y Flujo de Efectivo. Sus notas y anexos se presentan en base a su relación con los mismos.
Dicha información comparativa se encuentra expresada en moneda homogénea de cierre.

d. CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo el efecto de la inflación establecido por la R.T. N° 6, de acuerdo a la R.T. JG N° 539/18 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución 398 del C.P.C.E.R.N., modificada por Res. JG 553/19, aprobada por Resolución 407 del CPCERN.
La entidad ejerció la opción de la RT 6 y la Resolución JG 539/18 de presentar en una sola línea el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia.

e. CRITERIOS DE MEDICIÓN AL CIERRE

- Caja y bancos

  El efectivo y saldos en cuentas bancarias en pesos, están valuados a su valor nominal a la fecha de los estados contables.

- Créditos

  Los créditos se valúan de acuerdo al importe nominal de las sumas de dinero a recibir, incluido los intereses devengados a la fecha de cierre del ejercicio.

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

NOTA 2 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

A continuación se detalla la composición de los principales rubros incluidos en los activos y pasivos integrantes del Estado de Situación Patrimonial:

			Ejercicio finalizado el	
			31/05/2020	**31/05/2019**
NOTA 2.1:	***Caja y Bancos:***			
	Caja		7.432,72	27.790,33
	Banco Nación cta cte		60.898,48	39.279,95
		Total:	68.331,20	67.070,28
NOTA 2.2:	***Créditos:***			
	Cuota sociales		9.440,46	13.943,04
		Total:	9.440,46	13.943,04

Justina Parma	Sabrina Fidalgo	Hayk Darbinyan	Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
Presidente	*Secretario*	*Tesorero*	*Revisores de Cuentas*	

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro,
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

RECURSOS ORDINARIOS

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de mayo de 2020

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

ANEXO I

Rubros		Para fines		Totales	
		Generales	Específicos	31/05/2020	31/05/2019
		$	$	$	$
1	Cuotas Asociados	151.954,84	-	151.954,84	128.032,13
Totales al 31/05/2020		151.954,84	-	151.954,84	
Totales al 31/05/2019		128.032,13	-		128.032,13

Justina Parma — *Presidente*
Sabrina Fidalgo — *Secretario*
Hayk Darbinyan — *Tesorero*
Luciano Yaben, S.Segovia Pittaluga — *Revisores de Cuentas*

JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

Domicilio legal: Península de San Pedro,
(8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

GASTOS

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de mayo de 2020

(Comparativo con el ejercicio anterior, en moneda homogénea)

ANEXO II

	Rubros	Gastos de Administración	Gastos Operativos	Totales	
				31/05/2020	31/05/2019
		$	$	$	$
1	Limpieza y mantenimiento	-	96.442,46	96.442,46	69.513,40
2	Comisiones SICEI	17.982,79	-	17.982,79	15.491,89
3	Gastos bancarios	8.599,29	-	8.599,29	7.181,27
4	Gastos generales	-	4.963,81	4.963,81	2.885,64
5	Ferretería	-	-	-	-
6	Cartelería	-	-	-	602,37
7	Papelería y Uts escritorio	-	-	-	938,33
Totales al 31/05/2020		**26.582,08**	**101.406,27**	**127.988,35**	
Totales al 31/05/2019		**23.611,49**	**73.001,41**		**96.612,90**

Justina Parma — *Presidente*
Sabrina Fidalgo — *Secretario*
Hayk Darbinyan — *Tesorero*
Luciano Yaben, S.Segovia Pittaluga — *Revisores de Cuentas*

INFORME COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS

Señores Asociados de la
JUNTA VECINAL PENINSULA SAN PEDRO

En ejercicio de las atribuciones y en cumplimiento de los deberes que nos impone el Estatuto de la Entidad, informo a los Señores Asociados, que hemos examinado la Memoria, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Recursos y Gastos, Estado de Flujo de Efectivo, Notas y Anexos, correspondientes al Ejercicio Nº 25 de la Junta Vecinal Península San Pedro, iniciado el 1º de junio de 2019 y finalizado el 31 de mayo de 2020.

Cabe aclarar que la Comisión Directiva es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos correspondientes al período mencionado precedentemente de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que dicha Comisión considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

No obstante ello, se ha efectuado una fiscalización de la documentación comprobatoria de la Junta Vecinal Península San Pedro, en la medida que lo hemos considerado conveniente, y se han llevado los controles de disponibilidades, créditos, obligaciones y otros activos y pasivos.

Sobre la razonabilidad de los Estados y su expresión de la situación económica y financiera de la Junta Vecinal, hemos cotejado y analizado la información y consideramos que no hay observaciones que formular sobre los documentos mencionados que han sido objeto de nuestra revisión, aconsejando a los señores Asociados su aprobación en la forma propuesta por la Comisión Directiva.

San Carlos de Bariloche, 1 de marzo de 2022.
Provincia de Río Negro.

Luciano Yaben	S.Segovia Pittaluga
1er Revisor Cuentas Titular	2do Revisor Cuentas Titular