

F E S T R A M

**FEDERACIÓN DE SINDICATOS DE TRABAJADORES
MUNICIPALES DE LA PROVINCIA DE SANTA FE**

Av Freyre 1635 Santa Fe

**Entidad Sindical fundada el 02 de Agosto de 1957
con Personería Gremial número 1363
otorgada el 17 de mayo de 1973
Res. 253/73**

**Estatutos adecuados a la ley 23551
y Decreto Reglamentario
número 467/88**

Ejercicio Económico número 45

01 Enero 2017 al 31 de Diciembre 2017

FESTRAM
 Federacion de Sindicatos de Trabajadores Municipales
 de la Provincia de Santa Fe
 Ejercicio número 45
 del 01.01.2017 al 31.12.2017


ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | |
| Activo Corriente | | |
| Caja y Bancos (1-3a y 2) | 15.628.435,03 | 7.345.734,71 |
| Créditos por cobrar (3) | 39.435.931,05 | 30.325.616,87 |
| Otros Créditos por cobrar (4) | 692.660,82 | 404.044,79 |
| Previsión para créditos incobrables(5) | -3.014.191,90 | -1.014.191,90 |
| Total de Activos Corrientes | 52.742.835,00 | 37.061.204,47 |
| Activo no Corriente | | |
| Inversiones 6 | 2.389.690,09 | 3.108.243,58 |
| Bienes de Uso (1-2 1c y 7) | 39.476.136,47 | 37.111.427,74 |
| Total de Activos no Corrientes | 41.865.826,56 | 40.219.671,32 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 94.608.661,56 | 77.280.875,79 |
| PASIVO | | |
| Pasivo Corriente | | |
| Cuentas a Pagar (8) | 5.499.619,70 | 2.497.492,01 |
| Remuneraciones y Cargas Sociales (9) | 111.865,83 | 264.518,66 |
| Previsión para Contingencias por Acciones Legales | 3.455.500,00 | 3.155.500,00 |
| Previsión para Despidos | 800.000,00 | 750.000,00 |
| Deudas Financieras Ctes (10) | 1.374.098,88 | 1.403.520,59 |
| Total de Pasivos Corrientes | 11.241.084,41 | 8.071.031,26 |
| Pasivos no Corrientes | | |
| Deudas Financieras no Ctes(10) | 999.759,53 | 2.210.041,23 |
| Total de Pasivos No Corrientes | 999.759,53 | 2.210.041,23 |
| TOTAL DE PASIVOS | 12.240.843,94 | 10.281.072,49 |
| PATRIMONIO NETO | 82.367.817,62 | 66.999.803,30 |
| TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO NETO | 94.608.661,56 | 77.280.875,79 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los presentes EE.CC
 Firmado al solo efecto de su identificación. Ver mi informe de fecha 26/03/2018


CLAUDIO LEONI
 SECRETARIO GENERAL
 F.E.S.T.R.A.M.


 Dr. JOSÉ R. SCALCIONE
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 CÁMARA PRIMERA - Mat. 7063
 C.P.C.E. Prov. SANTA FE - Ley 8738

Federación de Sindicatos de Trabajadores Municipales
de la Provincia de Santa Fe
Ejercicio número 45
del 01.01.2017 al 31.12.2017

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO


(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

| CONCEPTO | CAPITAL | AJUSTE DEL CAPITAL | TOT. CAPITAL A MANTENER | OTRAS RESERVAS | SUPERAVIT DÉFICIT ACUMUL. | TOTAL PATRIMONIO NETO 31/12/2017 | TOTAL PATRIMONIO NETO 31/12/2016 |
|--|---------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Saldo al cierre del ejercicio anterior | 0,01 | 120.574,68 | 120.574,69 | 24.364,12 | 66.854.864,49 | 66.999.803,30 | 46.253.399,47 |
| Saldos al inicio del ejercicio | 0,01 | 120.574,68 | 120.574,69 | 24.364,12 | 66.854.864,49 | 66.999.803,30 | 46.253.399,47 |
| Ganancia del ejercicio | | | | | 15.368.014,32 | 15.368.014,32 | 20.746.403,83 |
| Totales | 0,01 | 120.574,68 | 120.574,69 | 24.364,12 | 82.222.878,81 | 82.367.817,62 | 66.999.803,30 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los presentes EE.CC

Firmado al solo efecto de su identificación. Ver mi informe de fecha 26/03/2018


CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A.M.


Dr. JOSE R. SCALCIONE
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
CAMARA PRIMERA - MBL 7063
C.P.C.E. Prov. SANTA FE Ley 8794

FESTRAM

Federacion de Sindicatos de Trabajadores Municipales
de la Provincia de Santa Fe
Ejercicio número 45
del 01.01.2017 al 31.12.2017

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS


(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Recursos Ordinarios | | |
| Aportes de afiliados | 20.593.529,76 | 19.304.792,08 |
| Aporte Solidario | 17.801.202,46 | 13.593.077,49 |
| Otros ingresos | 4.410.482,68 | 3.075.976,62 |
| Total de recursos Ordinarios | 42.805.214,90 | 35.973.846,19 |
| Recursos Extraordinarios | | |
| Subsidio Desarrollo Social Nac (Infraestructura) | 786.525,36 | 4.265.588,19 |
| Subsidio Gobierno de La Pcia de Sta Fe | | 1.500.000,00 |
| Total de recursos Extraordinarios | 786.525,36 | 5.765.588,19 |
| Total de Recursos | 43.591.740,26 | 41.739.434,38 |
| MENOS: | | |
| Gastos de Administración | 10.190.421,57 | 8.446.663,58 |
| Gastos de Operación General | 2.886.311,88 | 1.376.390,30 |
| Difusión Gremial | 2.071.989,79 | 1.218.317,29 |
| Gastos de Acción Gremial | 11.972.879,25 | 9.018.097,80 |
| Amortizaciones | 1.102.123,45 | 933.561,58 |
| Total de Gastos | 28.223.725,94 | 20.993.030,55 |
| Resultado final del ejercicio- Superávit | 15.368.014,32 | 20.746.403,83 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los presentes EE.CC

Firmado al solo efecto de su identificación. Ver mi informe de fecha 26/03/2018


CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A.M.


Dr. JOSE R. SCALCIONE
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
CAMARA PRIMERA - Mat. 7063
C.P.C.E. Prov. SANTA FE Ley 8738

FESTRAM

Federación de Sindicatos de Trabajadores Municipales
de la Provincia de Santa Fe
Ejercicio número 45
del 01.01.2017 al 31.12.2017

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| VARIACIÓN DEL EFECTIVO | | |
| Efectivo al inicio del ejercicio | | |
| Caja y Bancos | 4.753.063,29 | 2.592.671,02 |
| Total de efectivo al inicio del ejercicio | 4.753.063,29 | 2.592.671,02 |
| Efectivo al cierre del ejercicio | | |
| Caja y Bancos | 15.628.435,03 | 7.345.734,71 |
| Total de efectivo al cierre del ejercicio | 15.628.435,03 | 7.345.734,71 |
| Variación del ejercicio | | |
| Caja y Bancos | 10.875.371,74 | 4.753.063,29 |
| Aumento neto del efectivo | 10.875.371,74 | 4.753.063,29 |
| CAUSA DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO | | |
| ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| Cobro aportes afiliados | 35.860.587,02 | 23.465.794,16 |
| Cobro créditos | | |
| Pagos gastos de funcionamiento | -18.469.661,72 | -14.808.394,75 |
| Pagos al personal y cargas sociales | -6.515.553,56 | -3.904.336,12 |
| Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas | 10.875.371,74 | 4.753.063,29 |
| Aumento neto del efectivo | 10.875.371,74 | 4.753.063,29 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los presentes EE.CC

Firmado al solo efecto de su identificación. Ver mi informe de fecha 26/03/2018


CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A.M.


Dr. JOSÉ R. SCALCIONE
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
CÁMARA PRIMERA - Mat. 7063
C.P.C.E. Prov. SANTA FE - Ley 8758

FESTRAM

Federación de Sindicatos de Trabajadores Municipales
de la Provincia de Santa Fe
Ejercicio número 45
del 01.01.2017 al 31.12.2017

ANEXO I

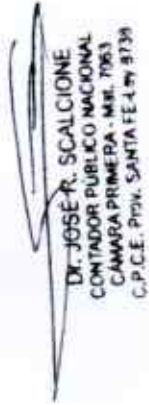
BIENES DE USO

| RUBROS | VALORES SIN DEPRECIACION | | | | | AMORTIZACIONES | | | VALORES RESID. NETOS | |
|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | AL Comien. del Ejercicio | Altas | Bajas | Al Cierre del Ejercicio | Acumulad. al inicio del ejercicio | Bajas | del Ejercicio | Total | 30/12/2017 | 30/12/2016 |
| | Terrenos | 91.510,73 | | | 91.510,73 | | | | | 91.510,73 |
| Edificios | 4.112.146,92 | | | 4.112.146,92 | 377.816,37 | | 82.242,94 | 460.059,31 | 3.652.087,61 | 3.734.330,55 |
| Rodados | 925.015,60 | 1.761.900,00 | 371.760,00 | 2.315.155,60 | 458.979,51 | 371.760,00 | 185.003,12 | 272.222,63 | 2.042.932,97 | 466.036,09 |
| Muebles y Utiles | 1.067.581,12 | 237.719,10 | | 1.305.300,22 | 208.428,21 | | 65.265,01 | 273.693,22 | 1.031.607,00 | 859.152,91 |
| Instalaciones | 100.773,60 | 250.226,70 | | 351.000,30 | 35.949,43 | | 10.077,36 | 46.026,79 | 304.973,51 | 64.824,17 |
| Equip. Electrónicos | 1.240.364,97 | 58996,38 | | 1.299.351,35 | 348.286,58 | | 124.036,50 | 472.323,08 | 827.028,27 | 892.078,39 |
| Mejoras Edificias | 31.774.926,10 | 1.158.000,00 | | 32.932.926,10 | 771.431,20 | | 635498,52 | 1.406.929,72 | 31.525.996,38 | 31.003.494,90 |
| TOTALES | 39.312.319,04 | 3.466.832,18 | 371.760,00 | 42.407.391,22 | 2.200.891,30 | 371.760,00 | 1.102.123,45 | 2.931.254,75 | 39.476.136,47 | 37.111.427,74 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los presentes EE.CC
Firmado al solo efecto de su identificación. Ver mi informe de fecha 26/03/2018



CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A.M.



DR. JOSÉ R. SCALCIONE
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
CAMARA PRIMERA - MEI. 7063
C.P.C.E. PROV. SANTA FE - 4º 8739

FESTRAMFederacion de Sindicatos de Trabajadores Municipales
de la Provincia de Santa Fe

Ejercicio número 45

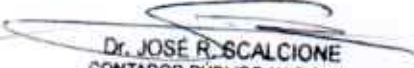
del 01.01.2017 al 31.12.2017

ANEXO III**PREVISIONES**

| RUBROS | SALDO AL COMIENZO DEL EJERC. | AUMENTOS | DIMINUC. | SALDOS CIERRE EJERCICIO |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------|----------|-------------------------------|
| DEDUCIDAS DEL ACTIVO | | | | |
| Para Deudores Incobrables | 1.014.191,90 | 2.000.000,00 | | 3.014.191,90 |
| DEDUCIDAS DEL PASIVO | | | | |
| Para Contingencias | 3.155.500,00 | 300.000,00 | | 3.455.500,00 |
| Para Despidos | 750.000,00 | 50.000,00 | | 800.000,00 |
| TOTAL | 4.919.691,90 | 2.350.000,00 | | 7.269.691,90 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los presentes EE.CC

Firmado al solo efecto de su identificación. Ver mi informe de fecha 26/03/2018


CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A.M.
Dr. JOSÉ R. SCALCIONE
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
CÁMARA PRIMERA - Mat. 7063
C.P.C.E. Prov. SANTA FE-Ley 8734

FESTRAM

Federación de Sindicatos de Trabajadores Municipales
de la Provincia de Santa Fe

Notas a los Estados Contables

Los Estados Contables del ejercicio fueron elaborados de acuerdo con los requerimientos de la ley 23551, Dto. Reg. 467/88, de la Resolución 105/92 del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social de la Nación y los Estatutos de la Entidad.

1- Normas Contables.

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:
RT 8,11,25 y 41 tercera parte.-

1.1 Modelo de presentación de los estados contables.

Los Estados Contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea de conformidad a lo establecido en la sección 2,6 de la RT 41(tercera parte-). Tal lo dispuesto por la RT N° 39 y la interpretación N°8 de la FACPCE aprobadas por el CPCE de Santa Fe, a la fecha de cierre de los presentes estados contables no se verifican las condiciones estipuladas en las normas anteriormente citadas para determinar un contexto inflacionario tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria.

1.2 Criterios de valuación.

Los criterios de valuación y exposición utilizados para la preparación de estos estados contables responden a las normas contables vigentes, establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, de acuerdo con las siguientes pautas:

a) Caja y Bancos, Créditos y Pasivos en moneda argentina, sin cláusula de ajuste o indexación.

Los saldos de caja y bancos, créditos y pasivos en moneda argentina y sin cláusula de ajuste o indexación están valuados a su valor nominal.

Las estimaciones de contingencia se encuentran contabilizadas disminuyendo los valores de los activos que regularizan.

b) Otros activos.

Se valoraron al costo efectivamente incurrido.

c) Bienes de Uso

Han sido valuados a su costo de adquisición reexpresado menos las correspondientes depreciaciones acumuladas de acuerdo a lo establecido en nota 1-2. -

La depreciación es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera el valor de su utilización económica.

2- Caja y Bancos.

Esta cuenta reúne el saldo en efectivo, valores a depositar y cuenta corriente.

3- Créditos por cobrar.

Esta partida representa el total de retenciones de cuotas de afiliados practicadas por las Municipalidades y Comunas y aún no ingresadas a la entidad y créditos varios otorgados a otras instituciones.

4- Otros Créditos por cobrar.

Este importe está constituido por el total de créditos por diversos conceptos pendientes de realización.

5- Previsión para créditos incobrables.

Este valor representa la incobrabilidad estimada calculada en base al desempeño que la entidad ha tenido en años anteriores respecto de las cuentas que se encuentran pendientes de cobro.

Previsión para Contingencias.

Este valor representan las posibles contingencias que puedan suceder teniendo en cuenta que al finalizar el ejercicio se iniciaron algunas demandas contra la

Insti

tución.

Previsión para Despidos

Este valor representa el posible desembolso a efectuarse ante un eventual despido.

6- Inversiones

| | |
|----------------------------|--------------|
| Plazo Fijo (Bco Credicoop) | 2.389.690,09 |
| Total | 2.389.690,09 |


7-Bienes de Uso.

Véase la nota 1-2 c.

8-Cuentas a pagar.

Este valor representa el total de compromisos pendientes de pago al cierre del ejercicio **5.499.619,70**


CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A. SA


Dr. JOSÉ R. SCALCIONE
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
CÁMARA PRIMERA - Matr. 7053
C.P.C.E. Prov. SANTA FE - Ley 8734

9- Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar


| | |
|------------------|-------------------|
| SUELDOS A PAGAR | 104.709,90 |
| UTEDYC | 2.628,97 |
| MUTUAL AMFESTRAM | 4.526,96 |
| Total | 111.865,83 |

10- Deudas Financieras Ctes **1.374.098,88**

Deudas Financieras No Corrientes **999.759,53**

Santa Fe 26 de Marzo de 2018


CLAUDIO LEONI
SECRETARIO GENERAL
F.E.S.T.R.A.M.


Dr. JOSE R. SCALCIONE
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
CAMARA PRIMERA - Mat. 7063
C.P.C.E. Prov. SANTA FE-Ley 8738

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores de Festrám
Federación de Sindicatos de trabajadores Municipales
De la Provincia de Santa Fe.
CUIT N° 30-62929053-9
Domicilio Legal –Av Freyre1635

Informe sobre los estados contables

He auditado los Estados Contables adjuntos de FESTRAM (Federación de Sindicatos de Trabajadores Municipales de la Provincia de Santa fe), que comprenden el Estado de Situación Patrimonial, patrimonial al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otro información explicativa incluidas en las notas a los Estados Contables y los Anexos I, a III –

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección 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 dirección 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. 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 auditoria 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 la Federación de Sindicatos de Trabajadores Municipales de la Provincia de Santa Fe al 31 de diciembre de 2017, así como los Recursos y Gastos, la evolución

de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2017 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones provisionales ascendía a \$289.897,11 y no era exigible a esa fecha.


b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N°420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

c) Según surge de los registros contables de la entidad, no posee deudas con la Administración Provincial de Impuestos por encontrarse exenta del pago del impuesto sobre los Ingresos Brutos.

d) En cumplimiento de la Resolución 3/96 del CPCE Santa Fe se informan los totales al 31 de diciembre de 2017

de Activo \$94.608.661,56, Pasivo \$12.240.843,94 P. Neto \$82.367.817,62 Y Rdo. del ejercicio \$15.368.014,32.-

Santa Fe, 26 de Marzo de 2018


Dr. JOSE R. SCALCIONE
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
CÁMARA PRIMERA - MILE 7063
C.P.C.E. Prov. SANTA FE - ley 8733



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

SCALCIONE, JOSE RAMON

inscripto/a en la matrícula de **C.P. 7063**

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

Legalización Nro: **279443**

Fecha actuación profesional: **26/03/2018** Periodo del encargo: **12/2017**

Tipo de encargo profesional: **12.1.0 BALANCE ARTICULO 12 INC A)**

CUIT comitente: **30629290539**

Nombre comitente: **FESTRAM**

SANTA FE, 08/05/2018

C.P.C.E. Santa Fe Leyes N° 8.738 y N° 12.135


FIRMA AUTORIZADA

Dra. BEATRIZ del C. COBELLI
CONTADORA PÚBLICA NACIONAL
Gerente de Legalizaciones y Matriculas
CAMARA PRIMERA
C.P.C.E. Prov. SANTA FE - ley 8733