

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**Estados Contables del Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe  
2da Circunscripción al 31 de Enero de 2016**

EJERCICIO ECONOMICO  
Iniciado el 1 de febrero de 2015

DOMICILIO LEGAL: Dorrego 423 - Rosario

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Colegio profesional

Disposiciones que rigen su actividad: LEY N° 9.538 de la Provincia de Santa Fe

FUNDADO EL 7 SETIEMBRE DE 1.962 COMO ASOCIACION DE PSICOLOGOS  
PROFESIONALES UNIVERSITARIOS DE ROSARIO

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE ENERO DE 2016**

Comparativo con el Ejercicio Anterior (Cifras expresadas en pesos - Nota 1)

**ACTIVO**

<b>Activo Corriente</b>	<b>31-ene-16</b>	<b>31-ene-15</b>
Caja y Bancos (Nota 2.a y 3)	3,336,823	3,420,131
Inversiones temporarias (Nota 4)	1,505,820	713,665
Cuentas a cobrar (Nota 2.a y 5)	8,102,360	6,210,557
Otros Créditos ( Nota 2.a y 6)	206,882	262,064
Otros Activos Corrientes ( Nota 2.c y 7)	5,913	4,857
<b>Total de Activo Corriente</b>	<b><u>13,157,797</u></b>	<b><u>10,611,275</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>		
Bienes de Uso (Nota 2.d y Anexo II)	4,851,826	4,369,390
<b>Total de Activo No Corriente</b>	<b><u>4,851,826</u></b>	<b><u>4,369,390</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b><u>18,009,623</u></b>	<b><u>14,980,664</u></b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE ENERO DE 2016**

Comparativo con el Ejercicio Anterior (Cifras expresadas en pesos - Nota 1)

**PASIVO**

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>31-ene-16</b>	<b>31-ene-15</b>
Cuentas por Pagar (Notas 2.a y 8)	9,363,132	7,319,098
Remuneraciones y Cargas Sociales (Notas 2.a y 9)	299,696	196,173
Cargas Fiscales (Nota 2.a y 10)	100,406	36,254
Otros Pasivos ( Nota 2.a y 11)	227,198	180,856
Previsiones (Nota 2.a y Anexo III)	800,000	610,331
<b>Total de Pasivo Corriente</b>	<b><u>10,790,432</u></b>	<b><u>8,342,713</u></b>
<b>Total de Pasivo No Corriente</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b><u>10,790,432</u></b>	<b><u>8,342,713</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)</b>	<b><u>7,219,191</u></b>	<b><u>6,637,952</u></b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO MAS PASIVO</b>	<b><u>18,009,623</u></b>	<b><u>14,980,664</u></b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31 DE ENERO DE 2016**

Compartivo con el Ejercicio Anterior (Cifras expresadas en pesos - Nota 1)

	<b>31-ene-16</b>	<b>31-ene-15</b>
<b>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>		
<b>Recursos</b>		
Para fines generales (Anexo IV)	11,623,469	8,310,003
Total de recursos	<u>11,623,469</u>	<u>8,310,003</u>
<b>Gastos</b>		
Gastos de Administración (Anexo V)	(6,243,745)	(3,982,714)
Gastos de Centro de Trabajo ( Anexo V)	(3,079,179)	(1,982,123)
Gastos Institucionales (Anexo V)	(1,975,963)	(1,249,878)
Depreciación de bienes de uso (Anexo II)	(112,135)	(68,767)
<b>Resultados financieros y por tenencia</b>		
Intereses Ganados	171,349	76,805
Diferencia de Cotización	223,603	32,395
	<u>607,399</u>	<u>1,135,722</u>
Superávit (Déficit) Ordinario del Ejercicio	607,399	1,135,722
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL</b>	<b><u>607,399</u></b>	<b><u>1,135,722</u></b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
 El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016**  
**(CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS ACUMULADOS)**

CONCEPTO	Capital			Fondos reservados				Resultados No Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2016	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2015
	Capital Suscripto	Revalúo técnico B.uso	Ajustes de Capital	Fondo de Solidaridad	Aranceles	Fondos Afectados Fines Esp.	Areas e Institutos			
Saldos al Comienzo del Ejercicio	0	3,807,397	14,987	88,066	43,986	85,696	55,060	2,542,760	6,637,952	5,511,956
Subtotales	0	3,807,397	14,987	88,066	43,986	85,696	55,060	2,542,760	6,637,952	5,511,956
Incrementos reservas del ej. Aplicación reservas del ej.				228,080 -200,723	16,791				244,870 -200,723	180,295 -144,605
Asignación de fondos							9,015		9,015	33,904
Revalúo técnico Amortizaciones técnicas		-79,321							-79,321	-79,321
Resultado Final Según el Estado Correspondiente								607,399	607,399	1,135,722
Saldos al Cierre del Ejercicio	0	3,728,076	14,987	115,422	60,777	85,696	64,074	3,150,158	7,219,191	6,637,952

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016**

	<b>31-ene-16</b>	<b>31-ene-15</b>
<b>Variaciones del Efectivo</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	4,138,653	2,957,034
Efectivo al cierre del ejercicio	4,848,556	4,138,653
<i>Aumento (Disminución) neto del efectivo</i>	<u>709,903</u>	<u>1,181,619</u>
<b>Causa de las variaciones del efectivo</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Cobros por recursos para fines generales	12,941,139	8,159,311
Cobros para reservas con fines específicos	244,870	180,295
Pago de gastos	(11,772,840)	(6,864,714)
Pagos de fondo solidario	(200,723)	(144,605)
Pagos por compras de bienes para comercialización	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	1,212,446	1,330,287
<b>Actividades de inversión</b>		
Pagos por compras de bienes de uso e inversiones	<u>(673,893)</u>	<u>(225,474)</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(673,893)	(225,474)
<b>Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes del efectivo</b>		
Intereses cobrados	<u>171,349</u>	<u>76,805</u>
<b>Aumento ( Disminución) neta del efectivo</b>		
<b>Total</b>	<u>709,903</u>	<u>1,181,619</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2016**

**NOTA 1. NORMAS CONTABLES**

Las principales normas aplicadas son las siguientes:

**1.a Modelo de presentación**

Los estados contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Resoluciones Técnicas 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas, puesta en vigencia por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe.

A los efectos de aplicar el principio de comparabilidad, se ha readecuado la exposición de partidas cuyo criterio de presentación cambió en este período (ver Nota 12).

**Consideración de los efectos de la inflación**

Los Estados Contables no se han reexpresado por el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E. , en concordancia por lo establecido por la Resolución N° 287/03 de la F.A.C.P.C.E. A partir del 19/03/2014, fecha en la cual se aprobaron mediante Resolución N° 01/14 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe, la Resolución Técnica Nro 39 y Resolución MD Nro 735 de la F.A.C.P.C.E. entendemos que, de acuerdo a la normativa técnica vigente, no se verifican las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17 para determinar un contexto de inflación tal que lleve a clasificar a la economía de altamente inflacionaria, circunstancia que implicaría que disponga reanudar el proceso de reexpresión. A la fecha de los presentes Estados Contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios al por Mayor elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), no alcanza ni sobrepasa el 100%.

**NOTA 2. CRITERIOS DE VALUACIÓN**

Los criterios de valuación utilizados para la presentación de los Estados Contables responden a lo establecido por la Resolución Técnica N° 16 a 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas, de acuerdo con las siguientes pautas:

**2.a. Disponibilidades, Créditos y Pasivos**

Se valúan a su costo original, con el límite del valor proporcional.

**2.b Inversiones**

Se valúan a su costo original, con el límite del valor patrimonial proporcional.

**2.c Otros activos corrientes**

Fueron valuados a sus valores corrientes al cierre del ejercicio.

**2.d Bienes de Uso**

Están valuados a su costo original, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método lineal, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

Las alícuotas aplicadas a los bienes fueron las siguientes:

Muebles y útiles	10%
Instalaciones	10%
Edificio Dorrego 423	2%
Mejoras Edificio Dorrego	2%
Libros	10%
Equipos de computación	20%
Software	20%

El valor neto de los bienes de uso no supera el de probable realización, considerados en su conjunto.

<b>NOTA 3 CAJA Y BANCOS</b>	<b>31/01/2016</b>	<b>31/01/2015</b>
La composición del rubro es la siguiente:		
Fondo Fijo	37,634	18,686
Recaudaciones a Depositar	688,814	330,316
Banco Credicoop	396,320	-
Banco Nación	73,197	23,865
Banco Galicia	555,822	824,771
Mutual AMR	1,218,259	2,168,521
Banco Santa Fe	366,777	53,972
<b>Total</b>	<b><u>3,336,823</u></b>	<b><u>3,420,131</u></b>

**NOTA 4 INVERSIONES**

La composición del rubro es la siguiente:

Corrientes.

Ahorro a término en pesos AMR	935,387	358,612
Ahorro a término en dolares AMR	582,293	356,783
Intereses a devengar	(11,860)	(1,731)
<b>Total</b>	<b><u>1,505,820</u></b>	<b><u>713,665</u></b>

**NOTA 5 CREDITOS POR SERVICIOS**

La composición del rubro es la siguiente:

**Obras Sociales**

Deudores por Servicios Obras Sociales y Mutuales	8,175,463	6,283,661
<b>Subtotal</b>	<b><u>8,175,463</u></b>	<b><u>6,283,661</u></b>
Previsión para Créditos de Cobro Dudoso	(73,104)	(73,104)
<b>Total</b>	<b><u>8,102,360</u></b>	<b><u>6,210,557</u></b>

**Créditos Matriculas**

Deudores por Cuota Matrícula	2,999,210	1,803,149
Cuotas matrícula a realizar	(2,999,210)	(1,803,149)
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2016

**NOTA 6 OTROS CREDITOS****31/01/2016****31/01/2015**

La composición del rubro es la siguiente:

Otros Créditos	54,762	20,110
Tarjeta VISA a cobrar	99,147	145,470
Tarjeta MASTERCARD a cobrar	38,105	54,079
Tarjeta CABAL - Cupones WEB	14,868	42,405

<b>Total</b>	<b>206,882</b>	<b>262,064</b>
--------------	----------------	----------------

**NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La composición del rubro es la siguiente:

Estampillas Legales	<b>5,913</b>	<b>4,857</b>
---------------------	--------------	--------------

**NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR**

La composición del rubro es la siguiente:

**Centro de Trabajo**

Honorarios a Pagar por Cuenta de Terceros	9,436,236	7,392,202
Previsión para Incobrables	(73,104)	(73,104)

<b>Total</b>	<b>9,363,132</b>	<b>7,319,098</b>
--------------	------------------	------------------

**NOTA 9 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES**

La composición del rubro es la siguiente:

**Corriente**

Provisión vacaciones	72,366	48,039
Aportes y Contribuciones a pagar	216,061	140,586
Otras Cargas Sociales	11,269	7,548

<b>Total</b>	<b>299,696</b>	<b>196,173</b>
--------------	----------------	----------------

**NOTA 10 CARGAS FISCALES**

La composición del rubro es la siguiente:

*Corriente:*

Retención AFIP - Ganancias a pagar	4,405	238
Retención API a Pagar (Inst. Becario)	96,001	36,016

<b>Total</b>	<b>100,406</b>	<b>36,016</b>
--------------	----------------	---------------

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2016

---

<b>NOTA 11 OTROS PASIVOS</b>	<b>31/01/2016</b>	<b>31/01/2015</b>
La composición del rubro es la siguiente:		
<i>Corriente:</i>		
Mutual A.M.R	40,750	27,580
Acreedores Varios	141,195	122,140
Retribución Gremial	19,813	18,999
Movilidad Directorio	10,242	9,272
Cuotas Matriculados Adelantadas	12,191	1,970
Otros pasivos	280	610
Docentes áreas e institutos	2,727	285
<b>Total</b>	<b>227,198</b>	<b>180,856</b>

## Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción

### ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016

ANEXO I

Rubros	Monto en Moneda Extranjera	Clase	Cambio Vigente	Monto en Moneda Nacional
<b><u>ACTIVOS</u></b>				
<i>Inversiones:</i>				
Ahorro a término en dolares AMR	42,012	U\$\$	13.86	582,293
Intereses a devengar	(10)	U\$\$	13.86	(136)
<b>Total Activos</b>	42,003			582,157

El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**  
**BIENES DE USO**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016**

ANEXO II

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS BAJAS	REVALÚO TÉCNICO	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL 31/01/2016	VALOR NETO AL 31/01/2015	
					ACUMULADAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO				ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
						RESULTADOS	TÉCNICAS			
Muebles y Útiles	120,197	162,625		282,822	99,029	19,268		118,298	164,524	21,167
Instalaciones	30,458	29,219		59,677	28,779	3,887		32,666	27,011	1,679
Edificio Dorrego 423	4,300,000			4,300,000	248,425	5,386	79,321	333,132	3,966,868	4,051,576
Mejoras Edificio Dorrego 423	137,357	387,805		525,162	21,871	10,503		32,375	492,788	115,485
Libros	16,702			16,702	15,639	366		16,005	697	1,063
Equipos Computación	306,198	94,243		400,440	164,804	60,382		225,187	175,254	141,394
Software	61,710			61,710	24,684	12,342		37,026	24,684	37,026
Saldos al cierre del ejercicio	4,972,622	673,893		5,646,514	603,232	112,135	79,321	794,688	4,851,826	4,369,390

El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**Previsiones**

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016**

ANEXO III

Rubros	Valor al comienzo del ejercicio \$	Aumentos \$	Disminuciones \$	Valor al cierre del ejercicio \$
<b>Deducidas del activo</b>				
Previsión para deudores incobrables	73,104			73,104
<b>Integrantes del pasivo</b>				
Previsión para deudores incobrables	-73,104			-73,104
Previsión para despidos	610,331	302,669	113,000	800,000
<b>Total al 31.01.2016</b>	<b>610,331</b>			<b>800,000</b>

El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**RECURSOS**

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016

ANEXO IV

RUBROS	Importe	
	31/01/2016	31/01/2015
<i>Ingresos por Servicios</i>		
Cuotas Matriculas	6,646,469	4,996,823
Derechos de Matriculación	143,150	149,150
Habilitación Consultorios	89,360	23,215
Bonificaciones Pago a Término	-138,089	-126,693
<i>Otros Ingresos</i>		
Recuperos de Gastos	205,565	107,742
Ingresos Varios	73,391	40,213
<i>Centro de Trabajo</i>		
Transferencia Gastos Administrativo	4,524,388	3,035,940
<i>Cursos</i>		
Cursos	32,005	23,870
Revistas y Otras Publicaciones	20,600	22,010
<i>Ingresos Otras Delegaciones</i>		
Delegación Venado Tuerto	4,200	10,252
Delegación Las Rosas	5,415	4,699
Delegación San Lorenzo	6,100	15,525
Delegación Casilda	10,915	7,257
	<hr/>	<hr/>
Total de Recursos	<u><u>11,623,469</u></u>	<u><u>8,310,003</u></u>

El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado

**Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción**

**INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. "B" DEL DECRETO - LEY 19550/72**

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2016**

ANEXO V

RUBROS	Total al 31/01/16	Total al 31/01/15	Centro de Trabajo	Gastos de Administración	Gastos Institucionales
Honorarios Auditoría Obras Sociales	60,750	48,000	60,750		
Honorarios Asesoría Legal	164,968	156,646			164,968
Honorarios Asesoría Informatica	182,700	132,000	63,945	118,755	
Honorarios Asesoría Contable	198,750	137,500	51,675	147,075	
Otros Honorarios y Retribuciones	819,960	544,139	404,435	404,435	11,090
Sueldos y Cargas Sociales	6,141,260	3,677,305	1,658,140	3,868,994	614,126
Ropa de Trabajo	27,880	39,350		27,880	
Viáticos y Estadías	309,679	154,377			309,679
Retribuciones por Trabajo Gremial	284,443	184,054			284,443
Impuestos, Tasas y Contribuciones	20,417	16,274	9,188	9,392	1,838
Gastos de Mantenimiento	50,764	69,125		50,764	
Otros Gastos	211,002	181,737	17,164	5,719	188,119
Seguros	27,231	13,527		27,231	
Energía, Gas y Otros Servicios	173,959	114,832	69,584	104,376	
Seguridad privada	301,888		60,378	241,510	
Papelería y Útiles de Oficina, Sellados - Gráfica	157,220	81,145	62,888	94,332	
Servicio de Computación - Software	31,168	33,776		31,168	
Comisiones y Gastos Bancarios	747,228	500,808	597,782	149,446	
Gastos de Prensa y Publicidad	92,722	94,281			92,722
Gastos de Limpieza	36,306	15,521		36,306	
Gastos de Refrigerio	105,685	37,337	23,251	82,434	
Subsidios y Becas		7,010			
Tribunal de Ética	155,269	97,609			155,269
Cursos		12,960			
Quebranto Previsión para Despidos	302,669	300,000		302,669	
<b>Delegación Dpto San Lorenzo</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	90,573	63,198		90,573	
Compensación Gremial lucro cesante	28,396	18,272			28,396
Consumos	7,871	9,868		7,871	
<b>Delegación Dpto Caseros</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	108,880	74,913		108,880	
Retribuciones por Trabajo Gremial	28,386	20,276			28,386
Consumos	16,804	11,542		16,804	
<b>Delegación Dpto Las Rosas</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	90,512	71,908		90,512	
Compensación Gremial lucro cesante	28,875	13,145			28,875
Consumos	23,858	12,021		23,858	
<b>Delegación Dpto Venado Tuerto</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	68,582	74,047		68,582	
Retribuciones por Trabajo Gremial	28,396	18,750			28,396
Consumos	33,578	35,025		33,578	
<b>Delegación Dpto Villa constitución</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	31,398	28,667		31,398	
Retribuciones por Trabajo Gremial	13,708	17,620			13,708
Consumos	13,017	34,293		13,017	
<b>Delegación Dpto Cañada de Gomez</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	39,768	26,799		39,768	
Retribuciones por Trabajo Gremial	25,948	16,315			25,948
Consumos	16,419	18,744		16,419	
<b>Totales</b>	<b>11,298,887</b>	<b>7,214,714</b>	<b>3,079,179</b>	<b>6,243,745</b>	<b>1,975,963</b>

El dictamen de fecha 7 de Abril de 2016 se extiende en documento por separado