

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 2013**

EJERCICIO ECONOMICO
Iniciado el 1 de febrero de 2012

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 2013

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

ACTIVO

Activo Corriente	31-Ene-13	31-Ene-12
Caja y Bancos (Nota 2.a y 3)	1.292.136	514.159
Inversiones temporarias (Nota 4)	272.326	239.029
Cuentas a cobrar (Nota 2.a y 5)	3.279.892	2.999.490
Otros Créditos (Nota 2.a y 6)	7.106	28.136
Otros Activos Corrientes (Nota 2.c y 7)	1.018	5.854
Total de Activo Corriente	<u>4.852.478</u>	<u>3.786.668</u>
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Nota 2.d y Anexo II)	376.577	343.334
Total de Activo No Corriente	<u>376.577</u>	<u>343.334</u>
TOTAL DE ACTIVO	<u>5.229.056</u>	<u>4.130.002</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013

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

PASIVO

Pasivo Corriente	31-Ene-13	31-Ene-12
Cuentas por Pagar (Notas 2.a y 8)	4.017.718	3.108.111
Remuneraciones y Cargas Sociales (Notas 2.a y 9)	3.424	2.708
Cargas Fiscales (Nota 2.a y 10)	32.657	14.041
Otros Pasivos (Nota 2.a y 11)	123.423	95.176
Previsiones (Nota 2.a y Anexo III)	156.581	184.331
Total de Pasivo Corriente	<u>4.333.804</u>	<u>3.404.367</u>
Total de Pasivo No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL DE PASIVO	<u>4.333.804</u>	<u>3.404.367</u>
PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)	<u>895.251</u>	<u>725.635</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO MAS PASIVO	<u><u>5.229.056</u></u>	<u><u>4.130.002</u></u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 se extiende en documento por separado

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

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de Enero de 2013
Compartivo con el Ejercicio Anterior (Cifras expresadas en pesos - Nota 1)

	31-Ene-13	31-Ene-12
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
Recursos		
Para fines generales (Anexo IV)	4.137.047	3.082.905
Total de recursos	<u>4.137.047</u>	<u>3.082.905</u>
Gastos		
Gastos de Administración (Anexo V)	(2.090.029)	(1.582.687)
Gastos de Centro de Trabajo (Anexo V)	(1.170.915)	(803.323)
Gastos Institucionales (Anexo V)	(727.370)	(432.025)
Depreciación de bienes de uso (Anexo II)	(25.414)	(22.333)
Resultados financieros y por tenencia		
Intereses Ganados	9.795	6.988
Diferencia de Cotización	23.501	13.961
Superávit (Déficit) Ordinario del Ejercicio	<u>156.616</u>	<u>263.486</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL	<u><u>156.616</u></u>	<u><u>263.486</u></u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013
(CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS ACUMULADOS)

CONCEPTO	Capital		Fondos reservados		Fondos Afectados Fines Esp.	Resultados No Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2013	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2012
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Fondo de Solidaridad	Aranceles				
Saldos al Comienzo del Ejercicio	0	14.987	47.995	18.035	85.696	295.435	725.635	446.374
Subtotales	0	14.987	47.995	18.035	85.696	295.435	725.635	446.374
Incrementos reservas del ej. Aplicación reservas del ej.			105.120 -96.989	4.870			109.989 -96.989	83.695 -67.920
Resultado Final Según el Estado Correspondiente						156.616	156.616	263.486
Saldos al Cierre del Ejercicio	0	14.987	56.126	22.905	85.696	452.051	895.251	725.635

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013**

	31-Ene-13	31-Ene-12
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	759.042	700.628
Efectivo al cierre del ejercicio	1.565.481	759.042
<i>Aumento (Disminución) neto del efectivo</i>	<u>806.439</u>	<u>58.414</u>
Causa de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
Cobros por recursos para fines generales	4.100.607	2.815.766
Cobros para reservas con fines específicos	109.989	77.369
Pago de gastos	(3.258.307)	(2.761.674)
Pagos de fondo solidario	(96.989)	(67.920)
Pagos por compras de bienes para comercialización	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	855.301	63.541
Actividades de inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	<u>(58.658)</u>	<u>(12.114)</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(58.658)	(12.114)
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes del efectivo		
Intereses cobrados	<u>9.795</u>	<u>6.988</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo		
Total	<u>806.439</u>	<u>58.414</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 se extiende en documento por separado

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2013

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).

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%

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2013

NOTA 3 CAJA Y BANCOS**31/01/2013****31/01/2012**

La composición del rubro es la siguiente:

Fondo Fijo	3.143	3.430
Recaudaciones a Depositar	190.916	112.966
Banco Nación	106.471	9.473
Banco Galicia	429.422	165.888
Mutual AMR	320.095	57.018
Banco Santa Fe	242.089	165.383

Total	1.292.136	514.159
--------------	------------------	----------------

NOTA 4 INVERSIONES

La composición del rubro es la siguiente:

Corrientes.

Ahorro a término en pesos AMR	70.757	62.829
Ahorro a término en dolares AMR	201.923	177.232
Intereses a devengar	(354)	(1.032)
	272.326	239.029

NOTA 5 CREDITOS POR SERVICIOS

La composición del rubro es la siguiente:

Obras Sociales

Deudores por Servicios Obras Sociales y Mutuales	3.353.208	3.072.807
	3.353.208	3.072.807
Subtotal	3.353.208	3.072.807
Previsión para Créditos de Cobro Dudoso	(73.317)	(73.317)
	3.279.892	2.999.490
Total	3.279.892	2.999.490

Créditos Matriculas

Deudores por Cuota Matrícula	306.401	315.342
Cuotas matrícula a realizar	(306.401)	(315.342)
	-	-
Total	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2013

NOTA 6 OTROS CREDITOS**31/01/2013****31/01/2012**

La composición del rubro es la siguiente:

Mutual Psi - Pagos por cuenta de terceros	7.106	-
Anticipo de Sueldos	-	903
Otros Créditos	-	1.840
Acreditaciones Pendientes	-	25.393
Total	7.106	28.136

NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro es la siguiente:

Estampillas Legales	1.018	5.854
---------------------	--------------	--------------

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

Centro de Trabajo

Honorarios a Pagar por Cuenta de Terceros	4.091.035	3.181.427
Previsión para Incobrables	(73.317)	(73.317)
Total	4.017.718	3.108.111

NOTA 9 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente

Otras Cargas Sociales	3.424	2.708
Total	3.424	2.708

NOTA 10 CARGAS FISCALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente:

Retenciones Impuesto a las Ganancias a pagar	218	-
Retención API a Pagar (Inst. Becario)	32.440	14.041
Total	32.657	14.041

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2013

NOTA 11 OTROS PASIVOS	31/01/2013	31/01/2012
La composición del rubro es la siguiente:		
<i>Corriente:</i>		
Mutual A.M.R	16.698	16.635
Acredores Varios	58.440	35.341
Mutual Psi - Cobros por cuenta de terceros	5.944	-
Retribución Gremial	11.082	6.120
Movilidad Directorio	5.246	3.100
Cuotas Matriculados Adelantadas	26.013	13.920
Cheques Pendientes de Cobro	-	20.060
Total	123.423	95.176

NOTA 12 CRITERIOS DE EXPOSICION

A continuación, se detallan los cambios de exposición de cuentas del Ej.2012:
 El porcentaje de asignación de gastos del rubro "Sueldos y Cargas Sociales" imputable al sector "Centro de Trabajo" ha sido incrementado, del 23% al 33% durante el ejercicio 2012, por lo que se ha modificado el criterio de exposición del balance comparativo cerrado al 31.01.2012.

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 2013

ANEXO I

Rubros	Monto en Moneda Extranjera	Clase	Cambio Vigente	Monto en Moneda Nacional
<u>ACTIVOS</u>				
<i>Inversiones:</i>				
Ahorro a término en dolares AMR	41.293	U\$S	4,89	201.923
Intereses a devengar	(19)	U\$S	4,89	(93)
Total Activos	41.274			201.830

El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013

ANEXO II

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL 31/01/2013	VALOR NETO AL 31/01/2012
				ACUMULADAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		
					MONTO			
Muebles y Útiles	100.744	898	101.642	92.869	1.486	94.355	7.288	7.875
Instalaciones	30.458		30.458	25.268	1.170	26.438	4.020	5.190
Edificio Dorrego 423	333.961		333.961	73.624	5.386	79.010	254.951	260.337
Mejoras Edificio Dorrego 423	63.357		63.357	16.590	1.267	17.857	45.500	46.767
Libros	16.702		16.702	13.095	1.025	14.121	2.582	3.607
Equipos Computación	109.343	26.905	136.248	89.787	15.079	104.866	31.382	19.556
Software	0	30.855	30.855	0	0	0	30.855	0
Saldos al cierre del ejercicio	654.566	58.658	713.224	311.232	25.414	336.647	376.577	343.334

El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013

ANEXO III

Rubros	Valor al comienzo del ejercicio \$	Aumentos \$	Disminuciones \$	Valor al cierre del ejercicio \$
Deducidas del activo				
Previsión para deudores incobrables	73.317		0	73.317
Integrantes del pasivo				
Previsión para deudores incobrables	-73.317		0	-73.317
Previsión para despidos	184.331	46.000	-73.750	156.581
Total al 31.01.2013	184.331	46.000	-73.750	156.581

El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013**

ANEXO IV

RUBROS	Importe	
	31/01/2013	31/01/2012
<i>Ingresos por Servicios</i>		
Cuotas Matriculas	2.969.369	2.308.450
Derechos de Matriculación	132.390	88.465
Habilitación Consultorios	10.964	10.350
Bonificaciones Pago a Término	-119.333	-109.161
 <i>Otros Ingresos</i>		
Recuperos de Gastos	79.610	55.663
Ingresos Varios	28.011	31.274
 <i>Centro de Trabajo</i>		
Transferencia Gastos Administrativo	944.868	653.362
 <i>Comisión de Cultura</i>		
Comisión de Cultura	0	190
Cursos	67.149	27.482
Revistas y Otras Publicaciones	15.267	13.380
 <i>Ingresos Otras Delegaciones</i>		
Delegación Venado Tuerto	5.825	3.395
Delegación Las Rosas	548	55
Delegación San Lorenzo	546	0
Delegación Casilda	1.834	0
 Total de Recursos	 <u><u>4.137.047</u></u>	 <u><u>3.082.905</u></u>

El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 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 2013**

ANEXO V

RUBROS	Total al 31/01/13	Total al 31/01/12	Centro de Trabajo	Gastos de Administración	Gastos Institucionales
Honorarios Auditoría Obras Sociales	27.250	59.500	27.250		
Honorarios Asesoría Legal	96.518	37.937			96.518
Honorarios Asesoría Informática	160.102	122.667	56.036	104.067	
Honorarios Asesoría Contable	88.800	87.942	23.088	65.712	
Otros Honorarios y Retribuciones	169.114	117.221	42.553	121.111	5.450
Sueldos y Cargas Sociales	2.271.004	1.614.840	749.431	1.362.602	158.970
Ropa de Trabajo		10.406			
Viáticos y Estadías	121.715	67.940			121.715
Retribuciones por Trabajo Gremial	124.156	61.380			124.156
Impuestos, Tasas y Contribuciones	10.254	6.816	4.614	4.717	923
Gastos de Mantenimiento	20.996	14.242		20.996	
Bonif. Pago Cuota a Terminó	-				
Otros Gastos	65.636	33.174	23.947	5.052	36.638
Seguros	2.752	2.027		2.752	
Energía, Gas y Otros Servicios	54.560	39.607	21.824	32.736	
Papelaría y Útiles de Oficina, Sellados	49.474	41.294	19.790	29.685	
Servicio de Computación - Software	13.046	8.392		13.046	
Comisiones y Gastos Bancarios	249.113	220.735	199.290	49.823	
Gastos de Prensa y Publicidad	18.769	28.477			18.769
Gastos de Limpieza	8.544	6.547		8.544	
Gastos de Refrigerio	14.054	10.685	3.092	10.962	
Estampillado Arte de Curar	3.750	1.750		3.750	
Subsidios y Becas	20.425	9.715			20.425
Tribunal de Ética	55.273	1.870			55.273
Cursos	39.460	8.464			39.460
Quebranto Previsión para Despidos	46.000	35.000		46.000	
Delegación Dpto San Lorenzo					
Alquileres, Impuestos y Servicios	32.086	24.010		32.086	
Compensación Gremial lucro cesante	10.294	7.400			10.294
Consumos	15.115	7.687		15.115	
Delegación Dpto Caseros					
Alquileres, Impuestos y Servicios	36.901	27.905		36.901	
Retribuciones por Trabajo Gremial	11.631	6.200			11.631
Consumos	7.727	4.446		7.727	
Delegación Dpto Las Rosas					
Alquileres, Impuestos y Servicios	45.606	26.301		45.606	
Compensación Gremial lucro cesante	12.861	6.950			12.861
Consumos	9.985	4.865		9.985	
Delegación Dpto Venado Tuerto					
Alquileres, Impuestos y Servicios	41.670	28.892		41.670	
Retribuciones por Trabajo Gremial	14.288	8.550			14.288
Consumos	19.383	16.200		19.383	
Totales	3.988.314	2.818.035	1.170.915	2.090.029	727.370

El dictamen de fecha 5 de Abril de 2013 se extiende en documento por separado