

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 2015**

EJERCICIO ECONOMICO
Iniciado el 1 de febrero de 2014

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 2015

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

ACTIVO

Activo Corriente	31-ene-15	31-ene-14
Caja y Bancos (Nota 2.a y 3)	3,420,131	2,346,683
Inversiones temporarias (Nota 4)	713,665	606,779
Cuentas a cobrar (Nota 2.a y 5)	6,210,557	3,959,321
Otros Créditos (Nota 2.a y 6)	262,064	123,693
Otros Activos Corrientes (Nota 2.c y 7)	4,857	3,572
Total de Activo Corriente	<u>10,611,275</u>	<u>7,040,048</u>
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Nota 2.d y Anexo II)	4,369,390	4,292,004
Total de Activo No Corriente	<u>4,369,390</u>	<u>4,292,004</u>
TOTAL DE ACTIVO	<u><u>14,980,664</u></u>	<u><u>11,332,052</u></u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015

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

PASIVO

Pasivo Corriente	31-ene-15	31-ene-14
Cuentas por Pagar (Notas 2.a y 8)	7,319,098	4,850,824
Remuneraciones y Cargas Sociales (Notas 2.a y 9)	196,173	189,848
Cargas Fiscales (Nota 2.a y 10)	36,254	59,038
Otros Pasivos (Nota 2.a y 11)	180,856	220,054
Previsiones (Nota 2.a y Anexo III)	610,331	500,331
Total de Pasivo Corriente	<u>8,342,713</u>	<u>5,820,096</u>
Total de Pasivo No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL DE PASIVO	<u>8,342,713</u>	<u>5,820,096</u>
PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)	<u>6,637,952</u>	<u>5,511,956</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO MAS PASIVO	<u>14,980,664</u>	<u>11,332,052</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015

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

	31-ene-15	31-ene-14
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
Recursos		
Para fines generales (Anexo IV)	8,310,003	6,087,965
 Total de recursos	<hr/> 8,310,003	<hr/> 6,087,965
Gastos		
Gastos de Administración (Anexo V)	(3,982,714)	(3,070,944)
Gastos de Centro de Trabajo (Anexo V)	(1,982,123)	(1,550,723)
Gastos Institucionales (Anexo V)	(1,249,878)	(870,074)
Depreciación de bienes de uso (Anexo II)	(68,767)	(39,177)
Resultados financieros y por tenencia		
Intereses Ganados	76,805	15,749
Diferencia de Cotización	32,395	118,703
 Superávit (Déficit) Ordinario del Ejercicio	<hr/> 1,135,722	<hr/> 691,500
 SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL	<hr/> 1,135,722	<hr/> 691,500

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015
(CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS ACUMULADOS)

CONCEPTO	Capital			Fondos reservados				Resultados No Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2015	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2014
	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	3,886,718	14,987	65,158	31,204	85,696	21,156	715,537	5,511,956	895,251
Subtotales	0	3,886,718	14,987	65,158	31,204	85,696	21,156	1,407,037	5,511,956	895,251
Incrementos reservas del ej. Aplicación reservas del ej.				167,513 -144,605	12,782				180,295 -144,605	140,582 -123,250
Asignación de fondos							33,904		33,904	21,156
Revalúo técnico Amortizaciones técnicas		-79,321							-79,321	3,966,039 -79,321
Resultado Final Según el Estado Correspondiente								1,135,722	1,135,722	691,500
Saldos al Cierre 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

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015**

	31-ene-15	31-ene-14
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	2,957,034	1,565,481
Efectivo al cierre del ejercicio	4,138,653	2,957,034
<i>Aumento (Disminución) neto del efectivo</i>	<u>1,181,619</u>	<u>1,391,553</u>
Causa de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
Cobros por recursos para fines generales	8,159,311	6,002,450
Cobros para reservas con fines específicos	180,295	140,582
Pago de gastos	(6,864,714)	(4,576,093)
Pagos de fondo solidario	(144,605)	(123,250)
Pagos por compras de bienes para comercialización	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	1,330,287	1,443,689
Actividades de inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	<u>(225,474)</u>	<u>(67,886)</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(225,474)	(67,886)
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes del efectivo		
Intereses cobrados	<u>76,805</u>	<u>15,749</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo		
Total	<u>1,181,619</u>	<u>1,391,553</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 se extiende en documento por separado

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2015

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%

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2015

NOTA 3	CAJA Y BANCOS	31/01/2015	31/01/2014
La composición del rubro es la siguiente:			
	Fondo Fijo	18,686	3,749
	Recaudaciones a Depositar	330,316	336,761
	Banco Nación	23,865	-
	Banco Galicia	824,771	662,518
	Mutual AMR	2,168,521	1,053,344
	Banco Santa Fe	53,972	290,310
	Total	3,420,131	2,346,683

NOTA 4 INVERSIONES

La composición del rubro es la siguiente:

Corrientes.

	Ahorro a término en pesos AMR	358,612	288,927
	Ahorro a término en dolares AMR	356,783	321,931
	Intereses a devengar	(1,731)	(4,079)
	Total	713,665	606,779

NOTA 5 CREDITOS POR SERVICIOS

La composición del rubro es la siguiente:

Obras Sociales

	Deudores por Servicios Obras Sociales y Mutuales	6,283,661	4,032,425
	Subtotal	6,283,661	4,032,425
	Previsión para Créditos de Cobro Dudoso	(73,104)	(73,104)
	Total	6,210,557	3,959,321

Créditos Matriculas

	Deudores por Cuota Matrícula	1,803,149	1,002,573
	Cuotas matrícula a realizar	(1,803,149)	(1,002,573)
	Total	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2015

NOTA 6 OTROS CREDITOS**31/01/2015****31/01/2014**

La composición del rubro es la siguiente:

Otros Créditos	20,110	24,345
Tarjeta VISA a cobrar	145,470	57,186
Tarjeta MASTERCARD a cobrar	54,079	22,317
Tarjeta CABAL - Cupones WEB	42,405	19,845

Total	262,064	123,693
--------------	----------------	----------------

NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro es la siguiente:

Estampillas Legales	4,857	3,572
---------------------	--------------	--------------

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

Centro de Trabajo

Honorarios a Pagar por Cuenta de Terceros	7,392,202	4,923,927
Provisión para Incobrables	(73,104)	(73,104)

Total	7,319,098	4,850,824
--------------	------------------	------------------

NOTA 9 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente

Provisión vacaciones	48,039	109,268
Aportes y Contribuciones a pagar	140,586	76,085
Otras Cargas Sociales	7,548	4,495

Total	196,173	189,848
--------------	----------------	----------------

NOTA 10 CARGAS FISCALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente:

Retencion AFIP - Ganancias a pagar	238	-
Retención API a Pagar (Inst. Becario)	36,016	59,038

Total	36,254	59,038
--------------	---------------	---------------

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2015

NOTA 11 OTROS PASIVOS **31/01/2015** **31/01/2014**

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente:

Banco Nación (Adel. C.C)	-	6,772
Mutual A.M.R	27,580	20,979
Acreedores Varios	122,140	166,122
Mutual Psi - Cobros por cuenta de terceros	-	72
Retribución Gremial	18,999	10,775
Movilidad Directorio	9,272	5,040
Cuotas Matriculados Adelantadas	1,970	8,473
Otros pasivos	610	836
Docentes áreas e institutos	285	985
Total	180,856	220,054

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 2015

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	41,827	U\$S	8.53	356,783
Intereses a devengar	(26)	U\$S	8.53	(219)
Total Activos	41,801			356,564

El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015

ANEXO II

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS BAJAS	REVALÚO TÉCNICO	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL 31/01/2015	VALOR NETO AL 31/01/2014	
					ACUMULADAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO				ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
						RESULTADOS	TÉCNICAS			
Muebles y Útiles	101,897	18,300		120,197	95,777	3,252		99,029	21,167	6,120
Instalaciones	30,458			30,458	27,608	1,170		28,779	1,679	2,850
Edificio Dorrego 423	4,300,000			4,300,000	163,718	5,386	79,321	248,425	4,051,576	4,136,283
Mejoras Edificio Dorrego 423	63,357	74,000		137,357	19,124	2,747		21,871	115,485	44,233
Libros	16,702			16,702	15,057	582		15,639	1,063	1,645
Equipos Computación	173,024	133,174		306,198	121,518	43,287		164,804	141,394	51,507
Software	61,710			61,710	12,342	12,342		24,684	37,026	49,368
Saldos al cierre del ejercicio	4,747,148	225,474		4,972,622	455,144	68,767	79,321	603,232	4,369,390	4,292,004

El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015

ANEXO III

Rubros	Valor al comienzo del ejercicio \$	Aumentos \$	Disminuciones \$	Valor al cierre del ejercicio \$
Deducidas del activo				
Previsión para deudores incobrables	73,104			73,104
Integrantes del pasivo				
Previsión para deudores incobrables	-73,104			-73,104
Previsión para despidos	500,331	300,000	190,000	610,331
Total al 31.01.2015	500,331			610,331

El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015

ANEXO IV

RUBROS	Importe	
	31/01/2015	31/01/2014
<i>Ingresos por Servicios</i>		
Cuotas Matriculas	4,996,823	4,005,515
Derechos de Matriculación	149,150	147,170
Habilitación Consultorios	23,215	18,630
Bonificaciones Pago a Término	-126,693	-123,796
 <i>Otros Ingresos</i>		
Recuperos de Gastos	107,742	106,024
Ingresos Varios	40,213	33,358
 <i>Centro de Trabajo</i>		
Transferencia Gastos Administrativo	3,035,940	1,834,441
 <i>Cursos</i>		
Cursos	23,870	10,090
Revistas y Otras Publicaciones	22,010	30,980
 <i>Ingresos Otras Delegaciones</i>		
Delegación Venado Tuerto	10,252	13,750
Delegación Las Rosas	4,699	0
Delegación San Lorenzo	15,525	9,382
Delegación Casilda	7,257	2,421
Total de Recursos	<u>8,310,003</u>	<u>6,087,965</u>

El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 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 2015

ANEXO V

RUBROS	Total al 31/01/15	Total al 31/01/14	Centro de Trabajo	Gastos de Administración	Gastos Institucionales
Honorarios Auditoría Obras Sociales	48,000	44,906	48,000		
Honorarios Asesoría Legal	156,646	128,116			156,646
Honorarios Asesoría Informática	132,000	165,796	46,200	85,800	
Honorarios Asesoría Contable	137,500	110,000	35,750	101,750	
Otros Honorarios y Retribuciones	544,139	277,064	139,355	396,624	8,160
Sueldos y Cargas Sociales	3,677,305	3,015,405	1,213,511	2,206,383	257,411
Ropa de Trabajo	39,350	430		39,350	
Viáticos y Estadías	154,377	111,853			154,377
Retribuciones por Trabajo Gremial	184,054	139,443			184,054
Impuestos, Tasas y Contribuciones	16,274	10,583	7,323	7,486	1,465
Gastos de Mantenimiento	69,125	53,430		69,125	
Otros Gastos	181,737	76,617	4,732	5,478	171,527
Seguros	13,527	2,219		13,527	
Energía, Gas y Otros Servicios	114,832	66,663	45,933	68,899	
Papelería y Útiles de Oficina, Sellados	81,145	60,295	32,458	48,687	
Servicio de Computación - Software	33,776	13,710		33,776	
Comisiones y Gastos Bancarios	500,808	358,860	400,647	100,162	
Gastos de Prensa y Publicidad	94,281	19,210			94,281
Gastos de Limpieza	15,521	10,672		15,521	
Gastos de Refrigerio	37,337	15,788	8,214	29,123	
Estampillado Arte de Curar					
Subsidios y Becas	7,010	28,515			7,010
Tribunal de Ética	97,609	72,830			97,609
Cursos	12,960	29,355			12,960
Quebranto Previsión para Despidos	300,000	360,000		300,000	
Delegación Dpto San Lorenzo					
Alquileres, Impuestos y Servicios	63,198	49,319		63,198	
Compensación Gremial lucro cesante	18,272	15,452			18,272
Consumos	9,868	5,519		9,868	
Delegación Dpto Caseros					
Alquileres, Impuestos y Servicios	74,913	46,324		74,913	
Retribuciones por Trabajo Gremial	20,276	15,452			20,276
Consumos	11,542	5,852		11,542	
Delegación Dpto Las Rosas					
Alquileres, Impuestos y Servicios	71,908	62,274		71,908	
Compensación Gremial lucro cesante	13,145	15,452			13,145
Consumos	12,021	7,365		12,021	
Delegación Dpto Venado Tuerto					
Alquileres, Impuestos y Servicios	74,047	54,374		74,047	
Retribuciones por Trabajo Gremial	18,750	15,452			18,750
Consumos	35,025	27,145		35,025	
Delegación Dpto Villa constitución					
Alquileres, Impuestos y Servicios	28,667			28,667	
Retribuciones por Trabajo Gremial	17,620				17,620
Consumos	34,293			34,293	
Delegación Dpto Cañada de Gomez					
Alquileres, Impuestos y Servicios	26,799			26,799	
Retribuciones por Trabajo Gremial	16,315				16,315
Consumos	18,744			18,744	
Totales	7,214,714	5,491,741	1,982,123	3,982,714	1,249,878

El dictamen de fecha 10 de abril de 2015 se extiende en documento por separado