

**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 2012**

EJERCICIO ECONOMICO  
Iniciado el 1 de febrero de 2011

DOMICILIO LEGAL: Dorrego 423 - Rosario

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Colegio profesional

Disposiciones que rigen su actividad: LEY N° 9.738 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 2012**

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

**ACTIVO**

<b>Activo Corriente</b>	<b>31-ene-12</b>	<b>31-ene-11</b>
Disponibilidades (Nota 2.a y 3)	514.159	478.444
Inversiones temporarias (Nota 4)	239.029	218.080
Cuentas a cobrar (Nota 2.a y 5)	2.999.490	1.482.588
Otros Créditos ( Nota 2.a y 6)	28.136	143.909
Otros Activos Corrientes ( Nota 2.c y 7)	5.854	4.104
<b>Total de Activo Corriente</b>	<b><u>3.786.668</u></b>	<b><u>2.327.125</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>		
Bienes de Uso (Nota 2.d y Anexo II)	343.334	353.553
<b>Total de Activo No Corriente</b>	<b><u>343.334</u></b>	<b><u>353.553</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b><u>4.130.002</u></b>	<b><u>2.680.676</u></b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

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

**PASIVO**

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>31-ene-12</b>	<b>31-ene-11</b>
Cuentas por Pagar (Notas 2.a y 8)	3.108.111	1.783.667
Remuneraciones y Cargas Sociales (Notas 2.a y 9)	2.708	120.284
Cargas Fiscales (Nota 2.a y 10)	14.041	8.400
Otros Pasivos ( Nota 2.a y 11)	95.176	198.834
Previsiones (Nota 2.a y Anexo III)	184.331	123.118
<b>Total de Pasivo Corriente</b>	<b><u>3.404.367</u></b>	<b><u>2.234.303</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>3.404.367</u></b>	<b><u>2.234.303</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)</b>	<b><u>725.635</u></b>	<b><u>446.374</u></b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO MAS PASIVO</b>	<b><u>4.130.002</u></b>	<b><u>2.680.676</u></b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012  
 Compartivo con el Ejercicio Anterior (Cifras expresadas en pesos - Nota 1)

	<b>31-ene-12</b>	<b>31-ene-11</b>
<b>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>		
<b>Recursos</b>		
Para fines generales (Anexo IV)	3.082.905	2.030.741
 Total de recursos	<u>3.082.905</u>	<u>2.030.741</u>
<b>Gastos</b>		
Gastos de Administración (Anexo V)	(1.587.156)	(1.323.249)
Gastos de Centro de Trabajo ( Anexo V)	(646.211)	(456.582)
Gastos Institucionales (Anexo V)	(584.668)	(479.361)
Depreciación de bienes de uso (Anexo II)	(22.333)	(20.609)
<b>Resultados financieros y por tenencia</b>		
Intereses Ganados	6.988	-
Diferencia de Cotización	13.961	-
 Superávit (Déficit) Ordinario del Ejercicio	<u>263.486</u>	<u>(249.060)</u>
  <b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL</b>	<u><u>263.486</u></u>	<u><u>(249.060)</u></u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
 El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

**(CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS ACUMULADOS)**

CONCEPTO	Capital		Fondos reservados		Fondos Afectados Fines Esp.	Resultados No Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2012	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2011
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Fondo de Solidaridad	Aranceles				
Saldos al Comienzo del Ejercicio	0	14.987	39.377	10.879	85.696	295.435	446.374	685.854
Subtotales	0	14.987	39.377	10.879	85.696	295.435	446.374	685.854
Incrementos reservas del ej. Aplicación reservas del ej.			76.539 -67.920	7.157			83.695 -67.920	58.315 -48.736
Resultado Final Según el Estado Correspondiente						263.486	263.486	-249.060
Saldos al Cierre del Ejercicio	0	14.987	47.995	18.035	85.696	558.922	725.635	446.374

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

	<b>31-ene-12</b>	<b>31-ene-11</b>
<b>Variaciones del Efectivo</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	700.628	577.064
Efectivo al cierre del ejercicio	759.042	700.628
<i>Aumento (Disminución) neto del efectivo</i>	<u>58.414</u>	<u>123.563</u>
<b>Causa de las variaciones del efectivo</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Cobros por recursos para fines generales	2.815.766	2.263.818
Cobros para reservas con fines específicos	77.369	58.315
Pago de gastos	(2.761.674)	(2.139.237)
Pagos de fondo solidario	(67.920)	(48.736)
Pagos por compras de bienes para comercialización	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	63.541	134.160
<b>Actividades de inversión</b>		
Pagos por compras de bienes de uso	<u>(12.114)</u>	<u>(10.597)</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(12.114)	(10.597)
<b>Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes del efectivo</b>		
Intereses cobrados	<u>6.988</u>	<u>0</u>
<b>Aumento (Disminución) neta del efectivo</b>		
<b>Total</b>	<u>58.414</u>	<u>123.563</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables  
El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

#### **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.

<b>NOTA 3</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>31/01/2012</b>	<b>31/01/2011</b>
La composición del rubro es la siguiente:			
	Fondo Fijo	3.430	2.488
	Recaudaciones a Depositar	112.966	44.613
	Banco Credicoop	-	211
	Banco Nación	9.473	40.490
	Banco Galicia	165.888	75.871
	Banco Bisel	-	267
	Mutual AMR	57.018	220.562
	Banco Santa Fe	165.383	93.942
	<b>Total</b>	<b>514.159</b>	<b>478.444</b>

<b>NOTA 4</b>	<b>INVERSIONES</b>		
La composición del rubro es la siguiente:			
Corrientes.			
	Ahorro a término en pesos AMR	62.829	56.557
	Ahorro a término en dolares AMR	177.232	161.523
	Intereses a devengar	(1.032)	-
	<b>Total</b>	<b>239.029</b>	<b>218.080</b>

<b>NOTA 5</b>	<b>CREDITOS POR SERVICIOS</b>		
La composición del rubro es la siguiente:			
<b>Obras Sociales</b>			
	Deudores por Servicios Obras Sociales y Mutuales	3.072.807	1.698.281
	<b>Subtotal</b>	<b>3.072.807</b>	<b>1.698.281</b>
	Previsión para Créditos de Cobro Dudoso	(73.317)	(215.693)
	<b>Total</b>	<b>2.999.490</b>	<b>1.482.588</b>
<b>Créditos Matriculas</b>			
	Deudores por Cuota Matrícula	315.342	341.571
	Cuotas matrícula a realizar	(315.342)	(341.571)
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2012**

---

**NOTA 6 OTROS CREDITOS** **31/01/2012** **31/01/2011**

La composición del rubro es la siguiente:

Anticipo de Sueldos	903	3.137
Cuentas Corrientes por Estampillas	-	988
Otros Créditos	1.840	1.119
Acreditaciones Pendientes	25.393	138.665
<b>Total</b>	<b>28.136</b>	<b>143.909</b>

**NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La composición del rubro es la siguiente:

Estampillas Legales	<b>5.854</b>	<b>4.104</b>

**NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR**

La composición del rubro es la siguiente:

***Centro de Trabajo***

Honorarios a Pagar por Cuenta de Terceros	3.181.427	1.999.359
Previsión para Incobrables	(73.317)	(215.693)
<b>Total</b>	<b>3.108.111</b>	<b>1.783.667</b>

**NOTA 9 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES**

La composición del rubro es la siguiente:

**Corriente**

Sueldos a Pagar	-	71.972
DGI Aportes y Contribuciones	-	35.540
Contribuciones y Aportes Obras Sociales	-	8.267
DGI Contribuciones ART	-	1.905
Otras Cargas Sociales	2.708	2.600
<b>Total</b>	<b>2.708</b>	<b>120.284</b>

**NOTA 10 CARGAS FISCALES**

La composición del rubro es la siguiente:

*Corriente:*

Retenciones Judiciales Honorarios	-	860
Retención API a Pagar (Inst. Becario)	14.041	7.539
<b>Total</b>	<b>14.041</b>	<b>8.400</b>

---

**NOTA 11 OTROS PASIVOS** **31/01/2012** **31/01/2011**

La composición del rubro es la siguiente:

*Corriente:*

Mutual A.M.R	16.635	18.912
Ingresos a Percibir Obras Sociales	-	127.619
Acredores Varios	35.341	3.750
Otros Pasivos	-	281
Retribución Gremial	6.120	9.300
Movilidad Directorio	3.100	6.100
Cuotas Matriculados Adelantadas	13.920	-
Partidas Pendientes de Imputación	-	12.344
Cheques Pendientes de Cobro	20.060	20.529
<b>Total</b>	<b>95.176</b>	<b>198.834</b>

**NOTA 12 Criterios de exposición**

A continuación, se detallan los cambios de exposición de cuentas del Ej.2011

Los Estampillados, fueron reclasificados del rubro Caja y Bancos al rubro Otros Activos Corrientes.

Las Retenciones Judiciales Honorarios y las Retenciones a pagar API (Instituto Becario), fueron reclasificados del rubro Deudas Sociales al rubro Cargas Fiscales.

Las cuentas del rubro Utilidades Diferidas fueron reclasificadas en el rubro Créditos por Servicios. En este rubro se agrupó en el concepto "Deudores por Servicios Obras Sociales y Mutuales" la totalidad de créditos correspondientes a las mismas.

Las cobranzas de Obras Sociales liquidadas con posterioridad al cierre fueron reclasificadas en el rubro Cuentas por Pagar. En este rubro se agrupó en el concepto "Honorarios a Pagar por Cuenta de Terceros" la totalidad de honorarios pendientes de liquidar y/o pagar a los profesionales.

## 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 2012

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	41.026	U\$S	4,32	177.232
Intereses a devengar	(40)	U\$S	4,32	(173)
<b>Total Activos</b>	40.986			177.059

El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

ANEXO II

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL 31/01/2012	VALOR NETO AL 31/01/2011
				ACUMULADAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		
					MONTO			
Muebles y Útiles	99.444	1.300	100.744	91.064	1.805	92.869	7.875	8.380
Instalaciones	30.458		30.458	24.097	1.170	25.268	5.190	6.361
Edificio Dorrego 423	333.961		333.961	68.237	5.386	73.624	260.337	265.724
Mejoras Edificio Dorrego 423	63.357		63.357	15.323	1.267	16.590	46.767	48.034
Libros	16.702		16.702	12.008	1.088	13.095	3.607	4.695
Equipos Computación	98.529	10.814	109.343	78.170	11.616	89.787	19.556	20.359
Saldos al cierre del ejercicio	642.452	12.114	654.566	288.899	22.333	311.232	343.334	353.553

El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

ANEXO III

Rubros	Valor al comienzo del ejercicio \$	Aumentos \$	Disminuciones \$	Valor al cierre del ejercicio \$
<b>Deducidas del activo</b>				
Previsión para deudores incobrables	215.693		142.376	73.317
<b>Integrantes del pasivo</b>				
Previsión para deudores incobrables	-215.693		-142.376	-73.317
Previsión para despidos	123.118	61.213		184.331
<b>Total al 31.01.2012</b>	123.118	61.213		184.331

El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

ANEXO IV

RUBROS	Importe	
	31/01/2012	31/01/2011
<i>Ingresos por Servicios</i>		
Cuotas Matriculas	2.308.450	1.347.025
Derechos de Matriculación	88.465	83.025
Habilitación Consultorios	10.350	15.335
Bonificaciones Percibidas	0	11.294
Bonificaciones Pago a Término	-109.161	0
 <i>Otros Ingresos</i>		
Recuperos de Gastos	55.663	15.410
Ingresos Varios	31.274	0
 <i>Centro de Trabajo</i>		
Transferencia Gastos Administrativo	653.362	518.793
 <i>Comisión de Cultura</i>		
Comisión de Cultura	190	0
Cursos	27.482	31.161
Revistas y Otras Publicaciones	13.380	4.670
 <i>Ingresos Otras Delegaciones</i>		
Delegación Venado Tuerto	3.395	2.636
Delegación Las Rosas	55	346
Delegación San Lorenzo	0	1.046
Total de Recursos	<u>3.082.905</u>	<u>2.030.741</u>

El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 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 2012**

ANEXO V

RUBROS	Total al 31/01/12	Total al 31/01/11	Centro de Trabajo	Gastos de Administración	Gastos Institucionales
Honorarios Auditoría Obras Sociales	59.500	18.000	59.500		
Honorarios Asesoría Legal	37.937	19.650			37.937
Honorarios Asesoría Informática	122.667	20.800		122.667	
Honorarios Asesoría Contable	87.942	62.922		87.942	
Otros Honorarios	117.221	24.271		114.771	2.450
Sueldos y Cargas Sociales	1.614.840	1.353.101	371.413	968.904	274.523
Ropa de Trabajo	10.406	-		10.406	
Viáticos y Estadías	67.940	72.252		16	67.924
Retribuciones por Trabajo Gremial	61.380	73.800			61.380
Impuestos, Tasas y Contribuciones	6.816	13.226	3.067	3.135	613
Gastos de Mantenimiento	14.242	18.563		14.242	
Bonif. Pago Cuota a Termin	-	1.555			
Otros Gastos	33.174	45.014	1.080	645	31.449
Seguros	2.027	3.069		2.027	
Energía, Gas y Otros Servicios	39.607	20.726			39.607
Papelaría y Útiles de Oficina, Sellados	41.294	42.542	12.388	28.906	
Servicio de Computación - Software	8.392	1.607		8.392	
Comisiones y Gastos Bancarios	220.735	191.027	192.040	28.696	
Gastos de Prensa y Publicidad	28.477	44.631			28.477
Gastos de Limpieza	6.547	6.346		6.547	
Gastos de Refrigerio	10.685	11.960	2.351	8.334	
Estampillado Arte de Curar	1.750	3.126		1.750	
Subsidios y Becas	9.715	12.314	4.372	4.469	874
Tribunal de Ética	1.870	2.467			1.870
Cursos	8.464	15.922			8.464
Quebranto Previsión para Despidos	35.000	41.081		35.000	
<b>Delegación Dpto San Lorenzo</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	24.010	25.907		24.010	
Compensación Gremial lucro cesante	7.400	6.525			7.400
Consumos	7.687	3.153		7.687	
<b>Delegación Dpto Caseros</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	27.905	26.168		27.905	
Retribuciones por Trabajo Gremial	6.200	3.650			6.200
Consumos	4.446	1.843		4.446	
<b>Delegación Dpto Las Rosas</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	26.301	20.810		26.301	
Compensación Gremial lucro cesante	6.950	5.700			6.950
Consumos	4.865	2.510		4.865	
<b>Delegación Dpto Venado Tuerto</b>					
Alquileres, Impuestos y Servicios	28.892	29.319		28.892	
Retribuciones por Trabajo Gremial	8.550	7.600			8.550
Consumos	16.200	6.035		16.200	
<b>Totales</b>	<b>2.818.035</b>	<b>2.259.191</b>	<b>646.211</b>	<b>1.587.156</b>	<b>584.668</b>

El dictamen de fecha 13 de abril de 2012 se extiende en documento por separado