

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

Activo Corriente	31-ene-12	31-ene-11
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
Total de Activo Corriente	<u>3.786.668</u>	<u>2.327.125</u>
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Nota 2.d y Anexo II)	343.334	353.553
Total de Activo No Corriente	<u>343.334</u>	<u>353.553</u>
TOTAL DE ACTIVO	<u>4.130.002</u>	<u>2.680.676</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 SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE ENERO DE 2012

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

PASIVO

Pasivo Corriente	31-ene-12	31-ene-11
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
Total de Pasivo Corriente	<u>3.404.367</u>	<u>2.234.303</u>
Total de Pasivo No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL DE PASIVO	<u>3.404.367</u>	<u>2.234.303</u>
PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)	<u>725.635</u>	<u>446.374</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO MAS PASIVO	<u>4.130.002</u>	<u>2.680.676</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 RECURSOS Y GASTOS

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de Enero de 2012
Comparativo con el Ejercicio Anterior (Cifras expresadas en pesos - Nota 1)

	31-ene-12	31-ene-11
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
Recursos		
Para fines generales (Anexo IV)	3.082.905	2.030.741
Total de recursos	<u>3.082.905</u>	<u>2.030.741</u>
Gastos		
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)
Resultados financieros y por tenencia		
Intereses Ganados	6.988	-
Diferencia de Cotización	13.961	-
Superávit (Déficit) Ordinario del Ejercicio	<u>263.486</u>	<u>(249.060)</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL	<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**

	31-ene-12	31-ene-11
Variaciones del Efectivo		
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>
Causa de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
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
Actividades de inversión		
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)
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes del efectivo		
Intereses cobrados	<u>6.988</u>	<u>0</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo		
Total	<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.

NOTA 3	DISPONIBILIDADES	31/01/2012	31/01/2011
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
	Total	514.159	478.444

NOTA 4	INVERSIONES		
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)	-
	Total	239.029	218.080

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

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
Total	28.136	143.909

NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro es la siguiente:

Estampillas Legales	5.854	4.104

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)
Total	3.108.111	1.783.667

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
Total	2.708	120.284

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
Total	14.041	8.400

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
Total	95.176	198.834

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
<u>ACTIVOS</u>				
<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)
Total Activos	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 \$
Deducidas del activo				
Previsión para deudores incobrables	215.693		142.376	73.317
Integrantes del pasivo				
Previsión para deudores incobrables	-215.693		-142.376	-73.317
Previsión para despidos	123.118	61.213		184.331
Total al 31.01.2012	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	
Delegación Dpto San Lorenzo					
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	
Delegación Dpto Caseros					
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	
Delegación Dpto Las Rosas					
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	
Delegación Dpto Venado Tuerto					
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	
Totales	2.818.035	2.259.191	646.211	1.587.156	584.668

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