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 2017**

EJERCICIO ECONOMICO
Iniciado el 1 de febrero de 2016

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 2017

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

ACTIVO

Activo Corriente	31-ene-17	31-ene-16
Caja y Bancos (Nota 2.a y 3)	5.288.944	3.336.823
Inversiones temporarias (Nota 4)	1.803.601	1.505.820
Cuentas a cobrar (Nota 2.a y 5)	12.787.235	8.102.360
Otros Créditos (Nota 2.a y 6)	329.201	206.882
Otros Activos Corrientes (Nota 2.c y 7)	5.489	5.913
Total de Activo Corriente	<u>20.214.470</u>	<u>13.157.797</u>
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Nota 2.d y Anexo II)	5.367.541	4.851.826
Total de Activo No Corriente	<u>5.367.541</u>	<u>4.851.826</u>
TOTAL DE ACTIVO	<u>25.582.010</u>	<u>18.009.623</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE ENERO DE 2017

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

PASIVO

Pasivo Corriente	31-ene-17	31-ene-16
Cuentas por Pagar (Notas 2.a y 8)	17.516.404	9.363.132
Remuneraciones y Cargas Sociales (Notas 2.a y 9)	109.098	299.696
Cargas Fiscales (Nota 2.a y 10)	263.106	100.406
Otros Pasivos (Nota 2.a y 11)	211.190	227.198
Previsiones (Nota 2.a y Anexo III)	320.297	800.000
Total de Pasivo Corriente	<u>18.420.095</u>	<u>10.790.432</u>
Total de Pasivo No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL DE PASIVO	<u>18.420.095</u>	<u>10.790.432</u>
PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)	<u>7.161.915</u>	<u>7.219.191</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO MAS PASIVO	<u>25.582.010</u>	<u>18.009.623</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31 DE ENERO DE 2017

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

	31-ene-17	31-ene-16
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
Recursos		
Para fines generales (Anexo IV)	15.291.245	11.623.469
Total de recursos	<u>15.291.245</u>	<u>11.623.469</u>
Gastos		
Gastos de Administración (Anexo V)	(8.450.190)	(6.238.849)
Gastos de Centro de Trabajo (Anexo V)	(4.269.132)	(3.079.179)
Gastos Institucionales (Anexo V)	(2.704.498)	(1.980.859)
Depreciación de bienes de uso (Anexo II)	(151.200)	(112.135)
Resultados financieros y por tenencia		
Intereses Ganados	253.508	46.523
Diferencia de Cotización	77.512	22.234
Superávit (Déficit) Ordinario del Ejercicio	<u>47.245</u>	<u>281.204</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL	<u>47.245</u>	<u>281.204</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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 2017**

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

(CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS ACUMULADOS)

CONCEPTO	Capital			Fondos reservados				Resultados No Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2017	Total del Patrimonio Neto al 31.01.2016
	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	3.728.076	14.987	115.422	60.777	85.696	64.074	3.150.158	7.219.191	6.637.952
Subtotales	0	3.728.076	14.987	115.422	60.777	85.696	64.074	3.150.158	7.219.191	6.637.952
Incrementos reservas del ej.				322.984	79.143				402.127	244.870
Aplicación reservas del ej.				-399.851					-399.851	-200.723
Asignación de fondos							-27.476		-27.476	9.015
Revalúo técnico										
Amortizaciones técnicas		-79.321							-79.321	-79.321
Resultado Final Según el Estado Correspondiente								47.245	47.245	607.399
Saldos al Cierre del Ejercicio	0	3.648.756	14.987	38.556	139.920	85.696	36.598	3.197.403	7.161.915	7.219.191

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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 2017**

	31-ene-17	31-ene-16
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	4.848.556	4.138.653
Efectivo al cierre del ejercicio	7.098.034	4.848.556
<i>Aumento (Disminución) neto del efectivo</i>	<u>2.249.478</u>	<u>709.903</u>
Causa de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
Cobros por recursos para fines generales	18.323.749	12.941.139
Cobros para reservas con fines específicos	402.127	244.870
Pago de gastos	(15.583.821)	(11.772.840)
Pagos de fondo solidario	(399.851)	(200.723)
Pagos por compras de bienes para comercialización	0	0
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	<u>2.742.205</u>	<u>1.212.446</u>
Actividades de inversión		
Pagos por compras de bienes de uso e inversiones	<u>(746.235)</u>	<u>(673.893)</u>
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	<u>(746.235)</u>	<u>(673.893)</u>
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes del efectivo		
Intereses cobrados	<u>253.508</u>	<u>171.349</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo		
Total	<u>2.249.478</u>	<u>709.903</u>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2017

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.

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. Sin embargo, mediante resolución de Junta de Gobierno Nro 01/2016, se ratifico lo establecido por la F.A.C.P.C.E mediante Resolución de Junta de Gobierno Nro 517/16 de Octubre 2016, que indica que la mencionada Sección de la RT 17 se aplicara a los Estados Contables correspondientes a períodos anuales cerrados a partir del 31.03.2017 inclusive, y los períodos intermedios posteriores a dicho ejercicio.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2017

NOTA 3 CAJA Y BANCOS**31/01/2017****31/01/2016**

La composición del rubro es la siguiente:

Fondo Fijo	97.355	37.634
Recaudaciones a Depositar	1.703.980	688.814
Banco Nación	283.120	73.197
Banco Galicia	1.121.192	555.822
Banco Credicoop	337.875	-
Mutual AMR	1.204.902	1.218.259
Banco Santa Fe	540.520	366.777
Total	5.288.944	2.940.503

NOTA 4 INVERSIONES

La composición del rubro es la siguiente:

Corrientes.

Ahorro a término en pesos AMR	1.147.083	935.387
Ahorro a término en dolares AMR	662.222	582.293
Intereses a devengar	(5.703)	(11.860)
Total	1.803.601	1.505.820

NOTA 5 CREDITOS POR SERVICIOS

La composición del rubro es la siguiente:

Obras Sociales

Deudores por Servicios Obras Sociales y Mutuales	12.860.339	8.175.463
Subtotal	12.860.339	8.175.463
Previsión para Créditos de Cobro Dudoso	(73.104)	(73.104)
Total	12.787.235	8.102.360

Créditos Matrículas

Deudores por Cuota Matrícula	4.781.376	2.999.210
Cuotas matrícula a realizar	(4.781.376)	(2.999.210)
Total	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2017

NOTA 6 OTROS CREDITOS**31/01/2017****31/01/2016**

La composición del rubro es la siguiente:

Otros Créditos	85.500	54.762
Tarjeta VISA a cobrar	169.476	99.147
Tarjeta MASTERCARD a cobrar	54.227	38.105
Tarjeta CABAL - Cupones WEB	19.998	14.868

Total	329.201	206.882
--------------	----------------	----------------

NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro es la siguiente:

Estampillas Legales	5.489	5.913
---------------------	--------------	--------------

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

Centro de Trabajo

Honorarios a Pagar por Cuenta de Terceros	17.589.507	9.436.236
Previsión para Incobrables	(73.104)	(73.104)

Total	17.516.404	9.363.132
--------------	-------------------	------------------

NOTA 9 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente

Provisión vacaciones	109.098	72.366
Aportes y Contribuciones a pagar	-	216.061
Otras Cargas Sociales	-	11.269

Total	109.098	299.696
--------------	----------------	----------------

NOTA 10 CARGAS FISCALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corriente:

Retencion AFIP - Ganancias a pagar	-	4.405
Retención API a Pagar (Inst. Becario)	263.106	96.001

Total	263.106	96.001
--------------	----------------	---------------

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2017

NOTA 11 OTROS PASIVOS	31/01/2017	31/01/2016
La composición del rubro es la siguiente:		
<i>Corriente:</i>		
Mutual A.M.R	87.780	40.750
Acreedores Varios	74.214	141.195
Retribución Gremial	18.454	19.813
Movilidad Directorio	8.332	10.242
Cuotas Matriculados Adelantadas	22.160	12.191
Otros pasivos	-	280
Docentes áreas e institutos	250	2.727
Total	211.190	227.198

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 2017

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	42.180	U\$S	15,7	662.222
Intereses a devengar	(17)	U\$S	15,7	(260)
Total Activos	42.163			661.961

Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

Colegio de Psicólogos de la Provincia de Santa Fe 2da Circunscripción
BIENES DE USO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2017

ANEXO II

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS BAJAS	REVALÚO TÉCNICO	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL 31/01/2017	VALOR NETO AL 31/01/2016	
					ACUMULADAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO				ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
						RESULTADOS	TÉCNICAS			
Muebles y Útiles	282.822	145.448		428.269	118.298	33.813		152.111	276.159	164.524
Instalaciones	59.677	93.929		153.606	32.666	12.739		45.405	108.202	27.011
Edificio Dorrego 423	4.300.000			4.300.000	333.132	5.386	79.321	417.839	3.882.161	3.966.868
Mejoras Edificio Dorrego 423	525.162	464.113		989.276	32.375	19.786		52.160	937.115	492.788
Libros	16.702	0		16.702	16.005	366		16.371	331	697
Equipos Computación	400.440	42.746		443.186	225.187	66.769		291.955	151.231	175.254
Software	61.710			61.710	37.026	12.342		49.368	12.342	24.684
Saldos al cierre del ejercicio	5.646.514	746.235		6.392.750	794.688	151.200	79.321	1.025.209	5.367.541	4.851.827

Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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

Previsiones

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2017

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	800.000		479.703	320.297
Total al 31.01.2017	800.000			320.297

Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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

RECURSOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2017

ANEXO IV

RUBROS	Importe	
	31/01/2017	31/01/2016
<i>Ingresos por Servicios</i>		
Cuotas Matriculas	8.788.665	6.646.469
Derechos de Matriculación	138.600	143.150
Habilitación Consultorios	70.750	89.360
Bonificaciones Pago a Término	-260.338	-138.089
 <i>Otros Ingresos</i>		
Recuperos de Gastos	225.000	205.565
Ingresos Varios	119.086	73.391
 <i>Centro de Trabajo</i>		
Transferencia Gastos Administrativo	6.141.608	4.524.388
 <i>Cursos</i>		
Cursos	27.519	32.005
Revistas y Otras Publicaciones	12.200	20.600
 <i>Ingresos Otras Delegaciones</i>		
Delegación Venado Tuerto	6.180	4.200
Delegación Las Rosas	4.815	5.415
Delegación San Lorenzo	580	6.100
Delegación Casilda	16.580	10.915
Total de Recursos	<u>15.291.245</u>	<u>11.623.469</u>

Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.

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 2017

ANEXO V

RUBROS	Total al 31/01/17	Total al 31/01/16	Centro de Trabajo	Gastos de Administración	Gastos Institucionales
Honorarios Auditoría Obras Sociales	71.225	60.750	71.225		
Honorarios Asesoría Legal	221.647	164.968			221.647
Honorarios Asesoría Informática	231.700	182.700	81.095	150.605	
Honorarios Asesoría Contable	281.600	198.750	73.216	208.384	
Otros Honorarios y Retribuciones	870.876	819.960	431.185	431.185	8.506
Sueldos y Cargas Sociales	9.064.600	6.141.260	2.447.442	5.710.698	906.460
Ropa de Trabajo	58.460	27.880		58.460	
Viáticos y Estadías	378.761	309.679			378.761
Retribuciones por Trabajo Gremial	405.461	284.443			405.461
Impuestos, Tasas y Contribuciones	38.063	20.417	17.128	17.509	3.426
Gastos de Mantenimiento	41.761	50.764		41.761	
Otros Gastos	319.805	211.002	80.042	9.475	230.289
Seguros	38.599	27.231		38.599	
Energía, Gas y Otros Servicios	248.494	173.959	99.397	149.096	
Seguridad privada	503.020	301.888	100.604	402.416	
Papelería y Útiles de Oficina, Sellados - Gráfica	146.190	157.220	58.476	87.714	
Servicio de Computación - Software	37.317	31.168		37.317	
Comisiones y Gastos Bancarios	974.271	747.228	779.417	194.854	
Gastos de Prensa y Publicidad	59.084	92.722			59.084
Gastos de Limpieza	73.289	36.306		73.289	
Gastos de Refrigerio	135.930	105.685	29.905	106.026	
Subsidios y Becas	39.000				39.000
Tribunal de Ética	224.764	155.269			224.764
Cursos	1.780				1.780
Quebranto Previsión para Despidos		302.669			
Delegación Dpto San Lorenzo					
Alquileres, Impuestos y Servicios	137.698	90.573		137.698	
Compensación Gremial lucro cesante	36.105	28.396			36.105
Consumos	10.354	7.871		10.354	
Delegación Dpto Caseros					
Alquileres, Impuestos y Servicios	113.761	108.880		113.761	
Retribuciones por Trabajo Gremial	40.145	28.386			40.145
Consumos	23.564	16.804		23.564	
Delegación Dpto Las Rosas					
Alquileres, Impuestos y Servicios	140.047	90.512		140.047	
Compensación Gremial lucro cesante	35.248	28.875			35.248
Consumos	20.424	23.858		20.424	
Delegación Dpto Venado Tuerto					
Alquileres, Impuestos y Servicios	92.334	68.582		92.334	
Retribuciones por Trabajo Gremial	37.697	28.396			37.697
Consumos	57.442	33.578		57.442	
Delegación Dpto Villa constitución					
Alquileres, Impuestos y Servicios	44.548	31.398		44.548	
Retribuciones por Trabajo Gremial	36.838	16.156			36.838
Consumos	35.158	10.569		35.158	
Delegación Dpto Cañada de Gomez					
Alquileres, Impuestos y Servicios	50.160	43.776		50.160	
Retribuciones por Trabajo Gremial	39.286	28.396			39.286
Consumos	7.312	9.963		7.312	
Totales	15.423.820	11.298.887	4.269.132	8.450.190	2.704.498

Firmado al solo efecto de su identificación, leer mi informe de fecha 10 de Abril de 2017.