

ENCABEZAMIENTO

Por el ejercicio anual N° 34 iniciado el 1 de enero de 2017

Denominación: ASOCIACION GREMIAL DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE RIO CUARTO

Domicilio legal: Rivadavia 924 -Río Cuarto-

Descripción de las actividades: Defender los intereses de los trabajadores docentes de la U.N.R.C entendiéndose por tal todo aquello que se relacione con sus condiciones de vida y de trabajo

Inscripción en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social N° 1175

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 comparativo con el ejercicio anterior.-

	Ejercicio finalizado el	
	31/12 de	
	2017	2016
	\$	\$
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos(Nota 2)	572.537,37	42.807,31
Inversiones transitorias (Nota 2)	0,00	400.485,40
Créditos(Nota 2 y 5)	510.818,85	392.618,07
Otros Activos (Nota 2)	0,00	0,00
Total del Activo Corriente	1.083.356,22	835.910,78
ACTIVO NO CORRIENTE		
Créditos	0,00	0,00
Bienes de Uso(Anexo 1)	1.187.545,91	1.211.743,60
Intangibles(Nota 2)	5.850,08	5.850,08
Total del Activo No Corriente	1.193.395,99	1.217.593,68
Total del Activo	2.276.752,21	2.053.504,46
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas(Nota 3)	246.239,93	252.190,65
Total del Pasivo Corriente	246.239,93	252.190,65
Total del Pasivo	246.239,93	252.190,65
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)	2.030.512,28	1.801.313,81
Total del pasivo y patrimonio neto	2.276.752,21	2.053.504,46

Las Notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.-

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 comparativo con el ejercicio anterior.-

	Ejercicio finalizado el	
	31/12 de	
	2017	2016
	\$	\$
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales(Anexo 2)	2.932.396,48	2.375.338,95
Para fines específicos (Anexo 2)	0,00	0,00
Diversos(Anexo 2)	34.857,87	32.284,59
	<u>2.967.254,35</u>	<u>2.407.623,54</u>
GASTOS ORDINARIOS		
Generales de Administración(Anexo 3)	2.068.422,92	1.738.921,11
Amortización de bienes(Anexo 1)	29.158,68	28.741,43
Otros(Anexo 4)	682.815,89	616.152,87
	<u>2.780.397,49</u>	<u>2.383.815,41</u>
RESULTADOS FINANCIEROS NETOS(Anexo 5)	<u>42.341,61</u>	<u>82.089,16</u>
RESULTADOS ORDINARIOS -SUPERAVIT (DEFICIT)-	<u>229.198,47</u>	<u>105.897,29</u>
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
SUPERAVIT(DEFICIT) FINAL DEL EJERCICIO	<u>229.198,47</u>	<u>105.897,29</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle	Capital	De Fondos para fines especifico s	Subtotal	Superávit/Déficit acumulados	Total al 31/12/2017	Total al 31/12/2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al inicio del ejerc.	0,02		0,02	1.801.313,79	1.801.313,81	1.695.416,52
Ajuste al Saldo Inicial						
Saldo al inicio de Ejerc. Modif	0,02		0,02	1.801.313,79	1.801.313,81	1.695.416,52
Superavit del ejercicio				229.198,47	229.198,47	105.897,29
Saldos al cierre del ejerc.	0,02		0,02	2.030.512,26	2.030.512,28	1.801.313,81

Las notas que se acompañan forma parte integrante de este estado.-

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 comparativo con el ejercicio anterior.-

	Ejercicio finalizado el	
	31/12 de	
	2017	2016
	\$	\$
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio (ANEXO 6)	443.292,71	449.897,62
Efectivo al cierre del ejercicio (ANEXO 6)	572.537,37	443.292,71
DISMINUCIÓN / AUMENTO DE EFECTIVO	129.244,66	-6.604,91
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobro de descuentos de haberes	664.376,77	701.740,05
Pago de convenios comerciales, financieras y civiles	644.845,32	673.791,39
Pago de subsidio por casamiento	1.632,00	1.250,00
Pago de subsidio por nacimiento	7.499,00	7.450,00
Pago de ayuda escolar a afiliados	164.500,00	136.800,00
Pago de subsidio asistencia a cursos	53.700,00	61.500,00
Pago de Actividades de Formación	34.890,00	1.646,00
Pago de Eventos Culturales	13.709,00	29.824,00
Pago de Obsequios para Afiliados	3.450,00	20.000,00
Pago de Actividades de Movilización	39.106,56	13.546,57
Pago de colaboraciones	7.000,00	8.773,00
Pago de Fiesta Fin de Año	73.667,00	47.925,00
Pago de gastos de administración (ANEXO 7)	1.946.509,39	1.650.315,51
Serv Contratados para asociados	33.750,25	6.081,08
Flujo neto de efectivo <u>generado / utilizado</u> antes de las operaciones extraordinarias	-2.359.881,75	-1.957.162,50
Flujo neto de efectivo <u>generado / utilizado</u> en las actividades operativas	-2.359.881,75	-1.957.162,50
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Muebles y Útiles	4.960,99	29.386,67
Flujo neto de efectivo <u>utilizado</u> en las actividades de inversión	-4.960,99	-29.386,67

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cobro de cuota de afiliación	2.874.285,70	2.297.529,03
Cobro por Alq Salón p/Talleres -Cursos	19.362,00	10.300,00
Recupero de Gastos Cursos	0,00	0,00
Intereses Plazo Fijo	42.342,51	82.332,74
Intereses pagados	0,90	243,58
Pago de aportes a CTA	0,00	9.800,00
Pago de cuota de afiliación CONADU	441.901,91	400.173,93
Flujo neto de efectivo <u>utilizado / generado</u> por las actividades de financiación	2.494.087,40	1.979.944,26
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	129.244,66	-6.604,91

Las notas que se acompañan forma parte integrante de este estado.-

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES al 31 de diciembre de 2017.-**NOTA 1 - NORMAS CONTABLES**

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

1.1 Modelo de presentación de los estados contables

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas

1.2 Unidad de Medida:

Los estados contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea de conformidad a lo establecido en la sección 3.1 de la Resolución Técnica N° 17.

De acuerdo a lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución N°287/03, adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCE Cba.), se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en los EECC a partir del 1° de octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC) y corregido según Resolución N° 517/16 de la FACPCE, no alcanza ni sobrepasa el 100%.-

1.3 Criterios de valuación**Bienes de Uso**

La amortización es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

NOTA 2 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

	Ejercicio finalizado el	
	31/12 de	
	2017	2016
	\$	\$
2.1 Caja y Bancos	572.537,37	42.807,31
Caja	6.521,23	3.066,78
Banco de la Nación Argentina -cta. Cte.-	565.403,96	39.498,30
Fondo Fijo	612,18	242,23
2.2 Créditos	510.818,85	392.618,07
A) Corrientes	510.818,85	392.618,07
1) Cuentas a Cobrar a afiliados	442.724,43	375.068,07
1.1) Por sus correspondientes compromisos	371.659,37	313.548,59
1.1.1) Cuota de afiliación		
Cuota de afiliación	371.659,37	313.548,59
1.2) Por servicios prestados	71.065,06	61.519,48
1.2.1) Por uso de convenios		
Descuento por uso de convenios	71.065,06	61.519,48
1.2.2) Por financiación deudas por convenios		
Deudas por convenios	0,00	0,00
1.2.3) Por préstamos sociales		
Cuotas a cobrar	0,00	0,00
2) Cuentas a cobrar a terceros	68.094,42	17.550,00
2.1) Vinculados a la actividad principal	0,00	0,00
2.2) Otros créditos	68.094,42	17.550,00
2.2.1) Tarjetas cena fin de año	37.800,00	17.550,00
2.2.2) Gtos de Cursos Posgrados a Recuperar	29.400,00	0,00
2.2.2) Comisiones por Convenio a Cobrar Directos	894,42	0,00
2.3 Otros activos		
2.4 Bienes de uso e Intangibles		
Ver información Anexo 1		
2.5 Inversiones Transitorias y a largo plazo		
Ver información Anexo 8		

NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO CORRIENTE

	Ejercicio finalizado el	
	31/12 de	
	2017	2016
	\$	\$
3.1 Deudas	246.239,93	252.190,65
-Acreedores por Convenios	80.955,99	66.480,39
Convenios Bancarios a Pagar	0,00	0,00
Convenios Comerciales a Pagar	69.952,90	58.051,15
Convenios Entidades Civiles y Benéficas	11.003,09	8.429,24
-Deudas laborales y previsionales	129.189,33	59.991,01
Remuneraciones a pagar	76.199,94	21.857,99
SUSS a Pagar	52.989,39	38.133,02
-Deudas Fiscales	0,00	0,00
Ret Imp Gcias a Pagar	0,00	0,00
-Servicios Públicos	6.305,87	2.069,78
Teléfono a Pagar	4.879,77	1.710,76
Electricidad a Pagar	1.426,10	0,00
Ecogas a pagar	0,00	359,02
-Deuda con Federaciones	25.443,74	113.494,67
CONADU	22.281,27	111.204,10
UETDyC	3.162,47	2.290,57
-Anticipos recibidos	0,00	0,00
-Acreedores Varios	4.345,00	10.154,80
Utiles y papelería a pagar	1.490,00	6.539,80
Servicio de Seg y Alarma a pagar	2.560,00	2.560,00
Otros gastos varios a pagar	0,00	795,00
Seguros a pagar	295,00	260,00

NOTA 4 - RESPONSABILIDAD DE LA ASOCIACION POR LAS OBLIGACIONES DE LOS AFILIADOS

El rubro deudas, detallado en Nota 3, refleja en lo relativo a convenios comerciales, bancarios e institucionales el monto de las cuotas a cancelar en el mes de enero del 2018. El reconocimiento de dicho pasivo por la asociación se origina en haber reconocido contablemente el derecho a recibir los fondos provenientes de haberes de los afiliados con destino al pago de las mencionadas cuotas.

Con respecto a las cuotas a hacer efectivas con posterioridad a enero de 2018, por las que no se han recibido los fondos ni reconocido contablemente el derecho a los mismos, esta asociación asume el carácter de deudor solidario, fiador y principal pagador.-

ANEXO 1

BIENES DE USO

correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.-

Rubros	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				VALOR NETO AL CIERRE
	Saldos al comienzo del ejercicio	Compras	Disminuciones por ventas y bajas	Saldos al cierre del ejercicio	Anteriores	Bajas	Del ejercicio	Total	
Muebles y Útiles									
Muebles y Útiles	\$ 123.337,42	\$ 4.960,99	\$ 0,00	\$ 128.298,41	\$ 94.046,93	\$ 0,00	\$ 7.303,53	\$ 101.350,46	\$ 26.947,95
Total Muebles y Útiles	\$ 123.337,42	\$ 4.960,99	\$ 0,00	\$ 128.298,41	\$ 94.046,93	\$ 0,00	\$ 7.303,53	\$ 101.350,46	\$ 26.947,95
Edificio									
Inmueble - Terreno	\$ 271.119,99	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 271.119,99	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 271.119,99
Inmueble - Construcción	\$ 979.122,69	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 979.122,69	\$ 78.102,23	\$ 0,00	\$ 19.582,45	\$ 97.684,68	\$ 881.438,01
Total Edificio	\$ 1.250.242,68	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.250.242,68	\$ 78.102,23	\$ 0,00	\$ 19.582,45	\$ 97.684,68	\$ 1.152.558,00
Inmuebles x accesión									
Otros inmuebles por accesión	\$ 29.313,21	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 29.313,21	\$ 19.000,55	\$ 0,00	\$ 2.272,70	\$ 21.273,25	\$ 8.039,96
Total Inmuebles x Accesión	\$ 29.313,21	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 29.313,21	\$ 19.000,55	\$ 0,00	\$ 2.272,70	\$ 21.273,25	\$ 8.039,96
TOTALES	\$ 1.402.893,31	\$ 4.960,99	\$ 0,00	\$ 1.407.854,30	\$ 191.149,71	\$ 0,00	\$ 29.158,68	\$ 220.308,39	\$ 1.187.545,91

INTANGIBLES

correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.-

Rubros	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				VALOR NETO AL CIERRE
	Saldos al comienzo del ejercicio	Compras	Disminuciones por ventas y bajas	Saldos al cierre del ejercicio	Anteriores	Bajas	Del ejercicio	Total	
Software sistema de órdenes de Compra	\$ 5.850,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.850,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.850,08
TOTALES	\$ 5.850,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.850,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.850,08

ANEXO 2**RECURSOS ORDINARIOS**

correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle	Para fines		Diversos	Total 2017	Total 2016
	Generales	Específicos			
	\$	\$		\$	\$
Cuota de afiliación	2.932.396,48			2.932.396,48	2.375.338,95
Recupero de Gastos por Cursos			0,00	0,00	0,00
Comisiones por convenios			15.495,87	15.495,87	21.984,59
Alquiler de Salón para Cursos			19.362,00	19.362,00	10.300,00
TOTAL	2.932.396,48	0,00	34.857,87	2.967.254,35	2.407.623,54

ANEXO 3

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle	2017	2016
	\$	\$
Diarios y revistas	4.471,00	3.111,00
Suministro de gas	3.678,62	2.555,50
Suministro de agua	7.863,70	5.749,10
Suministro de electricidad	17.383,10	11.106,70
Servicio de teléfono	65.800,91	48.039,53
Remuneraciones al personal	991.449,80	698.781,72
Contribuciones patronales	244.466,14	173.173,15
Honorarios profesionales	420.310,96	441.459,60
Seguro de vida y daños patrim.	7.310,00	5.630,00
Movilidad administración	14.331,09	17.596,35
Movilidad congresales	52.116,55	89.289,34
Viáticos congresales	38.748,07	32.776,00
Mantenim. edilicio y equipos	23.540,15	33.377,38
Gastos protocolares	6.523,50	13.319,50
Papelería y ut. de escritorio	27.537,24	33.845,68
Gastos varios	7.799,48	5.402,84
Impuestos, tasas y contrib.	7.564,34	5.985,48
Gastos bancarios	15.144,71	9.359,47
Gravámen Ley 25,413	19.924,36	16.253,47
Fiesta Fin de Año	53.417,00	45.285,00
Prensa y Difusión	3.333,20	12.142,40
Serv de Seguridad y Alarma	11.170,00	6.400,00
Artículos de Limpieza	11.239,00	7.815,90
Uniformes Personal AGD	12.300,00	7.800,00
Servicio de Limpieza	700,00	775,00
Mantenimiento Oficina UNRC	300,00	6.458,00
Campaña de Afiliación	0,00	5.433,00
	<u>2.068.422,92</u>	<u>1.738.921,11</u>