

ESTADOS CONTABLES

"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

CUIT: 30-64578260-3

Domicilio : Pje. Rudecindo Martinez 2683 - 3000 Santa Fe

Actividad : Asociación Gremial

Ejercicio iniciado el 01 de setiembre de 2022

Ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023

PERSONERIA GREMIAL - M.T.E y S.S. Nro.232/05

Ejercicio Nro: 22


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
Mat. 9237 Ley 8738
C.P.C.E. SANTA FE


Falchini Adriana
Sec. de Finanzas
ADUL


OSCAR VALLEJOS
SECRETARIO GENERAL
ADUL

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"**

En pesos en moneda homogénea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023, comparativo con el ejercicio anterior

	31/08/2023	31/08/2022
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
- Caja y Bancos (NOTA pto, 2)	1.708.449,17	4.891.939,38
- Otras Cuentas por Cobrar (Nota pto, 4)	5.484.243,41	5.195.338,57
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.192.692,58	10.087.277,95
ACTIVO NO CORRIENTE		
- Bienes de Uso (ANEXO I)	51.373.680,77	52.367.418,93
- Inversiones (Nota pto.3)	33.090.469,58	26.871.334,05
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	84.464.150,35	79.238.752,98
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>91.656.842,93</u>	<u>89.326.030,93</u>
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
- Cuentas a pagar (NOTA 5)	818.677,14	648.030,24
- Otras Cuentas por Pagar	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	818.677,14	648.030,24
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO	818.677,14	648.030,24
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
- Según Estado Respectivo	90.838.165,79	88.678.000,70
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>91.656.842,93</u>	<u>89.326.030,93</u>

Las notas 1 a 6 y los anexos I - II y III que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmados por mi al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
Mat. 9237. Ley 8738
C.P.C.E. SANTA FE


Falchini Adriana
Sec. de Finanzas
ADUL


OSCAR VALLEJOS
SECRETARIO GENERAL
ADUL

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

En pesos en moneda homogenea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior

	31/08/2023	31/08/2022
<u>RECURSOS ORDINARIOS</u>		
RECURSOS ORDINARIOS (ANEXO II)	56.675.485,73	59.944.785,87
SUB-TOTAL DE RECURSOS	56.675.485,73	59.944.785,87
GASTOS:		
- COSTO DE SERVICIOS (ANEXO III)	20.145.641,27	25.562.466,67
- DE ADMINISTRACIÓN (ANEXO III)	31.321.196,60	34.547.700,82
- Amortizacion del ejercicio (ANEXO III)	1.784.605,38	2.405.836,07
TOTAL DE GASTOS ORDINARIOS	53.251.443,24	62.516.003,56
- Resultado Financiero y por Tenencia incluido el (RECPAM)	1.263.877,40	13.397.392,34
<u>SUPERAVIT-DEFICIT DEL EJERCICIO</u>	2.160.165,09	-15.968.610,03

Las notas 1 a 6 y los anexos I - II y III que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmados por mí al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
Mat. 9237, Ley 8738
C.P.C.E. SANTA FE


Falchini Adriana
Sec. de Finanzas
ADUL


OSCAR VALLEJOS
SECRETARIO GENERAL
ADUL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

En pesos en moneda homogenea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	SUPERAVIT NO ASIGNADO	TOTAL PATRIMONIO NETO AL :	TOTAL PATRIMONIO NETO AL :
		31/08/2023	31/08/2022
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	88.678.000,70	88.678.000,70	104.646.610,73
SUB-TOTAL	88.678.000,70	88.678.000,70	104.646.610,73
SUPERAVIT DEL EJERCICIO SEGÚN EL ESTADO DE RESULTADO	2.160.165,09	2.160.165,09	-15.968.610,03
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	90.838.165,79	90.838.165,79	88.678.000,70

Las notas 1 a 6 y los anexos I - II y III que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmados por mí al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
Mat. 9237 Ley 8738
C.P.C.E. SANTA FE


OSCAR VALLEJOS
SECRETARIO GENERAL
ADUL


Palchini Adriana
Sec. de Finanzas
ADUL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

En pesos en moneda homogénea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior

	31/08/2023	31/08/2022
Variaciones del efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	4.891.939,38	8.728.913,97
Efectivo al cierre del ejercicio	1.708.449,17	4.891.939,38
Disminucion neto del efectivo	-3.183.490,21	-3.836.974,59
Causas Operativas		
- Cobro por recursos ordinarios	54.162.580,85	59.944.785,87
- Pagos de Deudas	-51.678.837,43	-59.477.219,34
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas	2.483.743,42	467.566,53
- Recpam del efectivo y equivalentes del efectivo	-5.244.652,25	-4.104.096,03
Total resultados financieros generados por el efectivo y equivalentes de efectivo	-5.244.652,25	-4.104.096,03
Actividades de inversión		
-		
- Compra Bienes de Uso (anexo I)	-422.581,38	-200.445,09
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	-422.581,38	-200.445,09
Disminucion neto del efectivo	-3.183.490,21	-3.836.974,59

Las notas 1 a 6 y los anexos I - II y III que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmados por mí al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
Mat. 9237 Ley 8738
C.P.C.E. SANTA FE


Falchini Adriana
Sec. de Finanzas
ADUL


OSCAR VALLEJOS
SECRETARIO GENERAL
ADUL

BIENES DE USO
"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

En pesos en moneda homogenea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior

(ANEXO I)										
RUBROS	VALORES SIN DEPREDACIÓN				DEPREDAACIONES				VALORES RESIDUALES NETOS	VALORES RESIDUALES NETOS
	AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	BAJAS	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	BAJAS	AMORTIZ. DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	31/08/2023	31/08/2022
MUEBLES Y UTILES	7.154.172,70	368.285,79	0,00	7.522.458,49	5.683.189,64	0,00	423.678,92	6.106.868,56	1.415.589,93	1.470.983,00
INMUEBLE EDIFICIO	53.117.801,45	0,00	0,00	53.117.801,45	5.221.176,22	0,00	1.006.344,82	6.227.521,04	46.890.280,41	47.896.625,23
INMUEBLE TERRENO	2.129.410,70	0,00	0,00	2.129.410,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2.129.410,70	2.129.410,70
BIBLIOTECA	3.682.988,45	422.581,38	0,00	4.105.569,83	2.812.588,46	0,00	354.581,64	3.167.170,10	938.399,73	870.400,00
TOTALES	66.084.373,30	790.867,17	0,00	66.875.240,46	13.716.954,32	0,00	1.784.605,37	15.501.559,69	51.373.680,77	52.367.418,93

Firmados por mi al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
 Mat. 9237, Ley 8738
 C.P.C.E. SANTA FE


Falchini Adriana
 Sec. de Finanzas
 ADUL


OSCAR VALLEJOS
 SECRETARIO GENERAL
 ADUL

RECURSOS
"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

En pesos en moneda homogenea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior
 (ANEXO II)

	GENERALES	ESPECÍFICOS	TOTALES	
			31/08/2023	31/08/2022
RECURSOS				
CUOTA SINDICAL	55.142.336,24		55.142.336,24	58.355.262,97
CUOTA SINDICAL JUBILADOS	1.210.263,49		1.210.263,49	1.116.492,61
CUOTA SOLIDARIA SINDICAL UNL	322.886,00		322.886,00	473.030,30
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	56.675.485,73	0,00	56.675.485,73	59.944.785,87
<u>TOTAL DE RECURSOS</u>	56.675.485,73	0,00	56.675.485,73	59.944.785,87

Firmados por mi al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


 C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
 Mat. 9237 Ley 8738
 C.P.C.E. SANTA FE


 Falchini Adriana
 Sec. de Finanzas
 ADUL


 OSCAR VALLEJOS
 SECRETARIO GENERAL
 ADUL

INFORMACIÓN SOBRE RUBRO GASTOS Y SU APLICACIÓN
"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

(Anexo III)

En pesos en moneda homogénea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	TOTAL	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	GASTOS DE FINANCIACIÓN	TOTALES	
					31/08/2023	31/08/2022
GASTOS ORDINARIOS						
CUOTA CONFEDERACION	5.151.592,33	0,00	5.151.592,33	0,00	5.151.592,33	5.106.411,27
SUELDOS Y LEYES SOC, DEL PERSONAL	22.670.449,41	22.670.449,41	0,00	0,00	22.670.449,41	25.829.511,91
HONORARIOS	3.854.408,29	3.854.408,29	0,00	0,00	3.854.408,29	3.955.436,37
FOTOCOPIAS e IMPRESOS	261.383,64	261.383,64	0,00	0,00	261.383,64	244.710,37
PAPELES Y UTILES DE ESCRITORIO	98.178,39	98.178,39	0,00	0,00	98.178,39	63.823,75
MANTENIMIENTO BIENES DE USO	460.267,04	460.267,04	0,00	0,00	460.267,04	390.718,14
TELEFONO Y FRANQUEO	1.231.706,52	1.231.706,52	0,00	0,00	1.231.706,52	1.044.235,55
GASTOS DE VIAJE	1.803.377,86	0,00	1.803.377,86	0,00	1.803.377,86	2.034.643,99
PUBLICACIONES PERIOD.Y RADIALES	2.733.718,64	0,00	2.733.718,64	0,00	2.733.718,64	2.960.683,62
SET ESCOLARES	4.410.928,59	0,00	4.410.928,59	0,00	4.410.928,59	6.614.385,26
GASTOS BANCARIOS	415.098,60	415.098,60	0,00	0,00	415.098,60	467.777,97
AMORTIZACIONES	1.784.605,38	1.784.605,38	0,00	0,00	1.784.605,38	2.405.836,07
GASTOS DIVERSOS	86.744,53	86.744,53	0,00	0,00	86.744,53	28.771,84
IMPUESTO Y SERVICIOS	1.562.573,58	1.562.573,58	0,00	0,00	1.562.573,58	1.852.504,89
PRODUCTOS DE ALMACEN Y LIMPIEZA	336.576,05	100.972,82	235.603,24	0,00	336.576,05	363.738,79
ACTIVIDADES GREMIALES	267.220,25	267.220,25	0,00	0,00	267.220,25	173.660,61
SEGUROS	198.744,58	198.744,58	0,00	0,00	198.744,58	303.956,28
CONTRIB. A TERCEROS	384.574,72	0,00	384.574,72	0,00	384.574,72	401.179,42
SUBSIDIO POR NACIMIENTO	73.497,01	0,00	73.497,01	0,00	73.497,01	210.597,38
SUBSIDIOS	32.898,45	0,00	32.898,45	0,00	32.898,45	82.682,81
ATENCION Y AGASAJOS A TERC.	4.261.750,05	0,00	4.261.750,05	0,00	4.261.750,05	5.413.292,04
CURSO ADUL	945.873,82	0,00	945.873,82	0,00	945.873,82	753.353,46
CINE CLUB	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00
MANTENIMIENTO SEDE	56.626,56	0,00	56.626,56	0,00	56.626,56	795.691,77
SEGURIDAD	113.448,95	113.448,95	0,00	0,00	113.448,95	83.471,50
SERVICIO MANT. COMPUTADORAS	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	934.928,47
TOTAL DE GASTOS	53.251.443,24	33.105.801,98	20.145.641,27	0,00	53.251.443,24	62.516.003,56

Firmados por mi al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
 Mat. 9232 Ley 8738
 C.P.C.E. SANTA FE


Falchini Adriana
 Sec. de Finanzas
 ADUL


OSCAR VALLEJOS
 SECRETARIO GENERAL
 ADUL

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES
"ASOC. DOCENTES UNIV. NAC. LITORAL"

En pesos en moneda homogénea, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2023 , comparativo con el ejercicio anterior

1. Modelo de presentación de estados contables:

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las resoluciones técnicas, RT8, RT11 y RT41 (segunda parte), de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas.

1.1. Consideraciones de los efectos de la inflación:

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en la RT Nro.6 y Nro.17, con las modificaciones introducidas por la RT Nro.39 y por la interpretación Nro.8, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, la cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista un tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobre pase el 100%, considerando para ello el Índice de Precios al Por Mayor (IPIM), publicado por el Instituto de Estadísticas y censo, (I.D.E.C.).

según lo dispuesto por la Resolución JG 539/2018 de la FACPCE y su aprobación del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Fe mediante la resolución 02/2018, a partir del primero de junio de 2018. Existe un contexto inflacionario en la economía Argentina en los términos establecidos por la sección 3,1 de la RT Nro. 17 (o 41 de corresponder), y en consecuencia debe aplicarse la RT Nro. 6 para la preparación de los estados contables correspondientes a cierres de ejercicios o períodos ocurridos a partir de esa fecha, reconociendo en ellos los efectos de los cambio en el poder adquisitivo de la moneda.

Es por lo antes expuesto, que los estados contables han sido expresados en moneda de poder adquisitivo de la fecha a la cual corresponden, considerando las RT Nro. 41, y la RT Nro. 6, definiendo que el ajuste por inflación debe aplicarse.

Se optó por determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido RECPAM) en una sola línea ; la no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el Recpam) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del recpam sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

Se optó por no informar en notas la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por el EyEE" requerida por la interpretación 2, esto imposibilita determinados análisis sobre la base de este estado al no reflejar el impacto de la pérdida de poder adquisitivo del efectivo y sus equivalentes

1.2 Criterios de valuación:

Los criterios de valuación utilizados para la preparación de los estados contables responden a los establecidos en las Resoluciones Técnicas vigentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, de acuerdo con las siguientes pautas:

1.2.1 Caja y Bancos, Créditos y Pasivos liquidables en moneda argentina: están valuados a su valor nominal

Los Componentes financieros implícitos que contienen los saldos de cuentas de activo y pasivo no fueron segregados por cuanto su estimación no pudo efectuarse en forma razonable, los mismos no son significativos - globalmente analizados y menos aún la porción a diferir-, la distorsión consecuente en la valuación de activos, pasivos y resultados no es significativa.

2 - CAJA Y BANCOS

	31/08/2023	31/08/2022
FONDO FIJO	50.000,00	44.874,27
TARJETA PREPAGA	100.000,00	
BANCO CREDICOOP CAJA DE AHORRO	1.558.449,17	4.847.065,11
TOTAL CAJA Y BANCOS	1.708.449,17	4.891.939,38

3 - INVERSIONES

PLAZO FIJO EN U\$S	23.887.272,50	22.121.730,31
FONDO EN CAUCION	1.750.000,00	1.626.682,50
PLAZO FIJO EN PESOS	7.453.197,08	3.122.921,24
TOTAL INVERSIONES	33.090.469,58	26.871.334,05

4 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES POR PRESTAMOS	176.800,00	496.755,18
CUOTA SINDICAL A COBRAR	4.788.951,72	4.513.721,65
PRESTAMO POR TURISMO	13.000,00	58.336,20
COMPRA COMUNITARIA	462.545,55	126.525,54
FARMACIA	8,14	0,00
CURSOS CAPACITACION	42.938,00	0,00
TOTAL CREDITOS	5.484.243,41	5.195.338,57

5 - CUENTAS A PAGAR

LEYES SOCIALES A PAGAR	615.492,85	632.948,87
Cta. FARMACIA A PAGAR	80.102,00	15.081,37
OTRAS CUENTAS A PAGAR	123.082,29	
TOTAL CUENTAS A PAGAR	818.677,14	648.030,24

6 - Situación actual y hechos posteriores al cierre

No existen operaciones posteriores al cierre que merezcan ser tenidas en consideración.

Firmados por mi al solo efecto de su identificación, ver mi informe de fecha 30 de octubre de 2023


C.P.N. MIGUEL ANGEL MARCHESI
Mat. 9237 Ley 8738
C.P.C.E. SANTA FE


Palchini Adriana
Sec. de Finanzas
ADUL


OSCAR VALLEJOS
SECRETARIO GENERAL
ADUL