

**ASOCIACION DE
DOCENTES
UNIVERSITARIOS**

BALANCE GENERAL

Y

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 de Diciembre de 2012

Ejercicio Económico N° 28

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Domicilio Legal: LAS HERAS 852 - San Luis

Provincia de San Luis

ACTIVIDAD PRINCIPAL

ENTIDAD GREMIAL

Fecha de Inscripción
En el Registro Público
de Comercio

DEL ESTATUTO

DE LAS MODIFICACIONES:.-

VENCIMIENTO PLAZO VIGENCIA:

LEGAJO DIRECCIÓN DE PERSONAS JURÍDICAS:

Entidad sin fines de lucro legajo N° 15.212/72

EJERCICIO ECONÓMICO N° 28


(Reexpresado en moneda constante)

INICIADO ÉL: 1 de Enero de 2012

FINALIZADO ÉL: 31 de Diciembre de 2012

COMPOSICIÓN del CAPITAL

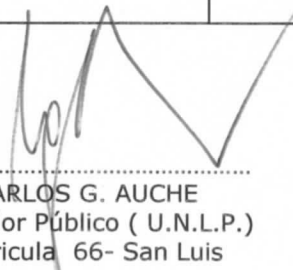
| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

ESTADO de SITUACIÓN PATRIMONIAL

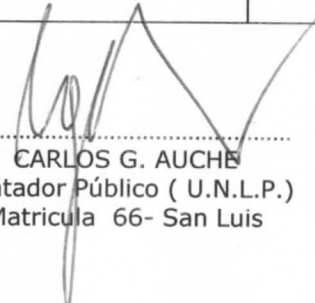
Al 31 de Diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

| ACTIVO | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Caja y Bancos | \$152.783 | \$ 123.928 |
| Cuentas a Cobrar | \$ 377.360 | \$ 240.361 |
| Mercaderías | \$ 108.631 | \$ 103.206 |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | \$ 638.774 | \$ 467.495 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Bienes de Uso | \$ 881.560 | \$ 878.433 |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE | \$ 881.560 | \$ 878.433 |
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 1.520.334 | \$ 1.345.928 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

ESTADO de SITUACIÓN PATRIMONIAL
Al 31 de Diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

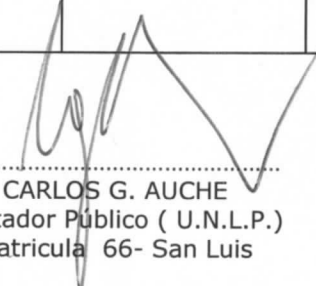
| PASIVO Y PATRIMONIO | 2012 | 2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Deudas | \$ 93.929 | \$ 85.993 |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | \$ 93.929 | \$ 85.993 |
| PASIVO NO CORRIENTE | \$ 0 | \$ 0 |
| TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE | \$ 0 | \$ 0 |
| TOTAL DEL PASIVO | \$ 93.929 | \$ 85.993 |
| PATRIMONIO NETO | | |
| TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | \$ 1.426.405 | \$ 1.259.935 |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO NETO | \$ 1.520.334 | \$ 1.345.928 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

| CONCEPTO | CAPITAL SOCIAL | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | RESULTADOS NO ASIGNADOS | TOTAL 2012 | TOTAL 2011 |
|-------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|
| | | Acciones a distribuir | | | | | |
| Saldos inicial | \$ 82.968 | | \$ 96.505 | | \$ 1.080.462 | \$1.259.935 | \$ 1.065.263 |
| | | | | - | | | |
| Actualización al Inicio | - | - | | - | - | | |
| Resultado del Ejercicio | - | - | - | - | \$ 166.470 | \$ 166.470 | \$ 194.672 |
| TOTALES | \$ 82.968 | - | \$ 96.505 | - | \$ 1.246.932 | \$ 1.426.405 | \$1.259.935 |

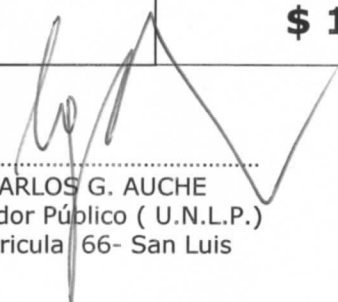


 CARLOS G. AUICHE
 Contador Público (U.N.L.P.)
 Matrícula 66- San Luis

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

EJERCICIO ANUAL N° 28- FINALIZADO EL 31 De Diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

| RECURSOS | 2012 | 2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingresos Corrientes (Según anexo) | \$ 1.758.933 | \$ 1.465.317 |
| Menos: | | |
| Costos de Ventas | \$ 174.197 | \$ 143.015 |
| Gastos | | |
| Gastos de Administración (An. VI) | \$ 1.418.266 | \$ 1.127.630 |
| Gastos de Comercialización (An. VI) | | |
| Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) | | |
| Impuestos a las ganancias | | |
| Total de Gastos | \$ 1.418.266 | \$ 1.127.630 |
| <u>Resultado del Ejercicio</u> | \$ 166.470 | \$ 194.672 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

| VARIACIONES DEL EFECTIVO | 2012 | 2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo al inicio del ejercicio | \$ 123.928,00 | \$ 37.453,00 |
| Efectivo al cierre del ejercicio | \$ 152.783,00 | \$ 123.928,00 |
| Variación neta del efectivo | \$ 28.855,00 | \$ 86.475,00 |
| CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO | | |
| ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| Cobro por ventas de bienes y servicios | \$ 1.629.869,00 | \$ 1.327.854,00 |
| Pago a Proveedores de bienes y servicios | \$ 609.955 | \$ 606.107,00 |
| Pago al personal y cargas sociales | \$ 914.959,00 | \$ 525.157,00 |
| Pago de otros impuestos | | |
| Pago de Intereses | | |
| Pago del Impuesto a las Ganancias | | |
| Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) Las operaciones operativas | \$ 104.955,00 | \$ 196.590,00 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Pago por Compra de Bienes de Uso | \$ 76.100,00 | \$ 110.115,00 |
| Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en actividades de inversión | \$ 76.100,00 | \$ 110.115,00 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Préstamo en Efectivo de los Propietarios | \$ 0 | \$ 0 |
| Flujo neto de Actividades de Financiación | \$ 0 | \$ 0 |
| VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO | \$ 28.855,00 | \$ 86.475,00 |

.....
 CARLOS G. AUCHE
 Contador Público (U.N.L.P.)
 Matricula 66- San Luis

NOTAS a los ESTADOS CONTABLES al 31 de Diciembre de 2012

NORMAS CONTABLES

Las Normas Contables más relevantes aplicadas por la Sociedad en los Estados Contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron las siguientes:

1) Consideración de los efectos de la inflación.

Los estados contables reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en forma integral, mediante la aplicación del método de reexpresión en moneda homogénea establecido por la Resolución Técnica N° 6 de F.A.C.P.C.E. Dicho método fue aplicado hasta el 31 de Agosto de 1995, de acuerdo a lo establecido por el Decreto P.E.N. 316/95.

El método citado en el párrafo anterior fue reanudado a partir del 1 de enero de 2002, de acuerdo a lo establecido por la Resolución N° 240/02 de la FACPCE y la R.T. 16/09 del C.P.C.E.S.L. A tal fin las mediciones contables reexpresadas por el cambio en el poder adquisitivo de la moneda hasta el momento de interrupción de los ajustes (agosto de 1995), como las que tengan fecha de origen en el periodo de estabilidad, se consideran expresadas en moneda de diciembre de 2001. La aplicación del ajuste por inflación fue discontinuado a partir del 30/09/2003, de acuerdo a lo establecido por Resolución N° 287/03 de la FACPCE.

2) Normas de Exposición


Los estados contables se exponen de acuerdo con las Resoluciones Técnicas Nros. 8, 9 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, con las modificaciones introducidas por las Resoluciones Técnicas N° 17 y 19 de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por la Resolución N° 16/09 del C.P.C.E.P.S.L.

3) Criterios de Valuación

Los criterios de valuación aplicados se encuadran dentro de lo establecido por las Resoluciones Técnicas N° 17, 18 y 19 de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por la Resolución 16/09 S.L. del C.P.C.E.P.S.L.

4) Caja y Bancos

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Caja Campus | \$ 13.145 |
| Caja San Luis | \$ 7.629 |
| Banco Nación Cta. Cte | <u>\$ 132.099</u> |
| Total | \$ 152.783 |



.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

5) Cuentas a Cobrar

| <u>CUENTAS A COBRAR 2012</u> | |
|-------------------------------------|-----------------|
| NOMBRE | MONTO |
| Cena fin de año | 7100,6 |
| Alquileres | 8068,44 |
| Campus | 2427,05 |
| Casa cultural | 860 |
| Cuotas Afiliados | 178374,15 |
| Colonia social | 180 |
| Convenios | 30109,49 |
| Cuentas corrientes (fotocopiadoras) | 18421,27 |
| Mantenimiento | 340 |
| Prestamos | 124258,23 |
| Servicio telefónico | 7220,97 |
| TOTAL | 377360,2 |


6) Cuentas a Pagar

| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> | |
|---------------------------------|-----------------|
| NOMBRE | MONTO |
| Agasajo fin de año | 11700 |
| Casa Cultural | 900 |
| Colonia Social | 2080 |
| CONADU | 8619,18 |
| Convenios | 19642,45 |
| Honorarios | 2200 |
| Aportes AFIP | 46895,41 |
| Servicios | 1046,29 |
| Servicios telefonicos | 845,33 |
| TOTAL | 93928,66 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

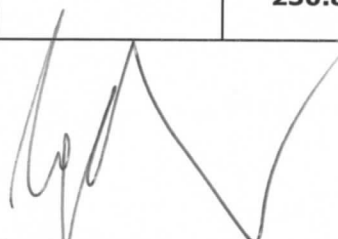
7) Ingresos Corrientes

| INGRESOS 2012 | |
|--------------------------|------------------------|
| CUENTA | IMPORTE |
| Intereses bancarios | \$ 566,75 |
| Agasajos | \$ 1.986,95 |
| Alquileres Habitaciones | \$ 13.763,80 |
| Alquileres salones | \$ 46.435,05 |
| Campus bufet | \$ 71.147,09 |
| Cuotas Afiliados | \$ 1.370.207,82 |
| Colegio social | \$ 2.270,00 |
| Campus fotocopiadora | \$ 23.435,01 |
| Cursos | \$ 7.085,00 |
| Fotocopiadora San Luis | \$ 222.035,53 |
| TOTAL DE INGRESOS | \$ 1.758.933,00 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

BIENES de USO

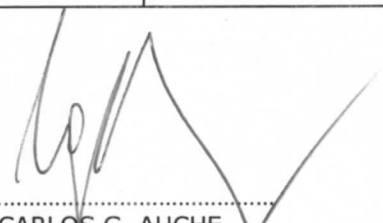
| RUBROS | VALORES ORIGEN | | | | AJUSTE | | | TOTAL (3) |
|------------------------------|----------------|---------------|-------|------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|
| | Al Inicio | Compras | Bajas | Al Cierre (1) | Anteriores | Del Ejercicio (1) | Acumulado (2) | |
| Muebles y Utiles San Luis | 127.530 | 27.100 | | 154.630 | 63.798 | | 63.798 | 218.428 |
| Fotocopiadoras | 86.489 | 48500 | | 134989 | (207) | | (207) | 134.782 |
| Inmueble Las Heras | 480.898 | | | 480.898 | 167.286 | | 167.286 | 648.184 |
| Salon Las Heras | 237.584 | | | 237.584 | 0 | | 0 | 237.584 |
| Dinaware | 19.647 | | | 19.647 | 0 | | 0 | 19.647 |
| Campus (V.M) | 12.143 | 500 | | 12.643 | 0 | | 0 | 12.643 |
| TOTALES | 964.291 | 76.100 | | 1.040.391 | 230.877 | | 230.877 | 1.271.268 |



 CARLOS G. AUCHE
 Contador Público (U.N.L.P.)
 Matricula 66- San Luis

BIENES de USO

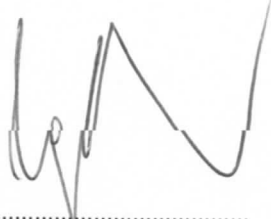
| RUBROS | TOTAL (3) | AMORTIZACIONES | | | | | Neto Resultante |
|---------------------------|------------------|----------------|-------|----|---------------|----------------|-----------------|
| | | Al Inicio | Bajas | % | Del Ejercicio | Al Cierre(4) | |
| Muebles y Utiles San Luis | 218.428 | 141.440 | | 10 | 21.843 | 163.283 | 55.145 |
| Fotocopiadoras | 134.782 | 60.415 | | 20 | 26.956 | 87.371 | 47.411 |
| Inmueble Las Heras | 648.184 | 79.789 | | 2 | 12.964 | 92.753 | 555.431 |
| Salon Las Heras | 237.584 | 22.496 | | 2 | 4.752 | 27248 | 210.336 |
| Dinaware | 19.647 | 10.166 | | 20 | 3.929 | 14.095 | 5.552 |
| Campus (V.M) | 12.643 | 2.429 | | 20 | 2.529 | 4.958 | 7.685 |
| TOTALES | 1.271.268 | 316.35 | | | 72.973 | 389.708 | 881.560 |


 CARLOS G. AUCHE
 Contador Público (U.N.L.P.)
 Matrícula 66- San Luis

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

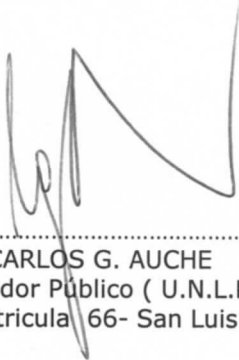
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-12-2012

| <u>GASTOS 2012</u> | |
|---------------------------|------------------------|
| CUENTA | MONTOS |
| Comisiones bancarias | \$ 27.926,67 |
| Agasajos | \$ 30.120,60 |
| Alquileres | \$ 26.555,23 |
| Campus bufet | \$ 55.035,45 |
| Colaboraciones | \$ 8.010,00 |
| Fotocopias San Luis | \$ 83.260,00 |
| Honorarios | \$ 31.071,25 |
| Mantenimiento edificio | \$ 24.790,88 |
| Sueldos del personal | \$ 570.855,34 |
| Aportes del personal | \$ 344.105,21 |
| Uniformes del personal | \$ 2.957,31 |
| Papelería canasta | \$ 34.493,79 |
| Servicios | \$ 15.403,00 |
| Gastos varios | \$ 43.190,50 |
| Colecta | \$ 1.160,00 |
| Colonia de vacaciones | \$ 8.390,00 |
| Movistar | \$ 18.980,95 |
| Amortizaciones | \$ 72.973,00 |
| Pasajes y viáticos | \$ 18.986,82 |
| TOTAL DE GASTO | \$ 1.418.266,00 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

COSTO de MERCADERÍAS VENDIDAS

| | |
|---------------------------|-------------------|
| 1) EXISTENCIA INICIAL | \$ 103.206 |
| 2) COMPRAS DEL EJERCICIO | \$ 179.622 |
| 3) GASTOS SEGÚN ANEXO VII | |
| <hr/> | |
| SUB-TOTAL | \$ 282.828 |
| <hr/> | |
| | Menos |
| 4) EXISTENCIA FINAL | \$ 108.631 |
| COSTO | \$ 174.197 |


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

DICTAMEN DEL AUDITOR

A los Señores de:

ASOCIACION DECENTES UNIVERSITARIOS

DOMICILIO LEGAL: LAS HERAS 852 - SAN LUIS

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoria que he realizado a los Estados Contables de ASOCIACION DECENTES UNIVERSITARIOS detallado en el apartado 1 siguiente.

1.- ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

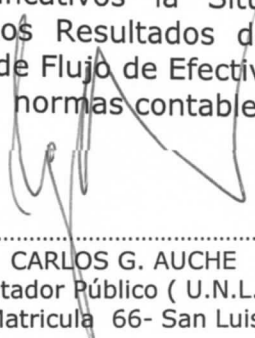
- a) Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2012, comparativo con el del 31 de Diciembre de 2011.
- b) Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2012 comparativo con el anterior.
- c) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2012, comparativo con el del 31 de Diciembre de 2011.
- d) Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2012, comparativo con el del 31 de Diciembre de 2011.

2.- Alcance de la Auditoria

He realizado mi examen de acuerdo con normas de auditoria vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoria para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los estados contables considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales. Una auditoria incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables y no tiene por objeto detectar delitos o irregularidades intencionales. Una auditoria incluye asimismo evaluar las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones hechas por los administradores.

3.- Dictamen

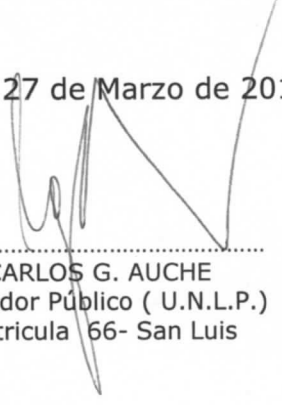
En mi opinión, los Estados Contables citados presentan razonablemente (de acuerdo a normas contables vigentes) en todos sus aspectos significativos la Situación Patrimonial de ASOCIACION DECENTES UNIVERSITARIOS, los Resultados de sus operaciones, la Evolución de su Patrimonio Neto y la Evolución de Flujo de Efectivo por el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2012 de acuerdo con normas contables.


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones legales vigentes informo que:

- a) Los estados Contables han sido preparados con lo establecido por la Ley N° 19.550 (T.O. 1984) se sociedades comerciales.
- b) Al 31 de Diciembre de 2012 y según los registros de la asociación existe deuda devengada no exigible con ANSES de \$ 46.895,41.

SAN LUIS, 27 de Marzo de 2013


.....
CARLOS G. AUCHE
Contador Público (U.N.L.P.)
Matricula 66- San Luis