

Balance General por el Ejercicio anual 2014 comparativo con el ejercicio anterior.

Iniciado el 1 de Enero de 2014

Finalizado el 31 de Diciembre de 2014

Denominación: COLEGIO DE ODONTÓLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES
DISTRITO II

Domicilio legal: Alberdi 59, Avellaneda.

Actividad que desarrolla: Colegio de Odontólogos

C.U.I.T.: 30-51892333-8

Organismo de contralor:

Consejo Superior de Odontólogos

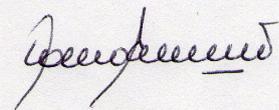
Ley: 12.754

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES. DISTRITO II

Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2014	31/12/2013		31/12/2014	31/12/2013
	\$	\$		\$	\$
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 3)	1.755.205,96	1.333.419,64	Deudas (Nota 6)	671.161,41	338.684,77
Cuentas por cobrar a asociados	486.072,00	283.833,00	Fondos con destino específico (Nota 7)	430.500,00	0,00
Inversiones	421.698,63	0,00	Total del Pasivo Corriente	1.101.661,41	338.684,77
Otros Creditos (Nota 4)	563.718,36	312.744,37	PASIVO NO CORRIENTE		
Bs para Consumo o Comercializ (Nota 5)	665.783,52	498.083,38	Previsión por Despido (Nota 8)	50.000,00	50.000,00
Total Activo Corriente	3.892.478,47	2.428.080,39	Total Pasivo no Corriente	50.000,00	50.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE			Total Pasivo	1.151.661,41	50.000,00
Bienes de Uso (Anexo I)	675.973,13	692.715,46	PATRIMONIO NETO		
Total Activo no Corriente	675.973,13	692.715,46	Según Estado respectivo	3.416.790,19	2.732.111,08
Total del Activo	4.568.451,60	3.120.795,85	Total Pasivo + Patrimonio Neto	4.568.451,60	2.782.111,08

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables
Estados contables no auditados y sin opinión profesional



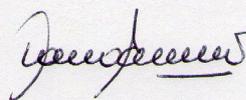
Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 T° 153 F° 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES, DISTRITO II

Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior

	APORTES DE LOS ASOCIADOS				SUPERAVIT/ DEFICIT ACUMULADO		TOTAL	
	CAPITAL		AJUSTE		2014	2013	2014	2013
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Saldo al Inicio	424.598,75	424.598,75	489.434,81	489.434,81	1.818.077,52	1.540.700,06	2.732.111,08	2.454.733,62
AREA								
Ajuste								
Superávit/Déficit del Ejercicio					684.679,11	277.377,46	684.679,11	277.377,46
Saldo al Cierre	424.598,75	424.598,75	489.434,81	489.434,81	2.502.756,63	1.818.077,52	3.416.790,19	2.732.111,08

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables
Estados contables no auditados y sin opinión profesional



Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 Tº 153 Fº 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

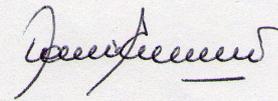
COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES, DISTRITO II

Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior

RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS

RECURSOS ORDINARIOS	31/12/2014	31/12/2013
Para Fines Generales (Anexo II)	2.507.354,39	1.896.497,97
Diversos (Anexo II)	2.769.724,75	2.138.901,00
Total de Recursos	5.277.079,14	4.100.269,35
GASTOS ORDINARIOS		
Generales de Servicios (Anexo III)	2.313.080,67	2.045.223,44
Costo de Ventas (Anexo III)	2.049.663,87	1.600.747,37
Amortizaciones de Bienes (Anexo III)	25.896,43	30.560,98
Total de Gastos	4.388.640,97	3.676.531,79
RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA (Anexo III)	203.759,06	146.360,10
SUPERAVIT/DEFICIT ORDINARIO	684.679,11	277.377,46
SUPERAVIT FINAL	684.679,11	277.377,46

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables
Estados contables no auditados y sin opinión profesional



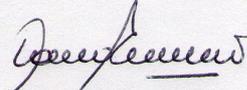
Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 Tº 153 Fº 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES. DISTRITO II

Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo) por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2014	31/12/2013
<u>Variaciones del Efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	1.333.419,64	1.616.121,11
Efectivo al cierre del ejercicio	2.176.904,59	1.333.419,64
Aumento (Disminución) neta del efectivo	843.484,95	-282.701,47
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobros por recursos para fines generales	2.305.115,39	3.559.628,05
Cobros por recursos para fines diversos	2.668.396,63	425.701,63
Nuevas de deudas	671.161,41	11.677,12
Pagos al personal y cargas sociales	-1.107.015,35	-770.241,44
Pagos de otros impuestos	-132.526,23	-123.580,81
Pagos por compras al contado de bienes para consumo o comercialización	-2.151.201,83	-1.681.768,65
Cobro de créditos	0,00	0,00
Nuevos créditos otorgados	-253.555,13	-174.613,72
Pagos de otros gastos operativos	-1.343.460,33	-1.383.306,34
Intereses cobrados	103.909,26	85.976,22
Intereses pagados	0,00	-14,76
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) antes de las operaciones extraordinarias	760.823,82	-50.542,70
<u>Actividades de inversión</u>		
Pagos por Compras de bienes de uso	-9.154,10	-232.158,77
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	-9.154,10	-232.158,77
<u>Actividades de financiación</u>		
Cobros de aportes para fondos con fines Específicos	430.500,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación	430.500,00	0,00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	1.182.169,72	-282.701,47

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables
Estados contables no auditados y sin opinión profesional


Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 T° 153 F° 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES, DISTRITO II

Anexo II Recursos Ordinarios correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2014

RECURSOS ORDINARIOS

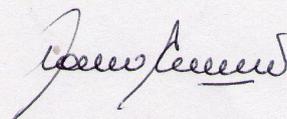
Para Fines Generales

Cuota Colegiación	2.304.200,00
Ingresos por Registros	137.090,05
Duplicado Credencial	599,70
Otros Ingresos	65.464,64
<i>Total</i>	2.507.354,39

Diversos

Cursos y Seminarios	61.680,00
Venta de Materiales Dentales (Nota 9)	2.604.135,49
Intereses Ganados	103.909,26
<i>Total</i>	2.769.724,75
<i>Total de Recursos</i>	5.277.079,14

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables
Estados contables no auditados y sin opinión profesional



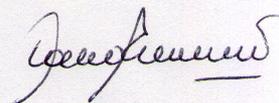
Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 Tº 153 Fº 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES, DISTRITO II

Anexo III Gastos y Egresos correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2014

Detalle	Generales de Servicios	Costos de Ventas	Resultados Financieros	Total
Sueldos y Jornales	877.360,22			877.360,22
Cargas Sociales	173.464,53			173.464,53
Sindicato	21.005,77			21.005,77
ART	35.184,83			35.184,83
Indemnizaciones	0,00			0,00
Costos de Mantenimiento	21.771,00			21.771,00
Costos Generales	402.575,98			402.575,98
Costos de Oficina	56.931,68			56.931,68
Franqueo	42.959,65			42.959,65
Viáticos	1.015,00			1.015,00
Costos de Luz, Gas y T.E., Agua	55.905,07			55.905,07
Tasas Municipales	9.260,25			9.260,25
Impuestos Provinciales	1.504,70			1.504,70
Seguros	23.485,75			23.485,75
Compensaciones	364.781,00			364.781,00
Consejo de distrito	48.962,00			48.962,00
Tribunal disciplinario	2.085,00			2.085,00
Gastos Electorales	9.412,89			9.412,89
Imp. IIBB	88.950,10			88.950,10
Asesoría Letrada	23.475,00			23.475,00
Asesoría Contable	45.200,00			45.200,00
Devolución Matrícula	7.790,25			7.790,25
Boletín Oficial	0,00			0,00
Costos Bancarios			6.364,11	6.364,11
Imp. Creditos y Debitos			48.076,26	48.076,26
Descuento Pago Facil			38.094,48	38.094,48
Gtos Tarjetas de Crédito			85.606,13	85.606,13
Gtos. BAPRO			5.378,50	5.378,50
Intereses Pagados			0,00	0,00
Prorrato IVA			20.239,58	20.239,58
Costo de Ventas		1.983.501,69		1.983.501,69
Fletes		33.351,00		33.351,00
Seguridad e Higiene		32.811,18		32.811,18
Amortizaciones	25.896,43			25.896,43
Total	2.338.977,10	2.049.663,87	203.759,06	4.592.400,03

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables
Estados contables no auditados y sin opinión profesional



Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 T° 153 F° 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTÓLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES. DISTRITO II
Notas a los Estados Contables por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2014 comparativo
con el ejercicio anterior.

Nota 1. NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

Modelo de presentación de los Estados Contables

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en la Resoluciones Técnicas Nro. 8 y 11 con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica 25 y están presentados en moneda homogénea según la Resolución Técnica Nro. 6 con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica Nro. 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas utilizando para tal efecto el Índice de Precios al por Mayor del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

A partir de la sanción del Decreto 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional, la Inspección General de Justicia emitió la Resolución General 04/03 mediante la cual dispone que las entidades discontinuarán a partir del 1º de marzo de 2003 la aplicación del método de reexpresión en moneda homogénea, por lo tanto la información contable se presenta según lo requerido por las normas legales vigentes.

Nota 2. CRITERIOS DE VALUACIÓN

Para la valuación de los rubros se han utilizado la Resolución Técnica 17 de la F.A.C.P.C.E.

a) Bienes para consumo y comercialización

Las existencias están valuadas a su valor de reposición al cierre de cada ejercicio

b) Bienes de Uso

Los bienes de uso están valuados a su costo reexpresado al inicio del ejercicio menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la 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 3. CAJA Y BANCOS

El rubro Caja y Bancos está conformado por:

	31/12/2014	31/12/2013
Caja	21.500,10	160.948,10
Valores a Depositar	14.046,66	8.088,00
Bco. Provincia Cta. Cte.	14.541,64	1.186,07
Bco. Galicia Cta. Cte.	1.705.117,56	1.163.197,47
Total	1.755.205,96	1.333.419,64

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.
Estados Contables no auditados y sin opinión profesional.

Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 Tº 153 Fº 82 C.R.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTÓLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES. DISTRITO II
Notas a los Estados Contables por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior.

Nota 4. CREDITOS

El rubro Créditos está compuesto por

	31/12/2014	31/12/2013
Obligaciones a Cobrar	5.131,46	5.131,46
Deudores por Venta de Materiales	46.187,63	48.768,77
Anticipo a proveedores	19.292,58	0,00
Anticipo de sueldos y jornales	17.401,00	0,00
Saldo a favor IIBB	51.817,18	0,00
Saldo a favor IVA	64.009,05	0,00
IVA Crédito Fiscal	0,00	52.868,21
Percepción I.L.B.B.	0,00	28.546,20
Retenciones IVA	1.856,00	0,00
Liq. Pago Fácil a Cobrar	287.353,30	173.229,73
Liq. BAPRO a Cobrar	21.055,16	0,00
Liq. Tarjetas de crédito a cobrar	42.475,00	0,00
Cursos a Cobrar	7.140,00	4.200,00
Total	563.718,36	312.744,37

Nota 5. BIENES PARA CONSUMO O COMERCIALIZACION

El rubro Bienes para Comercialización está formado por

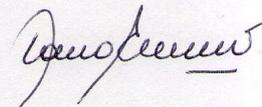
	31/12/2014	31/12/2013
Materiales	665.783,52	498.083,38
Total	665.783,52	498.083,38

Nota 6. DEUDAS

El rubro Deudas está compuesto por las siguientes cuentas:

	31/12/2014	31/12/2013
Deudas Comerciales	135.126,46	9.713,52
Deudas Sociales	0,00	0,00
Deudas Fiscales	50.734,95	35.821,25
Otras Deudas	485.300,00	293.150,00
Total	671.161,41	338.684,77

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.
Estados Contables no auditados y sin opinión profesional.



Liana Ferreño
Contadora Pública (UNQUI)
Leg. 39702/4 T° 153 F° 82 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT: 27-14824579-2

COLEGIO DE ODONTÓLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES. DISTRITO II
 Notas a los Estados Contables por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2014 comparativo
 con el ejercicio anterior.

Nota 7. FONDOS CON DESTINO ESPECIFICO

	31/12/2014	31/12/2012
Puesta en valor del edificio	430.500,00	0,00
Total	430.500,00	0,00

Nota 8. PREVISIONES

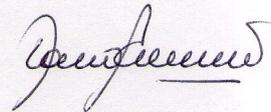
	31/12/2014	31/12/2012
Previsión por Indemnizaciones	50.000,00	5.000,00
Total	50.000,00	5.000,00

Nota 9. COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas ha sido determinado de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013
Ventas	2.604.135,49	1.911.101,00
Menos		
Costo de las Ventas	(1.983.501,69)	(1.515.187,56)
Existencia al Inicio	498.083,38	331.502,29
Compras del Ejercicio	2.151.201,83	1.681.768,65
Existencia al Cierre	(665.783,52)	(498.083,38)
Resultado Venta de Materiales	620.633,80	395.913,44

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.
 Estados Contables no auditados y sin opinión profesional.



Liana Ferreño
 Contadora Pública (UNQUI)
 39702/4 T° 153 F° 82 C.P.C.E.P.B.A.
 CUIT: 27-14824579-2