

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio Legal: J. B Alberdi 59

Balance General al 31 de Diciembre de 2015

Ejercicio Económico Regular: Iniciado el 01 de Enero de 2015

Actividad Principal: Servicio de Organizaciones Profesionales

Organo Contralor: Colegio Superior de Odontologos

INDICE

DIRECTORIO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

ANEXOS:

I -BIENES DE USO

II -COSTO DE LAS MERCADERIAS VENDIDAS

III -INFORMACION REQUERIDA POR EL ART.64, INCISO B)
DE LA LEY 19,550

INFORME DEL AUDITOR

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

<u>ACTIVO</u>	Expresado en pesos Año 2015	Expresado en pesos Año 2014
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2.a)	\$ 3,491,474.86	\$ 2,176,904.59
Creditos por Ventas (Nota 2.b)	\$ 37,523.24	\$ 46,187.63
Cuentas a cobrar asociados (Nota 2.c)	\$ 1,021,146.00	\$ 486,072.00
Creditos Fiscales (Nota 2.d)	\$ 230,573.99	\$ 475,705.69
Materiales (Nota 2.e)	\$ 454,295.00	\$ 665,783.52
Otros Creditos (Nota 2.f)	\$ 0.00	\$ 41,825.04
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$ 5,235,013.09	\$ 3,892,478.47
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros Creditos (Nota 2.d)	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes de Uso (Anexo I)	\$ 650,076.74	\$ 675,943.13
Activos Intangibles	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 650,076.74	\$ 675,943.13
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 5,885,089.83	\$ 4,568,421.60

Los Anexos que se acompañan son parte integrante de este Estado Contable.

El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (Continuacion)

<u>PASIVO</u>	Expresado en pesos Año 2015	Expresado en pesos Año 2014
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Deudores Comerciales (Nota 3.a)	\$ 272,080.39	\$ 620,426.46
Deudas Fiscales (Nota 3.b)	\$ 68,868.40	\$ 50,734.95
Deudas Sociales (Nota 3.c)	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras deudas (Nota 3.d)	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$ 340,948.79	\$ 671,161.41
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Previsiones	\$ 174,411.32	\$ 480,500.00
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 174,411.32	\$ 480,500.00
TOTAL DEL PASIVO	\$ 515,360.11	\$ 1,151,661.41
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
Según Estado de Evolucion del Patrimonio Neto	\$ 5,369,729.72	\$ 136,060.52
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	\$ 5,369,729.72	136,060.52
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	\$ 5,885,089.83	1,287,721.93

Los Anexos que se acompañan son parte integrante de este Estado Contable.
El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO
ECONOMICO FINALIZADO EL 31 de DICIEMBRE DE 2015**
(Expresado en pesos)

DETALLE	APORTE DE LOS PROPIETARIOS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATR.NETO Año 2015	TOTAL DEL PATR.NETO Año 2014
	CAPITAL SOCIAL			
SALDOS AL INICIO	\$ 424,598.75	\$ 424,598.75	\$ 3,416,790.19	\$ 2,732,111.08
Ajuste	\$ 489,434.81	\$ 489,434.81	\$ 0.00	\$ 0.00
Resultados Acumulados		\$ 1,818,077.52	\$ 0.00	\$ 0.00
Resultado del Ejercicio		\$ 684,679.11	\$ 1,952,939.53	\$ 684,679.11
SALDOS AL CIERRE	\$ 914,033.56	\$ 3,416,790.19	\$ 5,369,729.72	\$ 3,416,790.19

Los Anexos que se acompañan son parte integrante de este Estado Contable.

El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

ESTADO DE RESULTADO

	Expresado en Pesos Año 2015	Expresado en Pesos Año 2014
RECURSOS ORDINARIOS	\$ 2,629,306.88	\$ 2,604,135.49
COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS (ANEXO IV)	\$ -2,106,068.49	-\$ 2,049,663.87
	<u>\$ 523,238.39</u>	<u>\$ 554,471.62</u>
Ingresos Por Matriculas	\$ 4,048,000.00	\$ 2,304,200.00
Demas Ingresos	\$ 1,277.91	\$ 368,743.65
Subtotal Servicios Prestados	<u>\$ 4,049,277.91</u>	<u>\$ 2,672,943.65</u>
Ingresos Extraordinarios	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
Subtotal	\$ 4,572,516.30	\$ 3,227,415.27
Impuesto sobre los Ingresos Brutos	\$ -105,090.10	-\$ 88,950.10
Resultado Bruto	<u>\$ 4,467,426.20</u>	<u>\$ 3,138,465.17</u>
Gastos de Administracion (Anexo V)	\$ -1,090,548.76	-2,224,130.57
Gastos de Comercializacion (Anexo V)	\$ -1,405,704.29	-25,896.43
Resultados Financieros (Anexo V)	\$ -18,233.62	-203,759.06
Subtotal	<u>\$ -2,514,486.67</u>	<u>-\$ 2,453,786.06</u>
Impuesto a las Ganancias	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
Resultado del Ejercicio	<u>\$ 1,952,939.53</u>	<u>\$ 684,679.11</u>

Los Anexos que se acompañan son parte integrante de este Estado Contable.

El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	Expresado en pesos Año 2015	Expresado en pesos Año 2014
<u>Variaciones del Efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 2,176,904.59	\$ 1,333,419.64
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 3,491,474.86	\$ 2,176,904.59
Aumento (disminucion) neta del efectivo	\$ 1,314,570.27	\$ 843,484.95
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobros para recursos para fines generales	\$ 2,629,306.88	\$ 2,305,115.39
Cobros por recursos para fines diversos	\$ 4,049,277.91	\$ 2,668,396.63
Nuevas de deudas	\$ 0.00	\$ 671,161.41
Pagos al personal y cargas sociales	-\$ 1,370,163.96	-\$ 1,107,015.35
Pagos de otros impuestos	-\$ 242,430.87	-\$ 132,526.23
Pagos por compras al contado de bienes para consumo o comercializacion	-\$ 680,591.27	-\$ 2,151,201.83
Cobro de creditos	\$ 0.00	\$ 0.00
Nuevos creditos otorgados	\$ 0.00	-\$ 253,555.13
Pagos de otros gastos operativos	-\$ 326,390.67	-\$ 1,343,460.33
Intereses cobrados	\$ 0.00	\$ 103,909.26
Intereses pagados	\$ 0.00	\$ 0.00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) antes de las operaciones extraordinarias	\$ 4,059,008.02	\$ 760,823.82
<u>Actividades de Inversion</u>		
Pagos por compras de bienes de uso	\$ 0.00	-\$ 9,154.10
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversion	\$ 0.00	-\$ 9,154.10
<u>Actividades de financiacion</u>		
Cobros de aportes para fondos con fines especificos	\$ 0.00	\$ 430,500.00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiacion	\$ 0.00	\$ 430,500.00
Aumento (disminucion) neta del efectivo	\$ 4,059,008.02	\$ 1,182,169.72

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

	Expresado en pesos Año 2015
Nota 2: Composicion de los Rubros del Estado de Situacion Patrimonial	
2.a) Caja y Bancos	
Caja	\$ 77,738.46
Banco Cta. Cte. Provincia	\$ 1,059,186.65
Banco Cta. Cte. Galicia 3918-5	\$ 63,492.20
Banco Cta. Cte. Galicia 8433-8	\$ 2,291,057.55
TOTAL	<u>\$ 3,491,474.86</u>
2.b) Creditos por Ventas	\$ 37,523.24
TOTAL	<u>\$ 37,523.24</u>
2.c) Cuentas a Cobrar Asociados	\$ 1,021,146.00
TOTAL	<u>\$ 1,021,146.00</u>
2.d) Creditos Fiscales	
Impuesto al Debito y Credito	\$ 14,710.52
Iva Saldo a Favor	\$ 82,483.48
Retencion de Ganancias	\$ 2,457.26
IIBB Saldo a Favor Pcia	\$ 130,922.73
Creditos Fiscales	\$ 0.00
TOTAL	<u>\$ 230,573.99</u>
2.e) Mercaderia	\$ 454,295.00
TOTAL	<u>\$ 454,295.00</u>
2.f) Otros creditos	
Anticipo a Proveedores	\$ 0.00
TOTAL	<u>\$ 0.00</u>

El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

	Expresado en pesos Año 2015
Nota 2: Composicion de los Rubros del Estado de Situacion Patrimonial	
3.a) Deudas Comerciales	
Proveedores	\$ 14,493.97
Cheques Diferidos	\$ 257,586.42
TOTAL	<u>\$ 272,080.39</u>
3.b) Deudas Fiscales	
Iva Debito Fiscal	\$ 830.70
Sindicato a Pagar	\$ 3,496.76
Seguro V.O a Pagar	\$ 28.76
Art a Pagar	\$ 6,774.00
Obra Social a Pagar	\$ 11,042.42
Anses a Pagar	\$ 46,695.76
TOTAL	<u>\$ 68,868.40</u>
3.c) Deudas Sociales	
Sueldos a Pagar	\$ 0.00
TOTAL	<u>\$ 0.00</u>
3.d) Previsiones	
Prevision por Despido	\$ 50,000.00
Prevision para construccion	\$ 124,411.32
TOTAL	<u>\$ 174,411.32</u>

El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

COMPOSICION Y EVOLUCION DEL RUBRO BIENES DE USO

(Expresado en pesos)

DETALLE	Saldos al inicio del ejercicio	Altas del ejercicio	Saldos al cierre del ejercicio	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE 31/12/2015	NETO RESULTANTE 31/12/2014
				ACUMULADA AL INICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL CIERRE		
Inmuebles	175,392.08	0.00	175,392.12	82,493.43	3,317.76	85,811.19	89,580.93	92,868.65
Obras en Curso	533,436.77	0.00	533,436.77	0.00	0.00	0.00	533,436.77	533,436.77
Instalaciones	47,300.95	0.00	47,300.95	29,725.82	3,018.75	32,744.57	14,556.38	17,575.13
Muebles y Utiles	295,844.57	0.00	295,844.57	263,781.99	19,559.92	283,341.91	12,502.66	32,062.58
Total	1,051,974.37	0.00	1,051,974.41	376,001.24	25,896.43	401,897.67	650,076.74	675,943.13

Los Anexos que se acompañan son parte integrante de este Estado Contable.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 ANEXO IV - COSTO DE LAS MERCADERIAS VENDIDAS

	Expresado en pesos Año 2015
Existencia Inicial de Bienes de Cambio	\$ 665,783.52
Compras del Ejercicio	\$ 1,894,579.97
Gastos Control de Calidad (Anexo V)	\$ 0.00
Existencia Final de Bienes de Cambio	<u>-\$ 454,295.00</u>
Costo de las Mercaderias Vendidas	<u><u>\$ 2,106,068.49</u></u>

El informe del auditor se extiende en documento aparte.

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio: J B Alberdi 59

Actividad Principal: Colegio de Odontologos de Avellaneda

EJERCICIO ECONOMICO REGULAR : Iniciado el 01 de Enero de 2015

**INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. NRO. 64, INC. b) DE LA
LEY NRO. 19.550 (Expresado en pesos)**

CONCEPTO	TOTAL	GASTOS DE ADMIN.	GASTOS DE COMERC.	RESULTADOS FINANCIEROS
Honorarios	\$ 592,268.92	\$ 592,268.92		
Librería y papelería	\$ 24,586.75	\$ 24,586.75		
Amortización Administración	\$ 25,896.43	\$ 25,896.43		
Gs. Varios Administración	\$ 222,260.62	\$ 222,260.62		
Sueldos Comercialización	\$ 1,072,688.85		\$ 1,072,688.85	
Cargas Sociales Comercialización	\$ 297,475.11		\$ 297,475.11	
Seguros Comercialización	\$ 35,540.33		\$ 35,540.33	
Gastos Bancarios	\$ 18,233.62			\$ 18,233.62
Gs. Refrigerio	\$ 28,195.27	\$ 28,195.27		
Gs. Representación				
Perdida de Materiales	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00		
Impuestos Varios	\$ 137,340.77	\$ 137,340.77		
Impuesto Ing Brutos Provincia	\$ 105,090.10	\$ 105,090.10		
TOTALES	\$ 2,619,576.77	\$ 1,195,638.86	\$ 1,405,704.29	\$ 18,233.62

El informe del auditor se extiende en documento aparte.