

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE AVELLANEDA

Domicilio Legal: J. B Alberdi 59

Balance General al 31 de Diciembre de 2016

Ejercicio Económico Regular: Iniciado el 01 de Enero de 2016

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 2016

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

<u>ACTIVO</u>	Expresado en pesos Año 2016	Expresado en pesos Año 2015
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2.a)	\$ 3.353.079,01	\$ 3.491.474,86
Creditos por Ventas (Nota 2.b)	\$ 111.318,58	\$ 37.523,24
Cuentas a cobrar asociados (Nota 2.c)	\$ 2.429.438,28	\$ 1.021.146,00
Creditos Fiscales (Nota 2.d)	\$ 407.604,88	\$ 230.573,99
Materiales (Nota 2.e)	\$ 359.766,26	\$ 454.295,00
Otros Creditos (Nota 2.f)	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.661.207,01	\$ 5.235.013,09
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros Creditos (Nota 2.d)	\$ 0,00	\$ 0,00
Bienes de Uso (Anexo I)	\$ 2.676.387,57	\$ 650.076,74
Activos Intangibles	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 2.676.387,57	\$ 650.076,74
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 9.337.594,58	\$ 5.885.089,83

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 2016

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (Continuacion)

<u>PASIVO</u>	Expresado en pesos Año 2016	Expresado en pesos Año 2015
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Deudores Comerciales (Nota 3.a)	\$ 464.792,47	\$ 272.080,39
Deudas Fiscales (Nota 3.b)	\$ 81.216,79	\$ 68.868,40
Deudas Sociales (Nota 3.c)	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras deudas (Nota 3.d)	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$ 546.009,26	\$ 340.948,79
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Previsiones	\$ 800.000,00	\$ 174.411,32
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 800.000,00	\$ 174.411,32
TOTAL DEL PASIVO	\$ 1.346.009,26	\$ 515.360,11
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
Según Estado de Evolucion del Patrimonio Neto	\$ 7.991.585,32	\$ 5.369.729,72
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	\$ 7.991.585,32	5.369.729,72
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	\$ 9.337.594,58	5.885.089,83

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 2016

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO
ECONOMICO FINALIZADO EL 31 de DICIEMBRE DE 2016**
(Expresado en pesos)

DETALLE	APORTE DE LOS PROPIETARIOS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATR.NETO Año 2016	TOTAL DEL PATR.NETO Año 2015
	CAPITAL SOCIAL			
SALDOS AL INICIO	\$ 424.598,75	\$ 424.598,75	\$ 5.369.729,72	\$ 3.416.790,19
Ajuste Resultado Ejercicios Anteriores	\$ 489.434,81	\$ 489.434,81	\$ 1.600.000,00	\$ 0,00
Resultados Acumulados		\$ 1.818.077,52	\$ 0,00	\$ 0,00
Resultado del Ejercicio		\$ 1.952.939,53	\$ 1.021.855,60	\$ 1.952.939,53
SALDOS AL CIERRE	\$ 914.033,56	\$ 4.685.050,61	\$ 7.991.585,32	\$ 5.369.729,72

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 2016

ESTADO DE RESULTADO

	Expresado en Pesos Año 2016	Expresado en Pesos Año 2015
RECURSOS ORDINARIOS	\$ 3.832.230,81	\$ 2.629.306,88
COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS (ANEXO IV)	\$ -2.758.565,28	-\$ 2.106.068,49
	<u>\$ 1.073.665,53</u>	<u>\$ 523.238,39</u>
Ingresos Por Matriculas y Demas Ingresos	\$ 4.584.578,50	\$ 4.049.277,91
Subtotal Servicios Prestados	<u>\$ 4.584.578,50</u>	<u>\$ 4.049.277,91</u>
Ingresos Extraordinarios	\$ 0,00	\$ 0,00
Subtotal	\$ 5.658.244,03	\$ 4.572.516,30
Impuesto sobre los Ingresos Brutos	\$ -135.854,76	-\$ 105.090,10
Resultado Bruto	<u>\$ 5.522.389,27</u>	<u>\$ 4.467.426,20</u>
Gastos de Administracion (Anexo V)	\$ -1.816.706,01	-1.090.548,76
Gastos de Comercializacion (Anexo V)	\$ -2.288.629,57	-1.405.704,29
Resultados Financieros (Anexo V)	\$ -395.198,09	-18.233,62
Subtotal	<u>\$ -4.500.533,67</u>	<u>-\$ 2.514.486,67</u>
Impuesto a las Ganancias	\$ 0,00	\$ 0,00
Resultado del Ejercicio	<u>\$ 1.021.855,60</u>	<u>\$ 1.952.939,53</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 2016

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
EJERCICIO REGULAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Expresado en pesos 31/12/2016	Expresado en pesos 31/12/2015
VARIACIÓN DEL MONTO		
Efectivo al inicio del Ejercicio	3.491.474,86	2.176.904,59
Efectivo al cierre del Ejercicio	3.353.079,01	3.491.474,86
Aumento (Disminución) Neto del Ejercicio	(138.395,85)	1.314.570,27
CAUSAS DE LA VARIACIÓN		
Actividades Operativas		
Cobros por recursos para fines generales	7.258.244,03	4.572.516,30
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(4.609.838,21)	(2.593.680,34)
Pagos de Deudas Fiscales	12.348,39	18.133,45
Pagos de Sueldos y Cargas Sociales	-	-
Pagos de Deudas Diversas	192.712,08	(348.346,07)
Pagos de gastos para fines generales	-	-
Deudores por Ventas y Servicios	(1.482.087,32)	(526.409,61)
Créditos Fines Diversos	-	41.825,04
Créditos Fiscales	(177.030,89)	245.131,70
Materiales Dentales	94.528,74	211.488,52
Bienes de Uso	(2.026.311,13)	25.896,39
Amortización Bienes de Uso	(26.550,22)	(25.896,43)
Fondos Provisiones	625.588,68	(306.088,68)
	(138.395,85)	1.314.570,27
Actividades de Inversión		
Diferencia de Cambio	-	-
	-	-
Actividades de Financiación		
Pagos de Préstamos	-	-
	-	-
Aumento (Disminución) Neto del Ejercicio	(138.395,85)	1.314.570,27

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 2016

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

	Expresado en pesos Año 2016
Nota 2: Composicion de los Rubros del Estado de Situacion Patrimonial	
2.a) Caja y Bancos	
Caja	\$ 61.078,66
Banco Cta. Cte. Provincia	\$ 7.456,55
Banco Cta. Cte. Galicia 3918-5	\$ 238.201,97
Banco Cta. Cte. Galicia 8433-8	\$ 3.046.341,83
TOTAL	<u>\$ 3.353.079,01</u>
2.b) Creditos por Ventas	\$ 111.318,58
TOTAL	<u>\$ 111.318,58</u>
2.c) Cuentas a Cobrar Asociados	\$ 2.429.438,28
TOTAL	<u>\$ 2.429.438,28</u>
2.d) Creditos Fiscales	
Iva Saldo a Favor	\$ 197.364,41
IIBB Saldo a Favor Pcia	\$ 210.240,47
TOTAL	<u>\$ 407.604,88</u>
2.e) Mercaderia	\$ 359.766,26
TOTAL	<u>\$ 359.766,26</u>
2.f) Otros creditos	\$ 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 2016

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

	Expresado en pesos Año 2016
Nota 2: Composicion de los Rubros del Estado de Situacion Patrimonial	
3.a) Deudas Comerciales	
Proveedores	\$ 0,00
Cheques Diferidos	\$ 464.792,47
TOTAL	<u>\$ 464.792,47</u>
3.b) Deudas Fiscales	
Sindicato a Pagar	\$ 2.834,61
Seguro V.O a Pagar	\$ 40,98
Art a Pagar	\$ 8.672,03
Obra Social a Pagar	\$ 14.026,51
Anses a Pagar	\$ 55.642,66
TOTAL	<u>\$ 81.216,79</u>
3.c) Deudas Sociales	
Sueldos a Pagar	\$ 0,00
TOTAL	<u>\$ 0,00</u>
3.d) Previsiones	
Prevision por Despido	\$ 150.000,00
Prevision para construccion	\$ 650.000,00
TOTAL	<u>\$ 800.000,00</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 2016

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 31/12/2016	NETO RESULTANTE 31/12/2015
				ACUMULADA AL INICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL CIERRE		
Inmuebles	175.392,08	0,00	175.392,12	85.811,19	3.317,76	89.128,95	86.263,17	89.580,93
Obras en Curso	533.436,77	2.045.149,74	2.578.586,51	0,00	0,00	0,00	2.578.586,51	533.436,77
Instalaciones	47.300,95	0,00	47.300,95	32.744,57	3.018,75	35.763,32	11.537,63	14.556,38
Muebles y Utiles	295.844,57	7.711,05	303.555,62	283.341,91	20.213,71	303.555,62	0,00	12.502,66
Total	1.051.974,37	2.052.860,79	3.104.835,20	401.897,67	26.550,22	428.447,89	2.676.387,31	650.076,74

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 2016

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 ANEXO IV - COSTO DE LAS MERCADERIAS VENDIDAS

	Expresado en pesos Año 2016
Existencia Inicial de Bienes de Cambio	\$ 454.295,00
Compras del Ejercicio	\$ 2.664.036,54
Gastos Control de Calidad (Anexo V)	\$ 0,00
Existencia Final de Bienes de Cambio	<u>-\$ 359.766,26</u>
Costo de las Mercaderias Vendidas	<u><u>\$ 2.758.565,28</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 2016

**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
Consejo Superior	\$ 630.697,00	\$ 630.697,00		
Librería y papelería	\$ 85.054,73	\$ 85.054,73		
Amortizacion Administracion	\$ 26.550,22	\$ 26.550,22		
Gs.Medicos	\$ 14.080,01	\$ 14.080,01		
Sueldos Comercializacion	\$ 1.848.144,54		\$ 1.848.144,54	
Cargas Sociales Comercializacion	\$ 407.256,96		\$ 407.256,96	
Seguros Comercializacion	\$ 33.228,07		\$ 33.228,07	
Gastos Gestion Cobranza	\$ 241.873,91			\$ 241.873,91
Gs. Comunicación	\$ 73.642,06	\$ 73.642,06		
Gs. Refrigerio	\$ 56.973,09	\$ 56.973,09		
Gs. Viaticos	\$ 8.923,00	\$ 8.923,00		
Gs. Mantenimiento	\$ 25.616,81	\$ 25.616,81		
Gs. Mantenimiento Equipos	\$ 1.132,00	\$ 1.132,00		
Gs. Servicios Publicos	\$ 48.759,51	\$ 48.759,51		
Gs. De Correo y Envios	\$ 47.963,30	\$ 47.963,30		
Honorarios Mantenimiento Sistemas	\$ 72.616,56	\$ 72.616,56		
Honorarios Asesores Contables	\$ 67.840,00	\$ 67.840,00		
Honorarios Asesores Legales	\$ 33.600,00	\$ 33.600,00		
Compensaciones Mesa Directiva	\$ 264.000,00	\$ 264.000,00		
Compensaciones Coord. Salud	\$ 26.400,00	\$ 26.400,00		
Compensacion Inspectores	\$ 257.900,00	\$ 257.900,00		
Compensacion Consejeros	\$ 67.650,00	\$ 67.650,00		
Gastos Bancarios	\$ 53.999,56			\$ 53.999,56
Imp Debito / Credito	\$ 99.324,62			\$ 99.324,62
Impuestos Varios	\$ 7.307,72	\$ 7.307,72		
Impuesto Ing Brutos Provincia	\$ 135.854,76	\$ 135.854,76		
TOTALES	\$ 4.636.388,43	\$ 1.952.560,77	\$ 2.288.629,57	\$ 395.198,09

El informe del auditor se extiende en documento aparte.