

ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL N° 15 INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2014

EXPRESADO EN MONEDA HOMOGenea (pesos) DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO: 31 DE DICIEMBRE DE 2014

DENOMINACION DEL ENTE

ASOCIACION DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD  
NACIONAL DE ROSARIO

DOMICILIO LEGAL

TUCUMAN 2254 - ROSARIO

DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES

SINDICATO

INSCRIPCION EN EL MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL

RESOLUCION N° 1024

## Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

### Estado de situación patrimonial (en moneda nominal) al 31 de diciembre de 2014

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<b><u>Activo</u></b>		
<u>Activo Corriente</u>		
Caja y Bancos (Nota 2)	\$ 1.162.042,11	\$ 443.687,51
Inversiones		\$ -
Créditos (Nota 3)	\$ 727.523,00	\$ 683.138,44
Otros Créditos (Nota 4)	<u>\$ 112.825,96</u>	<u>\$ 105.456,47</u>
Total Activo Corriente	\$ 2.002.391,07	\$ 1.232.282,42
 <u>Activo No Corriente</u>		
Bienes de Uso (Anexo I)	\$ 1.867.981,43	\$ 1.912.320,15
Total Activo No Corriente	\$ 1.867.981,43	\$ 1.912.320,15
 <b>Total del Activo</b>	 <b><u>\$ 3.870.372,50</u></b>	 <b><u>\$ 3.144.602,57</u></b>
 <b><u>Pasivo</u></b>		
<u>Pasivo Corriente</u>		
Deudas (Nota 5)	\$ 579.216,31	\$ 224.170,43
Previsiones (Anexo II)	<u>\$ 1.411.776,84</u>	<u>\$ 798.074,35</u>
Total del Pasivo Corriente	\$ 1.990.993,15	\$ 1.022.244,78
 <b>Patrimonio Neto s/ Estado</b>	 <b>\$ 1.879.379,35</b>	 <b>\$ 2.122.357,79</b>
 <b>Total del Pasivo y Patrimonio Neto</b>	 <b><u>\$ 3.870.372,50</u></b>	 <b><u>\$ 3.144.602,57</u></b>

## Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

### Estados de Recursos y Gastos del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2014

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<b><u>Recursos</u></b>		
Para fines generales	\$ 4.555.096,81	\$ 3.299.837,63
Para fines específicos		
Diversos		
<b>Total de Recursos</b>	<b>\$ 4.555.096,81</b>	<b>\$ 3.299.837,63</b>
<b><u>Gastos</u></b>		
Generales de Adiministración	\$ 1.759.241,67	\$ 1.272.405,51
Específico de Sectores		
Depreciación de Bs de Uso	\$ 80.881,17	\$ 70.556,95
Otros	<u>\$ 2.957.952,41</u>	<u>\$ 1.942.591,95</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>\$ 4.798.075,25</b>	<b>\$ 3.285.554,41</b>
Superávit Ordinario		\$ 14.283,22
Déficit Ordinario	\$ 242.978,44	
Recursos Extraordinarios		
<b>Superávit del Ejercicio</b>		<b>\$ 14.283,22</b>
<b>Déficit del ejercicio</b>	<b>\$ 242.978,44</b>	<b>\$ -</b>
RECPAM		\$ -

Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexos I y II forman parte integrante de los estados contables.

Firmado al solo efecto de su identificación.

Leer mi informe de fecha

# **Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR**

## **Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2014**

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b><u>Variaciones del efectivo</u></b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	443687,51	87255,77
Modificaciones de ejercicios anteriores		
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	443687,51	87255,77
Efectivo al cierre del ejercicio	1162042,11	443687,51
Aumento (Disminución) neta del efectivo	718354,60	356431,74
<b><u>Causa de las variaciones del efectivo</u></b>		
<b><u>Actividades operativas</u></b>		
Cobros por recursos para fines generales	4555096,81	3299837,63
Cobros por recursos para fines específicos		0
Cobros por recursos para fines diversos	-51754,05	-164315,26
Pagos de deudas	355045,88	-113046,46
Pagos al personal y cargas sociales	-1270497,52	-1010302,73
Pagos de otros impuestos		
Pagos por compras al contado de bienes para consumo o comercialización	-2832994,07	-1642800,99
Pagos de intereses		
Cobros de intereses		
Otros cobros		
<u>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias</u>		
Cobros de indemnizaciones por siniestros		
<u>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por las actividades extraordinarias</u>		
<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</u>		
<b><u>Actividades de inversión</u></b>		
Cobros por venta de bienes de uso		
Pagos por compras de bienes de uso	-36542,45	-12940,45
Intereses cobrados por plazos fijos		
Inversión Plazos Fijos		
<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</u>		
<b><u>Actividades de financiación</u></b>		
Cobros de aportes de los asociados		
Cobros de aportes para fines específicos		
Cobros de préstamos de terceros		
Pago de préstamos de terceros		
Intereses pagados por préstamos recibidos		
<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación</u>		
<b><u>Aumento (disminución) neto del efectivo</u></b>	<b>718354,6</b>	<b>356431,74</b>

**Asociación de Docentes e Investigadores de la U.N.R.**

**Estado de Evolución del Patrimonio Neto**

**Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior**

	<b><u>Aporte</u></b>	<b><u>de los</u></b>	<b><u>asociados</u></b>			<b><u>Tot al</u></b>	
Rubros	Capital	De fondos para Fines específi	Sub total	Reserva por Valuación Técnica	Superávit/ Déficit acumulados	Actual	Anterior
Saldos al inicio del ejercicio	134.530,74				1.987.827,05	2.122.357,79	2.108.074,57
Ajuste ej. anteriores							
Déficit del ejercicio					242.978,44		
Totales al Cierre	134.530,74				1.744.848,61	1.879.379,35	2.122.357,79

Las notas 1 a 5 adjuntas y los anexos I y II forman parte integrante de los estados contables.  
Firmado al solo efecto de su identificación.  
Leer mi informe de fecha

**Bienes de Uso**

Composición y Evolución durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014

Concepto	Valores sin depreciación				Depreciaciones			Valor Residual Neto
	Al comienzo del ejercicio	Incorporaciones	Bajas	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ej.	Monto del ejercicio	Acumuladas al cierre del ej.	
Muebles y Utiles	35.052,79	11.608,00		46.660,79	19.266,93	7.816,79	27.083,72	19.577,07
Instalaciones	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Máquinas y Equipos	147.898,98	24.934,45		172.833,43	71.748,00	46.824,43	154.188,58	18.644,85
Inmuebles	1.521.301,20	0,00		1.521.301,20	66.697,63	17.677,89	84.375,52	1.436.925,68
Mejoras Inmuebles	428.103,07	0,00		428.103,07	26.707,18	8.562,06	35.269,24	392.833,83
Totales	2.132.356,04	36.542,45		2.168.898,49	184.419,74	80.881,17	300.917,06	1.867.981,43

**Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR****Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 comparativo con el ejercicio anterior****PREVISIONES**

Rubros	Saldos al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldos al final del ejercicio
Deducidas del Activo				
.....				
Incluidas en el Pasivo				
Fondo Gremial de Apoyo Solidario	\$ 58.515,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 58.515,00
Fondo Estatutario Art. 65	\$ 382.187,09	\$ 809.423,66	\$ 368.608,00	\$ 823.002,75
Fondo Estatutario Art. 65 - Fac Cs. Ex. E Ingeniería	\$ 121.492,14	\$ 169.120,49	\$ 100.085,42	\$ 190.527,21
Fondo Estatutario Art. 65 - Fac Cs. Agrarias	\$ 43.839,57	\$ 32.622,23	\$ 13.876,08	\$ 62.585,72
Fondo Estatutario Art. 65 - Escuela Agrotécnica	\$ 18.599,21	\$ 25.386,47	\$ 26.999,06	\$ 16.986,62
Fondo Estatutario Art. 65 - Esc. Superior de Comercio	\$ 66.735,68	\$ 47.461,66	\$ 24.965,86	\$ 89.231,48
Fondo Estatutario Art. 65 - Fac. de Cs. Médicas	\$ 106.705,66	\$ 142.384,98	\$ 78.162,58	\$ 170.928,06
	\$ 798.074,35	\$ 1.226.399,49	\$ 612.697,00	\$ 1.411.776,84

## **Asociación de Docentes e Investigadores de la Univ. Nac. de Rosario**

### **Notas a los Estados Contables cerrados el 31 de diciembre de 2014**

#### **Nota 1: Normas contables**

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas 8, 11 y 19 de la F.A.C.P.C.E.

#### **Nota 2:**

**31/12/2014**

**31/12/2013**

#### **Caja y Bancos**

Caja	\$ 24.183,25	\$ 31.399,85
Banco Municipal Cuenta Corriente	\$ 855.027,98	\$ 410.787,66
Bco Munic CC 7854/6 Act Doc	\$ 281.039,44	\$ -
Banco Nación Cuenta Corriente	\$ 1.791,44	\$ 1.500,00
	<b>\$ 1.162.042,11</b>	<b>\$ 443.687,51</b>

#### **Nota 3:**

#### **Créditos**

Cuotas Convenios Comerciales	\$ 338.275,20	\$ 396.187,82
Cuotas sindicales pendientes de cobro	\$ 389.247,80	\$ 286.950,62
	<b>\$ 727.523,00</b>	<b>\$ 683.138,44</b>

#### **Nota 4:**

#### **Otros Créditos**

Sueldos Anticipados	\$ 2.400,00	\$ 832,40
Plan Act. Docente	\$ 33.318,09	\$ 31.680,00
Anticipos Plan Actualización	\$ 70.033,07	\$ 70.033,07
Entradas Showcase	\$ 3.658,00	\$ 2.911,00
AFIP - Reintegro imp. A las ganancias	\$ 3.416,80	
	<b>\$ 112.825,96</b>	<b>\$ 105.456,47</b>

#### **Nota 5:**

#### **Deudas**

Bco Munic CC 7854/6 saldo deudor	\$ -	\$ 76,29
Plan Actualización Docente	\$ 283.520,00	\$ -
Cuentas Asociados	\$ 2.710,61	\$ 1.724,22
Leyes Sociales a Pagar	\$ 44.037,81	\$ 37.705,13
Sueldos a Pagar	\$ 56.769,92	\$ 53.084,39
ART a Pagar	\$ 2.392,65	\$ 1.706,19
Utedyc	\$ 2.570,31	\$ 2.441,78
Seguro de vida a pagar	\$ 9,84	\$ 12,30
Asociación Médica de Rosario	\$ 16.981,17	\$ 17.033,35
Cuotas Conadu pendientes de pago	\$ 170.224,00	\$ 109.986,78
Ordenes OSUNR	\$ -	\$ 400,00
	<b>\$ 579.216,31</b>	<b>\$ 224.170,43</b>



## INFORME DEL AUDITOR

Sres. de  
Asociación de Docentes e Investigadores de la U:N:R:  
Rosario

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los Estados Contables de la Asociación de Docentes e Investigadores de la U:N:R, detallados en el apartado I siguiente.

Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por la Comisión Directiva de la Asociación en ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables basado en mi exámen de auditoría con el alcance que menciono en el párrafo II.

### I) Estados auditados

- a) Estados de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2014 y 2013 en moneda constante cuyas cifras resumidas son:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo	\$ 3.870.372,50	\$ 3.144.602,57
Pasivo	\$ 1.990.993,15	\$ 1.022.244,78
Patrimonio Neto	\$ 1.879.379,35	\$ 2.122.357,79

- b) Estados de Recursos y Gastos por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2014 con un déficit de \$ 242.978,44 y el 31 de diciembre de 2013 con un superávit de \$ 14.283,22
- c) Estados de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.-
- d) Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.-
- e) Notas I a 5 y Anexos complementarios

### II) Alcance de la auditoría

He realizado mi exámen de acuerdo con normas de auditoría vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los estados considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales. Una auditoría incluye examinar sobre normas 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 auditoría incluye asimismo evaluar las normas utilizadas, y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por la Comisión Directiva del ente.

### III) Dictamen

En mi opinión los estados contables citados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de la Asociación de Docentes e Investigadores de la U.N.R. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados del ejercicio cerrado en esa fecha y las variaciones de sus fondos, de acuerdo con criterios contables vigentes.

### IV) Información especial requerida por disposiciones legales

- a) Los estados auditados concuerdan con los registros contables de la Asociación, los que han sido llevados de acuerdo con las disposiciones legales.
- b) Al 31 de diciembre de 2014 y según consta en sus registros contables, la Asociación tiene una deuda devengada y no exigible con el SUSS de \$ 44.037,81
- c) No existe deuda con la API, hallándose el ente exento del impuesto a los ingresos brutos.-

Rosario, de marzo de 2015

Rosario, 4 de marzo de 2015.

Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

Consejo Directivo

Asamblea Anual Ordinaria

S \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ D

REF: Estados contables Ejercicio nº 14 cerrado el 31/12/14

De nuestra consideración:

La Comisión Revisora de Cuentas de la Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR, informa que ha realizado las tareas de control de los Estados Contables de nuestra Asociación indicados en la referencia, consistente en:

1. Control muestral de registros contables con sus respectivos comprobantes respaldatorios.
2. Control de los saldos expuestos en las partidas que componen los Estados Contables.

El resultado de tales controles han sido sin observaciones que formular. Además la Comisión Revisora de Cuentas de COAD considera un aporte a la transparencia de la gestión, la publicación mensual en la página web de COAD de un Informe Financiero Mensual del sindicato.

Se sugiere agregar a la documentación presentada, una síntesis explicativa que permita a la/os afiliada/os evaluar la evolución financiera del ejercicio 2014

Por lo expuesto, esta Comisión Revisora de Cuentas recomienda la aprobación de los Estados Contables referenciados.

ARMIDA, Marisa

DI FIORI, Natalia

MANGIATERRA, Aldo