

ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL N° 13 INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2010

EXPRESADO EN MONEDA HOMOGenea (pesos) DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO: 31 DE DICIEMBRE DE 2010

DENOMINACION DEL ENTE

ASOCIACION DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE ROSARIO

DOMICILIO LEGAL

NECOCHEA 2301 - 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 2010

31/12/2009 31/12/2010

Activo

Activo Corriente

Caja y Bancos	493829,22	252786,82
Inversiones	221197,01	817559,52
Créditos	222747,21	258268,44
Otros Créditos	<u>130055,67</u>	<u>167061,08</u>
Total Activo Corriente	1067829,11	1495675,86

Activo No Corriente

Bienes de Uso	<u>288830,74</u>	<u>286187,13</u>
Total Activo No Corriente	288830,74	286187,13
Total del Activo	1356659,85	1781862,99

Pasivo

Pasivo Corriente

Deudas	59057,99	108151,6
Previsiones	<u>666451,21</u>	<u>1054092,02</u>
Total del Pasivo Corriente	725509,2	1162243,62

Patrimonio Neto	631150,65	619619,37
------------------------	------------------	------------------

Total del Pasivo y Patrimonio Neto	1356659,85	1781862,99
---	-------------------	-------------------

Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

Estados de Recursos y Gastos

	31/12/2009	31/12/2010
<u>Recursos</u>		
Para fines generales	1225604,26	1516999,46
Para fines específicos		
Diversos		
Total de Recursos	1225604,26	1516999,46
<u>Gastos</u>		
Generales de Adiministración	278102,26	397834,42
Específico de Sectores		
Depreciación de Bs de Uso	12408,37	15074,61
Otros	<u>895206,71</u>	<u>1115621,71</u>
Total de Gastos	1185717,34	1528530,74
Superávit Ordinario	39886,92	
Déficit Ordinario		
Recursos Extraordinarios		
Superávit del Ejercicio	39886,92	-11531,28
Déficit del ejercicio	0	0
RECPAM	0	0

--

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

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 comparativo con el ejercicio anterior

<u>Aporte de los asociados</u>						<u>Total</u>	
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				496.619.91	631.150.65	851.033.02
Ajuste ej. anteriores							
Déficit del ejercicio					11.531.28		
Totales al Cierre	134.530,74				485.088,63	619.619,37	631.150,65

Las notas 1 a 7 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 28 de Marzo de 2011

Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2010

31/12/2009

31/12/2010

VARIACION DE LOS FONDOS

Fondos al cierre	\$	493.829,22	\$	252.786,82
Menos				
Fondos al inicio	\$	281.507,17	\$	493.829,22
Aumentos/disminuciones de los fondos	\$	212.322,05	\$	-241.042,40

CAUSAS DE LAS VARIACIONES

Superávit/déficit del ejercicio	\$	39.886,92	\$	-11.531,28
Más:				
Partidas que no representan erogaciones				
Depreciación de los bienes de uso	\$	12.408,37	\$	15.074,61
Ajustes de resultados de ejercicios anteriores	\$	-259.769,29		
Subtotal				
OTRAS CAUSAS DE APLICACION DE FONDOS				
Variación en inversiones	\$	-65.239,14	\$	-596.362,51
Variación en las cuentas por cobrar a corto plazo	\$	-157.614,03	\$	-72.526,64
Variación en los pasivos a corto plazo	\$	656.350,12	\$	436.734,42
Variación en las reservas				
Aumento en los Bienes de Uso	\$	-13.700,90	\$	-12.431,00
TOTAL	\$	212.322,05	\$	-241.042,40

Composición y Evolución durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010

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	26.024,53	3.252,00	18447,74	10.828,79	3.518,73	1.929,45	5.448,18	5.380,61
Instalaciones	1.134,10		1134,1	0,00	0	0	0,00	
Máquinas y Equipos	23181,13	9.179,00		32.360,13	18.027,64	7.560,31	25.587,95	6.772,18
Inmuebles	186.666,20			186.666,20	10.247,97	3.415,99	13.663,96	173.002,24
Mejoras Inmuebles	108.441,11			108.441,11	5.240,19	2.168,82	7.409,01	101.032,10
Totales	345.447,07	12431	19581,84	338.296,23	37.034,53	15.074,57	52.109,10	286.187,13

ANEXO II

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

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 comparativo con el ejercicio anterior

PREVISIONES

Rubros	Saldo al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldo al final del ejercicio
Deducidas del Activo				
- -				
Incluidas en el Pasivo				
Fondo Gremial de Apoyo Solidario	58.515.-			58.515.-
Fondo Estatutario Art. 65	522.825,14	321.109,31		843.934,45
Fondo Estatutario Art. 65 Fac. Cs. Ex. e Ingeniería	85.111,07	59.548.-	5.655,10	139.003,97
Fondo Estatutario Art. 65 Fac. Cs. Agrarias		7.480.-	300.-	7.180.-
Fondo Estatutario Art. 65 Escuela Agrotécnica		3.872.-	1.147,40	2.724,60
Fondo Estatutario Art. 65 Esc. Superior de Comercio		2.759.-	25.-	2.734.-
	666.451,21	394.768,31	7.127,50	1.054.092,02



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

Notas a los Estados Contables cerrados el 31 de diciembre de 2010

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.

<u>Nota 2:</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2010</u>
<u>Caja y Bancos</u>		
Caja	1063,75	6063,95
Banco Municipal Cuenta Corriente	492140,4	172340,55
Bco Munic CC 7854/6 Act Doc	<u>625,07</u>	<u>74382,32</u>
	493829,22	252786,82

Nota 3:

Inversiones

Plazo Fijo Banco Municipal	<u>221197,01</u>	<u>817559,52</u>
	221197,01	817559,52

Nota 4:

Créditos

Cuotas Convenios Comerciales	126262,12	134101,06
Cuotas sindicales pendientes de cobro	<u>96485,09</u>	<u>124167,38</u>
	222747,21	258268,44

Nota 5:

Otros Créditos

Sueldos Anticipados	5600	0
Anticipos Plan Actualización	<u>124455,67</u>	<u>167061,08</u>
	130055,67	167061,08

Nota 6:

Bienes de Uso

Muebles y Utiles	4058,1	5380,61
Instalaciones	0	0
Máquinas y Equipos	5153,49	6772,18
Inmuebles	176418,23	173002,24
Mejoras Inmuebles	<u>103200,92</u>	<u>101032,1</u>
	288830,74	286187,13

Nota 7: Composición del Pasivo

Plan Actualización Docente	625,07	0
Honorarios a Pagar	0	0
Cuentas Asociados	4098	7616,97
Leyes Sociales a Pagar	5769,11	10631,68
Sueldos a Pagar	0	16168,75
ART a Pagar	155,32	410,02
Asociación Médica de Rosario	7727,69	9670,7
Previsiones	666451,21	1054092,02
Cuotas Conadu pendientes de pago	<u>40682,8</u>	<u>63653,48</u>
	725509,2	1162243,62

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 2009 y 2010 en moneda constante cuyas cifras resumidas son:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Activo	\$ 1.356.659,85	1.781.862,99
Pasivo	\$ 725.509,20	1.162.243,62
Patrimonio Neto	\$ 631.150,65	619.619,37

- b) Estados de Recursos y Gastos por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2009 con un superávit de \$ 39.886,92 y el 31 de diciembre de 2010 con un déficit de \$ 11.531,28
- c) Estados de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2009 y 2010.-
- d) Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2009 y 2010.-
- e) Notas I a 7 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 2009 y 2010, 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 2010 y según consta en sus registros contables, la Asociación tiene una deuda devengada y no exigible con el SUSS de \$ 10.631,68
- c) No existe deuda con la API, hallándose el ente exento del impuesto a los ingresos brutos.-

Rosario, 28 de marzo de 2011

