

ESTADOS CONTABLES

**POR EL EJERCICIO ANUAL N° 13 INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2012
EXPRESADO EN MONEDA HOMOGNEA (pesos) DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO: 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

DENOMINACION DEL ENTE

**ASOCIACION DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE ROSARIO**

DOMICILIO LEGAL

TUCUMÁN 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

Estados de Recursos y Gastos del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2012

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
<u>Recursos</u>		
Para fines generales	2813055,24	2069977,41
Para fines específicos		
Diversos		
Total de Recursos	2813055,24	2069977,41
<u>Gastos</u>		
Generales de Administración	1080790,56	781956
Específico de Sectores	70801,22	26568,62
Depreciación de Bs de Uso	1276828,21	1001567,29
Otros		
Total de Gastos	2428419,99	1810091,91
Superávit Ordinario		
Déficit Ordinario		
Recursos Extraordinarios		
Superávit del Ejercicio	384635,25	259885,5
Déficit del ejercicio	0	0
RECPAM	0	0

Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

Estado de situación patrimonial (en moneda nominal) al 31 de diciembre de 2012

31/12/2012 31/12/2011

Activo

Activo Corriente

Caja y Bancos (Nota 2)	87255,77	509810,30
Inversiones	0,00	0,00
Créditos (Nota 3)	449201,08	368824,46
Otros Créditos (Nota 4)	175078,57	73551,16
Total Activo Corriente	711535,42	952185,92

Activo No Corriente

Bienes de Uso (Anexo I) (Nota 5)	1969936,65	1598123,51
Total Activo No Corriente	1969936,65	1598123,51
Total del Activo	2681472,07	2550309,43

Pasivo

Pasivo Corriente

Deudas (Nota 6)	337216,89	506874,09
Previsiones (Anexo II) (Nota 6)	236180,61	319996,02
Total del Pasivo Corriente	573397,50	826870,11

Patrimonio Neto s/ Estado	2108074,57	1723439,32
----------------------------------	-------------------	-------------------

Total del Pasivo y Patrimonio Neto	2681472,07	2550309,43
---	-------------------	-------------------

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

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

	<u>Aporte de los asociados</u>				<u>Tot al</u>		
<u>Rubros</u>	<u>Capital</u>	<u>De fondos para Fines específicos</u>	<u>Sub total</u>	<u>Reserva por Valuación Técnica</u>	<u>Superávit/ Déficit acumulados</u>	<u>Actual</u>	<u>Anterior</u>
Saldos al inicio del ejercicio	134.530,74				1.588.908,58	1.723.439,32	619.619,37
Ajuste ej. anteriores							
Superávit del ejercicio					384.635,25		
Totales al cierre	134.530,74				1.973.543,83	2.108.074,57	1.723.439,32

Asociación de Docentes e Investigadores de la UNR

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Variaciones del efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	509810,30	252786,82
Modificaciones de ejercicios anteriores		
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	509810,30	252786,82
Efectivo al cierre del ejercicio	87255,77	509810,30
Aumento (Disminución) neta del efectivo	-422554,53	257023,48
<u>Causa de las variaciones del efectivo</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobros por recursos para fines generales	2607952,82	2006462,09
Cobros por recursos para fines específicos	205102,42	
Cobros por recursos para fines diversos	-181904,03	-17046,10
Pagos de deudas		
Pagos al personal y cargas sociales	-169657,20	153722,49
Pagos de otros impuestos	-859900,86	-551874,65
Pagos por compras al contado de bienes para consumo o comercialización		
Pagos de intereses	-1581533,32	-1121810,19
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>		
<u>Actividades de inversión</u>		
Cobros por venta de bienes de uso		
Pagos por compras de bienes de uso	-442614,36	-1093505,00
Intereses cobrados por plazos fijos		63515,32
Inversión Plazos Fijos		817559,52
<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</u>		
<u>Actividades de financiación</u>		
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>		
<u>Aumento (disminución) neto del efectivo</u>	-422554,53	257023,48

Bienes de Uso

Composición y Evolución durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012

Concepto	Valores sin depreciación				Depreciaciones			
	Al comienzo del ejercicio	Incorporaciones	Bajas	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ej.	Monto del ejercicio	Acumuladas al cierre del ej.	Valor Residual Neto
Muebles y Utiles	12.073,79	18.729,00		30.802,79	7.582,64	5.880,24	13.462,88	17.339,91
Instalaciones	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Máquinas y Equipos	34.985,13	104.223,40		139.208,53	30.175,40	38.675,80	68.851,20	70.357,33
Inmuebles	1.521.301,20	0,00		1.521.301,20	31.341,85	17.677,89	49.019,74	1.472.281,46
Mejoras Inmuebles	108.441,11	319.661,96		428.103,07	9.577,83	8.567,29	18.145,12	409.957,95
Totales	1.676.801,23	442.614,36		2.119.415,59	78.677,72	70.801,22	149.478,94	1.969.936,65

PREVISIONES

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 comparativo con el ejercicio anterior

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

ANEXO II

Rubros	Saldo al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldo al final del ejercicio
Deducidas del Activo - - Incluidas en el Pasivo	58.515,00	0	0	58.515,00
Fondo Gremial de Apoyo Solidario	0	237.405,93	237.405,93	0
Fondo Estatutario Art. 65	0	106.315,66	266.924,30	44.493,78
Fondo Estatutario Art. 65 Fac. Cs. Ex. e Ingeniería	205.102,42	15.502,89	7.905,58	27.746,31
Fondo Estatutario Art. 65 Fac. Cs. Agrarias	20.149,00	12.444,98	7.989,90	12.810,68
Fondo Estatutario Art. 65 Escuela Agrotécnica	8.355,60	30.650,20	15.059,74	43.464,46
Fondo Estatutario Art. 65 Esc. Superior de Comercio	27.874,00	613.76,62	12.226,24	49.150,38
Fondo Estatutario Art. 65 Fac. de Cs. Médicas	0	0	0	0
	319.996,02	463.696,28	547.511,69	236.180,61

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

Notas a los Estados Contables cerrados el 31 de diciembre de 2012

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: 31/12/2012 31/12/2011

Caja y Bancos

Caja	14.808,05	15.372,20
Banco Municipal Cuenta Corriente	71.087,38	212.626,72
Bco Munic CC 7854/6 Act Doc	1.360,34	281.811,38
	<u>87.255,77</u>	<u>509.810,30</u>

Nota 3:

Créditos

Cuotas Convenios Comerciales
Cuotas sindicales pendientes de cobro

243.094,40	202.033,80
206.106,68	166.790,66
<u>449.201,08</u>	<u>368.824,46</u>

Nota 4:

Otros Créditos

Sueldos Anticipados
Anticipos Plan Actualización
Entradas Showcase

2.000,00	-
170.592,57	71.895,16
2.486,00	1.656,00
<u>175.078,57</u>	<u>73.551,16</u>

Nota 5:

Bienes de Uso

Muebles y Útiles
Instalaciones
Máquinas y Equipos
Inmuebles
Mejoras Inmuebles

17.339,91	4.491,15
70.357,33	4.809,73
1.472.281,46	1.489.959,35
<u>409.957,95</u>	<u>98.863,28</u>
<u>1.969.936,65</u>	<u>1.598.123,51</u>

Nota 6: Composición del Pasivo

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Plan de Actualización Docente	119.520,93	111.963,34
Cuentas Asociados	8.542,96	7.805,50
Leyes Sociales a Pagar	34.185,89	24.263,53
Sueldos a Pagar	39.853,79	36.732,03
ART a Pagar	1.414,06	1.015,31
Asociación Médica de Rosario	13.906,64	12.042,38
Previsiones	236.180,61	319.996,02
Cuotas Conadu pendientes de pago	119.230,12	67.332,00
Saldo Compra Inmueble	-	245.000,00
Ordenes OSUNR	<u>562,50</u>	<u>720,00</u>
	573.397,50	826.870,11

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 examen de auditoría con el alcance que menciono en el párrafo II.

D) Estados auditados

a) Estados de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2012 y 2011 en moneda constante cuyas cifras resumidas son:

	2012	2011
Activo	\$ 2.681.472,07	2.550.309,43
Pasivo	\$ 573.397,50	826.870,11
Patrimonio Neto	\$ 2.108.074,57	1.723.439,32

b) Estados de Recursos y Gastos por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2012 con un superávit de \$ 384.635,25 y el 31 de diciembre de 2011 con un superávit de \$ 259.885,50.-

c) Estados de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2012 y 2011.-

d) Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2012 y 2011.-

e) Notas I a 6 y Anexos complementarios

II) Alcance de la auditoría

He realizado mi examen 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.

zzz

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 2012 y 2011, 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 2012 y según consta en sus registros contables, la Asociación tiene una deuda devengada y no exigible con el SUSS de \$ 32.400,85

c) No existe deuda con la API, hallándose el ente exento del impuesto a los ingresos brutos.-

Asociación de Docentes e Investigadores de la U.N.R.
Consejo Directivo
Asamblea Anual Ordinaria
S / D

De nuestra consideración:

Ref.: ESTADOS CONTABLES EJERCICIO N° 13
CERRADO EL 31/12/2012

La Comisión Revisora de Cuentas de la Asociación de Docentes e Investigadores de la U.N.R., informa que ha realizado las tareas de control de los Estados Contables de nuestra Asociación indicados en la referencia consistentes en:

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

El resultado de tales controles ha sido sin observaciones que formular.

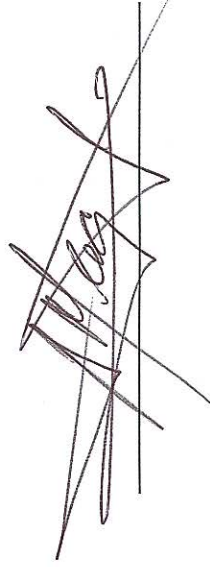
Por lo expuesto esta Comisión Revisora de Cuentas recomienda la aprobación de los Estados Contables referenciados.

Saludamos a Uds. Fraternalmente.

DRUKER, ANA VELIA



MANGIATERRA, ALDO



SHAPIRO, JUAN



Rosario, 07/03/2013