

***ASOCIACION DOCENTES
UNIVERSITARIOS***

**BALANCE GENERAL
Y
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Ejercicio Económico N° 38

Iniciado el 01/01/2022

Finalizado el 31/12/2022

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Domicilio Legal: Las Heras 852 - San Luis

**Actividad principal
Entidad Gremial**

Legajo de Dirección de Personas Jurídicas

Entidad Sin Fines de Lucro Legajo N° 15.212/72

Ejercicio Económico N° 38

Iniciado el 01 de Enero de 2022

Finalizado el 31 de Diciembre de 2022

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO	al 31-12-2022	al 31-12-2021	PASIVO	al 31-12-2022	al 31-12-2021
<u>Activo Corriente</u>			<u>Pasivo Corrientes</u>		
Caja y Bancos (Nota 1)	\$ 5,275,314	\$ 2,767,911	Deudas Comerciales (Nota 6)	\$ 380,676	\$ 365,427
Inversiones (Nota 2)	\$ 1,206,438	\$ 1,520,221	Deudas Sociales (Nota 7)	\$ 3,762,861	\$ 1,036,342
Créditos (Nota 3)	\$ 4,949,726	\$ 4,511,251	Otras Deudas (Nota 8)	\$ 2,058,761	\$ 989,839
Otros Créditos (Nota 4)	\$ 60,330	\$ -			
Bienes de Cambio	\$ 2,967,017	\$ 4,301,002			
Total de Activos Corrientes	\$ 14,458,825	\$ 13,100,385	Total de Pasivos Corrientes	\$ 6,202,298	\$ 2,391,608
<u>Activos No Corrientes</u>			<u>Pasivos no Corrientes</u>		
Bienes de Uso (Nota 5)	\$ 31,485,304	\$ 32,943,229	No posee	\$ -	\$ -
Total de Activos no Corriente	\$ 31,485,304	\$ 32,943,229	Total de Pasivos No Corrientes	\$ -	\$ -
			<u>PATRIMONIO NETO</u>		
			(según Estado correspondiente)	\$ 39,741,831	\$ 43,652,006
TOTAL ACTIVOS	\$ 45,944,129	\$ 46,043,614	TOTAL PASIVO+PAT.NETO	\$ 45,944,129	\$ 46,043,614

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

	al 31-12-2022	al 31-12-2021
Recursos		
Alquileres	\$ 925,661	\$ 122,692
Buffett Campus	\$ 3,620,764	\$ 87,055
Código 112	\$ 1,438,713	\$ 1,607,117
Código 70	\$ 38,162,083	\$ 37,013,102
Papelería	\$ 1,914,202	\$ 831,360
TOTAL RECURSOS	\$ 46,061,423	\$ 39,661,326
menos:		
Costo de ventas	\$ (6,395,933)	\$ (2,276,227)
	\$ (6,395,933)	\$ (2,276,227)
menos:		
Gastos de Administración	\$ (40,452,557)	\$ (37,244,162)
	\$ (40,452,557)	\$ (37,244,162)
Resultado Financiero (Nota 9)	\$ (3,123,108)	\$ (603,957)
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) FINAL DEL EJERCICIO	\$ (3,910,175)	\$ (463,020)

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

RUBROS	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS			TOTAL al 31-12-2022	TOTAL al 31-12-2021
	CAPITAL	AJ.AL CAP.	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS NO ASIG	REMEDIACION RT 48		
Saldo al Inicio Actualizado	\$ 82,968	\$ 12,192,026	\$ 12,274,994	\$ -	\$ 31,377,012	\$ -	\$ 43,652,006	\$ 44,115,026
Saldos al Inicio	\$ 82,968	\$ 12,192,026	\$ 12,274,994	\$ -	\$ 31,377,012	\$ -	\$ 43,652,006	\$ 44,115,026
Superávit (Déficit) final del Ejercicio					\$ (3,910,175)		\$ (3,910,175)	\$ (463,020)
Saldos al Cierre	\$ 82,968	\$ 12,192,026	\$ 12,274,994	\$ -	\$ 27,466,837	\$ -	\$ 39,741,831	\$ 43,652,006

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método Directo

I. Variaciones de los Fondos	al 31-12-2022	al 31-12-2021
Efectivo al Inicio	\$ 2,767,911	\$ 3,395,441
Efectivo al Cierre	\$ 5,275,314	\$ 2,767,911
Aumento neto del Efectivo	\$ 2,507,402	\$ (627,530)
II. Causa de la Variación de los Fondos		
I. Fondos por las Actividades Operativas		
Superávit / (Déficit) Ordinario	\$ (3,910,175)	\$ (463,020)
Mas/Menos		
<u>Cargos e Ingresos que no representan</u>		
<u>movimientos de fondos</u>		
Amortizaciones de Bienes de Uso	\$ 1,457,925	\$ 1,457,925
Total Fondos Operaciones Ordinarias	\$ (2,452,250)	\$ 994,905
<u>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</u>		
(Aumentos) Disminución Créditos	\$ (438,475)	\$ (968,774)
(Aumentos) Disminución Otros Créditos	\$ (60,330)	\$ 27,115
(Aumentos) Disminución Bienes de Cambio	\$ 1,333,985	\$ 36,894
Aumentos (Disminución) Cuentas por Pagar	\$ 15,248	\$ (212,445)
Aumentos (Disminución) Sueldos y Cargas S.	\$ 2,726,519	\$ (369,738)
Aumentos (Disminución) de Otras Deudas	\$ 1,068,922	\$ (166,518)
Total Cambios en Activos y Pasivos Operativos	\$ 4,645,870	\$ (1,653,466)
III. Fondos por Actividades de Inversión		
Adquisición de Bienes de Uso	\$ -	\$ -
Aumentos (Disminución) de Inversiones	\$ (313,782)	\$ (31,032)
Variación en los Fondos	\$ 2,507,402	\$ (627,529)

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2022

I - BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

En este juego de notas a los Estados Contables, cada vez que se refiera a una Norma de FACPCE es, salvo que se exprese lo contrario, porque ha sido adoptada por la R.T. 16/09 del CPCEPSL.

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea de poder adquisitivo de cierre del presente ejercicio.

Según lo normado en la RJG 539/18 de la FACPCE, adoptada y adaptada por RT 18/18 CPCEPSL y, la declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina (en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17 y 2.6 de la RT N° 41 ambas de la FACPCE) a partir del 31/12/2018 (inclusive) los Estados Contables correspondientes a los ejercicios anuales o de periodos intermedios cuyo cierre haya ocurrido a partir del 31/12/2018 deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N° 6 de la FACPCE.

Por lo expuesto en el presente ejercicio se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación normado por la RT N° 6 de la FACPCE y la Guía de Aplicación de las N.C. sobre Ajuste por Inflación (RT6 y NIC 29) de la FACPCE, para las cuestiones no previstas en la RT 6.

Además, la información contable se ha presentado tomando en consideración la Resolución Técnica N° 11 de la FACPCE. En el Estado de Situación Patrimonial, de Recursos y Gastos, de Evolución del Patrimonio Neto, y de Flujo de Efectivo se presenta información comparativa con el ejercicio precedente.

El ente cumple con las condiciones para ser considerado ENTE PEQUEÑO, tomando en cuenta la segunda parte de la RT 41 de la FACPCE, por lo que, los criterios de reconocimiento y medición utilizados son los incluidos en la norma antes mencionada. Los Estados Contables presentan sus cifras expresadas en pesos.-

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2022

II. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

1.- CAJA Y BANCO

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Caja San Luis	\$ 66.217.-	\$ 15.321.-
Caja Campus	\$ 117.482.-	\$ 11.910.-
Banco Nación Cta.Cte.	\$ 5.091.615.-	\$ 2.740.680.-
Totales	\$ 5.275.314.-	\$ 2.767.911.-

2.- INVERSIONES TEMPORARIAS

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Plazo Fijo Banco Nación	\$ 1.206.438.-	\$ 1.520.221.-
Totales	\$ 1.206.438.-	\$ 1.520.221.-

3.- CREDITOS

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Convenio	\$ 1.122.431.-	\$ 501.228.-
Fotocopia y Papelería Bloque IV	\$ 225.348.-	\$ 98.614.-
AFA	\$ 13.125.-	\$ 15.217.-
Agasajo Fin de Año	\$ 185.420.-	\$ 386.080.-
CODIGO 70	\$ 3.211.855.-	\$ 3.060.548.-
CODIGO 112	\$ 118.954.-	\$ 127.995.-
Colegio Social	-.-	\$ 6.623.-
Minga	\$ 4.110.-	\$ 8.688.-
Radio LB	\$ 11.100.-	\$ 14.123.-
Colecta	\$ 180.-	\$ 44.997.-
Ayuda Solidaria	-.-	\$ 187.064.-
Alquiler	\$ 57.203.-	\$ 60.074.-
Totales	\$ 4.949.726.-	\$ 4.511.251.-

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2022

II. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (continuación)

4.- OTROS CREDITOS

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Prestamos	\$ 60.330.-	.-
Totales	\$ 60.330.-	.-

5.- BIENES DE USO

Los Bienes de Uso incorporados hasta el cierre del ejercicio, fueron valuados según las normas generales establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 17 Y 18 de la F.A.C.P.C.E.. Los valores actualizados no exceden en cada grupo homogéneo, su valor de plaza para una empresa en marcha. Las amortizaciones se calcularon sobre los valores actualizados al cierre.

6.- DEUDAS COMERCIALES

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
CONADU	\$ 380.676.-	\$ 365.427.-
Totales	\$ 380.676.-	\$ 365.427.-

7.- DEUDAS SOCIALES

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Cargas Sociales a Pagar	\$ 2.066.108.-	\$ 1.036.342.-
Sueldos y Jornales a Pagar	\$ 1.696.753.-	.-
Totales	\$ 3.762.861.-	\$ 1.036.342.-

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2022

II. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (continuación)

8.- OTRAS DEUDAS

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
AFA	\$ 13.125.-	\$ 15.217.-
Colegio Social	-.-	\$ 6.623.-
Radio La Bulla	\$ 11.100.-	\$ 14.122.-
Minga	\$ 4.110.-	\$ 8.688.-
Colectas	\$ 123.642.-	\$ 42.114.-
Turismo a Pagar	\$ 1.419.843.-	-.-
Cursos a Pagar	-.-	\$ 165.919.-
Convenios con Comercios	\$ 486.941.-	\$ 737.156.-
Totales	\$ 2.058.761.-	\$ 989.839.-

9.- RESULTADO FINANCIERO

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Intereses Ganados	\$ 603.943.-	\$ 632.499.-
Intereses Perdidos	-.-	-.-
Resultado por Tenencia	-.-	\$ 1.506.144.-
RECPAM	(\$ 3.727.051.-)	(\$ 2.742.600.-)
Totales	(\$ 3.123.108.-)	(\$ 603.957.-)

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

BIENES DE USO

RUBROS	VALORES AL INICIO	AUMENTOS	BAJAS	Valores de Origen al Cierre	AMORTIZACIONES				Valor Residual al 31/12/2022	Valor Residual al 31/12/2021
					Acum.al inicio	Bajas	del ejercicio	Acum.al cierre		
Maquinarias	\$ 7,566,150	\$ -	\$ -	\$ 7,566,150	\$ 7,566,150	\$ -	\$ -	\$ 7,566,150	\$ -	\$ -
Muebles y Útiles	\$ 10,556,669	\$ -	\$ -	\$ 10,556,669	\$ 10,556,669	\$ -	\$ -	\$ 10,556,669	\$ -	\$ -
Inmuebles	\$ 55,322,226	\$ -	\$ -	\$ 55,322,226	\$ 22,378,997	\$ -	\$ 1,457,925	\$ 23,836,922	\$ 31,485,304	\$ 32,943,229
TOTALES	\$ 73,445,045	\$ -	\$ -	\$ 73,445,045	\$ 40,501,816	\$ -	\$ 1,457,925	\$ 41,959,741	\$ 31,485,304	\$ 32,943,229

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

COSTO DE VENTAS

	al 31-12-2022	al 31-12-2021
EXISTENCIAS AL INICIO	\$ 4,301,002	\$ 4,337,895
más:		
Compras del ejercicio	\$ 2,337,752	\$ 883,783
Gastos de Producción (Anexo III)	\$ 2,724,196	\$ 1,355,551
EXISTENCIAS AL CIERRE	\$ 2,967,017	\$ 4,301,002
COSTO DE VENTAS	\$ 6,395,933	\$ 2,276,227

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el Ejercicio Anterior

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART.64 INC B) LEY 19550

CONCEPTO	GASTOS DE PRDUCCION	GASTOS DE ADMINISTRACION	TOTALES al 31/12/2022	TOTALES al 31/12/2021
Sueldos y Jornales	\$ -	\$ 25,714,510	\$ 25,714,510	\$ 24,402,732
Cargas sociales	\$ -	\$ 6,243,988	\$ 6,243,988	\$ 5,518,849
Otros Gastos en Personal	\$ -	\$ 227,034	\$ 227,034	\$ 67,308
Honorarios Profesionales	\$ -	\$ 1,155,189	\$ 1,155,189	\$ 1,340,356
Amortizaciones Administración	\$ -	\$ 1,457,925	\$ 1,457,925	\$ 1,457,925
Agasajos	\$ -	\$ 649,394	\$ 649,394	\$ 58,730
TE - LUZ - GAS	\$ -	\$ 490,053	\$ 490,053	\$ 362,228
Código 70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONADU Histórica	\$ -	\$ 3,078,563	\$ 3,078,563	\$ 2,985,671
Mantenimiento de Máquinas y Equipos	\$ 2,129,193	\$ -	\$ 2,129,193	\$ 1,159,702
Servicios de Terceros	\$ 595,003	\$ -	\$ 595,003	\$ 195,849
Canasta Escolar Agremiados	\$ -	\$ 4,233	\$ 4,233	\$ 67,782
Presencia en Asambleas, Plenarios, Congresos, etc.	\$ -	\$ 664,844	\$ 664,844	\$ 6,906
Gastos Generales	\$ -	\$ 93,761	\$ 93,761	\$ 170,795
Impuesto Municipal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,764
Impuestos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,202
Comisiones Bancarias	\$ -	\$ 673,063	\$ 673,063	\$ 709,913
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES 2022	\$ 2,724,196	\$ 40,452,557	\$ 43,176,753	
TOTALES 2021	\$ 1,355,551	\$ 37,244,162		\$ 38,599,712

INFORME DEL AUDITOR
(para ser presentado a terceros)

Señores
Presidente y Directores de
ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS
Las Heras 852 - San Luis
Presente

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de la ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y anexos.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobadas por Resolución Técnica 16/09 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de San Luis. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las

estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la **ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS** al 31 de Diciembre de 2022 y de 2021, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la Sociedad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 1.427.660.-, siendo exigible a la fecha de cierre de este Balance la suma de \$ 525.772.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

San Luis, 31 de Marzo de 2023