

***ASOCIACION DOCENTES
UNIVERSITARIOS***

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Ejercicio Económico N° 39

Iniciado el 01/01/2023

Finalizado el 31/12/2023

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° 39

Iniciado el 01 de Enero de 2023

Finalizado el 31 de Diciembre de 2023

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

| ACTIVO | al 31-12-2023 | al 31-12-2022 | PASIVO | al 31-12-2023 | al 31-12-2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Activo Corriente</u> | | | <u>Pasivo Corrientes</u> | | |
| Caja y Bancos (Nota 1) | \$ 4,649,303 | \$ 16,427,730 | Deudas Comerciales (Nota 6) | \$ 1,267,591 | \$ 1,185,453 |
| Inversiones (Nota 2) | \$ 2,904,297 | \$ 3,756,941 | Deudas Sociales (Nota 7) | \$ 3,232,351 | \$ 11,717,838 |
| Créditos (Nota 3) | \$ 11,220,815 | \$ 15,413,826 | Otras Deudas (Nota 8) | \$ 4,193,966 | \$ 6,411,140 |
| Otros Créditos (Nota 4) | \$ 74,157 | \$ 187,872 | | | |
| Bienes de Cambio | \$ 4,599,744 | \$ 9,239,518 | | | |
| Total de Activos Corrientes | \$ 23,448,316 | \$ 45,025,887 | Total de Pasivos Corrientes | \$ 8,693,908 | \$ 19,314,431 |
| <u>Activos No Corrientes</u> | | | <u>Pasivos no Corrientes</u> | | |
| Bienes de Uso (Nota 5) | \$ 93,507,553 | \$ 98,047,644 | No posee | \$ - | \$ - |
| Total de Activos no Corriente | \$ 93,507,553 | \$ 98,047,644 | Total de Pasivos No Corrientes | \$ - | \$ - |
| | | | <u>PATRIMONIO NETO</u> | | |
| | | | (según Estado correspondiente) | \$ 108,261,961 | \$ 123,759,100 |
| TOTAL ACTIVOS | \$ 116,955,869 | \$ 143,073,531 | TOTAL PASIVO+PAT.NETO | \$ 116,955,869 | \$ 143,073,531 |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

| | al 31-12-2023 | al 31-12-2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Recursos | | |
| Alquileres | \$ 4,919,871 | \$ 2,882,579 |
| Buffett Campus | \$ 5,549,695 | \$ 11,275,335 |
| Código 112 | \$ 4,503,080 | \$ 4,480,262 |
| Código 70 | \$ 116,565,333 | \$ 118,839,644 |
| Papelería | \$ 5,723,207 | \$ 5,960,973 |
| TOTAL RECURSOS | \$ 137,261,186 | \$ 143,438,793 |
| menos: | | |
| Costo de ventas | \$ (23,980,163) | \$ (19,917,425) |
| | \$ (23,980,163) | \$ (19,917,425) |
| menos: | | |
| Gastos de Administración | \$ (117,384,034) | \$ (125,972,353) |
| | \$ (117,384,034) | \$ (125,972,353) |
| Resultado Financiero (Nota 9) | \$ (11,394,128) | \$ (9,725,597) |
| SUPERÁVIT / (DÉFICIT) FINAL DEL EJERCICIO | \$ (15,497,139) | \$ (12,176,582) |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

| RUBROS | APORTES DE LOS PROPIETARIOS | | | SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS | | | TOTAL | TOTAL |
|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | APORTES | AJ.AL CAP. | TOTAL | RESERVA LEGAL | SUPERÁVIT (DÉFICIT) NO ASIG | REMEDICION RT 48 | al 31-12-2023 | al 31-12-2022 |
| Saldo al Inicio Actualizado | \$ 82,968 | \$ 38,142,301 | \$ 38,225,269 | \$ - | \$ 85,533,831 | \$ - | \$ 123,759,100 | \$ 135,935,682 |
| Saldos al Inicio | \$ 82,968 | \$ 38,142,301 | \$ 38,225,269 | \$ - | \$ 85,533,831 | \$ - | \$ 123,759,100 | \$ 135,935,682 |
| Superávit (Déficit) final del Ejercicio | | | | | \$ (15,497,139) | | \$ (15,497,139) | \$ (12,176,582) |
| Saldos al Cierre | \$ 82,968 | \$ 38,142,301 | \$ 38,225,269 | \$ - | \$ 70,036,692 | \$ - | \$ 108,261,961 | \$ 123,759,100 |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método Directo

| I. Variaciones de los Fondos | al 31-12-2023 | al 31-12-2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Efectivo al Inicio | \$ 16,427,730 | \$ 8,619,487 |
| Efectivo al Cierre | \$ 4,649,303 | \$ 16,427,730 |
| Aumento neto del Efectivo | \$ (11,778,427) | \$ 7,808,243 |
| II. Causa de la Variación de los Fondos | | |
| I. Fondos por las Actividades Operativas | | |
| Superávit / (Déficit) Ordinario | \$ (15,497,139) | \$ (12,176,582) |
| Mas/Menos | | |
| <u>Cargos e Ingresos que no representan</u> <u>movimientos de fondos</u> | | |
| Amortizaciones de Bienes de Uso | \$ 4,540,090 | \$ 4,540,090 |
| Total Fondos Operaciones Ordinarias | \$ (10,957,049) | \$ (7,636,492) |
| <u>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</u> | | |
| (Aumentos) Disminución Créditos | \$ 4,193,011 | \$ (1,365,445) |
| (Aumentos) Disminución Otros Créditos | \$ 113,715 | \$ (187,872) |
| (Aumentos) Disminución Bienes de Cambio | \$ 4,639,774 | \$ 4,154,130 |
| Aumentos (Disminución) Cuentas por Pagar | \$ 82,138 | \$ 47,484 |
| Aumentos (Disminución) Sueldos y Cargas S. | \$ (8,485,487) | \$ 8,490,590 |
| Aumentos (Disminución) de Otras Deudas | \$ (2,217,174) | \$ 3,328,706 |
| Total Cambios en Activos y Pasivos Operativos | \$ (1,674,023) | \$ 14,467,593 |
| III. Fondos por Actividades de Inversión | | |
| Adquisición de Bienes de Uso | \$ - | \$ - |
| Aumentos (Disminución) de Inversiones | \$ (852,644) | \$ (977,142) |
| Variación en los Fondos | \$ (11,778,427) | \$ 7,808,243 |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2023

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 2023

II. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

1.- CAJA Y BANCO

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Caja San Luis | \$ 168.185.- | \$ 206.205.- |
| Caja Campus Villa Mercedes | \$ 266.587.- | \$ 365.848.- |
| Banco Nación Cta.Cte. | \$ 4.214.531.- | \$ 15.855.677.- |
| Totales | \$ 4.649.303.- | \$ 16.427.730.- |

2.- INVERSIONES TEMPORARIAS

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Plazo Fijo Banco Nación | \$ 2.904.297.- | \$ 3.756.941.- |
| Totales | \$ 2.904.297.- | \$ 3.756.941.- |

3.- CREDITOS

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Convenio | \$ 1.071.502.- | \$ 3.495.336.- |
| Fotocopia y Papelería Bloque IV | \$ 525.571.- | \$ 701.751.- |
| AFA | \$ 26.250.- | \$ 40.872.- |
| Agasajo Fin de Año | \$ 189.681.- | \$ 577.412.- |
| CODIGO 70 | \$ 8.404.562.- | \$ 10.001.962.- |
| CODIGO 112 | \$ 356.868.- | \$ 370.432.- |
| Buffett Campus | \$ 309.070.- | -.- |
| Minga | \$ 3.710.- | \$ 12.799.- |
| Radio LB | \$ 24.850.- | \$ 34.566.- |
| Colecta | -.- | \$ 560.- |
| Ayuda Solidaria | \$ 61.400.- | -.- |
| Alquiler | \$ 247.351.- | \$ 178.136.- |
| Totales | \$ 11.220.815.- | \$ 15.413826.- |

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2023

II. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (continuación)

4.- OTROS CREDITOS

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------|--------------------|---------------------|
| Ayuda Solidaria | \$ 74.157.- | \$ 187.872.- |
| Totales | \$ 74,157.- | \$ 187.872.- |

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONADU | \$ 1.004.703.- | \$ 1.185.453.- |
| Impuesto Inmobiliario | \$ 38.433.- | .- |
| Honorarios | \$ 150.000.- | .- |
| Viajes | \$ 74.455.- | .- |
| Totales | \$ 1.267.591.- | \$ 1.185.453.- |

7.- DEUDAS SOCIALES

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Cargas Sociales a Pagar | \$ 3.232.351.- | \$ 6.434.019.- |
| Sueldos y Jornales a Pagar | .- | \$ 5.283.819.- |
| Totales | \$ 3.232.351.- | \$ 11.717.838.- |

ASOCIACION DE DOCENTES UNIVERSITARIOS

Notas a los Estados Contables Ejercicio al 31 de Diciembre de 2023

II. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (continuación)

8.- OTRAS DEUDAS

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AFA | \$ 26.250.- | \$ 40.872.- |
| Préstamo a Pagar | \$ 2.450.000.- | -.- |
| Radio La Bulla | \$ 24.600.- | \$ 34.566.- |
| Minga | \$ 3.860.- | \$ 12.799.- |
| Colectas | \$ 123.642.- | \$ 385.031.- |
| Turismo a Pagar | \$ 756.232.- | \$ 4.421.500.- |
| Cursos a Pagar | \$ 62.000.- | -.- |
| Convenios con Comercios | \$ 747.382.- | \$ 1.516.372.- |
| Totales | \$ 4.193.966.- | \$ 6.411.140.- |

9.- RESULTADO FINANCIERO

| Concepto | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| Intereses Ganados | \$ 2.976.224.- | \$ 1.880.724.- |
| Intereses Perdidos | -.- | -.- |
| RECPAM | (\$ 14.370.352.-) | (\$11.606.321.-) |
| Totales | (\$ 11.394.128.-) | (\$ 603.957.-) |

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

BIENES DE USO

| RUBROS | VALORES AL INICIO | AUMENTOS | BAJAS | Valores de Origen al Cierre | AMORTIZACIONES | | | | Valor Residual al 31/12/2023 | Valor Residual al 31/12/2022 |
|------------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Acum.al inicio | Bajas | del ejercicio | Acum.al cierre | | |
| Maquinarias | \$ 23,561,569 | \$ - | \$ - | \$ 23,561,569 | \$ 23,561,569 | \$ - | \$ - | \$ 23,561,569 | \$ - | \$ - |
| Muebles y Útiles | \$ 32,874,274 | \$ - | \$ - | \$ 32,874,274 | \$ 32,874,274 | \$ - | \$ - | \$ 32,874,274 | \$ - | \$ - |
| Inmuebles | \$ 172,277,640 | \$ - | \$ - | \$ 172,277,640 | \$ 74,229,997 | \$ - | \$ 4,540,090 | \$ 78,770,087 | \$ 93,507,553 | \$ 98,047,644 |
| TOTALES | \$ 228,713,483 | \$ - | \$ - | \$ 228,713,484 | \$ 130,665,840 | \$ - | \$ 4,540,090 | \$ 135,205,930 | \$ 93,507,553 | \$ 98,047,644 |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

COSTO DE VENTAS

| | al 31-12-2023 | al 31-12-2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| EXISTENCIAS AL INICIO | \$ 9,239,518 | \$ 13,393,648 |
| más: | | |
| Compras del ejercicio | \$ 5,258,596 | \$ 7,279,941 |
| Gastos de Producción (Anexo III) | \$ 14,081,793 | \$ 8,483,355 |
| EXISTENCIAS AL CIERRE | \$ 4,599,744 | \$ 9,239,519 |
| COSTO DE VENTAS | \$ 23,980,163 | \$ 19,917,425 |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

ASOCIACION DOCENTES UNIVERSITARIOS

Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el Ejercicio Anterior

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

| CONCEPTO | GASTOS DE PRODUCCION | GASTOS DE ADMINISTRACION | TOTALES al 31/12/2023 | TOTALES al 31/12/2022 |
|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y Jornales | \$ - | \$ 78,740,901 | \$ 78,740,901 | \$ 80,076,949 |
| Cargas sociales | \$ - | \$ 18,690,969 | \$ 18,690,969 | \$ 19,444,255 |
| Otros Gastos en Personal | \$ - | \$ 348,157 | \$ 348,157 | \$ 707,002 |
| Honorarios Profesionales | \$ - | \$ 2,419,761 | \$ 2,419,761 | \$ 3,597,345 |
| Amortizaciones Administración | \$ - | \$ 4,540,090 | \$ 4,540,090 | \$ 4,540,090 |
| Agasajos | \$ - | \$ 114,367 | \$ 114,367 | \$ 2,022,263 |
| TE - LUZ - GAS | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,526,063 |
| CONADU Histórica | \$ - | \$ 9,040,634 | \$ 9,040,634 | \$ 9,586,879 |
| Mantenimiento de Máquinas y Equipos | \$ 4,713,865 | \$ - | \$ 4,713,865 | \$ 6,630,469 |
| Servicios de Terceros | \$ 9,367,928 | \$ - | \$ 9,367,928 | \$ 1,852,886 |
| Papelería y Útiles | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 13,182 |
| Presencia en Asambleas, Plenarios, Congresos, etc. | \$ - | \$ 1,262,757 | \$ 1,262,757 | \$ 2,070,374 |
| Gastos Generales | \$ - | \$ 289,693 | \$ 289,693 | \$ 291,979 |
| Comisiones Bancarias | \$ - | \$ 1,936,705 | \$ 1,936,705 | \$ 2,095,972 |
| TOTALES 2023 | \$ 14,081,793 | \$ 117,384,034 | \$ 131,465,827 | |
| TOTALES 2022 | \$ 8,483,355 | \$ 125,972,353 | | \$ 134,455,708 |

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de Auditoría

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 2023 y 2022, 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 2023 y de 2022, 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 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 2.167.473.-, no siendo exigible a la fecha de cierre de este Balance.

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, 25 de Marzo de 2024