

## ENCABEZAMIENTO

Por el ejercicio anual N° 35 iniciado el 1 de enero de 2018

Denominación: ASOCIACION GREMIAL DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE RIO CUARTO

Domicilio legal: Rivadavia 924 -Río Cuarto-

Descripción de las actividades: Defender los intereses de los trabajadores docentes de la U.N.R.C entendiéndose por tal todo aquello que se relacione con sus condiciones de vida y de trabajo


Inscripción en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social N° 1175


## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

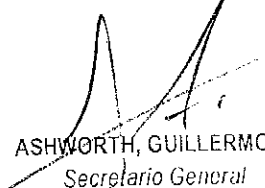
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 comparativo con el ejercicio anterior.-

	Ejercicio finalizado el	
	31/12 de	
	2018	2017
	\$	\$
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos(Nota 2)	365.294,50	845.065,16
Inversiones transitorias (Nota 2)	0,00	0,00
Créditos(Nota 2 y 5)	589.367,85	753.968,62
Otros Activos (Nota 2)	0,00	0,00
Total del Activo Corriente	954.662,35	1.599.033,78
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Créditos	0,00	0,00
Bienes de Uso(Anexo 1)	7.382.186,28	7.407.686,17
Intangibles(Nota 2)	66.375,07	66.375,07
Total del Activo No Corriente	7.448.561,35	7.474.061,24
Total del Activo	8.403.223,70	9.073.095,02
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Deudas(Nota 3)	210.514,36	363.450,14
Total del Pasivo Corriente	210.514,36	363.450,14
Total del Pasivo	210.514,36	363.450,14
<b>PATRIMONIO NETO</b> (Según estado respectivo)	8.192.709,34	8.709.644,88
Total del pasivo y patrimonio neto	8.403.223,70	9.073.095,02

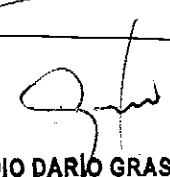
Las Notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.-

  
**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas

  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General

Véase mi informe de fecha  
12 de Abril de 2019.-

  
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

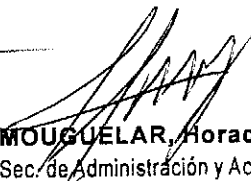
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 comparativo con el ejercicio anterior.-

	Ejercicio finalizado el 31/12 de 2018 \$
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>	
Para fines generales (Anexo 2)	4.440.407,52
Para fines específicos (Anexo 2)	0,00
Diversos (Anexo 2)	34.670,65
	<u>4.475.078,17</u>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>	
Generales de Administración (Anexo 3)	3.502.272,13
Amortización de bienes (Anexo 1)	127.777,35
Otros (Anexo 4)	1.000.592,50
	<u>4.630.641,98</u>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR PARTICIPACIÓN INCLUYE RECPAM (Anexo 5)</b>	<u>-361.371,74</u>
<b>RESULTADOS ORDINARIOS - SUPERAVIT (DEFICIT) -</b>	<u>-516.935,55</u>
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	0,00
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) FINAL DEL EJERCICIO</b>	<u>-516.935,55</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.




**GÓMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas



**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas



**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General



**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)


Véase mi informe de fecha  
12 de Abril de 2019.-

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle	Capital	Ajuste de Capital	Subtotal	Superávit/Déficit acumulados	Total al 31/12/2018
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al inicio del ejerc.	0,02		0,02	2.030.512,26	2.030.512,28
Ajuste por Inflac al Saldo Inicial		0,13	0,13	3.870.331,01	3.870.331,14
<b>Saldo al inicio de Ejerc. Modif</b>	<b>0,02</b>	<b>0,13</b>	<b>0,15</b>	<b>5.900.843,27</b>	<b>5.900.843,42</b>
Ajuste por Inflac del ejercicio		0,07	0,07	2.808.801,40	2.808.801,47
Deficit del ejercicio				-516.935,55	-516.935,55
<b>Saldos al cierre del ejerc.</b>	<b>0,02</b>	<b>0,20</b>	<b>0,22</b>	<b>8.192.709,12</b>	<b>8.192.709,34</b>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de este estado.-



**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas




**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas



**ASHWORTH-GUILLERMO E.**  
Secretaría General

Véase mi informe de fecha  
12 de Abril de 2019.-



**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 comparativo con el ejercicio anterior.-

Ejercicio finalizado el

31/12 de2018\$**VARIACIONES DEL EFECTIVO**

Efectivo al inicio del ejercicio (ANEXO 6)	845.065,16
Efectivo al cierre del ejercicio (ANEXO 6)	<u>365.294,50</u>

<b>DISMINUCIÓN / AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>-479.770,66</b>
--	--------------------

**CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO****ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Cobro de descuentos de haberes	781.616,52
Pago de convenios comerciales, financieras y civiles	748.240,33
Pago de subsidio por casamiento	10.214,25
Pago de subsidio por nacimiento	14.953,96
Pago de ayuda escolar a afiliados	295.232,60
Pago de subsidio asistencia a cursos	75.078,50
Pago de Actividades de Formación	15.838,69
Pago de Eventos Culturales	45.074,22
Pago de Obsequios para Afiliados	0,00
Pago de Actividades de Movilización	106.894,87
Pago de colaboraciones	18.414,94
Pago de Fiesta Fin de Año	49.901,91
Pago de gastos de administración (ANEXO 7)	3.383.147,02
Serv Contratados para asociados	60.009,67

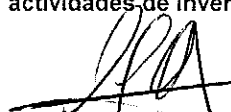
<b>Flujo neto de efectivo <u>generado / utilizado</u> antes de las operaciones extraordinarias</b>	<b>-4.041.384,44</b>
--	----------------------

<b>Flujo neto de efectivo <u>generado / utilizado</u> en las actividades operativas</b>	<b>-4.041.384,44</b>
---	----------------------

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Compra de Muebles y Útiles	102.279,59
----------------------------	------------


<b>Flujo neto de efectivo <u>utilizado</u> en las actividades de inversión</b>	<b>-102.279,59</b>
--	--------------------

  
**GÓMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas

  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General

Véase mi informe de fecha  
12 de Abril de 2019.-

  
**CLAUDIO DARIÓ GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

## ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cobro de cuota de afiliación	4.357.580,50
Cobro por Alq Salón p/Talleres -Cursos	11.475,57
Recupero de Gastos Cursos	0,00
Intereses Plazo Fijo	59.193,06
Intereses pagados	0,00
Pago de aportes a CTA	0,00
Pago de cuota de afiliación CONADU	333.160,32
<b>Flujo neto de efectivo <u>utilizado / generado</u> por las actividades de financiación</b>	<b>4.095.088,81</b>
<b>Resultados Financ y por Tcia generados por el Efectivo y sus Equivalentes</b>	<b>-431.195,44</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-479.770,66</b>


Las notas que se acompañan forma parte integrante de este estado.-

  
**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actes

  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General

Véase mi informe de fecha  
12 de Abril de 2019.-

  
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES al 31 de diciembre de 2018.-

### NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

#### 1.1 Modelo de presentación de los estados contables

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas

#### 1.2 Unidad de Medida:

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y Resolución Técnica N° 6. A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 2.6 de la RT 41.

Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N° 517/16 y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 2.6 de la RT 41 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten por inflación.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG N° 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y Resolución Técnica N° 6.


#### 1.3 Criterios de valuación

##### Bienes de Uso

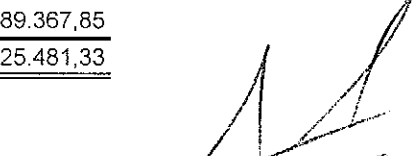
Los bienes de uso han sido valuados a su costo original de adquisición reexpresado siguiendo los lineamientos indicados en la Resol. Téc N° 6, neto de sus depreciaciones acumuladas. Las amortizaciones son calculadas por el método lineal aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil y los valores de los bienes no superan al valor neto de reposición.

### NOTA 2 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

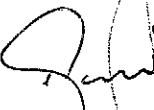
	Ejercicio finalizado el
	<u>31/12 de</u>
	<u>2018</u>
	<u>\$</u>
2.1 Caja y Bancos	<u>365.294,50</u>
Caja	2.558,22
Banco de la Nación Argentina -cta. Cte.-	361.314,69
Fondo Fijo	<u>1.421,59</u>
2.2 Créditos	<u>589.367,85</u>
A) Corrientes	<u>589.367,85</u>
1) Cuentas a Cobrar a afiliados	<u>525.481,33</u>

  
**GOMEZ, Marianela**  
Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas


  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General

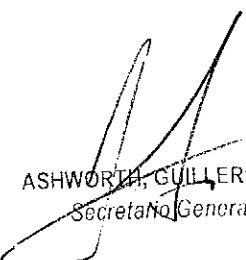
Véase mi informe de fecha  
12 de Abril de 2019.-

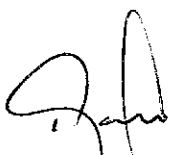
  
**CLAUDIO DARIÓ GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

1.1) Por sus correspondientes compromisos	<u>465.742,21</u>
1.1.1) Cuota de afiliación	
Cuota de afiliación	465.742,21
1.2) Por servicios prestados	<u>59.739,12</u>
1.2.1) Por uso de convenios	
Descuento por uso de convenios	59.739,12
1.2.2) Por financiación deudas por convenios	
Deudas por convenios	0,00
1.2.3) Por préstamos sociales	
Cuotas a cobrar	0,00
2) Cuentas a cobrar a terceros	<u>63.886,52</u>
2.1) Vinculados a la actividad principal	<u>0,00</u>
2.2) Otros créditos	<u>63.886,52</u>
2.2.1) Tarjetas cena fin de año	45.750,00
2.2.2) Gtos de Cursos Posgrados a Recuperar	9.600,00
2.2.2) Comisiones por Convenio a Cobrar Directos	1.057,74
2.2.3) Anticipo a Prov. por Convenios	7.166,67
2.2.3) Ret de Ganancias Saldo a Favor	312,11
2.3 Otros activos	
2.4 Bienes de uso e Intangibles	
Ver información Anexo 1	
2.5 Inversiones Transitorias	
Ver información Anexo 8	

  
**GOMEZ, Mariana**  
 Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
 Sec. de Administración y Actas

  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
 Secretario General

  
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
 Contador Público - U.N.R.C.  
 Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

Véase mi informe de fecha  
 12 de Abril de 2019.-

NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO CORRIENTE

	Ejercicio finalizado el
	31/12 de
	2018
	\$
3.1 Deudas	210.514,36
-Acreedores por Convenios	58.934,90
Convenios Bancarios a Pagar	0,00
Convenios Comerciales a Pagar	58.934,90
-Deudas laborales y previsionales	147.732,91
Remuneraciones a pagar	84.104,00
SUSS a Pagar	63.628,91
-Deudas Fiscales	0,00
Ret Imp Gcias a Pagar	0,00
-Servicios Públicos	0,00
Teléfono a Pagar	0,00
Electricidad a Pagar	0,00
Ecogas a pagar	0,00
-Deuda con Federaciones	3.846,55
CONADU	0,00
UETDyC	3.846,55
-Anticipos recibidos	0,00
-Acreedores Varios	0,00
Útiles y papelería a pagar	0,00
Servicio de Seg y Alarma a pagar	0,00
Seguros a pagar	0,00

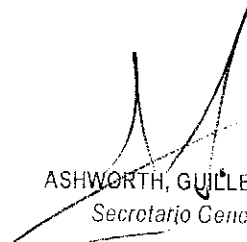
NOTA 4 - RESPONSABILIDAD DE LA ASOCIACION POR LAS OBLIGACIONES DE LOS AFILIADOS


El rubro deudas, detallado en Nota 3, refleja en lo relativo a convenios comerciales, bancarios e institucionales el monto de las cuotas a cancelar en el mes de enero del 2019. El reconocimiento de dicho pasivo por la asociación se origina en haber reconocido contablemente el derecho a recibir los fondos provenientes de haberes de los afiliados con destino al pago de las mencionadas cuotas.

Con respecto a las cuotas a hacer efectivas con posterioridad a enero de 2019, por las que no se han recibido los fondos ni reconocido contablemente el derecho a los mismos, esta asociación asume el carácter de deudor solidario, fiador y principal pagador.-

  
**GOMEZ, Mariana**  
 Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
 Sec. de Administración y Actas

  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
 Secretario General

  
**CLAUDIO DARIÓ GRASSO**  
 Contador Público - U.N.R.C.  
 Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

Véase mi informe de fecha  
 12 de Abril de 2019.-



ANEXO 1

**BIENES DE USO**

correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.-

Rubros	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL CIERRE		
	Saldos al comienzo del ejercicio	Compras	Disminuciones por ventas y bajas	Saldos al cierre del ejercicio	Anteriores	Bajas		Del ejercicio	Total
<b>Muebles y Útiles</b>									
Muebles y Útiles	\$ 860.716,46	\$ 102.279,60	\$ 0,00	\$ 962.996,06	\$ 801.691,32	\$ 0,00	\$ 29.585,66	\$ 831.276,98	\$ 131.719,08
<b>Total Muebles y Útiles</b>	<b>\$ 860.716,46</b>	<b>\$ 102.279,60</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 962.996,06</b>	<b>\$ 801.691,32</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 29.585,66</b>	<b>\$ 831.276,98</b>	<b>\$ 131.719,08</b>
<b>Edificio</b>									
Inmueble - Terreno	\$ 3.076.130,66	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.076.130,66	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.076.130,66
Inmueble - Construcción	\$ 4.692.515,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.692.515,98	\$ 468.161,10	\$ 0,00	\$ 93.878,27	\$ 562.039,37	\$ 4.130.476,61
<b>Total Edificio</b>	<b>\$ 7.768.646,64</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 7.768.646,64</b>	<b>\$ 468.161,10</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 93.878,27</b>	<b>\$ 562.039,37</b>	<b>\$ 7.206.607,27</b>
<b>Inmuebles x accesión</b>									
Otros inmuebles por accesión	\$ 206.795,10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 206.795,10	\$ 158.621,75	\$ 0,00	\$ 4.313,42	\$ 162.935,17	\$ 43.859,93
<b>Total Inmuebles x Accesión</b>	<b>\$ 206.795,10</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 206.795,10</b>	<b>\$ 158.621,75</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 4.313,42</b>	<b>\$ 162.935,17</b>	<b>\$ 43.859,93</b>
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 8.836.158,20</b>	<b>\$ 102.279,60</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 8.938.437,80</b>	<b>\$ 1.428.474,17</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 127.777,35</b>	<b>\$ 1.556.261,52</b>	<b>\$ 7.382.186,28</b>

**INTANGIBLES**

correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.-

Rubros	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACIONES			VALOR NETO AL CIERRE		
	Saldos al comienzo del ejercicio	Compras	Disminuciones por ventas y bajas	Saldos al cierre del ejercicio	Anteriores	Bajas		Del ejercicio	Total
Software sistema de órdenes de Compra	\$ 66.375,07	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 66.375,07	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 66.375,07
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 66.375,07</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 66.375,07</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 66.375,07</b>

**GOMEZ, Mariánela**  
 Sec. de Organización y Finanzas

**MOGUELAR, Horacio**  
 Sec. de Administración y Aclias

Véase mi informe de fecha  
 12 de Abril de 2019.-

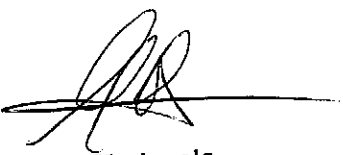
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
 Contador Público - U.N.R.C.  
 Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
 Secretario General

**RECURSOS ORDINARIOS**

correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-

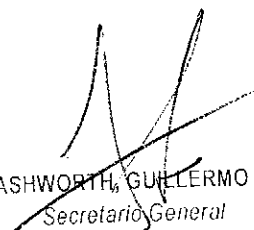
Detalle	Para fines		Diversos	Total 2018
	Generales	Específicos		
	\$	\$		\$
Cuota de afiliación	4.440.407,52			4.440.407,52
Recupero de Gastos por Cursos			0,00	0,00
Comisiones por convenios			23.195,08	23.195,08
Alquiler de Salón para Cursos			11.475,57	11.475,57
<b>TOTAL</b>	<b>4.440.407,52</b>	<b>0,00</b>	<b>34.670,65</b>	<b>4.475.078,17</b>



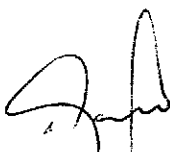
**GOMEZ, Marianela**  
Sec. de Organización y Finanzas



**MOUGUEJAR, Horacio**  
Sec. de Administración y A...



**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General

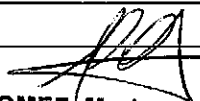


**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION**


correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle	2018
	\$
Diarios y revistas	7.129,53
Suministro de gas	17.264,78
Suministro de agua	14.366,06
Suministro de electricidad	32.599,18
Servicio de teléfono	73.018,06
Remuneraciones al personal	1.739.592,35
Contribuciones patronales	432.871,56
Honorarios profesionales	633.027,28
Seguro de vida y daños patrim.	9.900,91
Movilidad administración	15.959,44
Movilidad congresales	123.006,19
Viáticos congresales	63.148,56
Mantenim. edificio y equipos	83.622,25
Gastos protocolares	12.440,52
Papelería y ut. de escritorio	39.367,93
Gastos varios	17.795,89
Impuestos, tasas y contrib.	16.716,50
Gastos bancarios	17.418,53
Gravámen Ley 25,413	26.975,98
Fiesta Fin de Año	59.944,71
Prensa y Difusión	10.731,79
Serv de Seguridad y Alarma	15.554,60
Artículos de Limpieza	18.819,93
Uniformes Personal AGD	19.579,20
Servicio de Limpieza	1.420,40
Mantenimiento Oficina UNRC	0,00
Campaña de Afiliación	0,00
	<b>3.502.272,13</b>

  
**GOMEZ, Mariana**  
 Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
 Sec. de Administración y Actas

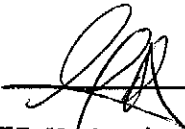
  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
 Secretario General

  
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
 Contador Público - U.N.R.C.  
 Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

## OTROS GASTOS


correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle	2018
	\$
Cuota de afiliación CONADU	366.047,47
Ayuda escolar a afiliados	295.232,60
Subsidios por nacimiento	14.953,96
Subsidios por casamiento	10.214,25
Subsidios para Asistencia a Cursos	75.078,50
Formación	15.838,69
Eventos Culturales	45.074,22
Actividades de Movilización	106.894,87
Cuota de afiliación CTA	0,00
Colaboraciones	18.414,94
Serv. Contratados para Asociados	52.843,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.592,50</b>

  
**GOMEZ, Marianela**  
 Sec. de Organización y Finanzas

  
**MOUGUELAR, Horacio**  
 Sec. de Administración y Actas

  
**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
 Secretario General

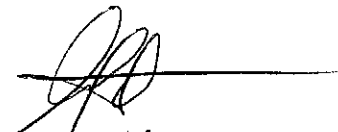
  
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
 Contador Público - U.N.R.C.  
 Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

Véase mi informe de fecha

**RESULTADOS FINANCIEROS NETOS**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-


Detalle	2018
	\$
Intereses Devengados Plazo Fijo	59.193,06
RECPAM	-420.564,80
<b>TOTAL</b>	<b>-361.371,74</b>




**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas



**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas



**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General



**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

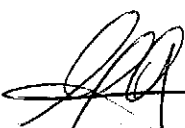
Véase mi informe de fecha

**COMPOSICION DE LOS FONDOS AL INICIO Y CIERRE**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-

Detalle

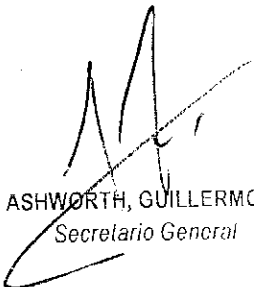
	Ejercicio finalizado el
	31/12 de
	2018
	\$
<b>FONDOS AL INICIO DE EJERCICIO</b>	
Fondo Fijo	612,18
Caja	6.521,23
Banco Nación c/c	565.403,96
Plazo Fijo	0,00
Total de fondos al inicio del ejercicio	<u><u>572.537,37</u></u>
<b>FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	
Fondo Fijo	1.421,57
Caja	2.558,24
Banco Nación c/c	361.314,69
Plazo Fijo	0,00
Total de fondos al cierre del ejercicio	<u><u>365.294,50</u></u>



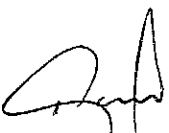
**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas



**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas



**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General




**CLAUDIO DARIÓ GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

Véase mi informe de fecha

**GASTOS DE ADMINISTRACION PAGADOS**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-

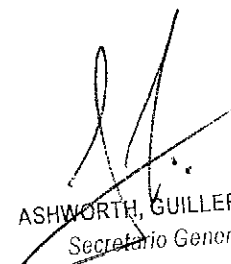
Detalle	2018 \$
Diarios y revistas	7.129,53
Suministro de gas	17.264,78
Suministro de agua	14.366,06
Suministro de electricidad	30.494,26
Servicio de teléfono	65.815,49
Remuneraciones y contribuciones patronales	2.129.004,22
Honorarios profesionales	633.027,28
Seguro de vida y daños patrim.	9.465,49
Movilidad administración	15.959,44
Movilidad congresales	123.006,19
Viáticos congresales	63.148,56
Mantenim. edilicio y equipos	83.622,25
Gastos protocolares	12.440,52
Papelería y ut. de escritorio	37.168,69
Gastos varios	17.795,89
Impuestos, tasas y contrib.	16.716,50
Gastos bancarios	17.418,53
Gravámen Ley 25,413	26.975,98
Prensa y Difusión	10.731,79
Serv de Seguridad y Alarma	11.776,04
Artículos de Limpieza	18.819,93
Uniformes Personal AGD	19.579,20
Servicio de Limpieza	1.420,40
Mantenimiento Oficina UNRC	0,00
	<b>3.383.147,02</b>




**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas



**MOUGUELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actes



**ASHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General



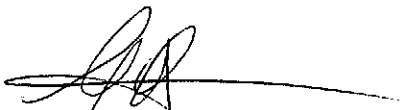
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)

Véase mi informe de fecha

**INVERSIONES TRANSITORIAS**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, comparativo con el ejercicio anterior.-

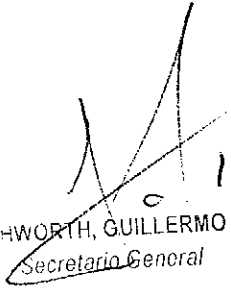
Detalle	2018 \$	2017 \$
Plazo Fijo Bco. Nación	0,00	0,00
Intereses Devengados Plazo Fijo	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>




**GOMEZ, Mariana**  
Sec. de Organización y Finanzas



**MOUGELAR, Horacio**  
Sec. de Administración y Actas



**SHWORTH, GUILLERMO E.**  
Secretario General



**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-8 - CPCE (Cba.)

Véase mi informe de fecha



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores ASOCIACION GREMIAL DE DOCENTES DE LA U.N.R.C.  
CUIT N° 30-66911252-8  
Domicilio legal: Rivadavia 924 - Río Cuarto - Pcia. de Córdoba

**I-Informe sobre los estados contables****a) Introducción**

He auditado los estados contables adjuntos de ASOCIACION GREMIAL DE DOCENTES DE LA U.N.R.C., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2018, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y los anexos 1 a 8. Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017 son parte integrante del Estado de Situación Patrimonial mencionado precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

**b) Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables**

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

**c) 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 y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. 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.

#### d) Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **ASOCIACION GREMIAL DE DOCENTES DE LA U.N.R.C** al 31 de diciembre de 2018, así como su superávit, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### II- Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente surgen de registros contables que han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por normas legales y técnicas.

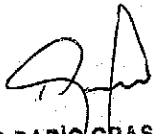
b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

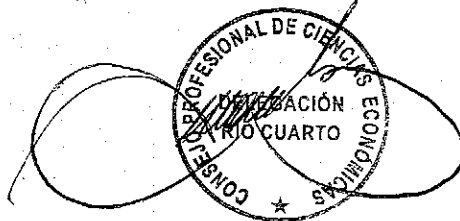
Estado de Situación Patrimonial	31/12/2018	31/12/2017
Activo	\$ 8.403.223,70	\$ 9.073.095,02
Pasivo	\$ 210.514,36	\$ 363.450,14
Patrimonio Neto	\$ 8.192.709,34	\$ 8.709.644,88

Estado de Recursos y Gastos	31/12/2018
Déficit del ejercicio	\$ -516.935,55

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 63.628,91 y no era exigible a esa fecha.

Río Cuarto, 12 de abril de 2019

  
**CLAUDIO DARIO GRASSO**  
Contador Público - U.N.R.C.  
Mat. 10-17429-6 - CPCE (Cba.)



El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrado como correspondiente



B 00365921

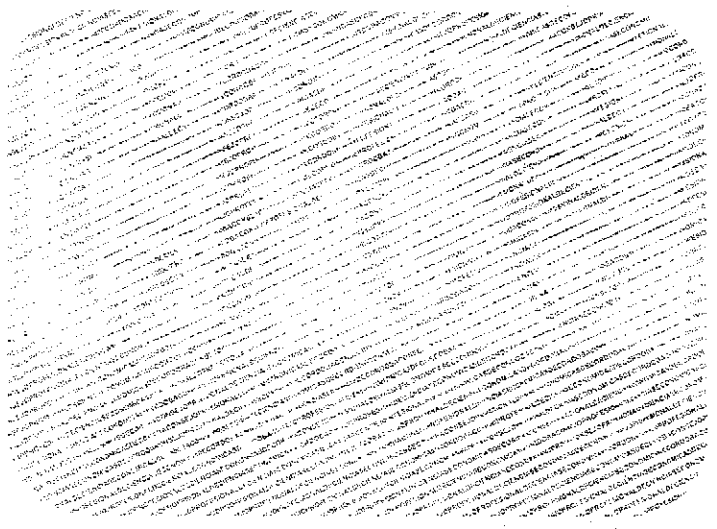
a GRASSO CLAUDIO DARIO  
Inscrito en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 40.17429.6  
Comitente: ASOCIACION Gremial DE DOCENTES DE LA UNRC  
Fecha de cierre: Diciembre 2018 Intervención Nº 395077  
Activo: 8.403.223,70 Pasivo: 210.514,36  
P. Neto: 8.192.709,34 Resultado: -516.934,65  
Val. E.F.E.: -479.770,66  
Oblea Nº 0200764685  
Lugar y fecha: RIO CUARTO, miércoles, 31 de Julio de 2019

94

GRASSO CLAUDIO  
[Signature]



DR. CARLOS P. FERNANDEZ  
Secretaría Técnica  
Delegación Río Cuarto  
C.P.C.E. - Córdoba



Sr. Profesional, de utilizar el dorso de la presente, recuerde dejar el espacio necesario para su legalización.