

Denominación del Ente:

COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS

Domicilio Legal

LA PAZ 494 - PARANA - ENTRE RÍOS

Actividad Principal

GOBIERNO DE LA MATRÍCULA PROFESIONAL

Instrumento Legal de Creación

LEY PROVINCIAL 10.412

Ejercicio Económico N°

33

Iniciado el

1º de Enero de 2019

Finalizado el.

31 de Diciembre de 2019

Estados Contables expresados en moneda homogénea

Denominación del ente: COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS

Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2019 en moneda homogénea y comparativo con el ejercicio anterior

ACTIVO	ACTUAL	ANTERIOR	PASIVO	ACTUAL	ANTERIOR
	\$	\$		\$	\$
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2 1.)	114.438,39	1.234.125,77	Deudas (Nota 3.1)	186.081,69	186.377,25
Inversiones (Nota 2.2.)	940.048,84				
Créditos (Nota 2 3.)	904.497,44	1.280.573,22			
Total Activo Corriente	1.958.984,67	2.514.698,99	Total Pasivo Corriente	186.081,69	186.377,25
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo II Nota 2.4)	5.074.737,89	5.265.654,00	No existe		
Total Activo No Corriente	5.074.737,89	5.265.654,00	Total Pasivo No Corriente		
TOTAL DEL ACTIVO	7.033.722,56	7.780.352,99	TOTAL DEL PASIVO	186.081,69	186.377,25
			PATRIMONIO NETO		
			Patrimonio Social (Est. Resp.)	6.847.640,87	7.593.975,74
			TOTAL IGUAL ACTIVO	7.033.722,56	7.780.352,99

Firmado para su identificación con mi informe N° 2 de fecha 22-05-20


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
 CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
 Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

Denominación del ente:

COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS

Estado Combinado de Recursos, Gastos y de
Evolución del Patrimonio Neto en moneda homogénea

Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019 en moneda homogénea

PATRIMONIO SOCIAL AL INICIO	\$ 2.770.125,75
AJUSTES	\$ 1.641.921,12
RESULTADOS NO ASIGNADOS	\$ 3.181.928,87
	<hr/>
RESULTADOS ORDINARIOS	\$ 7.593.975,74
RECURSOS (Anexo IV)	
Para Fines Generales	\$ 2.757.390,82
Específicos	\$ 761,01
Diversos	\$ 6.243,58
	<hr/>
SUB-TOTAL	\$ 2.764.395,41
GASTOS (Anexo V)	
Generales de Administración	\$ 2.359.655,63
Específicos	\$ 308.526,69
Amortizaciones (Anexo II)	\$ 190.916,11
	<hr/>
SUB-TOTAL	\$ 2.859.098,43
RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA (incluido RECPAM)	\$ -651.631,85
DEFICIT ORDINARIO DEL EJERCICIO	\$ 746.334,87
DEFICIT FINAL DEL EJERCICIO	\$ -746.334,87
PATRIMONIO SOCIAL AL CIERRE	\$ <u>6.847.640,87</u>

Firmado para su identificación con
mi informe N° 2 de fecha 22-05-20


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

Denominación del ente:

COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS

Estado de Flujo de Efectivo en moneda homogénea

(Método Directo)

Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019 en moneda homogénea

VARIACIONES DEL EFECTIVO

Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 1.234.125,77
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ <u>114.438,39</u>
Disminución neta del ejercicio	\$ -1.119.687,38

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO

Actividades operativas

Cobros Cuotas Sociales, Matrícula Profesional, Act. Capac. Otras	\$ 3.140.471,19
Pagos a proveedores de bienes y servicios	\$ <u>2.858.802,87</u>
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	\$ 281.668,32

Actividades de inversión

Pagos por suscripción Fondo Común de Inversión	\$ <u>-940.048,84</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	\$ -940.048,84

RECPAM del Efectivo y Equivalente	\$ -461.306,86
-----------------------------------	----------------

Disminución neta del ejercicio	\$ <u>-1.119.687,38</u>
--------------------------------	-------------------------

Firmado para su identificación con mi informe N° 2 de fecha 22-05-20


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019

Denominación del Ente: COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RÍOS

1 Base de preparación de los Estados Contables

Las normas contables más significativas consideradas para la preparación de los presentes Estados Contables son:

1.1 Consideraciones de los efectos de la inflación

Durante el año 2018 los diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años. A su vez, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en la sección 3.1 de la Resolución Técnica N° 17 muestran evidencia coincidentes.

Por lo expuesto, los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolución de Junta de Gobierno FACPCE N° 539/18, la cual aprueba las normas para la aplicación de la Resolución Técnica N° 6 con ciertas simplificaciones que la Institución ha resuelto aplicar y que se detallan a continuación. Cabe señalar que en la Provincia de Entre Ríos dicha norma fue puesta en vigencia mediante Resolución N° 1.414 del CPCEER, para ejercicios cerrados a partir del 01/07/2019 (inclusive).

Opciones utilizadas:

- a. La entidad ejerció la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y por ello no ha presentado información comparativa correspondiente al Estado Combinado de Recursos, Gastos y de Evolución del Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo. La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.
- b. En ciertos casos, la empresa ejerció la opción de utilizar como fecha y valor de origen el resultante del último proceso de reexpresión.
- c. La entidad ejerció la opción de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados.
- d. El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo, presentando la información ajustada en forma sintética con los renglones siguientes: a) saldo al inicio; b) saldo al cierre; c) variación en el ejercicio; y d) explicación de las causas a nivel de totales (operativas e inversión). La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas e inversión) genera la imposibilidad de conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.

Firmado para su identificación con
mi informe N° 2 de fecha 22-05-20


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019

Denominación del Ente: COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RÍOS

1.2. 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 con las modificaciones introducidas por las Resoluciones Técnicas N° 19 y N° 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.3. Criterios de Valuación

Se han aplicado las normas de la Resolución Técnica N° 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Nota 2. Composición de los Rubros del Activo Corriente y No Corriente

2.1 Caja y Bancos

Se compone de la siguiente manera:

	Actual	Anterior
Caja	\$ 8.799,95	\$ 17.401,72
Nuevo Bco de E. Ríos S.A. Cta. Cte	\$ 59.342,18	\$ 1.216.724,05
Nuevo Bco de E. Ríos S.A. Ctas Circulos Interior	\$ 46.296,26	\$ _____
Total	\$ 114.438,39	\$ 1.234.125,77

2.2. Inversiones

Se compone de la siguiente manera:

	Actual	Anterior
Fondo Común de Inversión	\$ 940.048,84	
	\$ 940.048,84	

2.3. Créditos

Se compone de la siguiente manera:

	Actual	Anterior
Deudores por Cuotas Sociales	\$ 882.157,89	\$ 1.244.157,27
Deudores Morosos	\$ 43.885,50	\$ 57.764,07
Previsión p/Deudores Incobrables	\$ -22.464,52	\$ -21.348,12
Seguros Pagados por Adelantado	\$ 918,57	\$ _____
Total	\$ 904.497,44	\$ 1.280.573,22

Firmado para su identificación con mi informe N° 2 de fecha 22-05-20


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 C.P.C.E.E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019

Denominación del Ente: COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RÍOS

Las cuentas Deudores por Cuotas Sociales y Deudores Morosos reflejan el total adeudado por los asociados, exigible al 31 de Diciembre de 2019 y no contienen cláusulas de ajuste.

La Previsión para Deudores Incobrables corresponde a posibles quebrantos por cuotas sociales impagas, no prescritas al cierre del ejercicio.

2.4. Bienes de Uso

Los Bienes de Uso se valuaron a su costo original reexpresado según lo indicado en Nota 1.1 neto de amortizaciones acumuladas calculadas por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

La valuación de los mismos, no supera en conjunto, el valor de utilización económica y/o recuperación en el estado en que los mismos se encuentran.

Nota 3. Composición de los Rubros del Pasivo Corriente

3.1 Deudas

Corrientes	Actual	Anterior
Remuneraciones a Pagar	\$ 68.334,51	\$ 48.500,02
S.U.S.S. a Pagar	\$ 65.132,42	\$ 48.106,90
L.R.T a Pagar	\$ 1.731,06	\$ 1.288,36
UTEDYC a Pagar	\$ 3.126,69	\$ 2.434,84
Ley 4035 a Pagar	\$	\$ 1.801,81
Seguros a Pagar	\$ 56,36	\$ 52,06
Gastos Devengados a Pagar	\$ 46.546,10	\$ 84.193,26
Banco Hipotecario Cta. Cte.	\$ 1.154,55	\$
Total	\$ 186.081,69	\$ 186.377,25


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

Firmado para su identificación con
mi informe N° 2 de fecha 22-05-20

Denominación del ente:

COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS

ANEXO II

Bienes de Uso

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019 en moneda homogénea - Comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS (1)	VALOR DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				VALOR NETO ACTUAL	VALOR NETO ANTERIOR
	Inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Cierre del Ejercicio	Acumulada al Comienzo del Ejercicio	Del Ejercicio		Acumuladas al Cierre del Ejercicio		
						%	Montos			
1	455.155,62			455.155,62	217.583,32	10	43.002,55	260.585,87	194.569,75	237.572,30
2	389.030,65			389.030,65	200.826,85	10	33.675,58	234.502,43	154.528,22	188.203,80
3	5.662.981,63			5.662.981,63	823.103,73	2	114.237,98	937.341,71	4.725.639,92	4.839.877,90
4	262.929,74			262.929,74	262.929,74			262.929,74	0,00	
TOTAL ACTUAL	6.770.097,64			6.770.097,64	1.504.443,64		190.916,11	1.695.359,75	5.074.737,89	5.265.654,00

(1) 1 Muebles y Utiles

2- Instalaciones

3-Inmueble

4-Equipos y Progr Informáticos

Firmado para su identificación con
mi informe N° 2 de fecha 22-05-20

SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

Denominación del ente:

COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS

Recursos Ordinarios en moneda homogénea

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2019

DETALLE	PARA FINES		DIVERSOS	TOTAL
	GENERALES	ESPECIFICOS		
Cuotas Sociales	2.732.581,42			2.732.581,42
Matrícula Profesional	24.809,40			24.809,40
Actividades de Capacitación		761,01		761,01
Otras Contribuciones			6.243,58	6.243,58
TOTALES	2.757.390,82	761,01	6.243,58	2.764.395,41

Firmado para su identificación con
mi informe N° 2 de fecha 22-05-20



SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 C.P.C.E.E.R.

Denominación del ente:			ANEXO V
COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS			
Gastos en moneda homogénea			
Por el Ejercicio Anual Finalizado el:		31 de Diciembre de 2019	
RUBROS	GENERALES de ADMINISTRACION	ESPECIFICOS	TOTAL
Remuneraciones	999.394,26		999.394,26
Aportes Patronales	307.980,64		307.980,64
Honorarios Profesionales	542.416,72		542.416,72
Comisiones y Gastos Bancarios	15.755,25		15.755,25
Imp. s/Débitos y Créditos Bcarios	9.271,26		9.271,26
Papelería y Utiles de Escritorio	19.956,91		19.956,91
Gastos Generales	47.850,23		47.850,23
Gastos Gestión Cobranza	6.270,88		6.270,88
Actividades de Extensión y Comunicación	18.060,92		18.060,92
Franqueo	16.877,87		16.877,87
Luz, Teléfono y Gas Inm. C. La Paz	151.742,22		151.742,22
Movilidad y Viáticos	56.866,37		56.866,37
Seguros Pagados	11.023,41		11.023,41
Tasas y Legalizaciones	13.221,64		13.221,64
Mantenimiento Equipos Computación	5.053,11		5.053,11
Mantenimiento Edificio Inm. C. La Paz	44.712,09		44.712,09
Mantenimiento Edificio Inm. C. Galán	48.491,49		48.491,49
Luz, Gas y Expensas Inm. C. Galán	19.957,71		19.957,71
Impuestos y Tasas Inm. C. Galán	11.152,65		11.152,65
Quebranto por Cuotas Sociales	13.600,00		13.600,00
Gastos Actividades de Capacitación		84.372,55	84.372,55
Becas Otorgadas		82.817,66	82.817,66
Cuota A.E.P U.E.R.		17.104,99	17.104,99
Gastos de Asamblea		24.482,34	24.482,34
F.A.A.P.S.S.		32.484,86	32.484,86
Gastos Actividades Académicas y Culturales		7.382,67	7.382,67
Aportes Círculos del Interior		43.007,06	43.007,06
Gastos Congreso Tr Sociales		9.645,77	9.645,77
Gastos Comis. Directiva y Mesa Ejecutiva		7.228,79	7.228,79
TOTALES	2.359.655,63	308.526,69	2.668.182,32

Firmado para su identificación con
mi informe N° 2 de fecha 22-05-20


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

INFORME DEL AUDITOR

Señores del

Colegio de Trabajadores Sociales de la Provincia de Entre Ríos

C.U.I.T N° 33-63662924-9

Domicilio legal: La Paz N° 494. Paraná. Entre Ríos

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos del COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RÍOS, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2019, el Estado Combinado de Recursos, Gastos y 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 N° 1 a N° 3 y los Anexos II IV y V

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2018 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.

Responsabilidad del Consejo Directivo en relación con los estados contables

El Consejo Directivo 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 misma 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 auditoria. 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. Dichas normas, exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria, con el fin de obtener una seguridad razonable que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria 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 auditoria 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 auditoria 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 auditoria.


SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS al 31 de Diciembre de 2019, así como sus resultados, 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 65.132,42 (Pesos: Sesenta y cinco mil ciento treinta y dos con cuarenta y dos centavos). Dicha deuda no era exigible a esa fecha y se encuentra cancelada al momento de emisión del presente informe.

b) Las cifras contenidas en los Estados Contables, concuerdan con las que figuran en los respectivos registros principales y auxiliares del Ente, llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales.

Información especial requerida por el C.P.C.E.E.R.

Dejo expresa constancia, con referencia a mi situación de independencia, que no me comprende ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades establecidas en la Ley N° 7.896, el Código de Ética, Disposiciones Reglamentarias y Concordantes.

Emito el presente informe en la ciudad de Paraná, a los veintidos días del mes de Mayo de 2020, inscripto en el folio N° 2 del registro documental a mi cargo.



SUSANA PATRICIA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
Matricula N° 2160 - C.P.C.E.E.R.

La presente legalización ha sido emitida según Disposición de Mesa Ejecutiva N° 24/2020. CPCEER.

El CPCEER de acuerdo con las facultades otorgadas por las Leyes **7896** y **20488**, legaliza la actuación profesional presentada a través de plataforma web de fecha **22/05/2020** con el N° **15-00634-20** referida a **COLEGIO DE TRABAJADORES SOCIALES DE LA PROVINCIA E.R.** y declara que consta en sus registros que **RODRIGUEZ Susana Patricia** se encuentra inscripto en la Matricula de Contador Público de este Consejo Profesional, bajo el N° **2160**, que se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

Paraná, **27/05/2020**

FLORENTIN
Sofia

Digitally signed by
FLORENTIN Sofia
Date: 2020.05.27
12:27:22 -03'00'

Firma autorizada
Secretaria Técnica Adjunta Delegación Paraná.
C.P.C.E.E.R.