

**COLEGIO DE PROFESIONALES
EN SERVICIO SOCIAL
DE LA PROVINCIA DE CORDOBA**

ESTADOS CONTABLES 2022

Córdoba, Febrero de 2023

ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL N°: 36 (TREINTA Y SEIS)

INICIADO EL: 1° de NOVIEMBRE de 2021

FINALIZADO EL: 31 de OCTUBRE de 2022

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR

EXPRESADO EN MONEDA HOMOGÉNEA AL 31 de OCTUBRE de 2022

**DENOMINACION DE
LA ENTIDAD:**

**COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL
DE LA PROVINCIA DE CORDOBA**

DOMICILIO:

Jujuy 330 - Centro - Córdoba Capital
Pcia de Córdoba

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Ejercer el control de la profesión,
de la matrícula, junto con el dictado de las
principalmente normas técnicas y de ética;
además de acción social y cultural.
Ley N° 7342/ 1985 y ley 7341/ 1985
y sus respectivas reglamentaciones.

Córdoba, Febrero de 2023

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

ACTIVO				PASIVO			
		31/10/2022	31/10/2021			31/10/2022	31/10/2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	(Nota 2)	\$ 1.993.116	\$ 5.817.559	Remunerac. y Cargas Sociales	(Nota 5)	\$ 837.089	\$ 1.051.008
Créd. por cobrar a matriculados	(Nota 3)	\$ -	\$ 312.529				
Otros créditos	(Nota 4)	\$ 134.889	\$ 254.827				
Total del Activo Corriente		\$ 2.128.005	\$ 6.384.916	Total del Pasivo Corriente		\$ 837.089	\$ 1.051.008
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso	(Anexo I)	\$ 15.871.455	\$ 16.553.791				
Total del Activo No Corriente		\$ 15.871.455	\$ 16.553.791	Total del Pasivo No Corriente		\$ -	\$ -
				TOTAL PASIVO		\$ 837.089	\$ 1.051.008
				PATRIMONIO NETO		\$ 17.162.371	\$ 21.887.699
				(Según Estado Respectivo)			
TOTAL ACTIVO		\$ 17.999.460	\$ 22.938.707	TOTAL PASIVO y P.N.		\$ 17.999.460	\$ 22.938.707

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.


 Silvana Karina Foundaian
 Contadora Publica - UNC
 MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023


 Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
 PRESIDENTA
 Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

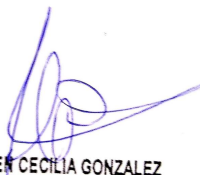
Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

	31/10/2022	31/10/2021
<u>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</u>		
Recursos Ordinarios		
Derechos de Matrícula	\$ 26.436.319	\$ 31.462.866
Total Recursos Ordinarios	\$ 26.436.319	\$ 31.462.866
Egresos Ordinarios		
Sede Capital (Anexo II)	\$ -26.102.260	\$ -26.778.474
Delegacion Rio Cuarto (Anexo II)	\$ -1.468.665	\$ -1.814.809
Delegacion Villa Maria (Anexo II)	\$ -1.251.558	\$ -1.051.568
Delegacion San Francisco (Anexo II)	\$ -861.193	\$ -787.167
Resultados FyT Incluyendo RECPAM (Nota 6)	\$ -1.477.972	\$ -2.144.187
Total Egresos Ordinarios	\$ -31.161.648	\$ -32.576.205
RESULTADO ORDINARIO (DEFICIT)	\$ -4.725.328	\$ -1.113.339
<u>RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</u>		
RESULTADO EXTRAORDINARIO	\$ -	\$ -
DEFICIT FINAL DEL EJERCICIO	\$ -4.725.328	\$ -1.113.339

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.


Silvana Karina Toundaian
Contadora Publica - UNC
MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023


Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
PRESIDENTA
Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

Rubros	Aporte de los asociados			Superavit/Deficit Acumulados	TOTAL EJERCICIO	
	Capital	Ajustes de Capital	Total		31/10/2022	31/10/2021
Saldos al Inicio del Ejercicio AREAs	\$ 5.010	\$ 1.297.472	\$ 1.302.482	\$ 20.585.217	\$ 21.887.699	\$ 23.001.038
Saldos al Inicio Ajustados	\$ 5.010	\$ 1.297.472	\$ 1.302.482	\$ 20.585.217	\$ 21.887.699	\$ 23.001.038
Superávit / Déficit del ejercicio				\$ -4.725.328	\$ -4.725.328	\$ -1.113.339
Saldos al Cierre del Ejercicio	\$ 5.010	\$ 1.297.472	\$ 1.302.482	\$ 15.859.889	\$ 17.162.371	\$ 21.887.699

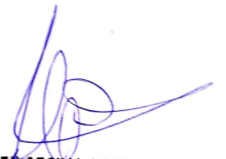
Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.



Silvana Karina Foundaian
Contadora Publica - UNC

MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023



Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
PRESIDENTA
Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

	31/10/2022	31/10/2021
<u>VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 5.817.559	\$ 5.672.263
Modificaciones de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	\$ 5.817.559	\$ 5.672.263
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 1.993.116	\$ 5.817.559
[+/-] Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ -3.824.443	\$ 145.296

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO

Actividades operativas

Cobros de derechos de matricula	\$ 26.436.319	\$ 30.762.544
Pagos de sueldos y CS	\$ -14.749.071	\$ -
Pagos a proveedores	\$ -5.218.824	\$ -28.473.061
Pagos por honorarios profesionales	\$ -9.715.781	\$ -
RECPAM del Efectivo	\$ -577.087	\$ -2.144.187
Flujo Neto de efectivo generado por actividades operativas	\$ -3.824.443	\$ 145.296

Actividades de Inversión

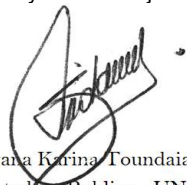
Flujo Neto de efectivo generado por actividades de inversión	\$ -	\$ -
---	-------------	-------------

Actividades de Financiación

Flujo Neto de efectivo generado por actividades de Financiación	\$ -	\$ -
--	-------------	-------------

[+/-] Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ -3.824.443	\$ 145.296
--	----------------------	-------------------

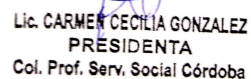
Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.



Silvana Karina Toundaian
Contadora Publica - UNC

MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023



Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
PRESIDENTA
Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

ANEXO I: BIENES DE USO

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022
Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

CONCEPTO	VALORES DE INCORPORACIÓN			AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL NETO	
Rubros	Al Inicio	Altas / Bajas	Al Cierre	Acum. al Inicio	Del ejercicio	Acum. al Cierre	31/10/2022	31/10/2021
Inmuebles Capital	\$ 25.164.367		\$ 25.164.367	\$ 10.625.499	\$ 503.287	\$ 11.128.786	\$ 14.035.581	\$ 14.538.868
Mejoras Inmuebles	\$ 2.868.635		\$ 2.868.635	\$ 1.162.081	\$ 57.373	\$ 1.219.454	\$ 1.649.180	\$ 1.706.553
Hardware y Software Villa María	\$ 76.709		\$ 76.709	\$ 76.709	\$ -	\$ 76.709	\$ -	\$ -
Hardware y Software San Francisco	\$ 128.864		\$ 128.864	\$ 128.864	\$ -	\$ 128.864	\$ -	\$ -
Muebles y Utiles Capital	\$ 2.521.353		\$ 2.521.353	\$ 2.509.822	\$ 5.765	\$ 2.515.588	\$ 5.765	\$ 11.530
Muebles y Utiles Villa Maria	\$ 958.521		\$ 958.521	\$ 923.946	\$ 26.791	\$ 950.737	\$ 7.784	\$ 34.575
Muebles y Utiles Rio Cuarto	\$ 852.053		\$ 852.053	\$ 730.607	\$ 55.980	\$ 786.587	\$ 65.466	\$ 121.446
Muebles y Utiles San Francisco	\$ 346.512		\$ 346.512	\$ 311.772	\$ 12.455	\$ 324.227	\$ 22.285	\$ 34.740
Instalaciones Capital	\$ 129.419		\$ 129.419	\$ 38.826	\$ 12.942	\$ 51.768	\$ 77.652	\$ 90.594
Instalaciones San Francisco	\$ 77.422		\$ 77.422	\$ 61.938	\$ 7.742	\$ 69.680	\$ 7.742	\$ 15.484
							\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 33.123.856	\$ -	\$ 33.123.856	\$ 16.570.065	\$ 682.336	\$ 17.252.400	\$ 15.871.455	\$ 16.553.791

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.



Silvana Karina Toundaian
Contadora Publica - UNC
MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023



Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
PRESIDENTA
Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

ANEXO II: INFORMACIÓN SOBRE RUBRO DE GASTOS Y SU APLICACIÓN

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

CONCEPTO	Sede Capital	Delegacion Río Cuarto	Delegacion Villa María	Delegacion San Francisco	TOTALES	
					31/10/2022	31/10/2021
Sueldos Sede Capital	\$ 6.056.688				\$ 6.056.688	\$ -
Seguros Pagados	\$ 61.685				\$ 61.685	\$ 229.445
Servicio de Emergencia	\$ 59.805				\$ 59.805	\$ -
Gastos reuniones - refrigerio	\$ 316.036				\$ 316.036	\$ -
Gastos Movilidad Sede Capital	\$ 158.749				\$ 158.749	\$ 78.472
Serv Agua y Sanitarios	\$ 199.755				\$ 199.755	\$ -
Impuesto Inmobiliario Provincial	\$ 36.948				\$ 36.948	\$ 61.995
Contribuciones Municipales sobre Inr	\$ 20.962				\$ 20.962	\$ 144.251
Gastos de Mantenimientos Bienes de	\$ 194.819				\$ 194.819	\$ 128.235
Telefonía e Internet	\$ 323.522				\$ 323.522	\$ 183.872
Consumo Energia Electrica	\$ 27.766				\$ 27.766	\$ -
Utiles y Elementos de Oficina	\$ 2.694.396				\$ 2.694.396	\$ 477.628
Gastos Generales Capital	\$ 191.647				\$ 191.647	\$ 1.505.445
Honorarios profesionales	\$ 9.715.781				\$ 9.715.781	\$ 5.864.422
Sueldos Sede Río Cuarto		\$ 1.322.438			\$ 1.322.438	\$ -
Alquiler Delegación Río Cuarto		\$ 67.135			\$ 67.135	\$ -
Gastos de Movilidad Río Cuarto		\$ 9.609			\$ 9.609	\$ -
Servicios Luz Agua Etc Río Cuarto		\$ 15.476			\$ 15.476	\$ -
Impuestos varios abonados Río Cuarto		\$ 7.082			\$ 7.082	\$ -
Gastos Oficina Río Cuarto		\$ 46.925			\$ 46.925	\$ -
Sueldos Sede Villa María			\$ 1.167.420		\$ 1.167.420	\$ -
Gastos Oficina Villa María			\$ 45.965		\$ 45.965	\$ -
Gastos Generales Villa María			\$ 38.173		\$ 38.173	\$ -
Sueldos Sede San Francisco				\$ 793.680	\$ 793.680	\$ -
Alquiler Delegación San Francisco				\$ 21.780	\$ 21.780	\$ 1.539.071
Servicios Luz Agua Etc San Francisco				\$ 16.617	\$ 16.617	\$ -
Gastos Generales San Francisco				\$ 29.116	\$ 29.116	\$ -
Cargas Sociales	\$ 4.876.617				\$ 4.876.617	\$ -
Cuota Sindical UTEDYC	\$ 318.309				\$ 318.309	\$ -
Impuesto a los débitos y créditos ban	\$ 134.902				\$ 134.902	\$ -
Intereses y Gastos Bancarios	\$ 350.998				\$ 350.998	\$ 931.416
Amortizaciones del periodo	\$ 362.876				\$ 362.876	\$ 687.513
Sueldos					\$ -	\$ 11.160.890
Cargas Sociales					\$ -	\$ 2.895.485
Tasas y Servicios					\$ -	\$ 553.998
Correspondencia					\$ -	\$ 35.644
Publicaciones y Publicidad					\$ -	\$ 113.752
Subsidios a Matriculados					\$ -	\$ 129.750
Gastos Institucionales					\$ -	\$ 81.434
Gastos Representacion					\$ -	\$ 2.790.561
F.E.P.U.C.					\$ -	\$ 194.347
F.A.A.P.S.					\$ -	\$ 26.592
Deudores incobrables					\$ -	\$ 617.801
TOTALES	\$ 26.102.260	\$ 1.468.665	\$ 1.251.558	\$ 861.193	\$ 29.683.676	\$ 30.432.019

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.


 Silvana Karina Foundaian
 Contadora Publica - UNC
 MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023


 Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
 PRESIDENTA
 Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

NOTA 1: BASE PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

a) Modelo de presentación de los Estados Contables

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados por las Resoluciones Técnicas 8, 9, 16, 17, 18 y 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

b) 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 CÓRDOBA, 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 3.1 de la RT17.

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 3.1 de la RT 17 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.

c) Criterio de Valuación

Se aplicaron los siguientes criterios de valuación:

Bienes de Uso: El rubro está expresado en moneda de cierre, según la metodología descripta. Continuando con el régimen de amortizaciones de ejercicios anteriores, no se practicaron depreciaciones al considerar que los bienes de uso, por ser obras de arte, no han sufrido desgaste alguno.

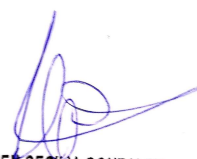
Todo lo expresado se expone en el anexo correspondiente (Anexo I).

	31/10/2022	31/10/2021
NOTA 2: DISPONIBILIDADES		
Caja Sede Capital	\$ 40.047	\$ 96.385
Caja Delegación Villa María	\$ -	\$ 66.644
Caja subsede Marcos Juárez	\$ -	\$ 258
Caja Río Cuarto	\$ -	\$ 85.177
Caja San Francisco	\$ -	\$ 6.810
Banco Cordoba - Capital Cta Cte	\$ 1.239.561	\$ 4.485.840
Banco Cordoba - Villa María Cta Cte	\$ 713.508	\$ 1.076.445
TOTAL	\$ 1.993.116	\$ 5.817.559

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.


Silvana Karina Foundaian
Contadora Publica - UNC
MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023


Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
PRESIDENTA
Col. Prof. Serv. Social Córdoba

COLEGIO DE PROFESIONALES EN SERVICIO SOCIAL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Octubre de 2022

Expresado en moneda de cierre y en forma comparativa con el ejercicio anterior

	31/10/2022	31/10/2021
NOTA 3: CRÉDITOS POR COBRAR A MATRICULADOS		
Deudores por derecho matrícula	\$ -	\$ 312.529
TOTAL	\$ -	\$ 312.529
NOTA 4: OTROS CRÉDITOS		
Anticipos de sueldos	\$ -	\$ 776
Retenciones Impuesto a los IIBB	\$ 1.146	\$ 2.156
Saldo a Favor SICORE	\$ 8.221	\$ 4.447
Saldo a Favor Impuesto a las Ganancias	\$ 125.522	\$ 247.449
TOTAL	\$ 134.889	\$ 254.827
NOTA 5: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Sueldos a Pagar Personal	\$ 485.371	\$ 696.122
SICOSS a pagar	\$ 328.390	\$ 329.480
UTEDYC - Retenciones Sindicales a pagar	\$ 21.352	\$ 25.406
Intereses a pagar	\$ 1.976	\$ -
TOTAL	\$ 837.089	\$ 1.051.008
NOTA 6: RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
Intereses pagados	\$ 8.280	\$ -
Intereses y multas impositivas	\$ 542	\$ -
Ajuste al cobro Fiserv	\$ 25.696	\$ -
RECPAM	\$ 1.443.454	\$ 2.144.187
TOTAL	\$ 1.477.972	\$ 2.144.187

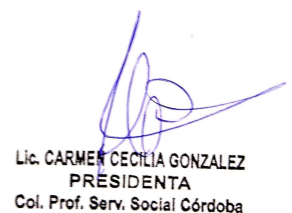
Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables.



Silvana Karina Foundaian
Contadora Pública - UNC

MP 10-10053-2 CPCE CBA

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 17/02/2023



Lic. CARMEN CECILIA GONZALEZ
PRESIDENTA
Col. Prof. Serv. Social Córdoba