

**COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL
ESTERO**

**ESTADOS CONTABLES PRACTICADOS
AL 31/12/2022**

--

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO
ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2022

INFORMACION GENERAL

ENTE: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO

DOMICILIO LEGAL: SALTA N° 451 ENTREPISO OF.1 – SANTIAGO DEL ESTERO

CUIT: 30-67509263-6

INICIADO EL: 01/01/2022

FINALIZADO EL: 31/12/2022

EJERCICIO ECONOMICO N° 25

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/12/2022 - Comparativo con el ejercicio anterior

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/12/2022		Compañía S.A.	
ACTIVO	Actual	Anterior	
Activo corriente			
Caja y bancos	6300016,59	1776666,60	
Creditos	1444282,00	866400,00	
Otros Creditos	420443,66	630443,66	
Total del activo corriente	8164742,25	3273510,26	
Activo no corriente			
Bienes de uso	265244,16	301975,60	
Total del activo no corriente	265244,16	301975,60	
TOTAL DEL ACTIVO	8429986,41	3575485,86	
PASIVO			
Pasivo corriente			
Deudas:			
Deudas Fiscales y Sociales	336345,36		273860,72
Otras Deudas	0,00		0,00
Acredores Varios	336345,36		273860,72
Total del pasivo corriente			
Pasivo no corriente			
Deudas Fiscales y Sociales	186599,53		340366,85
Total del pasivo no corriente	186599,53		340366,85
TOTAL DEL PASIVO	522944,89		614227,57
PATRIMONIO NETO (según el EEPN)	7907041,52		2961256,29
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIM. NETO	8429986,41		3575485,86

Denominación de la entidad: **COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO**

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2022 - Comparativo con el ejercicio anterior

		Actual	Anterior
		\$	\$
RECURSOS ORDINARIOS	(Anexo I)	10522329,41	2578099,87
GASTOS ORDINARIOS			
Generales de Administracion	(Anexo II)	-7344332,68	-2043168,25
Especifico de Sectores			
Otros Egresos			
Depreciacion Bs De Uso	(Anexo III)	-36731,44	-24267,57
SUPERAVIT ORDINARIO DEL EJERCICIO		3141265,29	510664,05
RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Recursos (Nota 2,8)		1804517,94	476975,23
Gastos (Nota ..)		0,00	0,00
SUPERÁVIT EXTRAORDINARIO		1804517,94	476975,23
SUPERÁVIT FINAL		4945783,23	987639,28

Denominación de la entidad: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2022
Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO			TOTALES	
	Capital	De Fondos para Fines Especificos	Total	Superávit Diferido	Superavit Reservado	Superávits No asignados	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldos al inicio del ejercicio anterior	140718,19	0,00	140718,19	0,00	17376,92	2532242,34	2690337,45	2690337,45
Modificaciones del saldo inicial (Nota...)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270920,84	270920,84	0,00
Saldos al inicio del ejercicio modificado	140718,19	0,00	140718,19	0,00	17376,92	2803163,18	2961258,29	2690337,45
<u>Resolución de asamblea general ordinaria</u>								
Constitución de reservas								
Capitalización del superávit								
Absorción del déficit								
Desafectación de reservas								
Aportes irrevocables recibidos para fines específicos								
Utilización de aportes recibidos para fines específicos								
Incremento (Desafectación) de superávit (déficit) diferido								
Resultado de Ejercicios Anteriores						4945783,23	4945783,23	270920,84
Superávit final del ejercicio						7748946,41	7907041,52	2961258,29
Saldos al cierre del ejercicio	140718,19	0,00	140718,19			17376,92		

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

Denominación de la entidad: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2022 - Comparativo con el ejercicio anterior

	Actual	Anter.
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	1776666,60	650697,81
Modificación de ejercicios anteriores		
Efectivo modificado al inicio del ejercicio		0,00
Efectivo al cierre del ejercicio	6300016,59	1776666,60
Aumento (disminución) neto(a) del efectivo	4523349,99	1125968,79
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cuotas Sociales y Matriculas Cobradas	10522329,41	5002354,92
Otros Ingresos		0,00
Incremento de Deudas Corrientes		0,00
Gastos Ordinarios Pagados	-7344332,68	-3294279,63
Resultados Ej. Anteriores		-1400423,01
Condonacion Accesorios Plan AFIP		0,00
Incremento/Disminución de Creditos	-367882,00	929375,00
Distribucion de Exedentes		0,00
Incremento/Disminución en deudas operativas	-91282,68	-20058,49
Flujo neto efectivo generado en actividades operativas	2718832,05	1216968,79
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Mejoras Edificio	0,00	0,00
Instalaciones	0,00	0,00
Muebles y Utiles	0,00	-91000,00
Flujo neto efectivo generado por (aplicado en) las actividades de inversión	0,00	-91000,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Intereses Pazo Fijo	1804517,94	0,00
Flujo neto efectivo generado por (aplicado en) actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento Neto del Efectivo	4523349,99	1125968,79

Denominación de la entidad: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO

ANEXO I

RECURSOS ORDINARIOS

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2022

Comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Para fines		Diversos	Total	
	Generales	Específicos		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
	\$	\$		\$	\$
Cuotas y Matriculas de asociados	10522329,41			10522329,41	2578099,87
Servicios a Afiliados	0,00			0,00	0,00
Ingresos Extraordinarios	1804517,94			1804517,94	0,00
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	12326847,35			12326847,35	
TOTAL EJERCICIO ANTERIOR					2578099,87

Denominación de la entidad: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO

ANEXO II

ANEXO DE GASTOS DE ADMINISTRACION

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2022

Comparativo con el Ejercicio Anterior

Detalle	TOTAL DEL EJERCICIO	
	ACTUAL	ANTERIOR
Sueldos y Jornales	801918,38	629105,64
Cargas Sociales	176887,05	113421,22
Indemnizaciones Pagadas	739792,21	0,00
Honorarios	1046484,90	763900,00
Honorarios Disertantes Cursos	177800,29	0,00
Servicios Informaticos	221308,00	198438,62
Correos y Telecentros	0,00	3449,96
Publicidad	127360,06	10665,31
Gtos Grales	383444,49	89280,26
Telefono e Internet	54706,52	8680,78
Papeles e Impresos	195610,54	61300,00
Cartas Documentos	0,00	6291,21
Arts. De Libreria	43385,50	305872,07
Energia Electrica	37597,59	33458,81
Serv de Agua	34376,63	26994,02
Arts de Electricidad y Ferreteria	350,00	6000,00
Imp Inmobiliario	0,00	3235,79
Arts de Limpieza	3529,98	21934,74
Gastos de Movilidad	83207,07	4500,00
Servicio de Cadeteria	0,00	0,00
Arts Informaticos	32040,67	34000,00
Insumos Odontologicos	427600,00	0,00
Expensas Cede	42360,00	48250,00
Mantenimiento Inmuebles	0,00	2200,00
Serv Vigilancia	42278,82	53703,40
Hospedaje	166062,02	149677,00
Viaticos y Gtos de Representacion	493285,00	185586,00
Arancel CPCE	129960,00	60120,00
Festejos y Agasajos dia del Odontologo	854850,00	236154,91
Alquiler Salon Fiesta	0,00	12500,00
Servicios de Reparac electricas	7000,00	950,00
Obsequios Dia del Odontologo	276070,00	0,00
Arts de Bazar	0,00	0,00
Honorarios Ag Fiscales	1500,00	0,00
Ropa Deportiva P/Asociados	0,00	65924,00
Refrigerios	397683,16	0,00
Cuotas Federaciones Profesionales	135694,00	31730,00
Serv de Encomienda y Fletes	17199,98	0,00
Gtos Bcarios	190622,75	34114,45
Servicio de Streaming	0,00	17027,44
Servicio de Limpieza Cede	2367,07	16350,00
Servicio de Zoom	0,00	10200,00
Servicio Pag. Hosting	0,00	24789,00
Gtos Escribano	0,00	1800,00
Aranceles colegio de Santa Fe	0,00	22675,00
TOTALES	7344332,68	3294279,63

Denominación de la entidad: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO

ANEXO III

BIENES DE USO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2022 - Comparativo con el ejercicio anterior

R U B R O S	VALORES DE INCORPORACION				DEPRECIACION					NETO AL CIERRE DE EJERCICIO
	Al Inicio Ejercicio	Altas del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Al Cierre Ejercicio	Acumulad. Al Inicio	Bajas Ejercicio	DEL EJERCICIO		Acumulad. Al Cierre	
							%	Importe		
Muebles y útiles	320450,12	0,00	0,00	320450,12	102346,19	0,00	10,00	32045,01	134391,20	186058,92
Instalaciones	36436,25	0,00	0,00	36436,25	14879,78	0,00	10,00	3643,63	18523,41	17912,85
Terreno	26860,00	0,00	0,00	26860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26860,00
Edificio	52140,00	0,00	0,00	52140,00	16684,80	0,00	2,00	1042,80	17727,60	34412,40
T O T A L E S	435886,37	0,00	0,00	435886,37	133910,77	0,00		36731,44	170642,21	265244,16

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO
ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1: Normas Contables Aplicadas

Las normas contables más relevantes aplicadas por el **COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO**

En el presente Ejercicio, son las que a continuación se informan:

1.1. Base de preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 25 para Entes sin Fines de Lucro, 16, 17 y 19 de FACPCE.

1.2. Consideración de los Efectos de la Inflación

No se han practicado ajustes para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda de Acuerdo a lo previsto por la RES. 48/18 C.P.C.E.S.E. La cual aprueba y amplía a la RES. 539/18 FACPCE y permite optar por no ajustar en nuestra jurisdicción.

En consecuencia, los Estados Contables se presentan en moneda nominal y cumplen con las Cualidades y requisitos de la información contable.

1.3. Principales Criterios de Medición Contables

1.3.1. Caja y Bancos. A su valor NOMINAL

1.3.2. Inversiones. A su valor NOMINAL

1.3.3. Créditos. A su valor NOMINAL

1.3.4. Otros Créditos. A su valor NOMINAL. Se informa que la cuenta Gtos Observados Pendientes de Reintegro, refleja el crédito por los comprobantes observados en el periodo cerrado al 31/12/2019, por distintos conceptos y que no cumplen con las normas y/o requisitos exigidos por AFIP o bien no se corresponden con la actividad de la Institución.

1.3.5. Bienes de Uso: Los mismos se encuentran valuados a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada. Las depreciaciones han sido calculadas por el método lineal.

1.3.6. Deudas. A su valor nominal

1.3.7. Otras Deudas:

NOTA N° 2: COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS RUBROS

2.1: CAJA Y BANCOS

DETALLE	2022	2021
Caja	20.000,00	144.972,06
Banco Santiago del Estero S.A. Cta. Cte.	5.202.727,24	1.131.268,81
Banco Santander Rio Cta.Cte. N° 900-9	533.807,00	500.425,73
Banco Santander Rio Cta.Cte. N° 900-9	543.482,35	0,00
Total	6.300.0016,59	1.776.666,60

2.2: CREDITOS

DETALLE	2022	2021
Asociados Deudores	1.444.282,00	866.400,00
Total	1.444.282,00	866.400,00

2.3: OTROS CREDITOS

DETALLE	2022	2021
Gtos Observados	420.443,66	420.443,66
Pendientes de Reintegro		
Tarjeta Bco. Santander	0,00	210.000,00
Total	420.443,66	630.443,66

2.4 BIENES DE USO

DETALLE	2022	2021
Muebles y Útiles	186.058,92	218.103,93
Instalaciones	17.912,85	21.556,48
Terreno	26.860,00	26.860,00
Edificio	34.412,40	35.455,20
Total	265.244,16	301.975,60

2.5 DEUDAS SOCIALES Y FISCALES

DETALLE	2022	2021
Sueldos a Pagar	94.317,61	121.385,70
Aportes y Cargas Sociales a Pagar	89.102,68	37.458,74
Plan AFIP a Pagar	152.925,07	115.016,28
Total	336.345,36	273.860,72

2.6 OTRAS DEUDAS

DETALLE	2022	2021
Acreedores Varios	0,00	0.00
Total	0,00	0.00

2.7 DEUDAS SOCIALES Y FISCALES

DETALLE	2022	2021
Plan AFIP a Pagar	186.599,53	340.366,85
Total	186.599,53	340.366,85

2.8 RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS

DETALLE	2022	2021
RTADO. PERIODOS ANTERIORES	0,00	1.400.423,01
INTERESES PLAZO FIJO	1.804.517,94	
Total	1.804.517,94	1.400.423,01

Informe de contador público independiente sobre compilación de estados contables

Señor: **COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO**

CUIT N° 30-67509263-6

Domicilio legal: SALTA N° 451 ENTREPISO OF.1, Santiago del Estero. -

Informe de compilación

Objeto del encargo

He sido contratado por **COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE SANTIAGO DEL ESTERO** para compilar, tomando como base la información suministrada por la Comisión Directiva de la entidad, los siguientes:

1. Estado de situación patrimonial correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2022;
2. Estado de Recursos y Gastos correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2022;
3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2022;
4. Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2022;
5. Notas 1 a 2
6. Anexos 1 a 3

Confeccionados conforme a las normas contables profesionales argentinas.

Responsabilidad de la dirección

La Comisión Directiva es responsable de la razonabilidad de la información suministrada para llevar a cabo la compilación y es responsable ante los usuarios de la información contable que he compilado.

Responsabilidad del Contador Publico

Mi tarea profesional consiste en compilar la información contable y no auditada, la cual ha sido suministrada por la Comisión Directiva.

He realizado mi trabajo de conformidad con las normas sobre encargos de compilación establecidas en la sección VII.B de la Resolución Técnica N°: 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Aprobadas por Resolución N° 51/13 del Consejo Profesional de Ciencias Económica de Santiago del Estero. Dichas normas exigen que cumpla con los requerimientos de ética.

Un encargo de compilación tiene por objeto que el contador público utilice su conocimiento experto en la materia de contabilidad en contraposición al conocimiento experto en materia de auditoria, con el fin de reunir, clasificar y resumir información contable. Esta tarea consiste comúnmente en sintetizar información detallada y transformarla en información concisa, manejable y comprensible, sin necesidad de verificar las afirmaciones subyacentes en dicha información.

Manifestación profesional

Los procedimientos utilizados no me permiten expresar ninguna seguridad sobre la información contable ni están concebidos para tal efecto. Por esta razón, y dado que no he llevado a cabo ni una auditoría ni una revisión, no emito ninguna opinión o seguridad acerca de la información contable identificada en "Objeto del encargo".

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 31/12/2022

Activo	\$	8.429.986,41
Pasivo	\$	522.944,89
Patrimonio Neto	\$	7.907.041,52

Estado de Recursos y Gastos al 31/12/2022

Superávit del ejercicio	\$	4.945.783,23
-------------------------	----	--------------

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre del 2022 registra una deuda a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales a la fecha indicada precedentemente de \$ 88.830,60 .-

d) Declaro expresamente no estar alcanzado por las incompatibilidades establecidas por las Normas Vigentes en el C.P.C.E.S.E.

Santiago del Estero 30 de Agosto del 2023.-