

Balance Contable 2019

TEC

COLEGIO PROFESIONAL
DE TÉCNICOS DE LA
PROVINCIA DEL NEUQUÉN
Ley 2988

Glosario de Lectura de Balances Contables:

Glosario de Lectura de Balances Contables:

- **FACPCE:** Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
- **RT:** Resolución Técnica.
- **JG:** Junta de Gobierno.
- **MD:** Mesa Directiva.
- **Recpam:** Resultado por exposición a las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.
- **Valor Nominal:** El valor nominal es aquel asignado a bienes, servicios títulos u otros activos objeto de transacción. A su vez, el término también se aplica a variables económicas expresadas en precios corrientes o de mercado.
En ese sentido, el valor nominal surge como un acuerdo o por convención. En cambio, el valor real será resultado de una medición, considerando el impacto de otras variables como la inflación. (Ver diferencia entre valor nominal y real).
- **Valor real:** como una magnitud económica que expresa el valor de un bien, título o servicio teniendo en cuenta todos los componentes que rodean a un activo, incluyendo elementos tangibles e intangibles.
- **Bienes de Uso:** En la práctica depreciación, amortización y desvalorización, se usan como sinónimos. Los "bienes de uso" son aquellos destinados al uso exclusivo de la empresa y no a la venta, ya que son necesarios para prestar un buen servicio a sus clientes. Ejemplos: rodados, muebles y útiles, inmuebles, instalaciones, etc.
- **Activos intangibles:** Ejemplo Patentes, Software.
- **Activo CORRIENTE:** también conocido como activo circulante o líquido, hace referencia a aquellos bienes o derechos que pueden convertirse en dinero en menos de doce meses, que representan efectivo o que habrán de ser consumidos en corto tiempo. Es decir, todos aquellos que no permanecerán dentro de la empresa en el largo plazo.
- **Activo NO CORRIENTE:** son duraderos y poco líquidos, porque se necesita tiempo para convertirlos en dinero efectivo. Son un elemento importante en la estructura económica de la empresa, pero al ser inversiones a largo plazo, no sirven para conseguir liquidez (dinero) para la empresa en el corto plazo. Son recursos que sirven para el negocio en el largo plazo, como por ejemplo un local, una furgoneta, los ordenadores, una patente, etc.
- **Pasivo CORRIENTE:** también llamado pasivo circulante o pasivo a corto plazo, es la parte del pasivo de una empresa que contiene sus deudas y obligaciones con una duración menor a un año, es decir, las obligaciones y deudas a corto plazo.
- **Pasivo NO CORRIENTE:** también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses si los hubiera.

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:	COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN LEY 2988
CUIT:	30-71525850-8
DOMICILIO LEGAL:	Buenos Aires 373- PB - NEUQUEN - NEUQUEN
ACTIVIDAD PRINCIPAL:	ORGANISMO PROFESIONAL
LEY DE CREACION:	LEY PROVINCIAL 2988
IMPORTE EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA (PESOS) AL 31/12/2019	
EJERCICIO ECONÓMICO N° 4	
INICIADO EL:	01/01/2019
FINALIZADO EL:	31/12/2019
APORTE DE LOS ASOCIADOS:	\$3.518.654,13

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Publico Nacional
Universidad Nacional del Comahue
CPCE Nqn- T° III- F° 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

(NEUQUÉN, 26/05/2020)**Trabajo Q12-0412**

El CPCE de Neuquén legaliza la actuación profesional adjunta referida **INFORME DE AUDITORÍA SOBRE ESTADOS CONTABLES** de fecha **27/04/2020** correspondiente a **COLEGIO DE TÉCNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN** y declara que consta en sus registros que el profesional interviniente **SARACO ANA RICARDINA** se encuentra inscripto bajo la matrícula de **C-III-031**. La presente legalización bajo el número **293873**, es efectuada en base al procedimiento indicado en la Resolución N° 644 del CPCEN y tiene el alcance allí definido. La misma no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado y se emite sin control de firma ológrafa o digital del profesional matriculado.



Cr. Ricardo Martín Antimilla
Asistente Técnico
C.P.C.E. Neuquén



Cr. Julio Ríos Marín
Presidente del
C.P.C.E. Neuquén

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Miembros de la Mesa Ejecutiva
Colegio de Técnicos de la Provincia del Neuquén
Domicilio Legal: Buenos Aires 373 - PB - NEUQUEN
CUIT: 30-71525850-8

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos del Colegio de Técnicos de la Provincia del Neuquén que comprenden: Estados de Situación Patrimonial, Estado de Recursos y Gastos, Estado de Evolución del Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las Notas N° 1 a 2.6 y los Anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2018 son parte integrante de los estados mencionados 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 de la Mesa Ejecutiva en relación con los estados contables

Las autoridades de la Mesa Ejecutiva son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que las autoridades consideran necesarias 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. 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 presentada 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 mesa ejecutiva, 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 del Colegio de Técnicos de la Provincia del Neuquén, así como sus recursos y gastos, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2019, 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 al 31 de Diciembre de 2019 las deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de la Seguridad Social de acuerdo con las liquidaciones practicadas por la entidad ascienden a \$ 112.162,58 (pesos ciento doce mil ciento sesenta y dos con 58/00) no siendo exigibles a la fecha de cierre de ejercicio.

NEUQUEN, 27 de Abril de 2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Público Nacional -UNC
C.P.C.E. Nqn – Tº III – Fº 31

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019 comparativo con el ejercicio anterior

HOJA 1

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

1. Normas Contables

Las normas contables relevantes aplicadas por el ente en los Estados Contables correspondientes a los ejercicios que se informan fueron:

1.1. Base de Preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables del Colegio de Técnicos de la Provincia del Neuquén han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales (NCP) de la FACPCE, en base a los siguientes parámetros:

- a) Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la RT 39, modificatoria de las RT N° 17 y N° 6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas mediante Resoluciones N° 548/14, del CPCE del Neuquén.
- b) Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 2.6 de la RT N° 41 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT N° 6 de la FACPCE.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índice de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 2.6 de la RT N° 41 mostraron evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el CPCE del Neuquén, mediante resolución 616/18 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 41 a partir del 1° de Julio de 2018.

En función de lo expresado en el párrafo anterior, la entidad aplica en el presente ejercicio la RT N° 6, con las siguientes simplificaciones que permite la norma:

El ente ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18(modificada por la Res. JG 553/19 y la Res. JG 554/19) 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. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

Las Notas y Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. - T° III - F° 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019 comparativo con el ejercicio anterior

HOJA 2

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Para la presentación general se dio cumplimiento a las normas establecidas por las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 19, 21, 25, 31 y 41 de la F.A.C.P.C.E aprobadas mediante Resoluciones N° 120, 197, 312, 338, 430, 510 y 563 del C.P.C.E. del Neuquén respectivamente.

A los efectos de la cuantificación del patrimonio y sus recursos y gastos se siguieron las normas establecidas por las Resoluciones Técnicas N° 6, 16, 18, 19, 21, 41 y RG 539/18 de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por Resolución N° 312 y modificatorias del C.P.C.E. del Neuquén.

El ente encuadra como ente pequeño según R.T. 41.

1.2 Información adicional

La reserva presupuestaria para el caso de procesos judiciales laborales para atender eventuales contingencias, aprobada en la reunión mantenida por los presidentes del CPAGIN y de los tres Colegios, según acta de fecha 12/01/2017, está prevista conforme al porcentaje de distribución del activo establecido en las leyes 2988, 2989 y 2990 pero no se refleja contablemente en los Estados Contables al 31/12/2019.

1.3 Criterios de Valuación

1.3.1. Caja y Bancos:

Las cuentas expresadas en moneda argentina se determinaron por su valor nominal. Las cuentas expresadas en moneda extranjera se valoraron al tipo de cambio comprador B.N.A. equivalente a u/s 1=\$ 58.- al último día hábil del ejercicio.

1.3.2. Cuentas por cobrar, Otras Deudas y Deudas sociales:

Están valuadas a su valor nominal debido a que no es significativo el valor respecto al desvío del cálculo del valor actual-según lo dispuesto en RT 41 de la F.A.C.P.C.E. aprobada por Res. 563 del C.P.C.E. de Neuquén.

1.3.3. Inversiones no corrientes

Plazo fijo en dólares colocado en el Banco Provincia del Neuquén cuyo valor nominal más intereses devengados al cierre es de u/s 35.884,01 valuados al tipo de cambio comprador B.N.A. equivalente a U/S 1= 58 al último día hábil del ejercicio.

Fondos de inversión colocados en SMGLIFE valuados al último día hábil del ejercicio.

Las Notas y Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 27/04/2020.

Ana Ricardina Saraco
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. - Tº III - Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019 comparativo con el ejercicio anterior

HOJA 3

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

1.3.4. Bienes de Uso:

Los bienes de uso al inicio del ejercicio fueron reexpresados según RT 6 y Res JG 539/18. Las altas se valoraron a costo de adquisición reexpresado. La amortización del ejercicio es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Los porcentajes se aplican desde el ejercicio de alta de los bienes.

El valor de los bienes a nivel global no supera su valor recuperable según Resolución Técnica 41 de la F.A.C.P.C.E.

1.3.5. Activos intangibles:

Están valuados a su valor de costo reexpresado. La amortización es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

El valor de los bienes a nivel global no supera su valor recuperable según Resolución Técnica 41 de la F.A.C.P.C.E.

1.3.6. Bienes de Disponibilidad Restringida:

No existen gravámenes, inhibiciones, ni embargos, ni restricción alguna a la disponibilidad sobre los bienes de la Entidad.

1.3.7. Información Sobre Partes Relacionadas

En cumplimiento de la sección 3 de la Resolución Técnica N° 21 de la F.A.C.P.C.E., aprobada por Res. 338 del C.P.C.E. de la Provincia del Neuquén, se informa que las transacciones entre los integrantes de la Mesa Ejecutiva y la institución se deben al cobro de compensaciones por las funciones desempeñadas y al pago de matrículas y/o tasas de legalización de firmas en las mismas condiciones que las establecidas para el resto de los matriculados.

1.3.8. Ingresos no identificados

Los importes que figuran en el Anexo II de Recursos del ejercicio bajo el concepto "Ingresos no identificados" corresponden a sumas que se registraron como ingresos según cifras extraídas de resúmenes bancarios. Tales importes corresponderían a derecho anual profesionales, derecho anual empresas y tasas de legajos técnicos, no pudiendo ser clasificados bajo tales conceptos debido a la deficiente información por parte de los matriculados; insuficiente información desagregada por parte de las entidades bancarias y la falta de un sistema integral de gestión y administración.

Las Notas y Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 27/04/2020.

Ana Ricardina Saraco
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. - T° III - F° 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

- EN PESOS -

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	Actual	Anterior
2.1. Caja y Bancos		
Caja y Fondos Fijos	35.781,06	256.359,23
Bco Pcia. Nqn. Cta.Cte.		363.664,03
Bco Santander Rio en \$	64.522,01	1.488.277,48
Bco Santander Rio en u/s	393.443,58	
BBVA Bco Frances Cta 424645/0	136.383,23	
BBVA Bco Frances Cta 424646/7	676.960,07	
Mercado Pago	<u>471.629,04</u>	
Total	1.778.718,99	2.108.300,74
2.2. Cuentas por cobrar		
Derecho anual adeudado Profesionales	234.000,00	394.435,50
Otros créditos	<u>170.452,82</u>	<u>168.500,69</u>
Total	404.452,82	562.936,19
Vto.: 1T/2019 \$ 234.000.- Sin vto. \$ 170.452,82		
2.3. Inversiones no corrientes		
Dep Plazo fijo BPN S.A. en u/s	2.081.272,58	2.030.108,50
Fondo Inversión SMG LIFE	<u>209.383,59</u>	<u>86.813,92</u>
Total	2.290.656,17	2.116.922,42
Vencido: \$ 2,081.272,58		
Sin vencimiento: \$ 209.383,59		
2.4. Deudas bancarias		
Bco. Pcia. Nqn-Cta.Cte	<u>12,50</u>	
Total	12,50	
Vto.: 1 T/2020		
2.5. Otras Deudas		
Honorarios a pagar	60.095,00	39.226,65
Compensaciones a pagar	118.329,34	156.906,60
Cuentas varias a pagar	<u>242.932,21</u>	<u>373.796,45</u>
Total	421.356,55	569.929,70
Vto: 1 T/2020		
2.6. Deudas sociales		
Sueldos a pagar	213.232,00	
AFIP-A.N.S.E.S.	148.958,80	275.351,22
U.O.C.R.A.	<u>0,00</u>	<u>4.391,06</u>
Vto. 1 T/2020	362.190,80	279.742,28

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Publico Nacional
Universidad Nacional del Comahue
CPCE Nqn- Tº III- Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

- ANEXO I -

BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Ejercicio comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019 comparativo con el ejercicio anterior

- EN PESOS -

RUBROS	Valor al inicio del ejercicio	Aumentos	Valor al cierre del Ejercicio	Amortizaciones			Saldo Neto	
				Acumuladas inicio Ejerc.	Del Ejercicio	Acumuladas cierre Ejerc.	Actual	Anterior
Inmuebles	22.326.905,34	777.193,97	23.104.099,31	717.678,25	399.365,81	1.117.044,06	21.987.055,25	21.609.227,09
Instalaciones	1.322.556,93	636.119,64	1.958.676,57	220.728,21	184.183,83	404.912,04	1.553.764,53	1.101.828,72
Muebles y Utiles	1.791.944,70	4.921,17	1.796.865,87	394.695,57	223.622,44	618.318,01	1.178.547,86	1.397.249,13
Maquina y herramientas	39.267,15		39.267,15	20.756,74	13.089,26	33.846,00	5.421,15	18.510,41
Eq. Computación	1.241.408,87		1.241.408,87	673.958,66	313.584,08	987.542,74	253.866,13	567.450,21
Totales Bienes de Uso	26.722.082,99	1.418.234,78	28.140.317,77	2.027.817,43	1.133.845,42	3.161.662,85	24.978.654,92	24.694.265,56
Software	980.855,28	200.046,71	1.180.901,99	170.244,65	208.706,47	378.951,12	801.950,87	810.610,63
Página WEB	142.235,51		142.235,51	47.411,84	47.412,57	94.824,41	47.411,10	94.823,67
Marcas, patentes, licencias	141.676,54		141.676,54	27.425,80	14.167,88	41.593,68	100.082,86	114.250,74
Totales Activos Intangibles	1.264.767,32	200.046,71	1.464.814,03	245.082,28	270.286,92	515.369,20	949.444,83	1.019.685,04

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
 Contador Publico Nacional
 Universidad Nacional del Comahue
 CPCE Nqn- Tº III- Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez
 Tesorero

MMO Victor Amprino
 Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

- ANEXO II -

RECURSOS DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- EN PESOS -

Ejercicio comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019 comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	Para fines		Totales
	GENERALES	ESPECÍFICOS	Actual
Tasas legajos técnicos	7.474.125,47		7.474.125,47
Derecho anual profesionales	9.448.619,33		9.448.619,33
Derecho anual bonificado	(656.878,57)		(656.878,57)
Bonificación pago adelantado	(369.062,24)		(369.062,24)
Derecho anual empresas	55.726,14		55.726,14
Derecho inscripción profesionales	804.835,34		804.835,34
Derecho inscripción empresas	32.561,85		32.561,85
Ingresos no identificados -Nota 1.3.8.-	3.018.424,02		3.018.424,02
Ingresos por cursos		122.450,16	122.450,16
Ingresos Ruca Hueney		344.165,84	344.165,84
Total Actual	19.808.351,34	466.616,00	20.274.967,34
Total anterior	19.166.321,32	402.120,57	19.568.441,89

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Publico Nacional
Universidad Nacional del Comahue
CPCE Nqn- Tº III- Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN
 GASTOS DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Ejercicio comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019 comparativo con el ejercicio anterior

ANEXO III

DETALLE	Generales de administración	Actividades culturales, sociales y recreativas	Actividades de asistencia para matriculados	Actividades de Capacitación y Difusión Técnica	Total Ejercicio
Sueldos	4.117.055,27	826.786,09			4.943.841,36
Cargas sociales	1.041.944,01	179.427,68			1.221.371,69
Indemnización por despido	785.351,65	372.936,34			1.158.287,99
Honorarios profesionales	814.115,77				814.115,77
Compensaciones Mesa Ejecutiva, Mandatarios, Tribunal de Etica y colaboradores	2.170.938,48	259.723,72			2.430.662,20
Servicios (Energía electrica, gas, agua)	262.225,40	50.698,73			312.924,13
Telefonía e Internet	374.916,57				374.916,57
Servicio Limpieza, gastos limpieza y buffet	420.902,26	62.024,95			482.927,21
Servicios informáticos	314.957,33				314.957,33
Servicio custodia de archivos	126.215,36				126.215,36
Gastos correspondencia	161.377,18				161.377,18
Seguros	20.655,97	22.701,15			43.357,12
Convenio seguro matriculados			296.042,82		296.042,82
Seguridad		368.643,68			368.643,68
Publicaciones, publicidad	90.324,78				90.324,78
Servicio de prensa	153.490,98				153.490,98
Redes sociales, mail masivo, página web	144.388,06				144.388,06
Licencia anual software	9.837,42				9.837,42
Papelería, impresos, insumos informáticos	290.909,83	1.448,77			292.358,60
Gastos viajes	37.088,17				37.088,17
Eventos		106.093,43			106.093,43
Mantenimiento inmuebles y bienes de uso	90.663,01	837.862,93			928.525,94
Impuesto inmobiliario y tasas retributivas	16.473,23	13.310,23			29.783,46
Expensas	450.671,62				450.671,62
Gastos y comisiones bancarias	95.266,23				95.266,23
Comisiones POSNET, LAPOS, MP	264.166,28				264.166,28
Impuestos débitos y créditos bancarios	133.263,86				133.263,86
Alquileres pagados	598.637,65				598.637,65
Gastos cursos				83.395,42	83.395,42
Ropa de trabajo	68.789,67				68.789,67
Arancel Federación, gastos FACPET	29.682,90				29.682,90
Subsidio por fallecimiento			18.471,00		18.471,00
Servicio sanitario RH, emergencia		106.642,37			106.642,37
Gs comunicación, cartelería, gráfica	580.008,57				580.008,57
Gastos institucionales	353.835,23				353.835,23
Gastos Fondo de Inversión SMG LIFE	187.043,90				187.043,90
Gastos varios	175.016,89	40.100,30			215.117,19
Total actual	14.380.213,53	3.248.400,37	314.513,82	83.395,42	18.026.523,14
Total anterior	15.944.889,21	2.221.581,31	297.492,94	195.063,62	18.659.027,08

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables
 Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
 Contador Publico Nacional
 Universidad Nacional del Comahue
 CPCE Nqn- T° III- F° 31

MMO Guillermo Gonzalez
 Tesorero

MMO Victor Amprino
 Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

- EN PESOS -

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO correspondiente al ejercicio finalizado el
31 de Diciembre de 2019 comparativo con el ejercicio anterior

	Actual	Anterior
Variación del Efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	2.108.300,74	2.017.156,41
Efectivo al cierre del ejercicio	1.778.718,99	2.108.300,74
Disminución/Aumento neto del efectivo	(329.581,75)	91.144,33
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>		
Actividades Operativas		
Ingresos generales cobrados	20.435.402,84	19.177.650,10
Pagos de sueldos y cargas sociales	(6.082.764,54)	(6.632.515,22)
Pago a proveedores de bienes y servicios	(11.822.839,34)	(12.116.034,98)
Flujo Neto de efectivo generado por las Actividades Operativas	2.529.798,96	429.099,90
Actividades de Inversión		
Pago por compra de bienes de uso y activos intangibles	(1.618.281,49)	(3.311.153,23)
Cobro por retiro de Inversiones	0,00	2.271.412,55
Pagos por Inversiones	(327.672,23)	
Flujo Neto de efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(1.945.953,72)	(1.039.740,68)
Actividades de Financiación		
Cobro por venta de inmueble	0,00	1.407.354,92
Flujo Neto generado por actividades de financiación	0,00	1.407.354,92
Resultados financieros y por tenencia generado por el efectivo y equivalente de efectivo		
Recpam del efectivo y equivalente del efectivo	(2.062.007,73)	(2.634.087,39)
Diferencias de cambio generados por el efectivo y equivalente de efectivo	892.104,45	1.185.349,91
Intereses generados por el equivalente de efectivo	256.476,29	743.167,67
Total resultados financieros y por tenencia generado por el efectivo y equivalente de efectivo	(913.426,99)	(705.569,82)
Disminución/Aumento neto del efectivo	(329.581,75)	91.144,33

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Publico Nacional
Universidad Nacional del Comahue
CPCE Nqn- Tº III- Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

- EN PESOS -

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019 comparativo con el ejercicio anterior

CONCEPTO	APORTE DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT ACUMULADO		TOTALES	
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	SUPERAVIT NO ASIGNADO	TOTAL	ACTUAL	ANTERIOR
Saldos al inicio del ejercicio	3.518.654,13	6.387.241,72	9.905.895,85	19.746.542,12	19.746.542,12	29.652.437,97	28.963.874,15
Déficit/Superavit del Ejercicio				(34.070,39)	(34.070,39)	(34.070,39)	688.563,82
TOTALES	3.518.654,13	6.387.241,72	9.905.895,85	19.712.471,73	19.712.471,73	29.618.367,58	29.652.437,97

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
 Contador Publico Nacional
 Universidad Nacional del Comahue
 CPCE Nqn- T° III- F° 31

MMO Guillermo Gonzalez
 Tesorero

MMO Victor Amprino
 Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS correspondiente al ejercicio finalizado el
31 de Diciembre de 2019 comparativo con el ejercicio anterior

- EN PESOS -

RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS	Anexo	Actual	Anterior
RECURSOS ORDINARIOS			
Para fines generales	II	19.808.351,34	19.166.321,32
Para fines especificos	II	466.616,00	402.120,57
Total Recursos Ordinarios		20.274.967,34	19.568.441,89
GASTOS ORDINARIOS			
Generales de Administración	III	(14.380.213,53)	(15.944.889,21)
Actividades culturales, sociales y recreativas	III	(3.248.400,37)	(2.221.581,31)
Actividades de asistencia para matriculados	III	(314.513,82)	(297.492,94)
Actividades de Capacitación y Difusión Técnica	III	(83.395,42)	(195.063,62)
Depreciaciones de bienes de uso	I	(1.133.845,42)	(1.098.390,43)
Depreciaciones activos intangibles	I	(270.286,92)	(231.824,13)
Total Gastos Ordinarios		(19.430.655,48)	(19.989.241,64)
Resultados financieros y por tenencia incluye RECPAM		(878.382,25)	(143.527,05)
DEFICIT ORDINARIO DEL EJERCICIO		(34.070,39)	(564.326,80)
RECURSOS EXTRAORDINARIOS			
Resultado venta inmueble		0,00	1.252.890,62
SUPERAVIT EXTRAORDINARIO DEL EJERCICIO		0,00	1.252.890,62
DEFICIT/SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO		(34.070,39)	688.563,82

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco
Contador Publico Nacional
Universidad Nacional del Comahue
CPCE Nqn- Tº III- Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez
Tesorero

MMO Victor Amprino
Presidente

COLEGIO DE TECNICOS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

- EN PESOS -

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 comparativo con el ejercicio anterior

A C T I V O		Nota	Anexo	Actual	Anterior	P A S I V O		Nota	Actual	Anterior		
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE							
Caja y Bancos		1.3.1 y 2.1		1.778.718,99	2.108.300,74	Deudas bancarias	1.3.2. y 2.4.		12,50			
Cuentas por cobrar		1.3.2 y 2.2		404.452,52	562.936,19	Otras Deudas	1.3.2 y 2.5		421.356,55	569.929,70		
						Deudas sociales	1.3.2 y 2.6		362.190,80	279.742,28		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				2.183.171,51	2.671.236,93	TOTAL PASIVOS CORRIENTES				783.559,85	849.671,98	
ACTIVO NO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE							
Inversiones		1.3.3 y 2.3.		2.290.656,17	2.116.922,42	No posee						
Bienes de Uso		1.3.4	I	24.978.654,92	24.694.265,56	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES						
Activos Intangibles		1.3.5	I	949.444,83	1.019.685,04	TOTAL PASIVOS					783.559,85	849.671,98
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				28.218.755,92	27.830.873,02	PATRIMONIO NETO						
								Según Estado Respectivo		29.618.367,58	29.652.437,97	
TOTAL ACTIVOS				30.401.927,43	30.502.109,95	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO					30.401.927,43	30.502.109,95

Las Notas y los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe del 27/04/2020

Ana Ricardina Saraco

Contador Publico Nacional

Universidad Nacional del Comahue

CPCE Nqn- Tº III- Fº 31

MMO Guillermo Gonzalez

Tesorero

MMO Victor Amprino

Presidente