

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

**ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

BALANCE GENERAL N° 23

| | |
|---|--|
| Denominación de la Sociedad: | Asociación Civil Sociedad Argentina de Coloproctología - S.A.C.P. |
| Domicilio Legal: | Av. Santa Fé 1171 - CABA |
| Domicilio Entidad: | Av. Córdoba 953 Piso 3 Dpto. 3 - CABA |
| Objeto: | Contribuir al progreso y difusión de los conocimientos sobre las enfermedades colorrectales. |
| Personería Jurídica otorgada por Resolución de la IGJ: | N° 898 del 14 de setiembre de 2006 |

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

| ACTIVO | 31/08/2022 | 31/08/2021 | PASIVO | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| Disponibilidades (Nota 2.1 - Anexo IV) | 11.364.760,17 | 12.414.104,18 | Deudas Sociales (Nota 2.3) | 99.491,21 | 101.915,70 |
| Inversiones (Nota 2.2) | 4.710.439,73 | 3.613.636,08 | Otras Deudas (Nota 2.4) | 265.721,34 | 275.488,92 |
| Total del Activo Corriente | 16.075.199,90 | 16.027.740,26 | Total del Pasivo Corriente | 365.212,55 | 377.404,62 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PATRIMONIO NETO | | |
| Bienes de Uso (Anexo III) | 11.605.709,23 | 11.890.654,66 | (Según Estado correspondiente) | 27.315.696,58 | 27.540.990,30 |
| Total del Activo No Corriente | 11.605.709,23 | 11.890.654,66 | TOTAL DEL PASIVO + PN | 27.680.909,13 | 27.918.394,92 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 27.680.909,13 | 27.918.394,92 | | | |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

| | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| RESULTADOS ORDINARIOS | | |
| Recursos | | |
| Según Anexo I | 12.923.199,85 | 11.348.273,49 |
| Gastos | | |
| Según Anexo II | -8.616.612,76 | -7.623.666,17 |
| Amortización Bienes de Uso (Anexo III) | -284.945,43 | -159.615,50 |
| Resultado Ordinario | 4.021.641,66 | 3.564.991,82 |
| Resultados Extraordinarios | | |
| Resultados Financieros (Nota 2.5) | -4.246.935,38 | -2.479.533,12 |
| Déficit / Superavit del Ejercicio | -225.293,72 | 1.085.458,70 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

| Detalle | Capital | Ajuste de Capital | Superávit Acumulado | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|--|-----------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldos al inicio | 3.300,00 | 4.643.281,27 | 22.894.409,03 | 27.540.990,30 | 26.455.531,60 |
| Superavit / Déficit del Ejercicio | | | -225.293,72 | -225.293,72 | 1.085.458,70 |
| Saldos al 31/08/2022 | 3.300,00 | 4.643.281,27 | 22.669.115,31 | 27.315.696,58 | 27.540.990,30 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|---|-------------------|---------------------|
| Efectivo y Equivalentes al inicio del Ejercicio | 16.027.740,26 | 14.822.012,60 |
| Efectivo y Equivalentes al cierre del Ejercicio | 16.075.199,90 | 16.027.740,26 |
| Variación Neta del año | 47.459,64 | 1.205.727,66 |
| Actividades Operativas | | |
| Cobranzas del ejercicio | 12.923.199,85 | 11.348.273,49 |
| Pagos del ejercicio | -8.985.363,75 | -7.619.063,50 |
| Actividades Inversión | | |
| Compra Bienes de Uso | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Financieros y RECPAM | -2.145.793,46 | -1.419.764,71 |
| RECPAM generado por Efectivo y Equivalentes | -1.744.583,00 | -1.103.717,62 |
| Total de fondos disponibles al final del Ejercicio | 47.459,64 | 1.205.727,66 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022

NOTA 1: NORMAS CONTABLES

1.1. Bases de preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.).

Las cifras se expresan en pesos y conforme con lo expuesto en los puntos siguientes.

1.2. Expresión en moneda homogénea

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (RT) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%.

La inflación acumulada al cierre del presente ejercicio, se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas previamente, la economía argentina debería ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018. La FACPCE ha confirmado esta situación a través de la Resolución 539/18 y el CPCECABA a través de la CD 107/18 CPCECABA. En consecuencia, la Dirección de la sociedad ha ajustado por inflación los presentes estados contables.

1.3. Información Comparativa

Los estados de situación patrimonial, de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo se presentan en forma comparativa con los estados contables del período equivalente del ejercicio precedente, tal como lo establecen las normas contables vigentes.

Las cifras correspondientes al ejercicio precedente que se presentan con fines comparativos fueron reexpresadas en moneda del 31 de agosto de 2022 aplicando el coeficiente de 1,7858, sin que este hecho modifique las decisiones tomadas en base a la mencionada información financiera.

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022

NOTA 1: NORMAS CONTABLES (Continuación)

1.4. Criterios de medición

Los principales criterios de medición utilizados para la preparación de los estados contables son los siguientes:

a) Disponibilidades

1. En moneda nacional

Han sido valuados a su valor nominal.

2. En moneda extranjera

Se convirtieron a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada período/ejercicio.

b) Créditos, otros créditos y deudas

1. En moneda nacional

Los créditos y deudas han sido valuados a su valor nominal, más la porción de los resultados financieros devengada hasta el cierre de cada período/ejercicio, por considerarse la diferencia con el valor actual neto no significativa.

2. En moneda extranjera

Se convirtieron a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada período/ejercicio.

c) Reconocimiento de recursos

Los recursos se reconocen en el estado de recursos y gastos cuando las operaciones se han perfeccionado y en proporción al porcentaje de cumplimiento de la transacción a la fecha de cierre, el cual se determina en función al tiempo transcurrido.

d) Cuentas de recursos, gastos y otros resultados

Las cuentas de recursos y gastos se exponen a su valor reexpresado de acuerdo a la nota 1.b), excepto las cuentas que representan cargos por consumos de activos no monetarios, las cuales se determinan en función de los consumos de tales activos, expresados de acuerdo a lo mencionado en la Nota 1.b.).

e) Estado de flujo de efectivo

Para la confección del Estado de Flujo de Efectivo se empleó el método directo, segregando las actividades en operativas, de inversión y de financiación.

La Entidad ha considerado como "efectivo" los saldos de caja, bancos e inversiones de alta liquidez.

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.
Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022

NOTA 2: COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL BALANCE:

| | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| 2.1 Disponibilidades | | |
| Caja en \$ | 11.053,31 | 12.577,84 |
| Caja Moneda Extranjera (Anexo IV) | 8.424.130,00 | 10.620.435,97 |
| Banco Galicia Cta. Cte. en Pesos | 1.195.592,06 | 1.571.179,53 |
| Cuenta Corriente MercadoPago | 924.876,50 | 5.930,76 |
| Cuenta Corriente PayPal | 809.108,30 | 203.980,08 |
| | 11.364.760,17 | 12.414.104,18 |
| 2.2 Inversiones | | |
| Plazos Fijos en Pesos | 4.710.439,73 | 3.613.636,08 |
| | 4.710.439,73 | 3.613.636,08 |
| 2.3 Deudas Sociales | | |
| Sueldos a pagar | 63.158,00 | 69.547,82 |
| Retenciones y Cargas Sociales a pagar | 34.766,87 | 30.676,72 |
| Sindicato a pagar | 1.566,34 | 1.691,16 |
| | 99.491,21 | 101.915,70 |
| 2.4 Otras Deudas | | |
| Provisión para gastos | 265.721,34 | 275.488,92 |
| | 265.721,34 | 275.488,92 |
| 2.5 Resultados Financieros y por Tenencias | | |
| Resultados Financieros y por Tenencias incluido el RECPAM | -4.246.935,38 | -2.479.533,12 |
| | -4.246.935,38 | -2.479.533,12 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA Tº 107 Fº 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

RECURSOS

ANEXO I

| Detalle | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Cuotas Sociales | 5.172.009,24 | 6.174.526,17 |
| Colaboraciones | 759.479,39 | 0,00 |
| Cursos Online | 6.682.236,22 | 4.758.766,87 |
| Revista SACP | 309.475,00 | 414.980,45 |
| Total al 31/08/2022 | 12.923.199,85 | 11.348.273,49 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.
Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA**

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

GASTOS

ANEXO II

| Detalle | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sueldos y Jornales | 1.077.000,52 | 1.216.427,98 |
| Aportes Patronales | 242.933,47 | 281.356,32 |
| Gastos Generales | 345.417,79 | 97.441,87 |
| Gastos Bancarios | 250.425,02 | 278.274,48 |
| Gastos Revistas y Web hosting | 1.701.065,43 | 2.541.388,29 |
| Gastos Sitio Web, Webinars y hosting | 1.614.860,45 | 27.654,44 |
| Gastos Plataforma Cursos Online | 2.318.142,30 | 2.229.724,14 |
| Mensajería, Correo y Viáticos | 14.332,74 | 0,00 |
| Servicios (Luz, Teléfono, Internet) | 135.583,91 | 176.575,31 |
| Honorarios | 372.496,70 | 412.464,48 |
| Seguros y Expensas | 310.726,13 | 294.758,87 |
| Impuestos, tasas, contribuciones | 54.758,04 | 67.599,99 |
| Alquiler Salas | 134.071,00 | 0,00 |
| Becas Otorgadas | 44.799,26 | 0,00 |
| Total al 31/08/2022 | 8.616.612,76 | 7.623.666,17 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA Tº 107 Fº 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.
Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA**

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

BIENES DE USO

Anexo III

| Detalle | Valores de Origen | | | | Amortizaciones Acumuladas | | | | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|-----------------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|---------------------------|-------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Al inicio | Bajas | Altas | Al cierre | Al Inicio | Bajas | Del Ejercicio | Al Cierre | | |
| Inmueble | 13.898.930,90 | - | - | 13.898.930,90 | 2.223.829,85 | | 222.382,99 | 2.446.212,84 | 11.452.718,06 | 11.675.101,05 |
| Muebles y Útiles | 690.828,74 | - | - | 690.828,74 | 621.526,98 | - | 34.659,34 | 656.186,32 | 34.642,42 | 69.301,76 |
| Equipos de Computación | 279.038,36 | - | - | 279.038,36 | 132.786,51 | - | 27.903,10 | 160.689,61 | 118.348,75 | 146.251,85 |
| Saldos al 31/08/2022 | 14.868.798,00 | 0,00 | 0,00 | 14.868.798,00 | 2.978.143,34 | 0,00 | 284.945,43 | 3.263.088,77 | 11.605.709,23 | 11.890.654,66 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136

**ASOCIACIÓN CIVIL
SOCIEDAD ARGENTINA DE COLOPROCTOLOGÍA
A. C. S. A. CP.**

Domicilio Legal: Av. Santa Fé 1171 - CABA

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

MONEDA EXTRANJERA

Anexo IV

| Detalle | Detalle | | | 31/08/2022 | 31/08/2021 |
|-----------------------------|------------|------------------|--------|---------------------|----------------------|
| | MONEDA | Del Ejercicio | TC | | |
| Moneda Extranjera | USD | 61.490,00 | 137,00 | 8.424.130,00 | 10.620.435,97 |
| | | | | | |
| Saldos al 31/08/2022 | USD | 61.490,00 | | 8.424.130,00 | 10.620.435,97 |

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 4 de noviembre de 2022

Dr. Alejandro Canelas
Tesorero

Dr. Fernando Serra
Presidente

Dra. Nora Muñoz
Contadora Pública (UBA)
CPCECABA T° 107 F° 136