

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:

ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA MARÍA (A.D.I.U.V.I.M.)

DOMICILIO LEGAL:

LISANDRO DE LA TORRE 252 - VILLA MARÍA - CÓRDOBA

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

EJERCER DERECHOS Y ACCIONES TENDIENTES AL  
MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE TRABAJO Y DE  
VIDA DE LOS TRABAJADORES QUE REPRESENTA.

ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO  
Nº 14, EXPRESADO EN MONEDA HOMOGÉNEA -PESOS- A LA  
FECHA DE CIERRE

INSCRIPCIÓN EN EL MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y  
SEGURIDAD SOCIAL:

DEL ESTATUTO: 886/2005

ESTADOS CONTABLES INICIADOS EL:

1 de Enero de 2018

ESTADOS CONTABLES FINALIZADOS EL:

31 de Diciembre de 2018

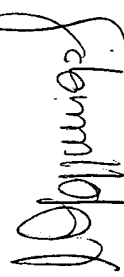
ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA MARÍA (A.D.I.U.V.I.M.)


ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 de Diciembre de 2018

comparativo con el ejercicio anterior, expresado en moneda homogénea -Pesos- a la fecha de cierre

<u>ACTIVOS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Caja y Bancos	\$ 189.358,91	\$ 951.515,57	Proveedores	\$ 450,00	\$ 664,41
Créditos	\$ 144.157,74	\$ 154.537,89	Previsiones	\$ 1.600,00	\$ 2.952,91
Otros Créditos	\$ 109.618,84	\$ 444,15			
Inversiones	\$ 161.000,00	\$ -			
			TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 2.050,00	\$ 3.617,32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 604.135,49	\$ 1.106.497,61	<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			No Posee	\$ -	\$ -
Bienes de Uso	\$ 229.575,71	\$ 6.828,76			
			TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 229.575,71	\$ 6.828,76	TOTAL PASIVOS	\$ 2.050,00	\$ 3.617,32
TOTAL ACTIVOS	\$ 833.711,20	\$ 1.113.326,37	<u>PATRIMONIO NETO</u>		
			Según Estado Correspondiente	\$ 831.661,20	\$ 1.109.709,05
			TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO NETO	\$ 833.711,20	\$ 1.113.326,37

Véase mi Informe del Auditor de fecha 31 de Octubre de 2.019.-

  
**LILIA CARINA GAZZANIGA**  
 CONTADOR PÚBLICA - U.N.C.  
 M.P. 10.14195.9 C.P.C.E.Cba.

  
**Natjún Mirad**  
 Secretario General

ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA MARÍA  
(A.D.I.U.V.I.M.)

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

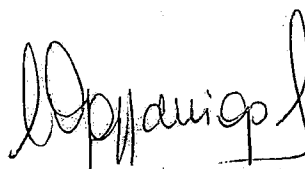
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018, expresado en moneda homogénea -Pesos- a la fecha de cierre

	<u>31/12/2018</u>
Cuotas Sociales	\$ 1.523.617,53
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<u>\$ 1.523.617,53</u>
Gastos de Administración (Anexo II)	\$ -1.508.172,14
<b>TOTAL DE GASTOS ORDINARIOS</b>	<u>\$ -1.508.172,14</u>
Abonos Residencias	\$ 13.758,05
Abonos Cursos Capacitación	\$ 7.077,32
<b>TOTAL RECURSOS EXTRAORDINARIOS (Nota 9)</b>	<u>\$ 20.835,37</u>
RDOS FINANC. Y POR TENENCIAS Includo RECPAM	
Generados por Activos	\$ -314.328,61
Generados por Pasivos	\$ -
<b>TOTAL RDOS FINANC. Y POR TENENCIAS Includo RECPAM</b>	<u>\$ -314.328,61</u>
<b><u>DÉFICIT DEL EJERCICIO</u></b>	<u>\$ -278.047,85</u>

Véase mi Informe del Auditor de fecha 31 de Octubre de 2019.-



Nahum Mirad  
Secretario General



LILIA CARINA GAZZANIGA  
CONTADORA PÚBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9°C.P.C.E.Cba.

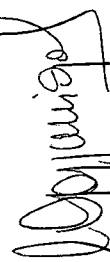
ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA MARÍA (A.D.I.U.V.I.M.)

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

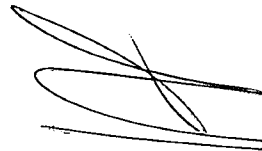
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018, expresado en moneda homogénea -Pesos- a la fecha de cierre

Conceptos	Capital	Ajustes de Capital	Resultados No Asignados	Patrimonio Neto al 31/12/2018
Saldos al Comienzo del Ejercicio	\$ 3.040,00	\$ -	\$ 745.303,85	\$ 748.343,85
Ajuste por Inflación Ejercicios Anteriores		\$ 16.092,83	\$ (12.833,43)	\$ 3.259,40
Saldos Ajustados	\$ 3.040,00	\$ 16.092,83	\$ 732.470,42	\$ 751.603,25
Ajuste por Inflación del Ejercicio		\$ 9.115,95	\$ 348.989,85	\$ 358.105,80
Resultado del período			\$ (278.047,85)	\$ (278.047,85)
Saldos al 31/12/2018	\$ 3.040,00	\$ 25.208,78	\$ 803.412,42	\$ 831.661,20

Véase mi Informe del Auditor de fecha 31 de Octubre de 2.019.-



LILIA CARINA GAZZANICA  
CONTADORA PÚBLICA - U.N.G.  
M.P. 10.14195.9 C.P.C.E.Cba.



Nahum Mirad  
Secretario General


ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA  
MARÍA (A.D.I.U.V.I.M.)

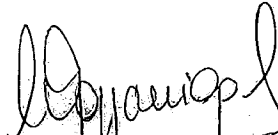
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018, expresado en moneda homogénea -  
Pesos- a la fecha de cierre

	<u>31/12/2018</u>
<b>VARIACIONES DE FONDOS</b>	
Efectivo al inicio del ejercicio (Reexp. al cierre)	\$ 644.459,19
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 189.358,91
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DE FONDOS</b>	<b>\$ (455.100,28)</b>
<b>CAUSAS DE LA VARIACION DE EFECTIVO</b>	
ACTIVIDADES OPERATIVAS	\$ (493.554,10)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 38.453,82
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETO DE FONDOS</b>	<b>\$ (455.100,28)</b>

Véase mi Informe del Auditor de fecha 31 de Octubre de 2.019.-

  
Nahum Mirad  
Secretario General

  
LILIA CARINA GAZZANIGA  
CONTADORA PÚBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9 C.P.C.E.Cba.

Denominación de la Entidad:

ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA MARÍA (A.D.I.U.V.I.M.)

Ejercicio Económico N° 14 del 01/01/2018 al 31/12/2018

### NOTA 1

#### 1.1 NORMAS CONTABLES

Los estados contables fueron confeccionados conforme a los lineamientos de las siguientes Resoluciones Técnicas de la FACPCE: N° 16 "Marco Conceptual de las normas contables argentinas", N° 17 "Normas contables profesionales: desarrollo de cuestiones de aplicación general", N° 11 "Normas particulares de exposición contable para entes sin fines de lucro", N° 41 "Desarrollo de Cuestiones de aplicación General: Aspectos de reconocimiento y medición para entes pequeños", N° 6 "Estados Contables en Moneda Homogénea, N° 39 "Expresión en Moneda Homogénea".

#### 1.2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los estados contables están expresados en pesos y han sido confeccionados conforme a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 11 y N° 41 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

#### 1.3 UNIDAD DE MEDIDA

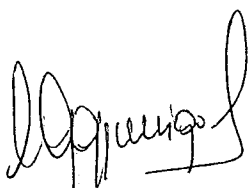
Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y Resolución Técnica N° 6.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, 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 2.6 de la RT 41.

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 2.6 de la RT 41 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.

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG N° 539/18 y RT 6 utilizadas en la preparación de los EECC y sus efectos:



LILIA CARINA GAZZANIGA  
CONTADORA PÚBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9 C.P.C.E. Cba



- Según la Resol. JG N° 539/18 el ente ha hecho uso de la opción de la sección 3.2 determinando el Patrimonio Neto ajustado al inicio del ejercicio actual en moneda del inicio, motivo por el cual solo se presenta comparativo el Estado de Situación Patrimonial, quedando el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo presentados a una sola columna.

- El ente optó por exponer en una misma línea los "Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo Resultados por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-RECPAM) en el estado de recursos y gastos, de acuerdo a las sección IV.B9. de la RT 6.

- Estando el ente incluido en la RT N° 41 2ª parte y según la Resol. JG N° 539/18 el mismo ha hecho uso de la opción de la sección 3.7 preparando el Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, explicando las causas de variación a nivel de totales.

#### 1.4. INFORMACIÓN COMPARATIVA

Los saldos al 31 de Diciembre de 2017 que se exponen en el Estado de Situación Patrimonial en forma comparativa se encuentran expresados en moneda de cierre, habiéndose realizado el ajuste al sólo efecto de su comparación.

#### 1.5. CRITERIOS DE VALUACIÓN

a) Caja y Bancos: los saldos están valuados a su valor nominal.

#### 1.6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se consideran como fondos todas las cuentas integrantes del rubro Caja y Bancos del Estado de Situación Patrimonial.

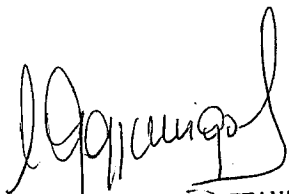
#### 1.7. ENTE PEQUEÑO

ADIUVIM cumple con las condiciones de un Ente Pequeño de acuerdo a lo establecido en la 2ª parte de la R.T. N° 41 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

#### NOTA 2: CAJA Y BANCOS

Este rubro está compuesto al 31 de Diciembre de 2018 por:

Efectivo	\$ 1.735,92
Banco Macro Cta.Cte. en pesos	\$ 187.622,99
<b>Total</b>	<b>\$ 189.358,91</b>

  
**LILIA CARINA GAZZANIGA**  
CONTADORA PUBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9 C.P.C.E.Gba.



**NOTA 3: CRÉDITOS**

Este rubro está compuesto al 31 de Diciembre de 2018 por:

Cuotas Sociales a Cobrar	\$ 115.371,03
Préstamos a Cobrar	\$ 28.786,71
<b>Total</b>	<b>\$ 144.157,74</b>

**NOTA 4: OTROS CRÉDITOS**

Este rubro está compuesto al 31 de Diciembre de 2018 por:

AFIP – Retenciones Ganancias	\$ 1.043,32
AFIP – Anticipos Ganancias	\$ 104.899,10
Intereses a Cobrar	\$ 3.676,42
<b>Total</b>	<b>\$ 109.618,84</b>

**NOTA 5: INVERSIONES**

Este rubro está compuesto al 31 de Diciembre de 2018 por:

Depósitos Plazo Fijo Bco. Credicoop	\$ 161.000,00
<b>Total</b>	<b>\$ 161.000,00</b>

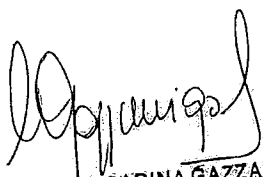
**NOTA 6: BIENES DE USO**

Los Bienes de Uso se encuentran valuados a valores de costos incurridos reexpresados según lo indicado en Nota 1.3., deducidas las correspondientes amortizaciones acumuladas. El sistema de amortización se basa en el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

**NOTA 7: PROVEEDORES**

Este rubro está compuesto al 31 de Diciembre de 2018 por:

Proveedores	\$ 450,00
<b>Total</b>	<b>\$ 450,00</b>



**LILIA CARINA GAZZANIGA**  
CONTADORA PÚBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9 C.P.G.E.C.B.S.





NOTA 8: PREVISIONES

Este rubro está compuesto al 31 de Diciembre de 2018 por:

Previsión por Multas e Impuestos	\$ 1.600,00
<b>Total</b>	<b>\$ 1.600,00</b>

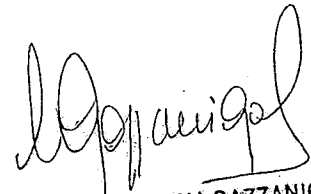
NOTA 9:

En el Estado de Recursos y Gastos del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2018, los Recursos Extraordinarios corresponden a abonos por la utilización de la residencia universitaria y a inscripciones a cursos de capacitación brindados.



Nahum Mirad  
Secretario General

Véase mi Informe de Auditor de fecha 31 de Octubre de 2019.-



LILIA CARINA GAZZANIGA  
CONTADORA PUBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9-C.P.C.E.Oba.



ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLA MARÍA  
(A.D.I.U.V.I.M.)

ANEXO I

BIENES DE USO


Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018, expresado en moneda homogénea -Pesos- a la fecha de cierre

Rubros	Valor al comienzo del Ejercicio	Altas del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Valor al Cierre
Muebles y Útiles	46.922,93	250.387,28	0,00	297.310,21
Equipamientos	58.184,65	0,00	0,00	58.184,65
<b>Total</b>	<b>105.107,58</b>	<b>250.387,28</b>	<b>0,00</b>	<b>355.494,86</b>

Rubros	Amortizaciones				Neto
	Acumuladas al comienzo del Ej.	Bajas del Ejercicio	Amortización del Ejercicio	Acumuladas al cierre del Ej.	
Muebles y Útiles	40.094,17	0,00	27.640,33	67.734,50	229.575,71
Equipamientos	58.184,65	0,00	0,00	58.184,65	0,00
<b>Total</b>	<b>98.278,82</b>	<b>0,00</b>	<b>27.640,33</b>	<b>125.919,15</b>	<b>229.575,71</b>

Véase mi Informe del Auditor de fecha 31 de Octubre de 2.019.-

  
Nahum Mirad  
Secretario General

  
LILIA CARINA GAZZANIGA  
CONTADORA PUBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9 C.P.C.E.Gba.

ASOCIACIÓN DE DOCENTES E INVESTIGADORES DE LA UNIVERSIDAD  
NACIONAL DE VILLA MARÍA (A.D.I.U.V.I.M.)

ANEXO II

DETALLE DE GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018, expresado en moneda  
homogénea -Pesos- a la fecha de cierre

Detalle	Gastos Administrativos	Totales al 31/12/2018
Papelería y Útiles de Oficina	\$ 11.422,74	\$ 11.422,74
Honorarios Profesionales	\$ 283.879,54	\$ 283.879,54
Amortización Bienes de Uso	\$ 27.640,33	\$ 27.640,33
Gastos Bancarios	\$ 34.813,06	\$ 34.813,06
Honorarios y Certificaciones	\$ 54.176,46	\$ 54.176,46
Gastos de Mantenimiento	\$ 66.267,98	\$ 66.267,98
Gastos de Viajes y Viáticos	\$ 140.461,08	\$ 140.461,08
Gastos Generales	\$ 38.627,17	\$ 38.627,17
Publicidad y Propaganda	\$ 82.749,77	\$ 82.749,77
Gastos de Comida y Alojamiento	\$ 106.459,44	\$ 106.459,44
Gastos Regalería Afiliados	\$ 456.136,42	\$ 456.136,42
Intereses Pagados	\$ 38.984,15	\$ 38.984,15
Impuesto a las Ganancias	\$ 166.554,00	\$ 166.554,00
Totales al 31/12/2018	\$ 1.508.172,14	\$ 1.508.172,14

Véase mi Informe del Auditor de fecha 31 de Octubre de 2.019.-



Nahum Mirad  
Secretario General



LILIA CARINA GAZZANIGA  
CONTADORA PUBLICA - U.N.C.  
M.P. 10.14195.9 C.P.C.E.Cba.