

*Memoria y
Balance General
en moneda homogénea
Ejercicio Económico N° 8*

Iniciado el 1° de julio de 2020
Finalizado el 30 de junio de 2021

Denominación:

**Asociación Civil
de Microbiología General**

Domicilio Legal:

Suipacha 531 - Rosario - Santa Fe

Actividad Principal:

Asociación Civil sin Fines de Lucro

Datos de Inscripción

Personería Jurídica otorgada el 10/01/2014
Dictamen N° 168, Resolución N° 20 IGPJ, Santa Fe

Asociación Civil de Microbiología General

Ejercicio Económico N° 8 - Iniciado el 1° de julio de 2020 - Finalizado el 30 de junio de 2021

Estado de Situación Patrimonial al 30/06/2021 en moneda homogénea y comparativo con el ejercicio anterior

<u>ACTIVO</u>	30/06/2021	30/06/2020	<u>PASIVO</u>	30/06/2021	30/06/2020
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Caja y Bancos (Nota N° 2.1.)	42.430,90	69.615,74	Cargas Fiscales (Nota N° 3.1.)	9.935,25	--,-
Otros Créditos (Nota N° 2.2.)	284.989,84	333.470,08	Provisiones (Nota N° 3.1.)	--,-	58.589,81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	327.420,74	403.085,82	TOTAL PASIVO CORRIENTE	9.935,25	58.589,81
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Bienes Intangibles (Nota N° 2.3.)	29.423,92	29.423,92	No existe	--,-	--,-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	29.423,92	29.423,92	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	--,-	--,-
TOTAL ACTIVO	356.844,66	432.509,74	TOTAL PASIVO	9.935,25	58.589,81
			<u>PATRIMONIO NETO</u>		
			Según Estado respectivo	346.909,41	373.919,93
			TOTAL PATRIMONIO NETO	346.909,41	373.919,93
			TOTAL IGUAL AL ACTIVO	356.844,66	432.509,74

Eleonora García Véscovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II

Asociación Civil de Microbiología General

Ejercicio Económico N° 8 - Iniciado el 1° de julio de 2020 - Finalizado el 30 de junio de 2021

Estado de Recursos y Gastos al 30/06/2021 en moneda homogénea y comparativo con el ejercicio anterior

	30/06/2021	30/06/2020
RECURSOS ORDINARIOS (Anexo II)		
Para fines generales	56.704,86	
Para fines específicos	266.674,81	323.379,67
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS		625.717,78
<u>Menos:</u> GASTOS ORDINARIOS		
* Gastos Específicos de Sectores (Anexo III)	136.410,73	
* Gastos Generales Administración (Anexo III)	112.764,16	(249.174,89)
Resultados Financieros y por Tenencia		(101.215,30)
DEFICIT/SUPERAVIT ORDINARIO DEL PERÍODO		(27.010,52)
Resultado Extraordinario		--,---
DEFICIT/SUPERAVIT ORDINARIO DEL EJERCICIO		(27.010,52)

Eleonora García Véscovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II

Asociación Civil de Microbiología General

Ejercicio Económico N° 8 - Iniciado el 1° de julio de 2020 - Finalizado el 30 de junio de 2021

Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 30/06/2021 en moneda homogénea y comparativo con el ejercicio anterior						
Concepto	Aportes de los Asociados			Excedentes No Asignados	Total Patrimonio Neto al 30/06/2021	Total Patrimonio Neto al 30/06/2020
	Capital	Ajustes al Capital	Total			
Saldos al Inicio del Ejercicio	26.002,17	160.707,78	186.709,95	187.209,98	373.919,93	385.249,33
Aumento por ajuste por Inflación			--,---		--,---	--,---
Déficit / Superávit del Ejercicio			--,---	(27.010,52)	(27.010,52)	(11.329,40)
Saldos al Final del Ejercicio	26.002,17	160.707,78	186.709,95	160.199,46	346.909,41	373.919,93

Eleonora García Vescovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II

(*) Según dictamen anexo. Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/10/2021. Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Asociación Civil de Microbiología General

Ejercicio Económico N° 8 - Iniciado el 1° de julio de 2020 - Finalizado el 30 de junio de 2021

Estado de Flujo de Efectivo al 30/06/2021 en moneda homogénea y comparativo con el ejercicio anterior

	30/06/2021	30/06/2020
<u>Variaciones del Efectivo</u>		
Fondos al Inicio del ejercicio	69.615,74	445.478,14
Fondos al Cierre del ejercicio	42.430,90	69.615,74
Variación Neta del Ejercicio	(27.184,84)	(375.862,40)
<u>Causas de las Variaciones del Efectivo</u>		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobros por recursos para fines específicos	323.379,67	
Cargas Fiscales	(48.654,56)	
Recpam	(101.215,30)	
Pagos Gastos Generales de Administración	(112.764,16)	
Pagos Gastos Actividades de Capacitación	(136.410,73)	(201.339,52)
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(27.184,84)	(201.339,52)
<u>Actividades de Inversión</u>		
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	--,---	--,---
<u>Actividades de Financiación</u>		
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	--,---	171.472,72
VARIACIÓN DE FONDOS	(27.184,84)	(29.866,80)

Eleonora García Vescovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II

Asociación Civil de Microbiología General

Ejercicio Económico N° 8 - Iniciado el 1° de julio de 2020 - Finalizado el 30 de junio de 2021

Recursos Ordinarios				
Concepto	FINES		TOTALES	30/06/2020
	Generales	Específicos	30/06/2021	
Cuotas Societarias		323.379,67	323.379,67	248.863,09
Por Sponsors	--,---		--,---	259.906,02
Subsidio CONICET Resol.n.2019-780	--,---		--,---	6.542,58
Diferencia de Cambio	--,---		--,---	110.406,10
Intereses Ganados	56.704,86		56.704,86	11.948,88
TOTALES	56.704,86	323.379,67	380.084,53	637.666,67

ANEXO III

Gastos				
Concepto	Fines Específicos	Administración	TOTALES	30/06/2020
			30/06/2021	
Gastos en Informática	--,---	--,---	--,---	477,91
Honorarios consultoría impositiva	--,---	12.683,09	12.683,09	41.695,02
Honorarios asesor legal	--,---	19.837,71	19.837,71	66.486,66
Honorarios notariales	--,---	--,---	--,---	4.507,57
Tasas y Sellados	--,---	41.400,39	41.400,39	26.564,49
Gastos Administrativos	--,---	--,---	--,---	33.466,68
Impuestos	--,---	--,---	--,---	4.732,88
Gastos Asamblea	--,---	--,---	--,---	9.943,85
Gastos Generales	--,---	--,---	--,---	808,81
Becas	--,---	--,---	--,---	171.854,65
Gastos Bancarios	--,---	38.842,97	38.842,97	--,---
Gastos Congreso	136.410,73	--,---	136.410,73	143.564,12
TOTALES	136.410,73	112.764,16	249.174,89	504.102,64

Eleonora García Vescovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II

(*) Según dictamen anexo. Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/10/2021. Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Asociación Civil de Microbiología General

Notas a los Estados Contables al 30/06/2021

Nota N° 1. Base de Preparación de los Estados Contables:

1.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas:

Los estados contables han sido confeccionados de acuerdo con los criterios de valuación y exposición establecidos por normas profesionales vigentes, siguiendo los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N° 6, 8, 11, 16, 17, 19, 25 y 39 de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la provincia de Santa Fe.

1.2. Unidad de Medida:

La declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina (en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17) a partir del 01/07/2018 (inclusive) implica que los estados contables correspondientes a ejercicios anuales o de períodos intermedios cuyo cierre haya ocurrido a partir del 01/07/2018 (inclusive) deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N°6, según lo previsto en la Resolución 539/18 de Junta de Gobierno de la FACPCE adoptada por Resolución de Presidencia 2/2018 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe del 16/10/2018.

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolución Técnica 6 de la FACPCE, optando por no informar en notas la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como “resultados financieros y por tenencia generados por el E y EE” requerida por la Interpretación 2 (opción permitida según la sección 3.7. de la Resolución 539/18).

El ente ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea (Sección 4.1.b).

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 ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto “palanca”, etc.

1.3. Identificación de la fecha de cierre y del período comprendido por los Estados Contables

Según su estatuto, la fecha de cierre de ejercicio de la entidad es el 30 de junio. Los Estados Contables abarcan las operaciones realizadas durante el ejercicio comprendido entre el 1° de julio de 2020 y el 30 de junio de 2021.

1.4. Principales Criterios de Valuación y Exposición:

Los bienes intangibles se han reexpresado de acuerdo con la fecha de anticuación de la partida.

Eleonora García Vescovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II

Asociación Civil de Microbiología General

Notas a los Estados Contables al 30/06/2021

<u>Nota N° 2. Composición de los rubros principales:</u>	30/06/2021	
2.1. <u>Caja y Bancos:</u>		
Banco BBVA	42.430,90	42.430,90
2.2. <u>Otros Créditos:</u>		
Plazo Fijo	280.000,00	
Pago a cuenta Ley 25413	4.989,84	284.989,84
2.3. <u>Bienes Intangibles:</u>		
Gastos de Constitución	29.423,92	29.423,92

Nota N° 3. Composición de los rubros del Pasivo Corriente:

3.1. Cargas Fiscales

Se provisionó el importe de Intereses devengados del Impuesto a las Ganancias por el ejercicio 2014-2015, en virtud de que a la fecha de su vencimiento (noviembre de 2015) no se efectuó su pago, que fue realizado en el transcurso de este ejercicio, sin haber abonado los intereses correspondientes. Se confeccionó un plan de pagos ante la Administración Federal de Ingresos Públicos

Plan de pagos Afip	9.935,25	9.935,25
--------------------	----------	----------

Eleonora García Vescovi
Presidente

PATRICIA LEONOR IBARRA (*)
Contador Público - U.N.R.
Mat. 8134 - Ley 8738 - CPCE Santa Fe II