

ENCABEZAMIENTO

POR EL EJERCICIO ANUAL N° 14 INICIADO EL **01 DE SEPTIEMBRE DE 2014** PRESENTADO EN
FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR
EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA (PESOS) DEL **31 DE AGOSTO DE 2015** FECHA DE
CIERRE DEL ULTIMO DE ELLOS

DENOMINACION **ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA**

DOMICILIO LEGAL **BELGRANO 139 - PARANA - ENTRE RIOS**

ACTIVIDAD PRINCIPAL **ASOCIACION DE PROFESIONALES OFTALMOLOGICOS**

INSCRIPTO EN EL REGISTRO DEL ESTATUTO O CONTRATO SOCIAL
PUBLICO DE COMERCIO DE LAS MODIFICACIONES

INSCRIPCION EN LA INSPECCION DE PERSONA JURIDICA **3429 L:A F:2**

FECHA DE VENCIMIENTO DEL ESTATUTO O CONTRATO SOCIAL

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD CONTROLANTE

DOMICILIO LEGAL

ACTIVIDAD PRINCIPAL

PARTICIPACION EN LA SOCIEDAD CONTROLANTE

PORCENTAJE DE VOTOS EN LA SOCIEDAD CONTROLANTE

INFORMACION DE LOS ENTES CONTROLANTES EN LA NOTA N°

COMPOSICION DEL CAPITAL

ACCIONES

CANTIDAD	TIPO	N° DE VOTOS QUE OTORGA	\$ SUSCRITO	\$ INTEGRADO
----------	------	------------------------	-------------	--------------

Denominación del ente:

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	31/08/2015	31/08/2014
Caja y Bancos (Nota N° 2)	755.025,34	516.335,47
Inversiones (Nota N° 3)	0,00	86.651,38
Otros Créditos (Nota N° 4)	117.476,32	110.518,06
Total Activo Corriente	872.501,66	713.504,91
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Nota N° 5 - ANEXO II)	30.850,28	36.585,71
Total Activo No Corriente	30.850,28	36.585,71
TOTAL ACTIVO	903.351,94	750.090,62

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar (Nota N° 6)	248.307,91	279.956,17
Remunerac. y Cargas Sociales (Nota N° 7)	29.001,96	27.659,08
Cargas Fiscales (Nota N° 8)	450.417,42	263.407,96
Total Pasivo Corriente	727.727,29	571.023,21
TOTAL PASIVO	727.727,29	571.023,21

PATRIMONIO NETO

Según Estado Respectivo	175.624,65	179.067,41
TOTAL IGUAL ACTIVO	903.351,94	750.090,62

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

Denominación del ente:

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

	<u>31/08/2015</u>	<u>31/08/2014</u>
INGRESOS (ANEXO VII)		
De Funcionamiento	<u>2.008.128,02</u>	<u>1.559.649,10</u>
TOTAL INGRESOS	2.008.128,02	1.559.649,10
menos: EGRESOS (ANEXO VII)		
De Funcionamiento	<u>-2.011.570,78</u>	<u>-1.580.564,51</u>
TOTAL EGRESOS	-2.011.570,78	-1.580.564,51
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-3.442,76</u>	<u>-20.915,41</u>

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

Denominación del ente:

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTALES	
			TOTAL AL 31/08/2015	TOTAL AL 31/08/2014
Saldos al inicio del Ejercicio	104.570,32	84.997,09	189.567,41	236.102,38
Ajustes Ejercicio Anterior (Nota N° 9)		-10.500,00	-10.500,00	-36.119,56
Saldo al Inicio Modificado	104.570,32	74.497,09	179.067,41	199.982,82
Resultado del Ejercicio		-3.442,76	-3.442,76	-20.915,41
TOTALES	104.570,32	71.054,33	175.624,65	179.067,41

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

Denominación del ente:

ANEXO II

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
BIENES DE USO**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

RUBROS	Valor al Comienzo del Ejercicio	Aumento	Actualiz.	Disminución	Valor al Cierre del Ejercicio	Amortizaciones				Acumul. al Cierre del Ejercicio	Neto al 31/08/2015	Neto al 31/08/2014
						Acumul. al Comienzo Ejercicio	Bajas	Del Ejercicio				
								Alic.	Importe			
Sistema de Gestión	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00		0,00	2.700,00	0,00	0,00
Muebles y Utiles e Instalac.	80.960,65	4.171,35	0,00	0,00	85.132,00	44.374,94	0,00		9.906,78	54.281,72	30.850,28	36.585,71
TOTALES	83.660,65	4.171,35	0,00	0,00	87.832,00	47.074,94	0,00		9.906,78	56.981,72	30.850,28	36.585,71

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
DETALLE DE INGRESOS**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

CONCEPTO	TOTAL 31/08/2015	TOTAL 31/08/2014
Cuota Socios	130.443,29	117.635,06
Aporte Porcentual Asociados	1.696.925,70	1.295.854,78
Ret. 1% Mala Praxis	6.548,60	2.949,90
Intereses Obras Sociales	7.764,14	1.425,83
Recupero de Impuestos	166.212,09	116.091,34
Ingresos Cursos	0,00	10.045,00
Intereses Deposito Plazo Fijo	234,20	15.647,19
TOTALES	2.008.128,02	1.559.649,10

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
INFORMACION SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

CONCEPTO	TOTALES		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
	31/08/2015	31/08/2014	
Alquileres	107.970,00	81.370,00	107.970,00
Amortización Bienes de Uso	9.906,78	10.628,05	9.906,78
CAO	1.750,00	0,00	1.750,00
Cenas y Agasajos	4.846,75	8.151,00	4.846,75
Certificaciones de Firmas	150,00	755,00	150,00
Correspondencia y Cadetería	70.150,80	50.517,00	70.150,80
Cursos	1.524,60	10.930,00	1.524,60
Devengamiento Complemento Auditoría Externa	0,00	10.500,00	0,00
Electricidad y Gas	7.234,93	6.744,26	7.234,93
Gastos Asamblea	0,00	1.014,00	0,00
Gastos Balance	430,00	448,00	430,00
Gastos Bancarios	416.823,58	292.434,37	416.823,58
Gastos de Mantenimiento	9.381,91	7.255,62	9.381,91
Gastos de Promoción	36.582,58	21.306,09	36.582,58
Gastos Fotocopiadora	11.676,04	4.565,40	11.676,04
Gastos Generales	15.647,52	11.145,62	15.647,52
Honorarios Ases. Contable	104.000,00	78.300,00	104.000,00
Honorarios Ases. Legal	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Honorarios Profesionales	0,00	7.500,00	0,00
Impuestos y Tasas	4.368,23	12.204,90	4.368,23
Intereses Pagados	0,00	689,85	0,00
Internet	5.292,00	3.510,00	5.292,00
Leyes Sociales	347.259,93	308.266,59	347.259,93
Papelería y Utiles	18.313,79	10.717,67	18.313,79
Participaciones	0,00	2.400,00	0,00
Publicaciones	928,00	2.869,20	928,00
Seguros	1.835,00	1.401,00	1.835,00
Sellados	0,00	760,00	0,00
Servicio Asistencia Página WEB	13.947,58	10.569,34	13.947,58
Servicio Asistencia Software AEO	80.050,00	54.600,00	80.050,00
Sueldos y Jornales	718.308,65	547.269,09	718.308,65
Teléfonos	11.192,11	9.742,46	11.192,11
TOTALES	2.011.570,78	1.580.564,51	2.011.570,78

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Denominación del ente: **ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA**

Ejercicio cerrado el: **31 de Agosto de 2015**

NOTA N° 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Asociación en los Estados Contables correspondientes al Ejercicio que se informa fueron las siguientes:

1.1 - Estados Contables en moneda homogénea:

Los Estados Contables se exponen en moneda homogénea utilizando para ello la moneda nominal, por considerar que el contexto en el cual se han desarrollado las operaciones es de estabilidad monetaria.-

1.2 - Criterios de Valuación:

Bienes de Uso: a su costo original menos las amortizaciones acumuladas. Las amortizaciones son calculadas 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 de uso considerados en su conjunto no supera su valor de utilización económica.

1.3 - Criterios de Exposición:

Para su exposición se han seguido los lineamientos reglamentados por la R.T. 8 y 11 de la F.A.C.P.C.E. con las modificaciones introducidas por la R.T. 19 y 25.

Por nota N° 9 se ha modificado la información comparativa del ejercicio anterior variando el resultado, quedando el mismo en (\$ 20.915,41). Se vió incrementado el rubro Cuentas por Pagar, del Pasivo Corriente, en \$ 10.500,-

		<u>31/08/2015</u>	<u>31/08/2014</u>
NOTA N° 2: CAJA Y BANCOS			
Esta conformado por:	Caja Pesos	3.032,86	1.725,80
	HSBC C/C Pesos	<u>751.992,48</u>	<u>514.609,67</u>
	Total	<u>755.025,34</u>	<u>516.335,47</u>
NOTA N° 3: INVERSIONES			
Esta conformado por:	Plazo Fijo-Pesos - HSBC	0,00	86.885,58
	Intereses Positivos a Devengar	<u>0,00</u>	<u>-234,20</u>
	Total	<u>0,00</u>	<u>86.651,38</u>
NOTA N° 4: OTROS CREDITOS			
Esta conformado por:	Anticipos Imp. a las Ganancias	27.835,83	20.877,57
	Retención Tasa Municipal	88.038,29	88.038,29
	Depósito en Garantía	<u>1.602,20</u>	<u>1.602,20</u>
	Total	<u>117.476,32</u>	<u>110.518,06</u>

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLESDenominación del ente: **ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA**Ejercicio cerrado el: **31 de Agosto de 2015****NOTA Nº 5: BIENES DE USO**

Según Nota Nº 1 y Anexo II. Los valores consignados no superan los valores de plaza.

Total	<u>30.850,28</u>	<u>36.585,71</u>
--------------	------------------	------------------

NOTA Nº 6: CUENTAS POR PAGAR

Esta conformado por:

Presentaciones a Liquidar	235.824,46	259.472,52
Aporte Especial Extr. Reinteg.	800,00	800,00
Mala Praxis a Pagar	1.122,32	1.122,52
Proveedores Bienes y Servicios	<u>10.561,13</u>	<u>18.561,13</u>

Total	<u>248.307,91</u>	<u>279.956,17</u>
--------------	--------------------------	--------------------------

NOTA Nº 7: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

Esta conformado por:

Leyes Sociales a Pagar	<u>29.001,96</u>	<u>27.659,08</u>
------------------------	------------------	------------------

Total	<u>29.001,96</u>	<u>27.659,08</u>
--------------	-------------------------	-------------------------

NOTA Nº 8: CARGAS FISCALES

Esta conformado por:

Ret. Impuesto a las Ganancias	379.642,37	222.023,05
Ret. Imp. Sobre Prof. Liberales	48.388,31	29.831,10
Ret. Ingresos Brutos	<u>22.386,74</u>	<u>11.553,81</u>

Total	<u>450.417,42</u>	<u>263.407,96</u>
--------------	--------------------------	--------------------------

NOTA Nº 9: AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta conformado por:

Impuesto a las Ganancias	0,00	-28.119,56
Honorarios Auditoria Complem.	<u>-10.500,00</u>	<u>-8.000,00</u>

Total	<u>-10.500,00</u>	<u>-36.119,56</u>
--------------	--------------------------	--------------------------

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. Nº 3195 - CPCEER

NOTA N° 10: Composición de los rubros del Estado de Flujo de Efectivo

10.1 - Cobros por recursos para fines generales

Actividades Operativas

Cuota Socios	130.443,29	117.635,06
Aporte Porcentual Asociados	1.696.925,70	1.295.854,78
Ret. 1% Mala Praxis	6.548,60	2.949,90
Recupero de Impuestos	166.212,09	116.091,34
Ingresos Cursos	0,00	10.045,00
Retenc. Impositivas a Ingresar	450.417,22	263.407,96
Presentaciones a Liquidar	0,00	0,00
Total Cobros por recursos para fines generales	2.450.546,90	1.805.984,04

10.2 - Pagos por gastos generales de funcionamiento

Actividades Operativas

Telefono	11.192,11	9.742,46
Electricidad	7.234,93	6.744,26
Correspondencia y Cadeteria	70.150,80	50.517,00
Gastos Bancarios	416.823,58	292.434,37
Papelería y Utiles	18.313,79	10.717,67
Publicaciones	928,00	2.869,20
Alquileres	107.970,00	81.370,00
Servicio Asistencia Página Web	13.947,58	10.569,34
Serv. Asistencia Software AEO	80.050,00	54.600,00
Gastos de Promoción	36.582,58	21.306,09
Certificaciones de Firmas	150,00	755,00
Gastos Balance	430,00	448,00
Gastos Mantenimiento	9.381,91	7.255,62
Gastos Generales	15.647,52	11.145,62
Participaciones	0,00	2.400,00
Gastos Fotocopiadora	11.676,04	4.565,40
CAO	1.750,00	0,00
Honorarios Profesionales	0,00	7.500,00
Internet	5.292,00	3.510,00
Gastos Asamblea	0,00	1.014,00
Cursos	1.524,60	10.930,00
Hon. Asesoramiento Contable	94.500,00	71.300,00
Hon. Asesoramiento Legal	11.000,00	11.000,00
Sellados	0,00	760,00
Cenas y Agasajos	4.846,75	8.151,00
Presentaciones a Liquidar	23.648,06	871.132,09
Seguros	1.835,00	1.401,00
Total Pagos por gastos generales de funcionamiento	944.875,25	1.554.138,12

Walter Lázaro
 Contador Público - UNER
 Mat. N° 3195 - CPCEER

ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL - DEVENGAMIENTO DE PASIVOS

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

PLAZOS	CONCEPTO	31/08/2015	31/08/2014	TASA VBLE.	TASA FIJA
A Vencer 1° Trimestre	Presentaciones a Liquidar	235.824,46	259.472,52		
	Aporte Especial Extr. Reintegrable	800,00	800,00		
	Mala Praxis a Pagar	1.122,32	1.122,52		
	Proveedores Bienes y Servicios	10.561,13	18.561,13		
	Leyes Sociales a Pagar	29.001,96	27.659,08		
	Ret. Impuesto a las Ganancias	379.642,37	222.023,05		
	Ret. Imp. Sobre Prof. Liberales	48.388,31	29.831,10		
	Ret. Ingresos Brutos	22.386,74	11.553,81		
	TOTAL	727.727,29	571.023,21		

Walter Lázaro
 Contador Público - UNER
 Mat. N° 3195 - CPCEER

Denominación del ente:

**ASOCIACION ENTRERRIANA DE OFTALMOLOGIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Correspondiente al ejercicio finalizado el: 31 de agosto de 2015

	<u>31/08/2015</u>	<u>31/08/2014</u>
VARIACIONES DE EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	516.335,47	1.293.493,74
Modif. de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	516.335,47	1.293.493,74
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2)	755.025,34	516.335,47
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>238.689,87</u>	<u>-777.158,27</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobros por recursos para fines generales (Nota 10.1)	2.450.546,90	1.805.984,04
Intereses Cobrados	7.764,14	1.425,83
Pagos por gastos generales de funcionamiento (Nota 10.2)	944.875,25	1.554.138,12
Pagos de deudas	281.907,96	116.459,23
Pagos de impuestos	11.326,49	60.926,67
Pagos al personal y cargas sociales	1.064.225,70	844.972,34
Flujo neto de efectivo generado antes de las oper. extraordinarias	155.975,64	-769.086,49
Flujo neto de efectivo generado por oper. extraordinarias	0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACT. OPERATIVAS	155.975,64	-769.086,49
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Intereses Cobrados	234,20	15.647,19
Incremento de Inversiones	234,20	15.647,19
Disminución de Inersiones	86.885,58	0,00
Pagos por compra de Bienes de Uso	4.171,35	7.381,93
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACT. DE INVERSION	82.714,23	-7.381,93
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0,00	-689,85
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACT. DE FINANCIACION	0,00	-689,85
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	<u>238.689,87</u>	<u>-777.158,27</u>

Walter Lázaro
Contador Público - UNER
Mat. N° 3195 - CPCEER