

ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA
DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO
CUIT N° 30-65576805-6

ESTADOS CONTABLES

Ejercicio anual iniciado el 1° de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019
Comparativo con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2018

Domicilio Legal: Hidalgo 1327 CABA

Fecha de Inscripción en el Registro Publico de Comercio: 22/06/1981

Actividad Principal: Desarrollo y Fomento de Actividades Cientificas relacionadas con la salud.

ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO
 ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Activo | | | Pasivo | | |
| Activo Corriente | | | Pasivo Corriente | | |
| Caja y bancos (nota 2.1) | 4.637.850,91 | 4.047.749,77 | Cuentas a pagar (nota 3.6) | - | - |
| Inversiones (nota 2.2) | - | - | Deudas financieras (nota 2.7) | - | - |
| Creditos (nota 2.3) | 951.566,01 | 143.429,70 | Deudas fiscales (nota 2.8) | 2.700,00 | - |
| Otros creditos (nota 2.4) | - | 2.074.127,67 | Cargas sociales a pagar (nota 2.9) | - | - |
| Bienes de cambio (nota 2.5) | - | - | Remuneraciones a pagar (nota 2.10) | - | - |
| Total del activo corriente | 5.589.416,92 | 6.265.307,14 | Otras Deudas(nota 2.11) | - | - |
| Activo no Corriente | | | Total del pasivo corriente | 2.700,00 | - |
| Creditos (nota 2.3) | - | - | Total del pasivo | 2.700,00 | - |
| Inversiones (nota 2.2) | - | - | Patrimonio neto | | |
| Bienes de uso (anexo 1) | - | - | | | |
| Total del activo no corriente | - | - | | | |
| Total del activo | 5.589.416,92 | 6.265.307,14 | Total pasivo y patrimonio neto | 5.589.416,92 | 6.265.307,14 |

Los anexos 1 a 6 y las notas 1 a 10 forman parte de este estado

PRESIDENTE

TESORERO


 Dra. Andrea Fabiana Rocchetti
 Contadora Publica Nacional (UBA)
 CPCECABA T° 207 F° 135

ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL EJERCICIO INICIADO EL 1 DE ENERO DE 2019 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-----------------------|---------------------|
| Recursos | 6.079.342,06 | 3.681.634,68 |
| Resultado bruto | <u>6.079.342,06</u> | <u>3.681.634,68</u> |
| Gastos de administración (anexo 2) | - 1.788.843,80 | 652.040,75 |
| Gastos de comercialización (anexo 2) | - 1.864.520,80 | - |
| Otros gastos (anexo 2) | - | - |
| Gastos Financieros (anexo 2) | - 110.724,38 | - |
| Otros ingresos (nota 2.12) | - | - |
| Rdos. financieros y por tenencia activos (nota 2.13) | - 2.993.843,30 | 420.427,04 |
| Rdos. financieros y por tenencia pasivos (nota 2.14) | - | - |
| Resultado antes de impuestos a las ganancias | <u>- 6.757.932,28</u> | <u>1.072.467,79</u> |
| Impuesto a las Ganancias | - | - |
| Resultado final | <u>- 6.757.932,28</u> | <u>1.072.467,79</u> |

Los anexos 1 a 6 y las notas 1 a 10 forman parte de este estado

PRESIDENTE

TESORERO



Dra. Andrea Fabiana Rocchetti
Contadora Publica Nacional (UBA)
CPCECABA T° 207 F° 135

ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

FOR EL EJERCICIO INICIADO EL 1 DE ENERO DE 2019 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| Rubro | Aportes de los propietarios | | | Resultados Acumulados | | Total del patrimonio neto al 31/12/2019 | Total del patrimonio neto al 31/12/2018 |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|------------------|---|---|
| | Capital social | Aportes irrevocables | Ajuste de Cap | Reserva Legal | Reservados Total | | |
| Saldo al inicio del ejercicio | 11.611,88 | - | 137.542,00 | - | - | 6.265.307,14 | 3.656.440,25 |
| Modif. Saldo al inicio | | | | | | | |
| Saldo al inicio modificado | 11.611,88 | - | 137.542,00 | - | - | 6.265.307,14 | 3.656.440,25 |
| Aum. Aportes irrevocables | | | | | | | |
| Aumento capital | | | | | | | |
| Resolución asamblea del 20/05/2013 | | | | | | | |
| Distribución honorarios | | | | | | | |
| Desafectación Res diferidos | | | | | | | |
| Dividendos en acciones | | | | | | | |
| Reserva legal | | | | | | | |
| Dividendos en efectivo | | | | | | | |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | 6.78.590,22 | 2.609.166,89 |
| Saldo al cierre del ejercicio | 11.611,88 | - | 137.542,00 | - | - | 5.586.716,92 | 6.265.307,14 |

PRESIDENTE

TESORERO


Dra. Andrea Fabiana Rocchati
Comedora Publica Nacional (UBA)
CPCECABA T° 207 P° 135

**ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA
DE CABEZA Y CUELLO**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

POR EL EJERCICIO INICIADO EL 1 DE ENERO DE 2019 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | Actual 31/12/2019 | Anterior 31/12/2018 |
|--|----------------------|------------------------|
| I- Variación de los fondos | | |
| Fondos al inicio del ejercicio (nota 2,15) | 4.047.749,77 | 1.228.058,00 |
| Modificaciones de ejercicios anteriores | | |
| Fondos modificados al inicio de ejercicio | | |
| Aumento (disminución) neto de los fondos | 590.101,14 | 2.819.693,77 |
| Fondos al cierre ejercicio (nota 2,15) | 4.637.850,91 | 4.047.749,77 |
| II- Causas de variaciones de fondos | | |
| Actividades operativas | | |
| Cobro por venta de bienes y servicios | | |
| Cobro por venta de bienes y servicios | 4.499.424,92 | 3.626.801,42 |
| Resultado del ejercicio | - | - |
| Pago a proveedores de bienes y servicios | | |
| Pago neto a proveedores | 62.239,68 | 452.742,10 |
| Fletes | - | - |
| Pagos al personal y cargas sociales | | |
| Pagos netos al personal y cargas sociales | - | - |
| Pagos de impuesto al valor agregado | | |
| Pagos de Impuesto a las Ganancias | 1.843.163,67 | 120.015,15 |
| Pago de Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta | - | - |
| Pagos de otros impuestos | | |
| Impuesto a los Ingresos Brutos | 227.376,60 | - |
| Plan Mis Facilidades | 98.271,32 | - |
| Pago Honorarios | | |
| Honorarios directores y sindicos | - | - |
| Otros honorarios | 219.991,18 | 80.542,20 |
| Otros pagos | | |
| Gastos de Mantenimiento | 9.425,64 | 19.549,52 |
| Gastos Varios | 179.895,46 | 5.446,92 |
| Gastos de Asesoramiento | - | - |
| Gastos de Comunicación | - | - |
| Gastos Bancarios | 33.320,72 | - |
| Alquileres | 310.492,76 | - |
| Gastos de computacion | - | - |
| Varios de comercialización | 4.326,30 | - |
| Varios de Financiacion | 77.403,66 | 4.661,86 |
| Varios de Administración | 1.069.038,76 | 178.825,38 |
| Seguros | - | 959,64 |
| Flujos neto de efectivo generado en las acts operativas | 364.479,17 | 2.764.058,65 |
| Actividades de inversión | | |
| Pagos por compras de bienes de uso | - | - |
| Venta de bienes de uso | - | - |
| Compra de títulos publicos | - | - |
| Compra de moneda extranjera | - | - |
| Compra de acciones | - | - |
| Dividendos en efectivo | - | - |
| Flujos neto de efectivo generado en las acts de inversión | - | - |
| Actividades de financiación | | |
| Cobro de Intereses | - | - |
| Diferencia de cambio activos | - | - |
| R E C P A M | 225.621,97 | 55.634,52 |
| Aporte en efectivo de los propietarios | - | - |
| (Pago) - cobros préstamo bancario | - | - |
| Flujos neto de efectivo generado en las acts de financ. | 225.621,97 | 55.634,52 |
| Aumento o (disminución) neto del efectivo | 590.101,14 | 2.819.693,17 |

PRESIDENTE

TESORERO



Dra Andrea Fabiana Rocchetti
Contadora Publica Nacional (UBA)
CPCECABA T° 207 F° 135

ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO
ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- Principales Normas Contables aplicadas.
Estados Contables en moneda constante

Los estados contables se presentan de acuerdo a las Resoluciones Técnicas N° 8, 9 y 17 modificadas por la Resolución Técnica N° 19 de la F.A.C.P.C.E.

NOTA UNIDAD DE MEDIDA

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° 8 y N° 17 con las modificaciones introducidas por la RT N° 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPE). 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 FACPE ha confirmado esta situación a través de la Resolución 538/18 y el C.P.C.E.C.A.B.A. a través de la CD 107/18 C.P.C.E.C.A.B.A. En consecuencia, la dirección de la sociedad ha ajustado por inflación los presentes estados contables.

2.- COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>CORRIENTE</u> | <u>CORRIENTE</u> |
| 1.Caja y bancos | | |
| Caja | 3.716.832,35 | 1.057.156,28 |
| Bancos | <u>921.018,56</u> | <u>2.990.593,49</u> |
| | <u>4.637.850,91</u> | <u>4.047.749,77</u> |
| 2.Inversiones | | |
| Plazo fijo | - | - |
| Títulos públicos | - | - |
| Intereses a devengar | - | - |
| Acciones (anexo 6,) | - | - |
| Inversiones S.C.A Soc.Art 33 L.S.C (anexo 6) | - | - |
| Ulave (neto de amortizaciones) | - | - |
| Sobre valor de inversion | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 3. Créditos | | |
| Deudores Varios | - | - |
| Ant. Imp. Ganancias | 812.810,58 | 102.444,53 |
| Percepcion IIBB | 3.702,82 | 9.834,64 |
| Retención SIRCREB | - | - |
| Ingresos Brutos saldo a favor | - | - |
| Impuesto a los Debitos computable | 55.141,01 | 31.150,53 |
| Retencion Imp. a las Ganancias | 79.911,60 | - |
| Iva Credito fiscal | - | - |
| Ant.Imp.Ganancia Minima Presunta | - | - |
| Imp.a las Ganancias Saldo a Favor | - | - |
| Imp.a las Ganancias Min.Pres Saldo a Favor | - | - |
| | <u>951.566,01</u> | <u>143.429,70</u> |
| 4. Otros créditos | | |
| Gastos de desarrollo | - | - |
| Creditos varios | - | 2.074.127,67 |
| | <u>-</u> | <u>2.074.127,67</u> |

13 Rdos Fieros y por Tcia Activos

| | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Intereses activos | - | - |
| Diferencias de cambio activos | 2.993.843,30 | 420.437,04 |
| R.E.C.P.A.M. | <u>2.993.843,30</u> | <u>420.437,04</u> |

14 Rdos Fieros y por Tcia Pasivos

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| Intereses pasivos | - | - |
| R.E.C.P.A.M. | <u>-</u> | <u>-</u> |

15 Estado de flujo de efectivo y equivalentes

Saldos al 31/12/2019

| | |
|--------------------------|---------------------|
| 2.1.Caja y bancos | |
| Caja | 3.716.832,35 |
| Bancos | <u>921.018,56</u> |
| | <u>4.637.850,91</u> |

2.2.Inversiones

| | |
|------------|----------|
| Plazo fijo | <u>-</u> |
|------------|----------|

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Total Caja y sus equivalentes | <u>4.637.850,91</u> |
|--------------------------------------|---------------------|

Saldos al 31/12/2018

| | |
|--------------------------|---------------------|
| 1.1.Caja y bancos | |
| Caja | 1.057.156,28 |
| Valores a Depositar | - |
| Bancos | <u>2.990.593,49</u> |
| | <u>4.047.749,77</u> |

1.2.Inversiones

| | |
|------------|----------|
| Plazo fijo | <u>-</u> |
|------------|----------|

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Total Caja y sus equivalentes | <u>4.047.749,77</u> |
|--------------------------------------|---------------------|

PRESIDENTE

TESORERO



Dra Andrea Fabiana Rocchetti
 Contadora Publica Nacional (UBA)
 CPCECABA T° 207 F° 135

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Asociados de:
ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO
CUIT N° 30-65576805-6
Domicilio legal: Hidalgo 1327 C.a.b.a.

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de **ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y anexos que los complementan.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018 son parte integrante de los estados contables 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 dirección en relación con los estados contables

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y de control interno que la dirección considere necesario 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 presentadas 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 dirección de la entidad, 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, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **ASOCIACION CIVIL SOCIEDAD ARGENTINA DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO**, al 31 de Diciembre de 2019, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

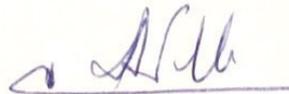
Énfasis sobre Nota de Unidad de Medida

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la nota 1, donde se describe que la dirección de la sociedad ha realizado el ajuste por inflación en el presente ejercicio, según lo establecido en la RT N° 6 de F.A.C.P.C.E., la Res. 539/18 F.A.C.P.C.E. y en la CD 107/18 C.P.C.E.C.A.B.A..

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe un pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.
- b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 20 de Marzo de 2020.



Dra. Andrea Fabiana Rocchetti
Contadora Publica (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 207 F° 135

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de junio de 2020

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 20/03/2020 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2019 perteneciente a ASOC. CIVIL ARG DE PATOLOGIA DE CABEZA Y CUELLO A.C. CUIT 30-65576805-6 con domicilio en HIDALGO 1327, C.A.B.A., intervenida por la Dra. ANDREA FABIANA ROCCHETTI. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado

Dra. ANDREA FABIANA ROCCHETTI

Contador Público (U.B.A.)

CPCECABA T° 207 F° 135



Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: yvpc6xn

Legalización N° 829814

