

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD

Colegio de Odontólogos de la Provincia de Buenos Aires- Distrito IV

DOMICILIO LEGAL: Bacacay 14- Boulogne- Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Control de la matrícula profesional

CREADA POR LEY PROVINCIAL N°9944

VENCIMIENTO: sin vencimiento

C.U.I.T.: 30-58907179-0

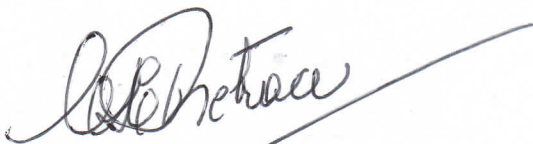
Ejercicio N° 52

Iniciado el: 01/01/2019

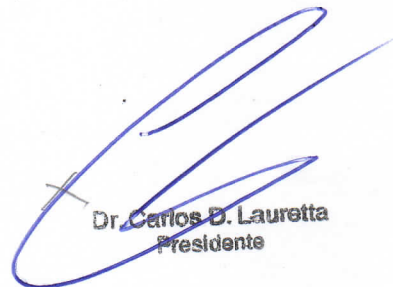
Finalizado el: 31/12/2019 en moneda heterogénea

CAPITAL SOCIAL: \$ 9.297.985,95

CERTIFICACION POR SEPARADO



CLAUDIA MARINA PIETRACE
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
CUIT 27-14018318-6



Dr. Carlos D. Laurretta
Presidente

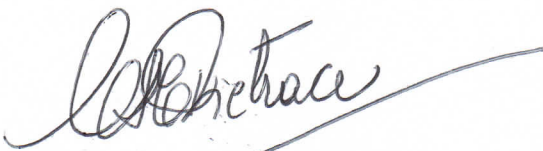
DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PCIA. DE BS.AS., DIST.IV

CUIT: 30-58907179-0 **DOMICILIO LEGAL:** BACACAY 14-Boulogne- Buenos Aires

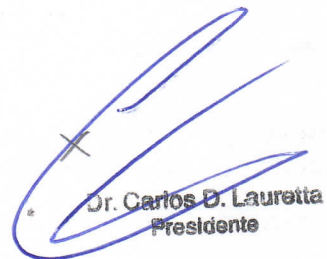
NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE PERSONAS JURIDICAS: NO POSEE

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 en moneda heterogénea

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activos Corrientes			Pasivos Corrientes		
Disponibilidades			Cuentas por pagar (Nota 4).....	\$1.982.246,26	\$1.238.482,79
Caja y Bancos (Nota 1).....	\$2.816.835,55	\$2.842.482,77	Total Pasivo Corriente.....	\$1.982.246,26	\$1.238.482,79
Inversiones (Nota 2).....	\$16.917.292,40	\$8.424.462,50	Pasivos No Corrientes		
Créditos (Nota 3).....	\$7.292.242,99	\$7.621.035,74			
Total de Activos Corrientes.....	\$24.209.535,39	\$18.887.980,98	Total Pasivo No Corriente.....		
Activos No Corrientes			Total Pasivo.....	\$1.982.246,26	\$1.238.482,79
Bienes de Uso (Anexo II).....	\$971.999,04	\$661.669,26	Ganancias Diferidas (Nota 5)	\$5.323.380,00	\$9.013.181,50
Total de Activos No Corrientes.....	\$971.999,04	\$661.669,26	Total Pasivo	\$7.305.626,26	\$10.251.664,29
CERTIFICACION POR SEPARADO			PATRIMONIO NETO		
			Capital Social.....	\$9.297.985,95	\$5.232.154,22
			Superavit 2019.....	\$11.394.757,77	\$4.065.831,73
			Total del Patrimonio Neto.....	\$20.692.743,72	\$9.297.985,95
TOTAL.....	\$27.998.369,98	\$19.549.650,24	TOTAL.....	\$27.998.369,98	\$19.549.650,24



CLAUDIA MARINA PIETRACE
 CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
 C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
 CUIT 27-14018318-6



Dr. Carlos D. Lauretta
 Presidente

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PCIA. DE BUENOS AIRES DTO. IV

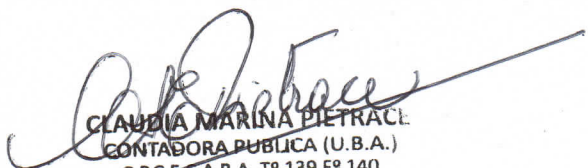
C.U.I.T: 30-58907179-0

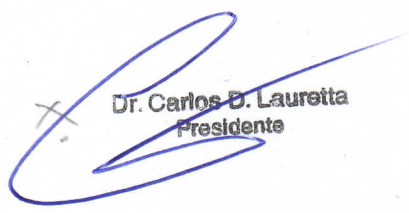
DOMICILIO LEGAL: BACACAY 14- Boulogne- Buenos Aires

CUADRO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL PERIODO 01/01/2019 al 31/12/2019

<u>INGRESOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuotas Colegiación 2019	\$12.213.973,50	\$7.646.912,00
Cuotas Colegiación Años Anteriores	\$610.935,00	\$115.300,00
Registro de Matriculas	\$165.742,00	\$149.400,00
Multas	\$171.150,00	\$36.207,00
Habilitación y Rehabilit. Consultorios	\$123.800,00	\$67.200,00
Recargo por Mora	\$1.006.822,00	\$220.262,00
Convenios de Refinanciación	\$314.054,00	\$-----
Registro de Especialidades	\$-----	\$-----
Diferencia de Cambio	\$2.979.615,61	\$1.882.194,19
Intereses Ganados por Deposito Plazo Fijo	\$3.351.891,80	\$1.373.363,70
Cursos dictados	\$90.700,00	\$52.300,00
	\$21.028.683,91	\$11.543.138,89

<u>EGRESOS</u>		
Retribución Inspectores	\$1.312.500,00	\$1.050.000,00
Sueldos y Cargas Sociales	\$4.070.390,52	\$2.841.073,66
Franqueo	\$97.878,37	\$61.858,54
Gastos de Administración	\$141.960,09	\$72.286,27
Gastos de Reuniones	\$60.341,80	\$56.011,96
Gastos de Asamblea y Certificaciones	\$55.602,50	\$48.624,00
Revisores de Cuenta	\$25.500,00	\$17.000,00
Refrigerios	\$194.808,90	\$115.248,38
Honorarios Asesores	\$637.560,00	\$475.000,00
Gastos de Limpieza	\$23.468,36	\$10.252,78
Conservación y Reparación	\$94.651,97	\$24.370,30
Mesa Directiva	\$1.075.776,00	\$900.000,00
Amortizaciones	\$107.757,69	\$41.438,63
Retribución Consejo Directivo	\$179.800,00	\$148.480,00
Seguros	\$25.653,27	\$23.272,09
Servicios Públicos	\$160.083,33	\$102.205,39
Fondo Compensatorio P/Gts.Pago de Fallecimiento	\$15.000	\$87.165,00
Viáticos y Mensajería	\$2105,40	\$1.212,00
Impuestos y Tasas	\$22.957,22	\$ 24.538,92
Secretaria de Actas	\$10.600,00	\$8.500,00
Gastos Bancarios	\$112.105,39	\$57.447,71
Comisiones Internas, externas y movilidad	\$71.655,02	\$47.685,60


CLAUDIA MARINA PIETRACCHI
 CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
 C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
 CUIT 27-14018318-6


Dr. Carlos D. Lauretta
 Presidente

4

Intrusismo	\$12.200,00	\$-----
Gastos Imprevistos	\$362.722,02	\$659.367,63
Gastos Generales	\$8.594,37	\$27.666,26
Gastos Imprenta	\$9.230,00	\$48.711,60
Comunicación institucional	\$127.500,00	\$-----
Gastos Cobranzas	\$286.112,33	\$215.626,93
Tribunal Disciplinario	\$82.425,00	\$62.900,00
Acto Eleccionario gastos	\$231.361,59	\$176.363,51
FEPNO	\$15.625,00	\$37.000,00
	<hr/>	<hr/>
	\$9.633.926,14	\$7.477.307,16
	<hr/>	<hr/>
SUPERAVIT OPERATIVO	\$11.394.757,77	\$4.065.831,73
	<hr/>	<hr/>
SUPERAVIT FINAL	\$11.394.757,77	\$4.065831,73
	<hr/>	<hr/>

CLAUDIA MARINA PIETRACE
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
CUIT 27-14018318-6

Dr. Carlos D. Lauretta
Presidente

CERTIFICACION POR SEPARADO

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PCIA. DE BS.AS., DIST.IV.

CUIT: 30-58907179-0

DOMICILIO LEGAL: BACACAY 14-Boulogne- Buenos Aires

BALANCE GENERAL AL 31 de Diciembre de 2019

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2019

(Capital, Reservas y Resultados Acumulados)

RUBROS	CAPITAL SUSCRIPTO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL AL 31/12/2019	TOTAL AL 31/12/2018
Saldo inicial	\$5.232.154,22	\$4.065.831,73	\$9.297.985,95	\$5.232.154,22
Superávit Ejercicio		\$11.394.757,77	\$11.394.757,77	\$4.065.831,73
Saldo al cierre	\$5.232.154,22	\$15.460.589,50	\$20.692.743,72	\$9.297.985,95

PREVISIONES: NO EXISTEN

NOTAS

1)Caja y Bancos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Valores a Depositar.....	\$1.108.277,00	\$438.945,00
Bco Provincia Bs. As cta. cte	\$1.708.558,55	\$2.403.537,77
	<hr/>	<hr/>
	\$2.816.835,55	\$2.842.482,77

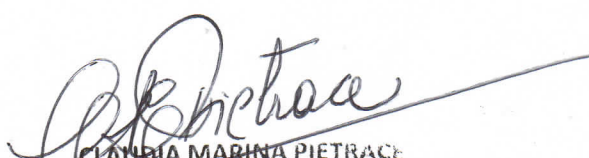
2)Inversiones

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pcia. Bs. As. Depósito a Plazo Fijo.....	\$8.000.000,00	\$4.700.000,00
U\$S 149619.- Dólares EEUU.....	\$8.917.292,40	\$3.742.462,50
	<hr/>	<hr/>
	\$16.917.292,40	\$8.424.462,50

3)Créditos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1) Recaudaciones a Percibir	\$502.010,08	\$625.402,00
2) Obra Curupayti 121 Boulogne.....	\$320.720,59	\$320.720,59
3) Otros Créditos.....	\$553.026,16	\$39.866,95
4) Cuentas a Cobrar.....	\$5.673.198,16	\$6.581.453,33
5) Vacaciones 2019.....	\$93.288,00	\$53.592,84
6) Acopio Materiales	\$150.000,00	\$ -----
	<hr/>	<hr/>
	\$7.292.242,99	\$7.621.035,71

3.1.1 Corresponden con los pagos al 31/12/19 pendientes de acreditación en la cuenta corriente bancaria por los distintos medios de cobranza.


CLAUDIA MARINA PIETRACE
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
CUIT 27-14018318-6


Dr. Carlos D. Lauretta
Presidente

3.3.3. Corresponde al reintegro de la participación en los gastos y obra por parte de la Caja de Seguridad Social para los Odontólogos de la Provincia de Buenos Aires.

3.4. Corresponde a las matrículas y registros pendientes de cobro a la fecha de balance.

3.5. Corresponde a las vacaciones 2019 liquidadas conforme LCT

3.6 Corresponde al acopio de los materiales para obra mantenimiento edificio año 2020

4) Cuentas por pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Consejo Superior de Odont. de la Pcia. Bs. As. Coleg, 2019	\$1.780.000,00	\$1.098.018,50
Retención Impuestos a Depositari s/.....	\$11.594,15	\$7.446,50
Cargas Sociales a pagar s/.....	\$179.785,28	\$124.977,54
Aportes Sindicales retenidos a pagar s/.....	\$10.866,83	\$8.040,25
	<u>\$1.982.246,26</u>	<u>\$1.238.482,79</u>

5) Ganancias Diferidas

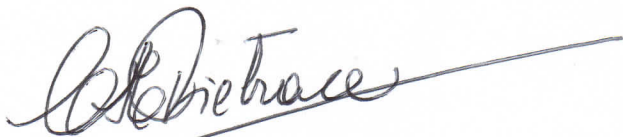
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corresponde a las 1246 matrículas a\$ 5700 menos la COSUCOBA 2020 \$1.780.000,00	\$5.323.380,00	\$9.013.181,50

Nota 6: Modelo de presentación de los estados contables

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas Nro.8 y 11 de la Federación Argentina de Consejo Profesionales de Ciencias Económicas. Los presentes estados contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido a) la Resolución Técnica Nro.41 Segunda Parte, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para entes pequeños en tanto el ente encuadra en esa categoría, según la misma se encuentra definida en la Sección 1- Alcance de dicha parte de la RT41 y Resolución Técnica Nro.8 y Nro.11 que contiene Normas Particulares de Exposición Contable para Entes sin Fines de Lucro, normas de exposición contable general y particular para el tipo de ente.

Nota 7: Consideración de los efectos de la inflación

Por Resolución MD Nro.2883 se aprobó como norma en jurisdicción de la Pcia. de Buenos Aires el texto de la Segunda Parte de la Resolución Nro. 539/18 de Gobierno de la FACPCE con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios intermedios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2018 inclusive, se optó por la no aplicación del mecanismo de la re expresión de las cifras, por lo cual no han sido preparados en moneda homogénea reconociendo el efecto de la inflación



CLAUDIA MARINA PIETRACE
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
CUIT 27-14018318-6



Sr. Carlos D. Lauretta
Presidente

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PCIA. DE BS.AS., DIST.IV

CUIT: 30-58907179-0

DOMICILIO LEGAL: BACACAY 14-Boulogne- Buenos Aires

BALANCE GENERAL AL 31/12/2019

Estado de Flujo de Fondo del período

	<u>01/01/2019 al 31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 al 31/12/2018</u>
Saldo inicial.....	\$2.842.480,77	\$3.379.385,17
Más:		
Ingresos Operativos.....	\$21.028.683,91	\$11.543.138,89
Aumento del Pasivo.....	-----	\$1.913.822,68
Disminución del Activo.....		-----
	\$21.028.683,91	\$13.456.961,57
Menos:		
Egresos operativos.....	\$9.633.926,16	\$7.477.307,16
Aumento Activo.....	\$8.448.719,74	\$6.516.558,81
Disminución Pasivo.....	\$2.971.683,23	
	\$21.054.329,13	\$13.993.865,97
Saldo Final.....	\$2.816.835,55	\$2.842.480,77

CLAUDIA MARINA PIETRACE
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
CUIT 27-14018318-6
CERTIFICACION POR SEPARADO

Dr. Carlos D. Lauretta
Presidente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PCIA. DE BS.AS., DIST.IV

CUIT: 30-58907179-0

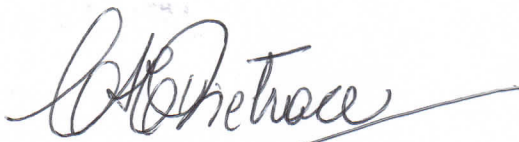
DOMICILIO LEGAL: BACACAY 14-Boulogne- Buenos Aires

BALANCE GENERAL AL 31 de Diciembre de 2019

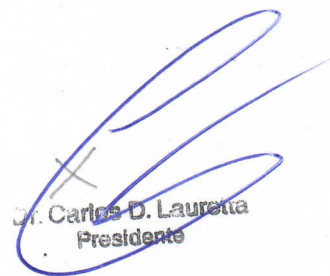
Bienes de Uso

Rubro	Inicio	Altas del Ejercicio	Cierre	Amortizaciones			Neto	Neto
				Anteriores	Del Ejer.	Total	31/12/2019	31/12/2018
Inmueble Bacay	\$50.004,18		\$50.004,18	\$27.002,35	\$1.000,08	\$28.002,43	\$22.001,75	\$23.001,83
Mejoras	\$115.516,55		\$115.516,55	\$115.515,55	\$-----	\$115.515,55	\$1,00	\$1,00
Muebles y Útiles	\$263.337,28	\$106.010,47	\$369.347,75	\$130.545,65	\$32.175,61	\$162.721,26	\$206.626,49	\$132.791,63
Instalaciones	\$7.221,00		\$7221,00	\$4.945,00	\$455	\$5400,00	\$1821,00	\$2276
Inmueble Curupayti 121	\$585.580,00		\$585.580	\$81.981,20	\$11711,60	\$93.692,80	\$491.887,20	\$503.598,80
Programa Colegio Admin		\$312.077,00	\$312.077,00	\$0	\$62.415,40	\$62.415,40	\$249.661,60	
Total	\$1.021.659,01	\$418.087,47	\$1.439.746,48	\$359.989,75	\$107.757,69	\$467.747,44	\$971.999,04	\$661.669,26

CERTIFICACION POR SEPARADO



CLAUDIA MARINA PIETRACE
 CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
 C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
 CUIT 27-14018318-6



Dr. Carlos D. Lauretta
 Presidente

9

CERTIFICACION LITERAL DE ESTADOS CONTABLES

Señores:

Comisión Directiva del

COLEGIO DE ODONTOLOGOS DISTRITO IV Pcia de Buenos Aires

Domicilio legal: Bacacay 14

Boulogne – San Isidro

Prov. de Buenos Aires

CUIT Nro. 30-58907179-0

Explicación del alcance de una certificación

En mi carácter de contador público independiente, a su pedido, emito la presente certificación de conformidad con lo dispuesto por las normas incluidas en la sección VI de la Resolución Técnica Nro. 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD Nro. 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que planifique mi tarea.

La certificación literal de estados contables consiste en la constatación de que éstos se encuentren transcritos en los libros rubricados de la entidad. Este trabajo profesional no constituye una auditoría ni una revisión y, por lo tanto las manifestaciones del contador público no representan la emisión de un juicio técnico respecto de los estados contables objeto de la certificación.

Detalle de lo que se certifica

Estados contables del COLEGIO DE ODONTOLOGOS DISTRITO IV , preparador por la dirección de la entidad bajo su exclusiva responsabilidad que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de DICIEMBRE de 2019, el Estado de Recursos y Gastos al 31 de DICIEMBRE de 2019, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha con sus notas a los estados contables al 31 de DICIEMBRE de 2019 y los anexos correspondientes.

Alcance específico de la tarea realizada

Mi tarea profesional se limitó a comprobar que los estados contables detallados en el párrafo anterior están transcritos en los folios 10 a 20 folios del Libro Inventario y Balances Nro. 1 del **COLEGIO DE ODONTOLOGOS DISTRITO IV DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES**, rubricado por el COLEGIO DE ODONTOLOGOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES CONSEJO SUPERIOR, con fecha 29 de julio de 2019 de 100 hojas numeradas del 1 al 100

Manifestación del contador público

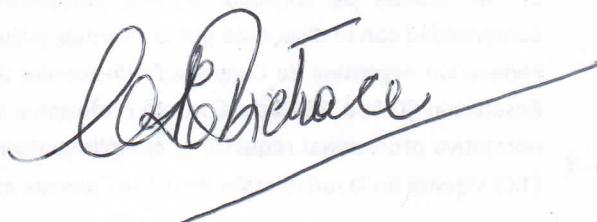
Sobre la base de las tareas descriptas, certifico que los estados contables detallados en el párrafo "Detalle de lo que se certifica" concuerdan con los transcritos en el libro contable indicado en el párrafo precedente.

Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

A efectos de dar cumplimiento a los mismos informo que:

- a. Al 31 de diciembre de 2019, la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 179.785,28 no siendo exigible a esa fecha.
- b. Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2019 en concepto de ingresos brutos en su calidad de Agente de Recaudación, a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires ascendía a la suma de \$3.106.40 siendo no exigible
- c. La presente Certificación no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

BOULOGNE, Provincia de Buenos Aires, 3 de marzo de 2020



CLAUDIA MARINA PIETRACE
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 139 Fº 140
C.P.C.E.P.B.A. LEGAJO 40327/0 Tº 155 Fº 179
CUIT 27-14018318-6

11

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **CLAUDIA MARINA PIETRACE**, quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, T° 155 F° 179, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La presente intervención del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires se realiza en el marco de lo estipulado en la Resolución MD N° 3119, que ha aprobado un proceso administrativo específico al efecto de dar cumplimiento al Artículo 163 de la Ley 10.620 en el marco de la emergencia sanitaria COVID 19 y las medidas de excepción dispuestas por las autoridades nacionales.

La información objeto de la labor profesional corresponde a COLEGIO DE ODONTOLOGOS DISTRITO IV PCIA DE BUENOS AIRES - 30-58907179-0.