

# **ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE**

Estados contables al 31 de Diciembre de 2022  
comparativo con el ejercicio anterior.

# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## INDICE

Estados contables al 31 de Diciembre de 2022 presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre (en pesos)

Estados contables básicos

Estado de situación patrimonial

Estado de recursos y gastos

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Información complementaria

Notas 1 a 4

Anexo I y II

Informe del auditor

## **ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE**

Estados contables por el ejercicio económico N° 18 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022 presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior.

Expresados en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre.

Domicilio legal: Av. La Voz Del Interior 7000, Barrio Los Boulevares, CORDOBA.

Actividad principal: Servicios Comunitarios

Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio del estatuto: 5/10/2004

Número de inscripción en el Registro Público de Comercio: N° A-1974

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

al 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre (en pesos)

ACTIVO	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	PASIVO	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos (Nota 3.1)	601.718,50	2.139.020,45	Acreedores varios (Nota 3.4)	219.569,01	517.864,53
Créditos fiscales (Nota 3.2)	424.670,57	179.400,23	Deudas fiscales (Nota 3.5)	261.128,23	630.718,09
Otros créditos (Nota 3.3)	647.568,10	883.874,36	Otras deudas (Nota 3.6)	83.322,15	72.662,05
<b>Total del activo corriente</b>	<b><u>1.673.957,17</u></b>	<b><u>3.202.295,04</u></b>	<b>Total del pasivo corriente</b>	<b><u>564.019,39</u></b>	<b><u>1.221.244,67</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de uso (Anexo I)	128.091,09	192.136,63	No posee	-	-
<b>Total del activo no corriente</b>	<b><u>128.091,09</u></b>	<b><u>192.136,63</u></b>	<b>Total del pasivo no corriente</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
			<b>Total del pasivo</b>	<b><u>564.019,39</u></b>	<b><u>1.221.244,67</u></b>
			<b>PATRIMONIO NETO (s/Estado respectivo)</b>	<b><u>1.238.028,87</u></b>	<b><u>2.173.187,00</u></b>
<b>Total del activo</b>	<b><u>1.802.048,26</u></b>	<b><u>3.394.431,67</u></b>	<b>Total del pasivo y patrimonio neto</b>	<b><u>1.802.048,26</u></b>	<b><u>3.394.431,67</u></b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

	Ejercicio finalizado el	
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>RECURSOS</b>		
Cuotas sociales	3.901.414,25	4.710.020,06
Contribuciones eventos	-	883.581,88
Aportes educativos	343.949,36	474.247,38
Otros ingresos	108.684,89	394.154,09
Recupero capacitaciones	254.925,41	1.940.738,14
Resultado inversiones	207.548,72	569.178,34
<b>Total de Recursos</b>	<b><u>4.816.522,63</u></b>	<b><u>8.971.919,89</u></b>
<b>EGRESOS</b>		
Gastos foro (Anexo II)	(3.147.557,41)	(4.009.772,60)
Gastos ITI (Anexo II)	-	(96.850,40)
Otros gastos (Anexo II)	(1.457.083,46)	(2.409.999,30)
<b>Total de Egresos</b>	<b><u>(4.604.640,87)</u></b>	<b><u>(6.516.622,30)</u></b>
Resultados financieros y por tenencia, incluye RECPAM	(1.147.039,89)	(1.348.891,75)
<b>(Déficit)/(Superávit del Ejercicio)</b>	<b><u>(935.158,13)</u></b>	<b><u>1.106.405,84</u></b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

## ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

	Aportes de los propietarios			Resultados Acumulados			Periodo finalizado el	
	Capital	Ajustes al	Total	Reserva	Resultados no	Total	31.12.2022	31.12.2021
	Social	capital		Legal	asignados		Total del patrimonio neto	Total del patrimonio neto
Saldos al inicio ajustados	7.879,86	296.020,31	303.900,17	-	1.869.286,83	1.869.286,83	2.173.187,00	1.066.781,16
(Déficit)/Superávit del Ejercicio					(935.158,13)	(935.158,13)	(935.158,13)	1.106.405,84
<b>Saldos al cierre del ejercicio</b>	<b><u>7.879,86</u></b>	<b><u>296.020,31</u></b>	<b><u>303.900,17</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>934.128,70</u></b>	<b><u>934.128,70</u></b>	<b><u>1.238.028,87</u></b>	<b><u>2.173.187,00</u></b>

Se encuentra incorporado en los saldos iniciales el importe del ajuste por inflación del ejercicio.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método directo)

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

VARIACIONES DEL EFECTIVO	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Efectivo al inicio del ejercicio	2.139.020,45	1.753.009,14
Efectivo al cierre del ejercicio	601.718,50	2.139.020,45
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b><u>(1.537.301,95)</u></b>	<b><u>386.011,31</u></b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Ingresos Totales	5.052.828,89	10.338.452,60
Pago de Gastos	(4.829.041,67)	(8.343.022,23)
Pago de Pasivos	(369.589,86)	(239.501,55)
Cobro de Créditos	(245.270,34)	(38.981,41)
RECPAM del efectivo	(1.146.228,97)	(1.330.936,10)
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado en) las actividades operativas</b>	<b><u>(1.537.301,95)</u></b>	<b><u>386.011,31</u></b>
<b>Actividades de inversión</b>		
No posee	-	-
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Actividades de financiación</b>		
No posee	-	-
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado en) las actividades de financiación</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b><u>(1.537.301,95)</u></b>	<b><u>386.011,31</u></b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

---

### **NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE es una organización dedicada a prestar servicios comunitarios.

### **NOTA 2 - NORMAS CONTABLES APLICADAS**

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Asociación han sido las siguientes:

#### **2.1) Modelo de presentación de los estados contables**

Los Estados Contables practicados al 31 de diciembre de 2022 han sido confeccionados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas vigentes emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E), y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (C.P.C.E. CBA).

#### **2.2) 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 C.P.C.E. 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 3.1 de la RT17. 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 3.1 de la RT 17 para los ejercicios cerrados durante dicho período, y en consecuencia dispusieron que dichos estados contables 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.

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 resultados, de acuerdo a las sección IV.B9. de la RT 6.-

#### **2.3) Criterios de valuación**

Los principales criterios de valuación seguidos en la confección de los estados contables son los siguientes:

##### **2.3.1) Caja y bancos**

Se han valuado a su valor nominal.

##### **2.3.2) Componentes financieros implícitos**

Los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas patrimoniales y de resultados no han sido segregados por considerarse que los mismos no son significativos.

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero



# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

### NOTA 2 - NORMAS CONTABLES APLICADAS (continuación).

#### 2.4) Criterios de exposición

Con el fin de facilitar la comprensión de los estados contables se han efectuado reclasificaciones para una mejor exposición. A los efectos de la presentación comparativa, se efectuaron las modificaciones necesarias sobre los estados contables del ejercicio anterior para exponerlos sobre bases uniformes. La modificación de la información comparativa no implica cambios en las decisiones tomadas en base a ella.

### NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE ALGUNOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

3.1)	<u>Caja y bancos</u>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	Caja	3.650,79	26.825,01
	Valores en cartera	21.200,00	31.556,50
	Fondo fijo ITI	-	582,43
	Banco Macro	551.258,17	2.035.359,64
	Banco Credicoop	25.609,54	44.696,87
	<b>Total</b>	<b>601.718,50</b>	<b>2.139.020,45</b>
3.2	<u>Créditos fiscales</u>		
	Percepción Ingresos Brutos	-	602,65
	Retención Impuesto a las Ganancias	4.734,54	27.537,19
	Saldo a favor impuesto a las ganancias	14.136,63	-
	Impuesto a los débitos y créditos bancarios	36.758,63	70.524,11
	Embargos AFIP	369.040,77	80.736,28
	<b>Total</b>	<b>424.670,57</b>	<b>179.400,23</b>
3.3)	<u>Otros créditos</u>		
	Mercado pago	-	317,57
	Cuentas a cobrar	647.568,10	883.556,79
	<b>Total</b>	<b>647.568,10</b>	<b>883.874,36</b>
3.4)	<u>Acreedores varios</u>		
	Proveedores	219.569,01	517.864,53
	<b>Total</b>	<b>219.569,01</b>	<b>517.864,53</b>

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

# ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

### NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE ALGUNOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL (Continuación)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
3.5) <u>Deudas fiscales</u>		
Plan de pagos DGR Cba	-	52.876,30
Impuesto inmobiliario municipal	261.128,23	508.659,98
Otras deudas fiscales	-	69.181,81
<b>Total</b>	<b><u>261.128,23</u></b>	<b><u>630.718,09</u></b>
3.6) <u>Otras deudas</u>		
Devolución aportes a pagar	37.302,15	72.662,05
Otras deudas	46.020,00	-
<b>Total</b>	<b><u>83.322,15</u></b>	<b><u>72.662,05</u></b>

### NOTA 4 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen acontecimientos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los presentes estados contables, no contemplados en los mismos, que puedan afectar significativamente la situación patrimonial a la fecha de cierre, ni los resultados del presente ejercicio.

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

## ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE

### BIENES DE USO

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

Rubros	Valores de origen			Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Amortizaciones			Neto resultante		
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Bajas			Alícuota	Del ejercicio		Acumuladas al cierre del ejercicio	31.12.2022	31.12.2021
							Monto	Bajas			
Maquinas de Oficina	320.227,72	-	-	320.227,72	128.091,09	20%	64.045,54	-	192.136,63	128.091,09	192.136,63
<b>Total</b>	<b>320.227,72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>320.227,72</b>	<b>128.091,09</b>		<b>64.045,54</b>	<b>-</b>	<b>192.136,63</b>	<b>128.091,09</b>	<b>192.136,63</b>

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero

**ASOCIACION CIVIL FORO PRODUCTIVO DE LA ZONA NORTE****INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACIÓN**

Por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre.

Rubros	Gastos Foro	Otros Gastos	Totales al	
			31.12.2022	31.12.2021
Librería e Impresos Foro	51.575,53	-	51.575,53	15.163,56
Movilidad y Viaticos Foro	152.629,95	-	152.629,95	179.491,98
Eventos - Revista	-	-	-	67.320,52
Honorarios Foro	2.503.336,58	-	2.503.336,58	2.358.493,11
Gastos Bancarios	-	148.750,28	148.750,28	32.416,62
Cuotas de Asociaciones	-	247.390,46	247.390,46	311.354,50
Gastos Generales	385.278,94	196.024,93	581.303,87	458.993,98
Gastos de Mantenimiento	-	207.436,00	207.436,00	141.772,43
Tasas Retributivas y Aforos	-	5.748,07	5.748,07	2.944,79
Sellados y Certificados	-	479,54	479,54	-
Mantenimiento Software	-	-	-	23.160,91
Amortización Bienes de Uso	-	64.045,54	64.045,54	64.045,54
Cursos de Capacitación	21.611,79	-	21.611,79	626.226,38
Alquileres	-	555.938,47	555.938,47	730.862,48
Deudores incobrables	-	-	-	606.692,97
Teléfono	33.124,62	-	33.124,62	51.646,94
Donación	-	9.789,99	9.789,99	66.462,65
Gastos Evento	-	21.480,18	21.480,18	779.572,93
<b>TOTALES</b>	<b>3.147.557,41</b>	<b>1.457.083,46</b>	<b>4.604.640,87</b>	<b>6.516.622,29</b>

Véase mi informe de fecha 25.04.2023

Alberto E. Schultz  
Contador Público (U.N.C.)  
C.P.C.E. Cba. Mat: N° 10-09421-5

Monica Vaccaro  
Presidente

Miriam Bonzano  
Secretario

Jose Parola  
Tesorero