

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos Asociación Civil

LOYOLA 1182 – CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

BALANCE GENERAL AL 30 DE ABRIL DEL 2020

**Por el ejercicio anual N° 57 iniciado el 1° de mayo de 2019
expresado en moneda constante al 30 de abril de 2020**

Actividad principal: Ayuda al enfermo alcohólico

Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio: 10/06/1963

Número de Resolución de la inspección General de Justicia: Exp. Nro. 35959/4096

**Lic. Carlos A. De Marco
Presidente**

**Andrés Acosta
Tesorero**

**Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74**

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

Estados Contables

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL al 30 de abril del 2020
Comparativo con el ejercicio anterior
Expresado en valores históricos

	2020
<u>ACTIVO</u>	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Caja y bancos (nota 2.1.1)	2.436.307,49
Otros activos	832.749,82
Total del Activo Corriente	<u>3.269.057,31</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
Depósito en Gtía. de Alquiler	10.905,65
Bienes de uso (anexo I)	27.186,14
Activos intangibles	0,00
Total del Activo no Corriente	<u>38.091,79</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>3.307.149,10</u>
<u>PASIVO</u>	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Deudas (nota 3.1)	0,00
Obligaciones a Pagar	156.249,08
Total del Pasivo	<u>156.249,08</u>
<u>PATRIMONIO NETO</u>	
(según estados respectivos)	<u>3.150.900,02</u>
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO NETO	<u>3.307.149,10</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de este estado.
Ver informe del auditor que se extiende por separado.

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de abril de 2020

Expresado en valores históricos

.....2020....

RECURSOS ORDINARIOS

Para fines generales (Anexo II)	3.398.286,74
Para fines específicos (Anexo II)	0,00
Varios	0,00
Ingresos Financieros	699.342,12
	<u>4.097.628,86</u>

GASTOS

Generales de administración (Anexo III)	2.631.211,13
Gastos específicos (Anexo III)	392.267,03
Amortizaciones de Bienes (Anexo I)	8.775,00
Total de Gastos operativos	<u>3.032.253,16</u>

**Resultado FINAL DEL
EJERCICIO**

1.065.375,70 **1.071.027**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de este estado.
Ver informe del auditor que se extiende por separado.

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de abril de 2020
Expresado en moneda histórica

DETALLE	Aportes	Ajuste de	Resultados	Resultados	SALDOS	
	Capital	Capital	No Asignados	Del ejercicio	AL CIERRE	AL CIERRE
	\$	\$	\$	\$	30/04/2020	30/04/2019
Saldo al inicio			2.085.524,32	0	2.085.524,32	2.071.868,32
Resultado del ejercicio				1.065.375,70	1.065.375,70	13.656,00
Saldos al cierre	0,00	0,00	2.085.524,32	1.065.375,70	3.150.900,02	2.085.524,32

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de este estado.
 Ver informe del auditor que se extiende por separado.

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)
Correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de abril de 2020-Disponibilidades
Expresado en moneda histórica

	30/04/2020
	\$
<u>Variación del Ejercicio</u>	
Efectivo al Inicio del Ejercicio	1.441.780,12
Modificación de Ejercicios Anteriores	0,00
Efectivo Modificado al Inicio del Ejercicio	1.441.780,12
Efectivo al cierre del ejercicio	2.436.307,49
Aumento (Disminución) neto del Efectivo	-994.527,37
Causas de las Variaciones del Efectivo	
<u>Actividades operativas</u>	
Ingreso por contribuciones ordinarias	3.037.269,42
Ingresos por Ventas de Literatura	361.017,32
Ingresos por Adelantos Venta de Literatura	0,00
Recpam	699.342,12
Obligaciones a pagar	156.249,08
Pagos a Proveedores de Literatura	-151.524,61
Pagos a Proveedores de bienes y servicios	-2.075.838,80
Pago al Personal y cargas sociales	-1.031.987,16
Altas bienes de uso	
Amortizacion del ejercicio	
Aumento (Disminución) neto del Efectivo	994.527,37

Ver informe del auditor que se extiende por separado

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

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° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). 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%.

Modelo de presentación de los estados contables.

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las resoluciones técnicas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. Criterios de valuación.

1.2.1.

Los saldos de Caja y Bancos, Inversiones corrientes, Créditos, Deudas, Provisiones, Otros Pasivos y Fondos Específicos en pesos sin cláusula de ajuste están valuados a su valor nominal, agregando o deduciendo, según corresponda, los resultados financieros devengados hasta el cierre del ejercicio.

1.2.2. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

1.2.3. Bienes para consumo y comercialización

Las existencias están valuadas a su valor de reposición al cierre de cada ejercicio.

1.2.4. Bienes de uso.

Los bienes de uso están valuados a su costo de origen menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

1.2.5. Cuentas de Recursos y Gastos

Las cuentas de recursos y gastos se exponen por su valor nominal con excepción de:

- a) Amortizaciones de Bienes de Uso los cargos correspondientes fueron calculados sobre la base de los valores determinados en Nota 1.2.4.
- b) Resultados financieros y por tenencia
Por aplicación de la norma IV. C de la resolución Técnica N°9 F.A.C.P.C.E., bajo este rubro se exponen en forma conjunta:
 - los resultados por tenencia generados en el ejercicio.
 - los otros resultados financieros devengados en el ejercicio.

1.2.6. Componentes financieros implícitos

No han sido segregados los componentes financieros implícitos en los saldos activos, pasivos y de recursos y gastos

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

2.1.1. Caja y bancos

		30/04/2020	30/04/2019
		\$	\$
Caja	U\$S 6.151	408.007,42	105.522,46
Bancos	Santander Rio C/C \$	50.972,35	58.272,06
Moneda Extranjera	U\$S 29.850	1.977.327,72	1.277.985,60

Total caja y bancos

2.436.307,49 1.441.780,12

Literatura 832.749,82 605.697,41

2.2 Activo no Corriente

Depósito en Gtía. de Alquiler		10.905,65	10.905,65
Bienes de Uso		67.277,59	35.961,14
Total activo no corriente		78.183,24	46.866,79

NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO CORRIENTE

3.1. Deudas comerciales

		30/04/2020	30/04/2019
		\$	\$
Adelanto venta de literatura		0,00	8.820,00
Total deudas comerciales		0,00	8.820,00

3.1. Deudas laborales

Obligaciones a pagar		-156.249,08	0,00
Total deudas laborales		-156.249,08	0,00

NOTA 4 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PATRIMONIO NETO

4.1. Capital social

		30/04/2020	30/04/2019
		\$	\$
Capital		0,00	0,00
Ajustes de capital		0,00	0,00

4.2. Ajuste resultado ejercicios anteriores

AREA 0,00 0,00

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

4.3. Resultados acumulados

Superávit o déficit no asignado	2.085.524,32	2.071.868,32
---------------------------------	--------------	--------------

4.3. Resultado del ejercicio

Superávit o déficit del periodo (Ganancia)	1.065.375,70	13.656,00
--	--------------	-----------

4.4. RECPAM

Resultado por exposición a la inflación	0,00	181.922,67
---	------	------------

NOTA 5 – INFORMACION COMPLEMENTARIO RESOLUCION GENERAL No 13/90 IGJ

Con respecto a esta disposición se informa que la Asociación no ha recibido Subsidios del Gobierno nacional, provincial o municipal.

Ver informe del auditor que se extiende por separado

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

Bienes de Uso		ANEXO I							
Concepto	Valor al Comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminucio- nes	Valor al cierre del ejercicio	Amortizaciones			AI 31/12/2019	Neto Resultante 31/12/2018 reexp.
					Acumuladas al inicio	Del ejercicio	Acumuladas al cierre		
Computadoras e impresoras	187.442,32	0,00	0,00	187.442,32	155.027,08	21.757,46	176.784,54	10.657,78	25.955,75
Muebles y útiles	20.227,41	0,00	0,00	20.227,41	20.227,41	0,00	20.227,41	0,00	0,00
TOTAL	207.669,73	0,00	0,00	207.669,73	175.254,49	21.757,46	197.011,95	10.657,78	25.955,75

Ver informe del auditor que se extiende por separado firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 12 de julio de 2020

Lic. Carlos A. De Marco
Presidente

Andrés Acosta
Tesorero

Monica Gardón
Contadora Publica(UBA)
CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

RECURSOS ORDINARIOS

ANEXO II

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de Abril
 2020

DETALLE	2020		Total \$	2019 Total \$
	PARA FINES			
	Generales \$	Específicos \$		
Contribuciones OSG	2.835.225,42		2.835.225,42	1.071.014,02
Contribuciones \$1 a la OSG	1.200,00		1.200,00	151.123,27
Conferencia de servicios generales	86.828,00		86.828,00	430.214,76
Plan Cumpleaños	39.792,00		39.792,00	105.967,99
Plan 60-30-10	12.250,00		12.250,00	113.112,26
Tu Moneda Paso 12	20.674,00		20.674,00	0,00
Material de Difusión	361.017,32		361.017,32	0,00
Canasta			0,00	32.692,41
Candil	41.300,00		41.300,00	44.460,09
Casilla mail			0,00	496,23
Aporte 3*100			0,00	1.591,78
Aportes Innominados			0,00	31.471,99
<u>TOTALES</u>	<u>3.398.286,74</u>	<u>0,00</u>	<u>3.398.286,74</u>	<u>1.982.144,80</u>

Lic. Carlos A. De Marco
 Presidente

Andrés Acosta
 Tesorero

Monica Gardón
 Contadora Publica(UBA)
 CPCECABA T226 F74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

GASTOS ORDINARIOS

ANEXO III

Correspondiente al Ejercicio Finalizado el 30 de Abril 2020

DETALLE	2020			2019
	Gastos Generales de Administración	Gastos Específicos	TOTALES	TOTALES
Asesoramiento	104.800,00		104.800,00	436.849,97
Honorarios	240.000,00		240.000,00	432.194,95
Viat. OSG	495.314,68		495.314,68	2.830,86
Viat. Viajes custodios		35.210,00	35.210,00	317.250,28
Servicios: Luz, Gas Teléfono		122.243,03	122.243,03	146.049,37
Conservación y Reparaciones		78.949,00	78.949,00	3.468,31
Franqueo	0,00		0,00	38.295,71
Gastos pap/utiles y fotocopia	83.966,01		83.966,01	13.191,55
Cafetería y Art. Limpieza	9.760,55		9.760,55	37.962,40
Gastos Generales	0,00		0,00	837,92
Gastos de Administración	0,00		0,00	5.697,83
Gastos Bancarios	77.069,62		77.069,62	49.737,46
Gastos Conferencia		0,00	0,00	476.972,15
Gastos Web		155.865,00	155.865,00	27.977,68
Caja de Seguridad	0,00		0,00	34.280,02
Alquileres Pagados	262.968,00		262.968,00	274.766,31
Amortizaciones	0,00		0,00	8.775,00
Arreglo CPU y Fotocopiadora	0,00		0,00	1.332,08
Reparaciones Araguren 728	0,00		0,00	85.914,48
Honorarios Director OSG	108.000,00		108.000,00	170.966,25
Aviso Publicitario	0,00		0,00	3.465,61
Sueldos	632.323,25		632.323,25	0,00
Cargas Sociales	315.316,11		315.316,11	0,00
Legales y Certificaciones	3.375,00		3.375,00	0,00
Varios	139.729,12		139.729,12	0,00
Refrigerios	89.408,73		89.408,73	0,00
Correo	26.675,58		26.675,58	0,00
Utedyc	10.602,48		10.602,48	0,00
Mantenimiento de Oficina	31.902,00		31.902,00	0,00
Fondo de Literatura	0,00		0,00	7.600,00
TOTALES	<u>2.631.211,13</u>	<u>392.267,03</u>	<u>3.023.478,16</u>	<u>2.576.416,19</u>

Lic. Carlos A. De Marco
 Presidente

Andrés Acosta
 Tesorero

Monica Gardón
 Contadora Publica(UBA)
 CPCECABA T226 F74

INFORME DEL AUDITOR SOBRE ESTADOS CONTABLES

**Señores miembros Asociados de la
Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Domicilio Legal: Loyola 1182 CABA
CUIT: 30-61616497-6**

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de **Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos** que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de abril de 2020, 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 1 a 6 y los anexos I a III.

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 del 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 (RT) N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique {planifiquemos} 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 razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Asociación al 30 de abril de 2020, 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, presenta un pasivo devengado de **\$156.249.06** siendo exigible al 30 de abril de 2020 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.

Buenos Aires, 9 de septiembre de 2020

Mónica P. Gardón
Contadora Pública (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 226 F° 74

Junta de Servicios Generales de Alcohólicos Anónimos
Asociación Civil- Exp. C4096
Loyola 1182 - Capital Federal

CSG N° 57 BALANCES ANUALES	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20
DISPONIBILIDADES EN PESOS	132.353	367.708	163.794	50.972
DISPONIBILIDADES EN DÓLARES /OSG	209.029	584.193	1.277.986	2.385.335
INDISPONIBILIDADES EN DÓLARES/LOYOLA	231.275	-----	-----	-----
DISPONIBILIDADES TOTAL	572.657	951.901	1.441.780	2.436.307
	66 %	71 %	69 %	73%
LITERATURA-STOCK TOTAL	283.943	368.097	605.698	832.750
	33%	28%	29%	25%
ACTIVO CORRIENTE TOTAL	856.600	1.319.998	2.047.478	3.269.057
	99 %	99 %	98 %	99%
ACTIVO NO CORRIENTE TOTAL	7.414	9.870	32.395	38.092
	1 %	1 %	2 %	1%
TOTAL ACTIVOS	864.014	1.329.868	2.079.873	3.307.149
	100 %	100 %	100 %	100%
TOTAL PASIVOS	143.237	0	8.820	156.249
CAPITAL INICIAL	724.658	720.777	1.329.868	2.071.053
RESULTADO DEL EJERCICIO	(3.881)	609.091	741.185	1.079.847
TOTAL PATRIMONIO NETO	720.777	1.329.868	2.071.053	3.150.900
	83 %	100 %	100 %	95%
TOTAL PASIVO + P. NETO	864.014	1.329.868	2.079.873	3.307.149
	100 %	100 %	100 %	100 %
EVOLUCIÓN PATRIMONIO NETO – EN DÓLARES	47.100	65.500	47.941	47.204
EVOLUCIÓN DISPONIBILIDADES TOTALES- EN DÓLARES	28.778	28.778	29.583	35.734
PN EN DÓLARES/ PN TOTAL	61 %	44 %	61 %	75 %

Lic. Carlos A. De Marco
 Presidente

Andrés Acosta
 Tesorero

Monica Gardón
 Contadora Publica(UBA)
 CPCECABA T226 F74