

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**

**de la Escuela Superior de Comercio Carlos Pellegrini**

**C.U.I.T. 30-63841022-9**

**ESTADOS CONTABLES  
INICIADO EL 01 DE DICIEMBRE DE 2015  
FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2016**

**BALANCE GENERAL**

**EJERCICIO ECONOMICO N° 27**

**Marcelo T. de Alvear 1851. Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

Por el ejercicio anual N° 27 iniciado el 1º. de diciembre del 2015 presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior.

Domicilio legal: Marcelo T. de Alvear 1851 C.A.B.A.  
 Descripción de las actividades: Servicios de Asociaciones

Ente: Inspección General De Justicia  
 Estatuto o contrato social: 29/12/1989  
 Modificaciones posteriores: 22/09/2004  
 Estado de situación patrimonial al 30 de noviembre de 2016, comparativo con el ejercicio anterior.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Activo	612.473,22	562.997,68
Activo Corriente	607.296,72	562.997,68
Caja y Bancos (Nota 3)	538.696,36	521.173,23
Moneda Extranjera (Nota 3)	67.069,62	41.824,45
Créditos (Nota 4)	1.530,74	0,00
Total del Activo Corriente	607.296,72	562.997,68
Activo no corriente	5.176,50	0,00
Total del Activo no corriente	5.176,50	0,00
<b>Total del Activo</b>	<b>612.473,22</b>	<b>562.997,68</b>
Pasivo	116.586,27	93.768,11
Pasivo corriente (Nota 5)	116.586,27	93.768,11
Total del Pasivo Corriente	116.586,27	93.768,11
Patrimonio Neto	495.886,95	469.229,57
<b>Total del Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<b>612.473,22</b>	<b>562.997,68</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Resultados ordinarios		
Recursos		
Para fines generales (Anexo 2)	3.749.898,00	2.754.790,26
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>		
<b>TRANSFERENCIA AL COLEGIO</b>		
Transferencias al Colegio - Relaciones con la Comunidad	1.990.327,15	1.169.961,43
Gastos Administración Cooperadora	808.247,66	749.616,76
Obras al Colegio	421.120,05	377.015,00
Amortización	5.176,50	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>3.224.871,36</b>	<b>2.296.593,19</b>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>525.026,64</b>	<b>458.197,07</b>
<b>RESULTADOS NO OPERATIVOS</b>		
Resultados Financieros		
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	51996,43
EGRESOS FINANCIEROS	-523.614,13	-387.585,87
DIFERENCIA DE CAMBIO	25.245,17	5.176,32
<b>RESULTADO NO OPERATIVO</b>	<b>-498.368,96</b>	<b>-330.413,12</b>
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>26.657,68</b>	<b>127.783,95</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**PRESIDENTE**  
**Juan Manuel Di Teodoro**

**Lidia Freire**

**TESORERA**  
**Norma Otero**

**Maria Mercedes Picasso**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

Estado de **evolución del patrimonio neto** correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2016 comparativo con el ejercicio anterior.

<b>Aportes de los Asociados</b>						
Detalle (Nota 4)	CAPITAL	AJUSTES DE CAPITAL	TOTAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO NETO AL 30/11/2016	PATRIMONIO NETO AL 30/11/2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SALDOS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	125.908,18	196.945,92	322.854,10	146.375,17	469.229,27	341.376,81
RESULTADOS DEL EJERCICIO				26.657,68	26.657,68	127.852,46
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	125.908,18	196.945,92	322.854,10	173.032,85	495.886,95	469.229,57

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**PRESIDENTE**  
**Juan Manuel Di Teodoro**

**Lidia Freire**

**TESORERA**  
**Norma Otero**

**María Mercedes Picasso**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016.**

**Anexo N° 1 BIENES DE USO**

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	Amortización Acum. Inicial	Amortización Ejercicio	Amortización Acum. Cierre	NETO
Mejoras inmuebles de 3ros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos de Luz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ascensor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hall y Puertas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muebles y Ut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Calef. y Aire Ac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipo comput.	0,00	10353,00	0,00	10353,00	0,00	5176,50	0,00	5176,50
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>10353,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10353,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5176,50</b>	<b>0,00</b>	<b>5176,50</b>

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**PRESIDENTE**  
**Juan Manuel Di Teodoro**

**Lidia Freire**

**TESORERA**  
**Norma Otero**

**Maria Mercedes Picasso**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

**ANEXOS A LOS ESTADOS CONTABLES**

	Ejercicio al 30/11/2016	Ejercicio al 30/11/2015
N° 1. BIENES DE USO (Se adjunta por separado)		
<hr/>		
N° 2. RECURSOS PARA FINES GENERALES		
Ingresos Cuotas Anuales	3.016.243,00	2.700.600,26
Ingresos Graduados	358.310,00	54.290,00
Ingresos Convivencia	248.550,00	
Ingresos Extensión	122.470,00	
Ingresos Devolución	3.720,00	
Ingresos Donaciones	605,00	
<b>TOTAL DE INGRESOS PARA FINES GENERALES</b>	<b>3.749.898,00</b>	<b>2.754.890,26</b>
<hr/>		
N° 3. RESULTADO GRADUADOS		
Ingresos Reunión	358.310,00	306.805,77
Gastos Reunión	421.120,55	377.015,00
<b>RESULTADOS GRADUADOS</b>	<b>-62.810,55</b>	<b>-70.209,23</b>
<hr/>		
N° 4 TRANSFERENCIA AL COLEGIO		
GASTOS DEL COLEGIO		
Mantenimiento y arreglos	60.747,50	29.800,00
Arreglos Bienes	806.160,95	549.495,93
Gastos Vs, Libros, emergencias, Desinfección	100.310,87	83.889,00
Donaciones	280.161,65	
<b>TOTAL TRANSF.GASTOS COLEGIO</b>	<b>1.247.380,97</b>	<b>663.184,93</b>
PARA ALUMNOS		
Becas Efectivo	142.100,00	52.200,00
Trofeos y medallas	72.413,00	199.425,00
Convivencia	110.487,74	171.600,00
Viandas, viajes, credenciales	146.698,44	27.434,00
Talleres, extensión	132.925,00	29.361,00
Curso de Ingreso	138.322,00	26.756,50
<b>TOTAL TRANSF. PARA ALUMNOS</b>	<b>742.946,18</b>	<b>506.776,50</b>

ASOCIACION COOP. FITZ SIMON

P/COMISION REVISORA DE CUENTAS

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

**ANEXOS A LOS ESTADOS CONTABLES**

	Ejercicio al 30/11/2016	Ejercicio al 30/11/2015
<b>Nº 5. GASTOS GENERALES ADMINISTRACION</b>		
Remuneraciones, Cargas Sociales	591.051,93	539.957,10
Honorarios	54.784,14	45.697,10
Gastos Generales	108.971,80	118.962,03
Alquiler Dispenser	6.070,00	6.295,00
Seguros Caución	3.000,00	1.800,00
Teléfono	13.078,03	10.269,00
Limpieza Oficina	12.300,00	15.506,83
Papelería	18.991,86	11.129,70
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>808.247,66</b>	<b>749.616,76</b>
AMORTIZACIONES	5.176,00	0,00
GASTOS NO OPERATIVOS		

**Nº 6. RESULTADOS FINANCIEROS**

**INGRESOS**

Intereses	0,00	51.996,43
Diferencia de Cambio US\$	25.245,17	5.176,32
<b>TOTAL DE INGRESOS NO OPERATIVOS</b>	<b>25.245,17</b>	<b>57.172,75</b>

**EGRESOS**

Descuento Tarjetas	481.204,88	372.927,34
Gastos Bancarios	7.227,39	5.448,79
Impuesto Débito y Crédito Bancario	35.181,86	9.209,74
<b>TOTAL DE EGRESOS NO OPERATIVOS</b>	<b>523.614,13</b>	<b>387.585,87</b>

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**PRESIDENTE**  
**Juan Manuel Di Teodoro**

**Lidia Freire**

**TESORERA**  
**Norma Otero**

**María Mercedes Picasso**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA:  
POR EL EJERCICIO ECONOMICO N° 27

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES al 30 de noviembre del 2016 (cifras expresadas según lo expuesto en Nota 1.2)

**NOTA N° 1: BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los estados contables se exponen de acuerdo a los lineamientos de las Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2 Consideración de los efectos del cambio en el poder adquisitivo de la moneda.

Los estados contables han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación hasta el 31 de agosto de 1995. Desde el 1 de enero del 2002 y de acuerdo con lo establecido en normas contables Profesionales, se reinició el reconocimiento de los efectos de la inflación.

Ejercicio iniciado el 1ro. de diciembre del 2015 y finalizado el 30 de noviembre del 2016.-

**NOTA N° 2: Se informa a los señores Asociados de la Asociación Cooperadora FITZ SIMON, que con fecha 2 (dos) de septiembre del 2016, se ha producido en la institución un cambio de autoridades, siendo presidida a partir de esa fecha por el Dr. Juan Manuel Di Teodoro. Informo además que los saldos de las disponibilidades a esa fecha, eran los siguientes:**

Efectivo: \$ 37.389,19  
Cheques emitidos: \$ 1.000.-  
Banco Provincia Caja de Ahorro: \$ 312.327,87.-  
Banco Provincia 29891/9: \$ 308.104,99.-  
Banco Provincia 29892/2: \$ 86.249,37.-  
Monde Extranjera U\$S 4.277,95 (Caja de Ahorro Banco Provincia)

COMPOSICION DE LOS RUBROS

**NOTA 3: DISPONIBILIDADES (al cierre del ejercicio)**

Efectivo: .....	108.041,80
Banco Provincia Caja de Ahorro .....	196.687,47
Banco Provincia 8919 Cooperadora .....	45.051,13
Banco Provincia 29892/2.....	188.915,96
Moneda Extranjera U\$S 4271,95(caja ahorro Bco. Provincia) .....	67.069,62
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES .....</b>	<b>605.765,98</b>

**NOTA 4: CRÉDITOS**

R.G. 1788 a cta .....	1.530,74
<b>TOTAL CREDITOS .....</b>	<b>1.530,74</b>

**NOTA 5: PROVEEDORES**

ADRIAN FRIEDMAN (SALDO MEDALLAS) .....	32.571,00
CATERING Promo 1991 .....	58.711,00
<b>TOTAL PROVEEDORES .....</b>	<b>91.282,00</b>

ASOCIACION COOP. FITZ SIMON

P/COMISION REVISORA DE CUENTAS

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 6: Deudas Sociales**

Sindicato .....	1.232,24
ANSES .....	11.755,52
A.R.T .....	1.650,56
Obra Social .....	3.770,63
Indemnizaciones a pagar .....	6.877,56
Seguro de Vida Obligatorio .....	17,76
<b>TOTAL DEUDAS SOCIALES .....</b>	<b>25.304,27</b>

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**PRESIDENTE**  
**Juan Manuel Di Teodoro**

**Lidia Freire**

**TESORERA**  
**Norma Otero**

**María Mercedes Picasso**

**ASOCIACION COOPERADORA FITZ SIMON**  
**C.U.I.T. 30-63841022-9**  
**ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

Estado de origen y aplicación de fondos correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de noviembre del 2016.

	2016	2015
	\$	\$
Total fondos disponibles al inicio del ejercicio (Caja, Bancos e inversiones)	579.038,26	451.263,31
<b>Origen de los fondos</b>		
Ordinarios	3.749.898,00	2.811.963,01
Extraordinarios	25.245,17	
Aplicación de los fondos Ordinarios	-3.224.801,32	-2.296.602,19
Resultado No Operativo	-523.614,13	-387.585,87
Total fondos disponibles al cierre del ejercicio (Caja, Bancos e inversiones)	605.765,98	579.038,26

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

**ASOCIACION COOP. FITZ SIMON**

**P/COMISION REVISORA DE CUENTAS**

**PRESIDENTE**  
**Juan Manuel Di Teodoro**

**Lidia Freire**

**TESORERA**  
**Norma Otero**

**Maria Mercedes Picasso**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Señores**

**Asociación Cooperadora FITZ SIMON**

**C.U.I.T. 30-63841022-9**

**Domicilio Legal: Marcelo T. de Alvear 1851.**

**C.A.B.A.**

*He auditado los estados contables adjuntos de la Asociación Cooperadora FITZ SIMON que comprenden*

- 1.1. Estado de Situación Patrimonial al 30 de noviembre de 2016. -*
- 1.2. Estado de Ingresos y Egresos por el ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2016. -*
- 1.3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2016-*
- 1.4. Estado de Flujo Efectivo por el ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2016.-*
- 1.5. Información complementaria del ejercicio concluido el 30 de noviembre de 2016*

*Así también, un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y los anexos I a V.*

*Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de noviembre del 2015 son parte integrantes 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 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 contables 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 razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Asociación Cooperadora FITZ SIMON al 30 de noviembre del 2016, así como sus resultados, la evolución del patrimonio neto y los flujos de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.*

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (CONTINUACIÓN)**

*Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

*Al 30 de noviembre de 2016 existen deudas devengadas en concepto de aportes y contribuciones previsionales a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino, que surgen de los registros contables de la sociedad a favor \$11.755,52 no siendo exigibles a esa fecha.- 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, 27 de marzo del 2017.*