

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

**COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE
BUENOS AIRES**

**DOMICILIO LEGAL: CALLE 60 N° 1025 - La Plata
Provincia de Buenos Aires**

**ORGANISMO CREADO CON CARACTER DE PERSONA
JURIDICA DE DERECHO PUBLICO POR LA LEY 10.646/88**

EJERCICIO ECONOMICO N° 15

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/08/2007
Y EL 31/07/2008**

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS.AS

Estado de Situación Patrimonial al 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Notas n° 1 y 2)	\$ 152.417,84	\$ 141.414,98
Créditos (Notas n° 1 y 2)	\$ 995.938,44	\$ 849.973,32
Inversiones (Notas n° 1 y 2)	\$ 150.000,00	\$ 100.000,00
Bienes para Consumo o Comercialización (Nota n° 1y 2)	\$ 5.662,40	\$ 1.816,60
	\$1.304.018,68	\$1.093.204,90
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Nota n° 1 y Anexo 1)	\$ 266.046,20	\$ 258.666,30
	\$ 266.046,20	\$ 258.666,30
TOTAL DE ACTIVO	\$1.570.064,88	\$1.351.871,20

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas (Nota n° 3)	\$ 41.390,41	\$ 24.347,46
Fondos Especificos (Nota n° 3)	\$ 5.295,34	\$ 759,95
	\$ 46.685,75	\$ 25.107,41
PASIVO NO CORRIENTE		
	\$ -	\$ -
TOTAL DE PASIVO	\$ 46.685,75	\$ 25.107,41
PATRIMONIO NETO (Según Estado de Evolución del P.N).		
Total del Patrimonio Neto	\$1.523.379,13	\$1.326.763,79
TOTAL (PASIVO + PATRIMONIO NETO)	\$1.570.064,88	\$1.351.871,20

Las notas 1 a 5 y los anexos 1 a 6 integran estos Estados Contables

Dr. EDGARDO A. SILVERA
Contador Público
T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
C.P.C.E.P.B.A.
cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS

Estado de evolución del patrimonio neto por el ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

			<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
	Aportes de los asociados			
	Capital	Superavit no Asignados	Total Patrimonio Neto	Total Patrimonio Neto
Saldo al Inicio	\$ 1.241.766,19	\$ 84.997,60	\$ 1.326.763,79	\$ 1.176.552,50
Ajuste Rdo. Ejerc. anteriores		\$ (140,91)	\$ (140,91)	\$ (8.190,14)
Capitalización del Superavit	\$ 84.997,60	\$ (84.997,60)		
Superavitt/ (Deficit) del Ejercicio		\$ 196.756,25	\$ 196.756,25	\$ 158.401,43
Saldo al cierre	\$ 1.326.763,79	\$ 196.615,34	\$ 1.523.379,13	\$ 1.326.763,79

Las notas 1 a 5 y los anexos 1 a 6 integran estos Estados Contables

Dr. EDGARDO A. SILVERA
Contador Publico
T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
C.P.C.E.P.B.A.
cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS.AS

Estado de Flujo de Efectivo por el Ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
Fondos al Inicio del Ejercicio	\$ 241.414,98	\$ 196.656,28
Aumento/(Disminucion)	\$ 61.002,86	\$ 44.758,70
Fondos al Cierre	\$ 302.417,84	\$ 241.414,98

Causas de la variacion		
Fondos Generados/(Consumidos) por Operaciones Ordinarias:		
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1.007.544,80	\$ 888.212,54
GASTOS ORDINARIOS	\$ (787.180,11)	\$ (714.756,90)
Fondos Generados/(Consumidos)por operaciones	\$ 220.364,69	\$ 173.455,64
Otros Origenes		
VARIACIONES DE BIENES PARA COMERCIALIZACION	\$ -	\$ 4.534,90
VARIACIONES FONDOS ESPECIFICOS	\$ 4.535,39	\$ -
VARIACIONES DE DEUDAS	\$ 17.042,95	\$ 3.836,84
	\$ 21.578,34	\$ 8.371,74
Aplicaciones		
VARIACION DE CREDITOS	\$ 145.965,12	\$ 109.406,46
VARIACIONES DE BIENES PARA COMERCIALIZACION	\$ 3.845,80	\$ -
VARIACIONES DE BIENES DE USO	\$ 23.441,88	\$ 19.108,38
VARIACIONES FONDOS ESPECIFICOS	\$ -	\$ 363,70
OTRAS CAUSAS	\$ 7.687,37	\$ 8.190,14
	\$ 180.940,17	\$ 137.068,68
	\$ 61.002,86	\$ 44.758,70

Las notas 1 a 5 y los anexos 1 a 6 integran estos Estados Contables

Dr. EDGARDO A. SILVERA Contador Público T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7 C.P.C.E.P.B.A. cuit 20-08382558-9 Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008	Sr. Jose Luis Delgado Presidente
---	-------------------------------------

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS.AS

Estado de Recursos y Gastos por el Ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
Ingresos para fines generales (s/Anexo n° 5)	\$ 910.752,50	\$ 707.951,17
Diversos (s/Anexo n° 5)	\$ 96.792,30	\$ 180.261,37
Superavit Bruto	\$ 1.007.544,80	\$ 888.212,54
Gastos generales de administracion (s/Anexo n°3)	\$ (778.616,29)	\$ (677.727,05)
Gastos Especificos de Sectores (s/Anexo n°4)	\$ (25.316,76)	\$ (18.098,45)
Amortizacion de bienes (s/Anexo n°2)	\$ (16.061,98)	\$ (15.054,21)
Resultados financieros netos y por Tenencia (s/Anexo n° 6)	\$ 16.752,94	\$ (18.931,40)
	\$ (803.242,09)	\$ (729.811,11)
Superavit/ (Deficit) ordinario	\$ 204.302,71	\$ 158.401,43
Resultados Extraordinarios	\$ (7.546,46)	\$ -
Superavit/(Deficit) neto	\$ 196.756,25	\$ 158.401,43

Las notas 1 a 5 y los anexos 1 a 6 integran estos Estados Contables

Dr. EDGARDO A. SILVERA

Contador Público

T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7

C.P.C.E.P.B.A.

cuit 20-08382558-9

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

Sr. Jose Luis Delgado

Presidente

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS

Anexo 1 - INVERSIONES

Por el ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

Rubros	Valor Nominal	Cantidad
Plazo Fijo 120 dias - Bco. de la Nacion Argentina Certificado N° 33948 - Vto: 09/09/2008 TEM: 0,7830	\$ 50.000,00	1
Plazo Fijo 182 dias - Bco. de la Nacion Argentina Certificado N° 33950 - Vto: 10/11/2008 TEM: 0,8140	\$ 100.000,00	1
TOTAL	\$ 150.000,00	2

Dr. EDGARDO A. SILVERA

Contador Público

T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7

C.P.C.E.P.B.A.

cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado

Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS

Anexo 2 - Bienes de Uso. Composición y evolución por el ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

Rubros	Valores de origen				Amortizaciones					Valor
	Val.Inicio	Altas	Bajas	Al Cierre	Al Inicio	Porc.	Monto	Bajas	Al Cierre	Residual
INMUEBLES	\$ 261.812,50	\$ -		\$ 261.812,50	\$ 39.281,99	2%	\$ 4.442,88		\$ 43.724,87	\$ 218.087,63
MUEBLES Y UTILES	\$ 66.189,79	\$ 792,65	\$ 2.216,72	\$ 64.765,72	\$ 50.681,01	10%	\$ 4.955,76	\$ 1.995,05	\$ 53.641,72	\$ 11.124,00
INSTRUMENTAL	\$ 7.454,40	\$ -		\$ 7.454,40	\$ 1.490,88	20%	\$ 1.490,88		\$ 2.981,76	\$ 4.472,64
EQUIPOS Y SOFTWARE	\$ 51.987,95	\$ 10.141,90	\$ 9.574,00	\$ 52.555,85	\$ 41.324,46	20%	\$ 5.024,56	\$ 8.617,00	\$ 37.732,02	\$ 14.823,83
BIBLIOTECA	\$ -	\$ 1.479,00	\$ -	\$ 1.479,00	\$ -	10%	\$ 147,90	\$ -	\$ 147,90	\$ 1.331,10
ANTICIPO BS.DE USO	\$ 4.000,00	\$ 16.207,00	\$ 4.000,00	\$ 16.207,00						\$ 16.207,00
TOTAL	\$ 391.444,64	\$ 28.620,55	\$ 15.790,72	\$ 404.274,47	\$ 132.778,34		\$ 16.061,98	\$ 10.612,05	\$ 138.228,27	\$ 266.046,20

Dr. EDGARDO A. SILVERA
 Contador Público
 T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
 C.P.C.E.P.B.A.
 cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
 Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS**Anexo 3 -GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION**

Por el ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

Detalle Sede Central	Importe
Sueldos y Jornales	\$ 209.130,99
Seguridad y Obra Social	\$ 47.153,73
A.R.T.	\$ 2.207,33
Ropa de trabajo	\$ 2.640,00
Honorarios	\$ 55.152,28
Gastos Funcionamiento e- Campus	\$ 2.710,40
Fletes y envios	\$ 36.147,62
Seguros	\$ 2.482,32
Exposiciones y Eventos	\$ 88.104,58
Prensa	\$ 33.758,00
Costo Libros recetarios	\$ 9.149,90
Propaganda	\$ 3.122,21
Luz/Gas/Telefono	\$ 17.707,48
Agua Corriente	\$ 271,88
Tasa SUM	\$ 984,50
Libreria y papeleria	\$ 38.781,44
Refrigerios y Agasajos	\$ 13.195,78
Viaticos y Movilidad - Presidencia	\$ 57.024,00
Viaticos y Movilidad - Tesoreria	\$ 13.200,00
Viaticos y Movilidad - Comisión Directiva	\$ 21.232,05
Viaticos y Movilidad - Tribunal de Disciplina	\$ 6.691,00
Viaticos y Movilidad - Inspectores	\$ 26.514,35
Viaticos y Movilidad - Empleados	\$ 33.216,63
Gastos de limpieza	\$ 1.928,74
Mant. y reparaciones	\$ 4.377,02
Mantenimiento Software y Equipos	\$ 3.047,47
Comisiones Cobranza externa	\$ 8.401,48
Gastos generales	\$ 6.016,75
Alquileres	\$ 5.840,00
Comisiones y Gastos Bancarios	\$ 7.263,00
Impuesto debitos y creditos bancarios	\$ 6.521,36
Aporte FECORA	\$ 1.770,00
Aporte FEPUBA	\$ 900,00
Subsidios Y Becas	\$ 5.480,00
Gastos Convenio Servicio Sociales de Policia	\$ 6.492,00
TOTALES	\$ 778.616,29

HOJA 7

Dr. EDGARDO A. SILVERA
Contador Público
T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
C.P.C.E.P.B.A.
cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS

Anexo 4 -GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES - Por el ejercicio finalizado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

	DELEGACION MAR DEL PLATA	Total
Sueldos y Jornales	\$ 12.552,52	\$ 12.552,52
Seguridad y Obra Social	\$ 2.709,13	\$ 2.709,13
Fletes y envios	\$ 214,25	\$ 214,25
Exposiciones y Eventos	\$ 176,00	\$ 176,00
Luz/Gas/Telefono	\$ 2.192,18	\$ 2.192,18
Libreria y papeleria	\$ 154,43	\$ 154,43
Refrigerios y Agasajos	\$ 115,44	\$ 115,44
Viaticos y Movilidad	\$ 283,78	\$ 283,78
Gastos de limpieza	\$ 3.093,02	\$ 3.093,02
Gastos generales	\$ 586,01	\$ 586,01
Alquileres	\$ 3.240,00	\$ 3.240,00
TOTALES	\$ 25.316,76	\$ 25.316,76

Dr. EDGARDO A. SILVERA
Contador Público
T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
C.P.C.E.P.B.A.
cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS

Anexo 5 -RECURSOS ORDINARIOS- Por el ejercicio cerrado el 31/07/2008

En moneda historica - En pesos

Detalle	Para Fines Generales	Diversos
Derechos de Inscripción	\$ 7.773,00	
Derechos de Ejercicio Profesional	\$ 897.657,50	
Arancel Bajas	\$ 2.280,00	
Multas	\$ 3.042,00	
Tramites vs y Rubrica de Libros		\$ 52.276,95
Ingresos e-campus		\$ -
Ingresos por Eventos		\$ 21.348,85
Ingresos Convenio Obra Social		\$ 21.836,50
Ingresos Varios		\$ 1.330,00
Donaciones		\$ -
TOTALES	\$ 910.752,50	\$ 96.792,30

Dr. EDGARDO A. SILVERA
Contador Público
T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
C.P.C.E.P.B.A.
cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PCIA. DE BS. AS
Anexo 6 -RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA
 Por el ejercicio finalizado el 31/07/2008
 En moneda historica - En pesos

Detalle	
ORIGINADOS POR ACTIVOS:	
Intereses y Act. por cobro Ej.Profes.	\$ 62.906,54
Intereses Colocaciones Transitorias	\$ 4.811,64
Descuentos	\$ (50.762,00)
ORIGINADOS POR PASIVOS	
Recargos financieros por Deuda	\$ (203,24)
Descuentos Obtenidos	\$ -
TOTALES	\$ 16.752,94

Dr. EDGARDO A. SILVERA
 Contador Público
 T° 35 - F° 169 - Leg. 8.925/7
 C.P.C.E.P.B.A.
 cuit 20-08382558-9

Sr. Jose Luis Delgado
 Presidente

Inicialado al solo efecto de su identificación con mi informe del 05/12/2008

<p style="text-align: center;">COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/07/2008</p>
--

Nota 1: NORMAS CONTABLES

Las Normas Contables más significativas aplicadas son las siguientes:

1.1. MODELO DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES: Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11 y 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Por encuadrarse la Institución como Ente pequeño conforme el Anexo A de la Res. 2982/00 (y sus modificatorias) del C.P.C.E.P.B.A, se han utilizado las dispensas previstas en su apartado III. Están incluidos en este concepto la no segregación de componentes financieros implícitos (los cuales no han sido significativos), el método de determinación del valor recuperable de los Bienes de Uso y la forma de presentación adicional del rubro Inversiones.

1.2. INFORMACIÓN COMPARATIVA: Los saldos que se exponen en estos Estados Contables se expresan en moneda nominal, pudiendo compararse con los del Ejercicio anterior.

1.3. CONSIDERACIÓN DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN: Los Estados Contables han sido preparados en Moneda Nominal.

Hasta el día 31/07/2003 de acuerdo a normas contables profesionales vigentes los estados contables fueron preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación. Por Resolución del Consejo Directivo n° 3.150 del C.P.C.E.P.B.A, se adopto en esta jurisdicción la Res. 287/03 de la FACPCE por la cual se discontinua el ajuste para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 1° de octubre de 2003, además recomienda que para la expresión al 30/09/2003 se debe considerar si existieron efectos significativos por esta causa sobre la situación patrimonial y resultados del ente, conforme lo establecido en el capítulo 7 de la Res. Técnica n° 16, "Desviaciones aceptables y significación". Analizadas las variaciones en el periodo sujeto a ajuste, se ha considerado que por no ser significativas no se afecta la calidad de la información al no practicar el ajuste de la moneda de cuenta en dicho periodo.

NOTA 2. CRITERIOS DE VALUACIÓN:

Las normas aplicadas responden a los criterios definidos por las Resoluciones Técnicas Nro. 17 y 18 de la F.A.C.P.C.E

2.1. CAJA Y BANCOS

En moneda local: a su valor nominal.

2.2. CREDITOS

<p>COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/07/2008</p>
--

A su valor nominal y en moneda local. Las cuotas por Derecho de Ejercicio Profesional devengan un interés por mora a partir de su vencimiento del 16 % Anual.

Al momento del cierre la Entidad continua con la problemática del software de gestión administrativo y depuración de las bases de datos, por lo cual la información de este rubro podría estar sujeta a ajustes en el próximo ejercicio.

La Administración no informo sobre el total del rubro Créditos que se encontraría en gestión de cobranza prejudicial.

2.3. BIENES PARA CONSUMO

Los bienes para consumo o comercialización fueron valuados a su valor de reposición al cierre.

2.4. BIENES DE USO: Los Bienes de Uso están valuados a su costo menos la 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.

La comparación con el valor recuperable se efectuó a nivel de Entidad en su conjunto, en función del desempeño de una Actividad Única. El valor residual, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

NOTA 3: COMPOSICION DE LOS RUBROS

3.1. COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
3.1.1. CAJA Y BANCOS		
<u>Caja</u>		
Recaudacion a depositar	\$ 298.80	\$ 294.97
Caja Chica Inspecciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Caja Chica Tribunal de Disciplina	\$ 0.00	\$ 0.00
Caja Chica Tesoreria	\$ 1,500.00	\$ 834.45
Caja Chica Presidencia	\$ 2,264.42	\$ 104.95
Cheques en cartera	\$ 1,624.00	\$ 0.00
	\$ 5,687.22	\$ 1,234.37
<u>Bancos</u>		
Banco Nación Cta. Cte. (\$) - N° 27844/17	\$ 27,760.67	\$ 26793.75
Banco Nación Cta. Cte. (\$) - N° 125/39	\$ 17,086.31	\$ 19064.7
Banco de la Pcia. de Bs.As. Cta. Cte. Sede (\$) - N° 58762/2	\$ 62,353.17	\$ 64351.77
Banco de la Pcia. de Bs.As. D. San Isidro (\$) - N° 3763/9 (*)	\$ 45.55	\$ 45.55
Banco de la Pcia. de Bs.As. SSP (\$) - N° 80216/3	\$ 25,931.45	\$ 18542.56
Banco de la Pcia. de Bs.As. Inspecciones (\$) - N° 81635/7	\$ 13,553.47	\$ 11382.28
	\$ 146,730.62	\$ 140,180.61

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/07/2008

TOTAL RUBRO	\$ 152,417.84	\$ 141,414.98
-------------	---------------	---------------

(*) El saldo de la cuenta corriente bancaria de la Delegación San Isidro de \$ 45,55 se encuentra pendiente desde ejercicios anteriores por no disponer la Administración con los resúmenes bancarios para su conciliación y posterior cancelación en la contabilidad de entidad.

3.1.2. CREDITOS

A Matriculados

Derecho Ejercicio Profesional	\$ 995,477.79	853,949.93
- <i>Vencidas</i>		
- <i>A vencer : Hasta 3 meses</i>		
Convenios	\$ 275,190.40	196,468.72
- <i>Vencidos</i>		
- <i>A vencer : Hasta 3 meses</i>		
<i>De 3 a 6 meses</i>		
<i>De 6 a 9 meses</i>		
<i>De 9 a 12 meses</i>		
<i>Mas de 12 Meses</i>		
Cobros a Imputar	\$ -289,519.92	\$ -212,751.17
	\$ 981,148.27	\$ 837,667.48

En este rubro, CREDITO A MATRICULADOS, se reflejan saldos pendientes de imputación. La Administración no dispone de la totalidad de listados de cobranza y deuda donde se identifique deudor, tipo de deuda, importes, conceptos cancelados, plazos de vencimientos, convenios recalculados. Como consecuencia de lo expuesto no se presenta la información desagregada según su plazo de vencimiento y su separación en corriente y no corriente según prescriben las Normas Contables.

ANTICIPOS PARA GASTOS A RENDIR:

- *Sin Plazo*

DELEGACION MAR DEL PLATA	\$ 506.00	\$ 506.00
DELEGACION LOMAS DE ZAMORA	\$ 100.00	\$ 100.00
DELEGACION SAN ISIDRO	\$ 7.49	\$ 7.49
Cajas chicas pendientes de rendición	\$ 0.00	\$ 349.23
Anticipo de viáticos	\$ 0.00	\$ 4,320.00
Anticipo movilidad Inspectores	\$ 300.00	\$ 300.00
Anticipos de sueldos	\$ 2,320.00	\$ 290.00
	\$ 3,233.49	\$ 5,872.72

A Terceros

- *Sin Plazo*

Anticipos a proveedores	\$ 8,532.38	\$ 3,626.22
-------------------------	-------------	-------------

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/07/2008

Anticipos Congreso pendientes de rendicion	\$	0.00	\$	700.00
Anticipos Gastos "Revista"	\$	0.00	\$	100.00
Asignaciones Familiares Compensables	\$	234.94	\$	234.94
Percepciones Ingresos Brutos	\$	43.59	\$	43.59

- A vencer : Hasta 3 meses

Intereses Plazo Fijo				
- Devengados	\$	6,630.74	\$	3,456.74
- No devengados	\$	-3,884.97	\$	-1,728.37
	\$	11,556.68	\$	6,433.12
TOTAL DEL RUBRO	\$	995,938.44	\$	849,973.32

3.1.3. INVERSIONES

Plazo Fijo Banco de la Nación Argentina				
Certificado N° 33948 - Vto: 09/09/2008 TEM: 0,7830	\$	50,000.00		
Certificado N° 33950 - Vto: 10/11/2008 TEM: 0,8140	\$	100,000.00	\$	0.00
Certificado N° 29093 - Vto: 29/10/2007 TEM: 0,5680	\$	0.00	\$	20,000.00
Certificado N° 29092 - Vto: 29/10/2007 TEM: 0,5680	\$	0.00	\$	80,000.00
TOTAL DEL RUBRO	\$	150,000.00	\$	100,000.00

3.1.4. BIENES PARA CONSUMO O COMERCIALIZACION

Timbrados	\$	0.00	\$	10.00
Libros Recetarios	\$	5,662.40	\$	1,806.60
TOTAL DEL RUBRO	\$	5,662.40	\$	1,816.60

3.2. COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
--	-------------------------	---------------------------

3.2.1. DEUDAS

- A vencer : Hasta 3 meses

Deudas Sociales y Previsionales

Sueldos : Periodo 07/2008	\$	16,253.00	\$	12,442.00
Aportes y Contribuciones: Periodo 07/2008	\$	7,294.68	\$	4,709.22
Sindicato: Periodos 06-07/2008	\$	963.86	\$	360.27
ART :	\$	0.00	\$	343.84
	\$	24,511.54	\$	17,855.33

Otras Deudas

Cuentas por pagar	\$	8,346.96	\$	949.92
-------------------	----	----------	----	--------

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/07/2008

Seguros a pagar	\$	2,251.24	\$	1,733.17
Saldos a Favor de Matriculados	\$	3,709.65	\$	3,709.65
Retenciones impositivas a depositar: Imp. Ingresos Brutos	\$	432.27	\$	99.39
Retenciones impositivas a depositar: Imp. a las ganancias	\$	592.00	\$	0.00
	\$	15,332.12	\$	6,492.13
<u>Gastos a reintegrar</u>				
Sector Inspecciones - Habilitaciones	\$	626.75	\$	0.00
Otros gastos a reintegrar	\$	920.00	\$	0.00
	\$	1,546.75	\$	0.00
TOTAL RUBRO	\$	41,390.41	\$	24,347.46

3.2.2. FONDOS ESPECIFICOS

Fondo Servicios Sociales de Policía	\$	1,748.34	\$	759.95
Fondo Modulos Ministerio de Salud de la Pcia. Bs. As.	\$	1,152.00	\$	0.00
Fondo Timbrados	\$	2,395.00	\$	0.00
	\$	5,295.34	\$	759.95
TOTAL RUBRO	\$	5,295.34	\$	759.95

El saldo en la cuenta Fondo Modulos Ministerio de Salud de la Pcia. de Buenos Aires no fue confirmado al cierre del ejercicio.

3.3 COMPOSICION DE RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
--	-------------------------	---------------------------

El saldo de diferencia de caja surge como consecuencia de los ajustes de los saldos en Caja y Timbrados según los arqueos de fondos y valores realizados al cierre del ejercicio.

Fondos y valores faltantes: Por la diferencia entre la existencia de fondos y valores y los registros contables.	\$	-2,367.79	\$	0.00
Baja de Bienes de Uso por obsolescencia	\$	-1,178.67	\$	0.00
Contrato de software a medida rescindido	\$	-4,000.00	\$	0.00

TOTAL RUBRO	\$	-7,546.46	\$	0.00
--------------------	-----------	------------------	-----------	-------------

3.4. COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PATRIMONIO NETO

	<u>Ejercicio Actual</u>	<u>Ejercicio Anterior</u>
--	-------------------------	---------------------------

3.4.1. CAPITAL

Capital	\$	1,326,763.79	\$	1,241,766.19
---------	----	--------------	----	--------------

COLEGIO DE OPTICOS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/07/2008

TOTAL RUBRO	\$ 1,326,763.79	\$ 1,241,766.19
--------------------	------------------------	------------------------

3.4.2. AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES

Ajuste Ejercicio anterior- Por imputacion de cobranza	\$ 0.00	\$ -8,190.14
Ajuste Ejercicio anterior- Facturas a pagar no registradas	\$ -697.04	\$ 0.00
Ajuste Ejercicio anterior- Deuda ART	\$ 377.15	\$ 0.00
Ajuste Ejercicio anterior- Comisiones y debitos bancarios	\$ 178.98	\$ 0.00

TOTAL RUBRO	\$ -140.91	\$ -8,190.14
--------------------	-------------------	---------------------

3.4.3. RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados	\$ 0.00	\$ -65,213.69
Resultado del ejercicio	\$ 204,302.71	\$ 158,401.43
Resultados Extraordinarios	\$ - 7,546.46	
TOTAL RUBRO	\$ 196,756.25	\$ 93,187.74

TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 1,523,379.13	\$ 1,326,763.79
------------------------------	------------------------	------------------------

NOTA 4. Resultados por Actualización de Deuda

En el cuadro de resultados no se refleja el total de intereses y actualizaciones por lo indicado en nota 3.1.2.

NOTA 5. Descuentos otorgados

En el cuadro de resultados no se refleja el total de descuentos otorgados por el cobro de matricula anual por lo indicado en nota 3.1.2., lo que distorsiona también el saldo de Créditos.