

EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA ASOC. CIVIL

**ESTADOS CONTABLES
E
INFORMACION COMPLEMENTARIA**

EJERCICIO N° 64

**Por el ejercicio regular N° 64 iniciado el 01/01/2019
Expresado en Moneda Homogenea en Pesos del 31/12/2019
Fecha de Cierre del ejercicio: 31 / 12 / 2019**

**Denominación de la Sociedad: EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA
ASOCIACION CIVIL**

Domicilio fiscal: Zeballos 4220 -Rosario -Prov. Santa Fe

Domicilio legal: Cordoba 954, Oficinas J,Y y K -Rosario -Prov. Santa Fe

**Objeto Principal: La difusion del pensamiento y obra rotario en la
Republica Argentina.**

Inscripción en el R.P.C. del Contrato Social: 09 / 12 / 1954

Fecha de vencimiento del Contrato Social: sin vencimiento

C.U.I.T.: 30-54357343-0

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.

(Expresado en pesos y en moneda homogénea)

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja y Bancos (Nota N° 3a y 6a)	\$ 1.358.858,54	\$ 866.078,24	Deudas Comerciales (Nota N° 3a y 6f)	\$ 350.874,33	\$ 1.573.858,26
Inversiones (Nota N° 3a y 6b)	\$ -	\$ -	Deudas Financieras (Nota N° 3a y 6g)	\$ -	\$ -
Créditos (Nota N° 3a y 6c)	\$ 3.011.672,20	\$ 4.242.531,02	Remun. y Cargas Sociales (Nota N° 3a y 6h)	\$ 247.575,89	\$ 228.881,91
Otros Créditos (Nota N° 3a y 6d)	\$ 4.839,54	\$ -	Cargas Fiscales (Nota N° 3a y 6i)	\$ 1.412,60	\$ 987,00
			Previsiones (Nota N° 3a y 6k)	\$ -	\$ -
			Otras Deudas (Nota N° 3a y 6j)	\$ 2.117.028,01	\$ 1.491.704,01
			Total Pasivo Corriente	\$ 2.716.890,83	\$ 3.295.431,18
Total Activo Corriente	\$ 4.375.370,28	\$ 5.108.609,26	Pasivo No Corriente	\$ 2.716.890,83	\$ 3.295.431,18
Activo no Corriente			Previsiones (Nota N° 3a y 6k)	\$ 733.922,14	\$ 1.396.331,60
Otros Créditos (Nota N° 3a y 6d)	\$ -	\$ -	Otras Deudas (Nota N° 3a y 6j)	\$ -	\$ -
Bienes de Uso(Nota N° 3a, 3b y Anexo I)	\$ 12.426.244,91	\$ 8.310.472,98	Total Pasivo no Corriente	\$ 733.922,14	\$ 1.396.331,60
			Total Pasivo	\$ 3.450.812,97	\$ 4.691.762,78
Total Activo no Corriente	\$ 12.426.244,91	\$ 8.310.472,98	PATRIMONIO NETO		
Total Activo	\$ 16.801.615,19	\$ 13.419.082,24	(Según estado correspondiente)	\$ 13.350.802,22	\$ 8.727.319,46
			Total Pasivo + Patrimonio Neto	\$ 16.801.615,19	\$ 13.419.082,24

Las notas 1 a 7 adjuntas y los anexos I a II forman parte integrante de estos Estados Contables.

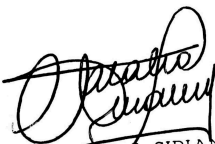

 MARIANA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


 CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en pesos y en moneda homogénea)

DETALLE DE RUBROS	2019
RECURSOS ORDINARIOS (ver nota 3e)	
PARA FINAES GENERALES	\$ 13.869.233,47
PARA FINES ESPECIFICOS	\$ 260.956,76
PARA FINES DIVERSOS	\$ 757.775,30
TOTAL DE RECURSOS	\$ 14.887.965,53
Descuentos y quebrantos (Anexo II)	-\$ 3.549.327,16
Gastos de Administración (Anexo II)	-\$ 6.801.190,39
Gastos de produccion revistas (Anexo II)	-\$ 3.334.801,18
Gastos de Financiación (Anexo II)	-\$ 578.979,16
Otros Egresos extraordinarios	\$ 0,00
Otros Ingresos extraordinarios	\$ 0,00
RESULTADOS ORDINARIOS DEL PERIODO	\$ 623.667,64
R.E.C.P.A.M.	-\$ 698.310,61
RESULTADO FINAL	-\$ 74.642,97

Las notas 1 a 7 adjuntas y los anexos I a II forman parte integrante de estos Estados Contables.


 NATALIA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


 CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente

EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA ASOCIACION CIVIL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en pesos y en moneda homogenea)

Rubro	Aportes de los Accionistas				Ganancias Reservadas		Resultados no Asig.	Resultado del Ejerc.	Total al 31/12/2019
	Cap. Suscripto	Ajuste de Cap.	Fondo fines esp.	Total	Res.Val.Tec	Otras Reser.			
Saldos al Inicio del Ejercicio	\$ 92.240,97	\$ 940.607,65		\$ 1.032.848,62			\$ 4.872.997,18	\$ 2.821.473,66	\$ 8.727.319,46
Aumento de capital									
Capitalización de Aportes									
Rtado. Ajuste Res. JG 539/2018		\$ 556.007,24		\$ 556.007,24			\$ 4.142.118,49		\$ 4.698.125,73
Distribución de R.N.A.:									
Reserva específica									\$ 0,00
R.N.A.							\$ 2.821.473,66	-\$ 2.821.473,66	
Resultado del ejercicio								-\$ 74.642,97	-\$ 74.642,97
Saldos al Cierre del Ejercicio	\$ 92.240,97	\$ 1.496.614,89	\$ 0,00	\$ 1.588.855,86	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.836.589,33	-\$ 74.642,97	\$ 13.350.802,22

Las notas 1 a 7 adjuntas y los anexos I a II forman parte integrante de estos estados contables.


NATALIA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia de SANTA FE


CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente

INFORMACION COMPLEMENTARIA DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en pesos y en moneda homogénea)

1. Bases de Presentación

La presentación de los estados contables ha sido encuadrada en las disposiciones de las Resoluciones Técnicas Nros. 6, 8, 11 y 39 de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe.

2. Unidad de Medida

La declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina (en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17 y 2.6 de la RT N° 41) a partir del 01/07/2018 (inclusive) implica que los estados correspondientes a ejercicios anuales o de períodos intermedios cuyo cierre haya ocurrido a partir del 01/07/2018 (inclusive) deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N°6, según lo previsto en la Resolución 539/18 de Junta de Gobierno de la FACPCE adoptada por Resolución de Presidencia 2/2018 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe del 16/10/2018.

Los presentes Estados Contable han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolución Técnica N°6 de la FACPCE y utilizando las siguientes opciones permitidas por la Resolución JG FACPCE N° 539/18:

* Sección 3.6: Opción de no informar en notas la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por el E y EE" requerida por la interpretación 2.

* La Asociación ejerció la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no ha presentado información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.

La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

* El índice de precio utilizado es el definido por la resolución JG 539/18.

3. Criterios de Valuación

Criterio General:

A los fines de la valuación se aplicaron los procedimientos establecidos en la Resolución Técnica Nro.6 y 17 de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe.

Criterios Particulares:

a) Los Activos y Pasivos monetarios (caja y bancos, créditos y pasivos hacia terceros) están valuados a su valor nominal.

b) Los bienes de uso e intangibles se encuentran valuados a su costo de adquisición actualizados, menos la amortización acumulada de los mismos. La amortización es calculada aplicando sobre el valor de los bienes tasas mensuales suficientes para extinguir sus valores al fin de la vida útil estimada. Los valores así establecidos no superan en su conjunto, su valor recuperable.

c) Cuentas patrimoniales relacionadas con la Fundación Editorial Rotaria Argentina (F.E.R.A.) conforme al Acta Constitutiva de la misma:

* Compromiso de aportes F.E.R.A.: La Editorial Rotaria Argentina como socio fundadora se comprometió a aportar \$ 250.000,00.

* Aportes F.E.R.A. en custodia: Corresponden a los aportes realizados por los socios de la fundación en las cuentas de la Editorial debido a que al demorarse los trámites constitutivos no se dispone de cuenta bancaria particular.


d) La cuenta Capital se ha mantenido a su importe nominal. La cuenta ajuste de capital refleja el cambio en el poder adquisitivo de la moneda.

e) Recursos para fines generales: Los mismos serán conformados por las cuotas de los asociados y por cuotas de adhesión.

*Fines generales: Los mismos serán conformados por las cuotas de los asociados y por cuotas de adhesión.

*Fines específicos: Los mismos serán conformados por los alquileres de las oficinas de propiedad de la Asoc.

*Fines diversos: compuesto por diferencias de cambios, intereses varios.


NATALIA L. SIRIANNI
CONTADORA PUBLICA
MATRICULA 14155 - LEY 8738
C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente

INFORMACION COMPLEMENTARIA DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en pesos y en moneda homogénea)

4. Estado del Capital

El capital suscrito y integrado de la Asociación al 31 de Diciembre de 2019 totaliza un importe de \$ 92.240,97. La cuenta ajuste de capital refleja el cambio en el poder adquisitivo de la moneda.

5. Componentes Financieros Implícitos

La Asociación optó por la exposición del Estado de Resultados de acuerdo con la alternativa "c" de la Resolución Técnica Nro. 9, que no segrega los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas de resultados.

6. Detalle de los Principales Rubros

a) Caja y Bancos: al cierre del ejercicio el rubro está compuesto por las siguientes partidas:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Caja en pesos	\$ 733,17	\$ 11.857,56
Moneda extranjera en custodia	\$ 391.500,00	\$ 248.400,00
Valores a depositar	\$ -	\$ -
Depositos pendientes de acreditación	\$ -	\$ -
Banco Macro \$	\$ 318.259,22	\$ 56.535,43
Banco Macro dolares	\$ 598.260,72	\$ 416.171,20
Banco Provincia Suc. San Nicolas \$	\$ 22.806,37	\$ 26.544,95
Banco Provincia Suc. Don Torcuato \$	\$ 2.274,59	\$ 1.171,81
Banco Nacion Argentina \$	\$ 25.024,47	\$ 105.397,29
	<u>\$ 1.358.858,54</u>	<u>\$ 866.078,24</u>

b) Inversiones: al cierre del ejercicio integran este rubro los siguientes conceptos:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Deposito a Plazo Fijo Banco Macro	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

c) Créditos comerciales: al cierre del ejercicio integran este rubro los siguientes conceptos:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Cuotas a cobrar asociados	\$ 2.577.118,38	\$ 4.161.126,58
Deudores varios	\$ 61.054,40	\$ 81.404,44
Cobros por cta de 3ros -F.E.R.A.-	\$ 373.499,42	\$ -
	<u>\$ 3.011.672,20</u>	<u>\$ 4.242.531,02</u>

d) Otros Créditos: al cierre del ejercicio integran este rubro los siguientes conceptos:

Corrientes	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
S.I.C.O.R.E. a favor	\$ 4.839,54	\$ -
	<u>\$ 4.839,54</u>	<u>\$ -</u>

e) Bienes de uso e intangibles:

ver Anexo I


NATALIA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente

f) Deudas Comerciales: al cierre del ejercicio integran este rubro los siguientes conceptos:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Proveedores	\$ 51.859,16	\$ 585.409,28
Alquileres cobrados por anticipado	\$ 262.499,55	\$ 474.666,60
Cheques Pagos Diferidos	\$ 36.515,62	\$ 128.971,61
Impuestos y servicios a pagar	\$ -	\$ -
Deudas varias	\$ -	\$ -
Provision para produccion VR	\$ -	\$ 384.810,77
	<u>\$ 350.874,33</u>	<u>\$ 1.573.858,26</u>

g) Deudas Financieras:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Prestamos bancarios	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

h) Remuneraciones y Cargas Sociales: al cierre del ejerc. componen este rubro las sig. partidas:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Remuneraciones a pagar	\$ 63.700,45	\$ 103.826,57
Cargas Sociales a Pagar	\$ 179.411,41	\$ 120.929,62
Cargas Sindicales a Pagar	\$ 4.464,03	\$ 4.125,72
	<u>\$ 247.575,89</u>	<u>\$ 228.881,91</u>

i) Cargas Fiscales: al cierre del ejercicio componen este rubro las siguientes partidas:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Impuesto inmobiliario a pagar	\$ -	\$ 987,00
Sicore a pagar	\$ 1.412,60	\$ -
Otros impuestos a pagar	\$ -	\$ -
	<u>\$ 1.412,60</u>	<u>\$ 987,00</u>

j) Otras Deudas: al cierre del ejercicio componen este rubro las siguientes partidas:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
Corrientes		
Compromiso de aporte F.E.R.A.	\$ 250.000,00	\$ 250.000,00
Aporte por cuenta y orden asoc.F.E.R.A.	\$ 1.867.028,01	\$ 1.241.704,01
	<u>\$ 2.117.028,01</u>	<u>\$ 1.491.704,01</u>
No Corrientes		
Compromiso de aporte F.E.R.A.	\$ -	\$ -
Aporte por cuenta y orden asoc.F.E.R.A.	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

k) Previsiones: al cierre del ejercicio componen este rubro las siguientes partidas:

	<u>AL 31/12/2019</u>	<u>AL 31/12/2018</u>
No Corrientes		
Prevision para contingencias a pagar	\$ 159.213,96	\$ 159.213,96
Prevision para despido	\$ -	\$ 409.000,00
Prevision para disminucion de cuotas	\$ 199.708,18	\$ 199.708,18
Prevision para incobrabilidad	\$ -	\$ 253.409,46
Prevision para remodelaciones	\$ 375.000,00	\$ 375.000,00
	<u>\$ 733.922,14</u>	<u>\$ 1.396.331,60</u>

l) Estado de Flujo de Efectivo

La información se expone de acuerdo al metodo directo según normas contables vigentes.

7. Hechos posteriores al Cierre

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la del Informe del Auditor, no se han producido hechos que afecten significativamente la situación económica, financiera y patrimonial de la Asociación al 31 de Diciembre de 2019.


NATALIA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente

BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.
(Expresado en pesos y en moneda homogénea)

BIENES DE USO

Rubros	Valor de origen en moneda homogénea	Aumentos	Bajas	Valor al cierre del ejercicio en moneda homogénea	Amortizaciones				Valor Residual al 31/12/2019	Valor Residual al 31/12/2018	
					Al comienzo del ejercicio	Aumentos	Bajas	Monto			Acum. al cierre del ejercicio
Inmuebles	\$ 15.078.898,87	\$ -	\$ -	\$ 15.078.898,87	\$ 2.656.354,33	\$ -	\$ -	\$ 293.911,89	\$ 2.950.266,21	\$ 12.128.632,66	\$ 8.075.375,78
Equipos de comp.	\$ 331.225,36	\$ -	\$ -	\$ 331.225,36	\$ 331.225,36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 331.225,36	\$ -	\$ -
Sistemas de computacion	\$ 202.069,25	\$ -	\$ -	\$ 202.069,25	\$ 202.069,25	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 202.069,25	\$ -	\$ -
Instalaciones	\$ 572.676,16	\$ -	\$ -	\$ 572.676,16	\$ 272.932,63	\$ -	\$ -	\$ 28.633,81	\$ 301.566,44	\$ 271.109,72	\$ 194.850,71
Muebles y utiles	\$ 364.134,86	\$ -	\$ -	\$ 364.134,86	\$ 302.222,73	\$ -	\$ -	\$ 35.409,61	\$ 337.632,33	\$ 26.502,53	\$ 40.246,49
TOTALES	\$ 16.549.004,50	\$ -	\$ -	\$ 16.549.004,50	\$ 3.764.804,29	\$ -	\$ -	\$ 357.955,30	\$ 4.122.759,59	\$ 12.426.244,91	\$ 8.310.472,98

Las notas 1 a 7 adjuntas y los anexos I a II forman parte integrante de estos Estados Contables.


NATALIA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente


INFORMACION REFERENTE A LOS GASTOS Y QUEBRANTOS S/ "ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS"

(Expresado en pesos y en moneda homogénea)

ANEXO II

CONCEPTO	TOTAL AL 31/12/2019	GASTOS			
		ADMINISTRATIVOS	PRODUCCION REVISTA	DESCUENTOS Y QUEBRANTOS V.R.	FINANCIACION
Remuneraciones	\$ 2.464.940,86	\$ 2.464.940,86			
Leyes sociales y sindicales	\$ 882.255,61	\$ 882.255,61			
Papelera e insumos de computacion	\$ 69.053,81	\$ 69.053,81			
Impuestos, tasas y servicios inmueble	\$ 110.342,86	\$ 110.342,86			
Seguros y servicios varios	\$ 18.453,46	\$ 18.453,46			
Control de ausentismo y ss medicos	\$ 60.209,55	\$ 60.209,55			
Teléfonos Fijos y Móviles	\$ 229.711,58	\$ 229.711,58			
Abono sistema de gestion	\$ 112.537,96	\$ 112.537,96			
Viaticos, movilidad y refrigerios Direccion	\$ 31.481,80	\$ 31.481,80			
Movilidad y viaticos	\$ 47.726,87	\$ 47.726,87			
Uniformes de trabajo	\$ 33.835,38	\$ 33.835,38			
Refrigerios	\$ 46.597,23	\$ 46.597,23			
x Musica funcional	\$ 11.827,60	\$ 11.827,60			
x Avisos publicitarios	\$ 4.775,47	\$ 4.775,47			
x Hosting y mantenimiento web	\$ 64.171,02	\$ 64.171,02			
Honorarios profesionales	\$ 290.936,01	\$ 290.936,01			
Sellados y certificaciones	\$ 16.236,84	\$ 16.236,84			
Gasto de capacitacion personal	\$ 4.403,93	\$ 4.403,93			
Monitoreo y alarma	\$ 38.597,82	\$ 38.597,82			
Reparaciones y mantenimientos varios	\$ 38.421,79	\$ 38.421,79			
Gastos de limpieza	\$ 80.113,25	\$ 80.113,25			
Amortizaciones	\$ 357.955,31	\$ 357.955,31			
Correspondencia	\$ 2.405,70	\$ 2.405,70			
Gastos generales	\$ 24.832,76	\$ 24.832,76			
Intereses varios	\$ 578.979,16				\$ 578.979,16
Gastos Bancarios	\$ 327.333,09	\$ 327.333,09			
Gastos institucionales	\$ 48.173,94	\$ 48.173,94			
Descuento pago anticipado	\$ 2.547.289,44			\$ 2.547.289,44	
Quebranto por baja de cuota	\$ 990.955,08			\$ 990.955,08	
Quebranto por indemnizaciones	\$ 1.040.745,70	\$ 1.040.745,70			
Quebrantos por descuentos varios	\$ 11.082,64			\$ 11.082,64	
Diagramacion y correccion	\$ 391.754,70		\$ 391.754,70		
Impresión de revista	\$ 1.663.442,41		\$ 1.663.442,41		
Otros especificos VR	\$ 28.433,36		\$ 28.433,36		
Envios de revistas	\$ 1.251.170,71		\$ 1.251.170,71		
Quebrantos por incobrables	\$ 343.113,19	\$ 343.113,19			
TOTALES	\$ 14.264.297,89	\$ 6.801.190,39	\$ 3.334.801,18	\$ 3.549.327,16	\$ 578.979,16

Las notas 1 a 7 adjuntas y los anexos I a II forman parte integrante de estos estados contables.


NATALIA L. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155 - LEY 8738
 C.P.C.E. - Pcia. de SANTA FE


CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente