

EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA ASOC. CIVIL

ESTADOS CONTABLES E INFORMACION COMPLEMENTARIA

EJERCICIO N° 66

**Por el ejercicio regular N° 65 iniciado el 01/01/2020
Expresado en Moneda Homogenea en Pesos del 31/12/2020
Fecha de Cierre del ejercicio: 31 / 12 / 2020**

**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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



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

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

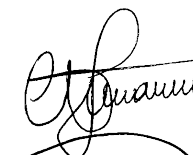
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020. COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR. EXPRESADO EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA.

	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja y Bancos (Nota N° 3a y 6a)	\$ 1.325.883,87	\$ 1.849.950,02	Deudas Comerciales (Nota N° 3a y 6f)	\$ 137.866,24	\$ 477.680,31
Inversiones (Nota N° 3a y 6b)	\$ 2.906.635,61	\$ -	Deudas Financieras (Nota N° 3a y 6g)	\$ -	\$ -
Créditos (Nota N° 3a y 6c)	\$ 2.031.779,68	\$ 4.100.090,53	Remun. y Cargas Sociales (Nota N° 3a y 6h)	\$ 264.615,30	\$ 337.049,82
Otros Créditos (Nota N° 3a y 6d)	\$ 1.916,38	\$ 6.588,55	Cargas Fiscales (Nota N° 3a y 6i)	\$ 4.901,23	\$ 1.844,63
			Previsiones (Nota N° 3a y 6k)	\$ -	\$ -
			Otras Deudas (Nota N° 3a y 6j)	\$ 3.040.264,16	\$ 2.882.121,93
			Total Pasivo Corriente	\$ 3.447.646,93	\$ 3.698.696,69
Total Activo Corriente	\$ 6.266.215,54	\$ 5.956.629,10			
Activo no Corriente			Pasivo No Corriente	\$ 3.447.646,93	\$ 3.698.696,69
Otros Créditos (Nota N° 3a y 6d)	\$ -	\$ -	Previsiones (Nota N° 3a y 6k)	\$ 1.360.056,85	\$ 999.161,60
Bienes de Uso(Nota N° 3a, 3b y Anexo I)	\$ 17.001.812,33	\$ 16.917.089,82	Otras Deudas (Nota N° 3a y 6j)	\$ -	\$ -
			Total Pasivo no Corriente	\$ 1.360.056,85	\$ 999.161,60
Total Activo no Corriente	\$ 17.001.812,33	\$ 16.917.089,82	Total Pasivo	\$ 4.807.703,78	\$ 4.697.858,29
Total Activo	\$ 23.268.027,87	\$ 22.873.718,92	PATRIMONIO NETO		
			(Según estado correspondiente)	\$ 18.460.324,09	\$ 18.175.860,63
			Total Pasivo + Patrimonio Neto	\$ 23.268.027,87	\$ 22.873.718,92

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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



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

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR. EXPRESADO EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA.

DETALLE DE RUBROS	2020	2019
RECURSOS ORDINARIOS (ver nota 3e)		
PARA FINAES GENERALES	\$ 13.881.178,70	\$ 18.881.574,45
PARA FINES ESPECIFICOS	\$ 430.731,21	\$ 355.266,53
PARA FINES DIVERSOS	\$ 989.938,65	\$ 1.031.635,29
TOTAL DE RECURSOS	\$ 15.301.848,56	\$ 20.268.476,27
Descuentos y quebrantos (Anexo II)	-\$ 4.892.377,12	-\$ 5.299.168,29
Gastos de Administración (Anexo II)	-\$ 5.784.020,44	-\$ 8.792.026,30
Gastos de produccion revistas (Anexo II)	-\$ 3.086.726,33	-\$ 4.539.998,33
Gastos de Financiación (Anexo II)	-\$ 797.634,01	-\$ 788.222,23
Otros Egresos extraordinarios	\$ 0,00	\$ 0,00
Otros Ingresos extraordinarios	\$ 0,00	\$ 0,00
RESULTADOS ORDINARIOS DEL PERIODO	\$ 741.090,66	\$ 849.061,13
R.E.C.P.A.M.	-\$ 456.627,20	-\$ 950.680,06
RESULTADO FINAL	\$ 284.463,46	-\$ 101.618,94

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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



NATALIA L. SIRIANNI
CONTADOR PUBLICA
MATRICULA 14155-LEY 8738
C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

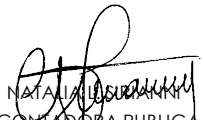
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR, EXPRESADO EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA.

Rubro	Aportes de los Accionistas				Ganancias Reservadas		Resultados no Asig.	Resultado del Ejerc.	Total al 31/12/2020	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	\$ 1.496.614,68		\$ 1.588.855,65			\$ 11.836.589,54	-\$ 74.642,97	\$ 13.350.802,22	\$ 11.881.372,71
Rtado. Ajuste Res. JG 539/2018		\$ 574.221,85		\$ 574.221,85			\$ 4.176.193,59	\$ 74.642,97	\$ 4.825.058,41	\$ 6.396.106,85
Subtotal P.Netto inicial ajustado RG 539/2018	\$ 92.240,97	\$ 2.070.836,53	\$ 0,00	\$ 2.163.077,50	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.012.783,13	\$ 0,00	\$ 18.175.860,63	\$ 18.277.479,57
Ajuste RECPAM R.N.A. Resultado del ejercicio								\$ 284.463,46	\$ 284.463,46	-\$ 101.618,94
Saldos al Cierre del Ejercicio	\$ 92.240,97	\$ 2.070.836,53	\$ 0,00	\$ 2.163.077,50	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.012.783,13	\$ 284.463,46	\$ 18.460.324,09	\$ 18.175.860,63

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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



NATALIA SUSANNA
CONTADORA PUBLICA
MATRICULA 14155-LEY 8738
C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA ASOCIACION CIVIL

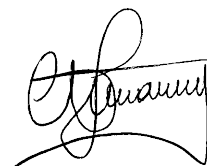
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020. METODO DIRECTO
EXPRESADO EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA (VER NOTA 8).**

<u>VARIACIONES DEL EFECTIVO (En Caja y Bancos)</u>	2020
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 1.849.950,02
Modificación de ejercicios anteriores	\$ 0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	\$ 0,00
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 4.232.519,48
Aumento (Disminución) neta del efectivo	\$ 2.382.569,46
<u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES NETAS DEL EFECTIVO</u>	
<u>ACTIVIDADES OPERATIVAS</u>	
Cobro de ventas de bienes y servicios	\$ 17.370.159,41
Pago a proveedores de bienes y servicios	-\$ 4.681.768,96
Pago al personal y cargas sociales	-\$ 3.641.033,68
Otros egresos	-\$ 212.480,78
Pago de otros impuestos y servicios	-\$ 111.318,86
Pago de otros gastos y quebrantos	-\$ 231.798,17
Resultado financiero y por tenencia (incluyendo el RECPAM)	-\$ 4.909.780,92
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades operativas	\$ 3.581.978,05
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Cobro por venta de bienes de usos	\$ 0,00
Pagos por compras de bienes de usos e intangibles	-\$ 559.916,81
Cobro de intereses / diferencias de cambio	\$ 0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades de inversión	-\$ 559.916,81
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Aportes/Retiros de los socios	\$ 0,00
Intereses varios	-\$ 797.634,01
Aportes en custodia	\$ 158.142,23
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades de financiación	-\$ 639.491,78
AUMENTO (Disminución) NETA DEL EFECTIVO	\$ 2.382.569,46

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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA AL 31/12/2020 (VER NOTA 8).**

VARIACIONES DEL EFECTIVO	2019
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 1.813.805,39
Modificación de ejercicios anteriores	\$ 0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	\$ 0,00
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 1.849.950,02
AUMENTO (Disminución) NETA DEL EFECTIVO	\$ 36.144,63
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Ganancia (Perdida) ordinaria del ejercicio	-\$ 101.618,94
Mas (menos) Impuesto a las ganancias devengado en el ejercicio	\$ 0,00
Mas (menos) Intereses sobre deuda devengado en el ejercicio	\$ 0,00
Resultados financieros y por tenencia generados por el E y EE	<u>-\$ 329.230,36</u>
	-\$ 430.849,30
<u>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas</u>	
Depreciacion de bienes de uso y activos intangibles	\$ 487.320,36
Resultado de inversiones en entes relacionados	\$ 0,00
Intereses y dividendos ganados en el ejercicio 2	\$ 0,00
Ganancia por ventas de bienes de uso	\$ 0,00
<u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u>	
Disminucion (aumento) en creditos por ventas	\$ 1.675.691,20
Aumentos (disminucion) en otros creditos	-\$ 6.588,55
(Aumentos) disminucion en bienes de cambio	\$ 0,00
Aumentos (disminucion) en deudas comerciales	-\$ 1.664.970,32
Aumentos (disminucion) en deudas fiscales	\$ 579,41
Aumento (disminucion) deudas sociales	\$ 25.449,98
Aumento (disminucion) otras deudas	\$ 851.316,09
Aumento (disminucion) provisiones	-\$ 901.804,25
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias	\$ 36.144,63
Operaciones extraordinarias	\$ 0,00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas	\$ 36.144,63
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Cobros por ventas de bienes de uso	\$ 0,00
Pagos por compras de bienes de uso	\$ 0,00
Cobros de dividendos e intereses	\$ 0,00
Cobros de dividendos e intereses	\$ 0,00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversion	\$ 0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aportes en efectivo de los propietarios	\$ 0,00
Prestamos obtenidos	\$ 0,00
Pagos de dividendos	\$ 0,00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financion	\$ 0,00
AUMENTO (Disminución) NETA DEL EFECTIVO	\$ 36.144,63

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


CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente


NATALIA SIRIANNI
CONTADORA PUBLICA
MATRICULA 14155-LEY 8738
C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

INFORMACION COMPLEMENTARIA DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

EXPRESADA EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA

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 periodos 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 la siguiente opción permitida 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.

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 y servicios de publicidad.

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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



NATALIA SIRIANNI
CONTADORA PUBLICA
MATRICULA 14155-LEY 8738
C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

INFORMACION COMPLEMENTARIA DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

EXPRESADA EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA

4. Estado del Capital

El capital suscrito y integrado de la Asociacion al 31 de Diciembre de 2020 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 Asociacion 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 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Caja en pesos	\$ 8.042,31	\$ 998,14
Moneda extranjera en custodia	\$ -	\$ 532.988,10
Valores a depositar	\$ -	\$ -
Depositos pendientes de acreditacion	\$ -	\$ -
Banco Macro \$	\$ 248.727,79	\$ 433.278,10
Banco Macro cta dolares	\$ 858.710,43	\$ 814.472,14
Banco Provincia Suc. San Nicolas \$	\$ 107.532,45	\$ 31.048,59
Banco Provincia Suc. Don Torcuato \$	\$ -	\$ 3.096,63
Banco Nacion Argentina \$	\$ 102.870,89	\$ 34.068,31
	<u>\$ 1.325.883,87</u>	<u>\$ 1.849.950,02</u>

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

	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Deposito a Plazo Fijo Banco Macro	\$ 2.906.635,61	\$ -
	<u>\$ 2.906.635,61</u>	<u>\$ -</u>

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

	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Cuotas a cobrar asociados	\$ 809.051,31	\$ 3.508.488,96
Deudores varios	\$ 660.790,87	\$ 83.119,46
Cobros por cta de 3ros -F.E.R.A.-	\$ 561.937,50	\$ 508.482,11
	<u>\$ 2.031.779,68</u>	<u>\$ 4.100.090,53</u>

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

Corrientes	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
S.I.C.O.R.E. a favor	\$ 1.916,38	\$ 6.588,55
	<u>\$ 1.916,38</u>	<u>\$ 6.588,55</u>

e) Bienes de uso e intangibles:

ver Anexo I



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



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

EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA ASOCIACION CIVIL
INFORMACION COMPLEMENTARIA DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.
 EXPRESADA EN PESOS Y EN MONEDA HOMOGENEA

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

	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Proveedores	\$ 44.368,80	\$ 70.601,06
Alquileres cobrados por anticipado	\$ 58.332,59	\$ 357.366,89
Cheques Pagos Diferidos	\$ 35.164,85	\$ 49.712,37
Impuestos y servicios a pagar	\$ -	\$ -
Deudas varias	\$ -	\$ -
Provision para produccion VR	\$ -	\$ -
	<u>\$ 137.866,24</u>	<u>\$ 477.680,31</u>

g) Deudas Financieras:

	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Prestamos bancarios	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Remuneraciones a pagar	\$ 96.301,56	\$ 86.721,79
Cargas Sociales a Pagar	\$ 161.234,44	\$ 244.250,69
Cargas Sindicales a Pagar	\$ 7.079,30	\$ 6.077,33
	<u>\$ 264.615,30</u>	<u>\$ 337.049,82</u>

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

	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Impuesto inmobiliario a pagar	\$ -	\$ -
Sicore a pagar	\$ -	\$ 1.844,63
Otros impuestos a pagar	\$ 4.901,23	\$ -
	<u>\$ 4.901,23</u>	<u>\$ 1.844,63</u>

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

Corrientes	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Compromiso de aporte F.E.R.A.	\$ 250.000,00	\$ 340.350,00
Aporte por cuenta y orden asoc.F.E.R.A.	\$ 2.790.264,16	\$ 2.541.771,93
	<u>\$ 3.040.264,16</u>	<u>\$ 2.882.121,93</u>
No Corrientes	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
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:

No Corrientes	<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Prevision para contingencias a pagar	\$ 299.213,96	\$ 216.753,89
Prevision para despido	\$ 190.854,00	\$ -
Prevision para disminucion de cuotas	\$ 199.708,18	\$ 271.882,72
Prevision para incobrabilidad	\$ 314.581,66	\$ -
Prevision para remodelaciones	\$ 355.699,05	\$ 510.525,00
	<u>\$ 1.360.056,85</u>	<u>\$ 999.161,60</u>

l) Estado de Flujo de Efectivo

La información del ejercicio actual se expone de acuerdo al metodo directo según normas contables vigentes. El estado de flujo de efectivo del ejercicio cerrado el 31/12/2019 se presenta en pagina separada ya que el mismo fue confeccionado y certificado en el C.P.C.E. Sta Fe II con el metodo indirecto.

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 Asociacion al 31 de Diciembre de 2020.


CARLOS ENRIQUE SPERONI
 Presidente


 NATALIA E. SIRIANNI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155-LEY 8738
 C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 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 31/12/2020	Valor Residual al 31/12/2019
					Al comienzo del ejercicio	Aumentos	Bajas	Acum. al cierre del ejercicio			
								Monto	Acum. al cierre del ejercicio		
Inmuebles	\$ 20.528.412,89	\$ -	\$ -	\$ 20.528.412,89	\$ 4.016.492,42	\$ -	\$ -	\$ 400.131,64	\$ 4.416.624,06	\$ 16.111.788,83	\$ 16.511.920,50
Equipos de comp.	\$ 450.930,20	\$ -	\$ -	\$ 450.930,20	\$ 450.930,20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 450.930,20	\$ -	\$ -
Sistemas de computacion	\$ 275.097,08	\$ -	\$ -	\$ 275.097,08	\$ 275.097,08	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 275.097,08	\$ -	\$ -
Instalaciones	\$ 779.641,32	\$ 559.916,81	\$ -	\$ 1.339.558,13	\$ 410.552,56	\$ -	\$ -	\$ 38.982,07	\$ 449.534,63	\$ 890.023,50	\$ 369.088,77
Muebles y utiles	\$ 495.733,20	\$ -	\$ -	\$ 495.733,20	\$ 459.652,65	\$ -	\$ -	\$ 36.080,55	\$ 495.733,20	\$ -	\$ 36.080,54
TOTALES	\$ 22.529.814,69	\$ 559.916,81	\$ -	\$ 23.089.731,50	\$ 5.612.724,91	\$ -	\$ -	\$ 475.194,26	\$ 6.087.919,17	\$ 17.001.812,33	\$ 16.917.089,82

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


CARLOS ENRIQUE SPERONI

Presidente


NATALIA J. SIRIANI
 CONTADORA PUBLICA
 MATRICULA 14155-LEY 8738
 C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

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

(Expresado en pesos y en moneda homogenea)

ANEXO II

CONCEPTO	TOTAL AL 31/12/2020	GASTOS			
		ADMINISTRATIVOS	PRODUCCION REVISTA	DESCUENTOS Y QUEBRANTOS V.R.	FINANCIACION
Remuneraciones	\$ 2.813.313,97	\$ 2.813.313,97			
Leyes sociales y sindicales	\$ 755.285,19	\$ 755.285,19			
Papelera e insumos de computacion	\$ 77.111,46	\$ 77.111,46			
Impuestos, tasas y servicios inmueble	\$ 113.743,93	\$ 113.743,93			
Seguros y servicios varios	\$ 15.569,11	\$ 15.569,11			
Control de ausentismo y ss medicos	\$ 26.759,43	\$ 26.759,43			
Teléfonos Fijos y Móviles	\$ 271.580,17	\$ 271.580,17			
Abono sistema de gestion	\$ 152.508,77	\$ 152.508,77			
Gastos centrales oficina	\$ 13.511,00	\$ 13.511,00			
Movilidad y viaticos	\$ 48.045,48	\$ 48.045,48			
Derechos publicitarios	\$ 631,53	\$ 631,53			
Refrigerios	\$ 20.557,72	\$ 20.557,72			
Musica funcional	\$ 14.994,01	\$ 14.994,01			
Premio al cumplimiento	\$ 72.750,16	\$ 72.750,16			
Hosting y mantenimiento web	\$ 11.896,79	\$ 11.896,79			
Honorarios profesionales	\$ 561.036,42	\$ 561.036,42			
Sellados y certificaciones	\$ 16.652,90	\$ 16.652,90			
Servicio de Urgencias	\$ 43.510,88	\$ 43.510,88			
Monitoreo y alarma	\$ 0,00				
Reparaciones y mantenimientos varios	\$ 4.477,92	\$ 4.477,92			
Gastos de limpieza	\$ 49.119,57	\$ 49.119,57			
Amortizaciones	\$ 475.194,26	\$ 475.194,26			
Correspondencia	\$ 0,00				
Gastos generales	\$ 18.826,10	\$ 18.826,10			
Intereses varios	\$ 797.634,01				\$ 797.634,01
Gastos Bancarios	\$ 195.827,88	\$ 195.827,88			
Gastos institucionales	\$ 11.115,79	\$ 11.115,79			
Descuento pago anticipado	\$ 2.798.574,59			\$ 2.798.574,59	
Quebranto por incobrabilidad de cuota	\$ 1.505.459,05			\$ 1.505.459,05	
Quebranto por indemnizaciones	\$ 190.854,00			\$ 190.854,00	
Quebrantos por descuentos varios	\$ 148.487,02			\$ 148.487,02	
Quebrantos por contingencias a pagar	\$ 140.000,00			\$ 140.000,00	
Diagramacion y correccion	\$ 680.669,29		\$ 680.669,29		
Impresión de revista	\$ 1.212.372,89		\$ 1.212.372,89		
Otros especificos VR	\$ 536,46		\$ 536,46		
Envios de revistas	\$ 1.193.147,69		\$ 1.193.147,69		
Quebrantos por incobrables	\$ 109.002,46			\$ 109.002,46	
TOTALES	\$ 14.560.757,90	\$ 5.784.020,44	\$ 3.086.726,33	\$ 4.892.377,12	\$ 797.634,01

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



CARLOS ENRIQUE SPERONI
Presidente



NATALIA L. SIRTANNI
CONTADORA PUBLICA
MATRICULA 14155-LEY 8738
C.P.C.E.- Pcia de Santa Fe

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Miembros del Consejo Directivo

EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA ASOCIACION CIVIL

Presente

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de Editorial Rotaria Argentina Asociacion Civil, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2020 y de 2019, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución de patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 7 y los anexos I a II.

Sus cifras resumidas son las siguientes:

		<u>AL 31/12/2020</u>	<u>AL 31/12/2019</u>
Estado de Situación Patrimonial:	Activo	\$ 23.268.027,87	\$ 22.873.718,92
	Pasivo	\$ 4.807.703,78	\$ 4.697.858,29
	P.Netto	\$ 18.460.324,09	\$ 18.175.860,63
Estado de Resultados:	Perdida	\$ 284.463,46	-\$ 101.618,94

Responsabilidad del Consejo Directivo en relación con los estados contables

El Consejo Directivo de la Editorial Rotaria Argentina Asociacion Civil 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 el Consejo Directivo 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 auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria establecidas en la Resolución Técnica n 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumplan los requisitos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentada 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 Asociacion de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria 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 auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo Directivo 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 auditoria.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Editorial Rotaria Argentina Asociacion Civil al 31 de Diciembre de 2020 y de 2019, así como sus recursos y gastos, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente a los ejercicios económicos finalizados a esas fechas, de conformidad con normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surgen de los registros contables de la Asociacion, la deuda devengada al 31 de Diciembre de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales es de \$ 108.802,35 no siendo exigible a la fecha de cierre.
- b) Según surgen de los registros contables de la Asociacion, no existía deuda devengada al 31 de Diciembre de 2020 a favor de la Administracion Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe en concepto del impuesto sobre los ingresos brutos.
- c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavados de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.


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

Rosario, martes 13 de Abril de 2021.



NÚMERO DE TRABAJO	00685879 (SLD:00026041)	
BOLETA DE DEPÓSITO	V2-03039512	
DENOMINACIÓN DEL COMITENTE	EDITORIAL ROTARIA ARGENTINA	
CUIT DEL COMITENTE	30-54357343-0	
FIRMANTES		
MATRÍCULA	NOMBRE Y APELLIDO	CUIT
01-14155	SIRIANNI NATALIA LAURA	27-26356154-1
TIPO DE TRABAJO	Balance	
FECHA DE INFORME / CERTIFICACIÓN	13/04/2021	

Activo: \$ 23,268,027.87
Pasivo: \$ 4,807,703.78
Ventas e Ingresos: \$ 15,301,848.56
Fecha cierre: 31/12/2020

Los archivos aportados por el profesional certificante, vinculados a la actuación profesional que se detalla y legaliza, se encuentran adjuntos a la presente:

Informe del auditor, Balance (EECC, Notas y Anexos)

El presente ha sido emitido según Resolución de Presidencia CS 1/2020 (CPCE de la Pcia Santa Fe) en el marco del DNU 297/2020 (P.E.N.) de aislamiento social, preventivo y obligatorio

Nro. de legalización: D2021009967
00685879/01776295

ROSARIO, 27/05/2021

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE SANTA FE LEGALIZA LA ACTUACIÓN PROFESIONAL ADJUNTA Y DECLARA QUE, SEGÚN CONSTA EN SUS REGISTROS, LOS PROFESIONALES QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN SE ENCUENTRAN INSCRIPTOS EN LAS MATRÍCULAS QUE ADMINISTRA ESTA CÁMARA II Y HABILITADOS PARA EL EJERCICIO PROFESIONAL A LA FECHA, ASIMISMO SE HAN CUMPLIDO LAS LEYES NRO 8738, 6854 Y 12135:

CONTADOR PUBLICO SIRIANNI NATALIA LAURA MATRÍCULA NRO. 14155