



Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba

Estados Contables al 30 de Junio de 2020



Estados Contables

Correspondientes al Ejercicio Económico No. 37

Iniciado el 1° de Julio de 2019 y Finalizado el 30 de Junio de 2020

Contenido

Informe del auditor

Estado de situación patrimonial

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Notas

Anexos



Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba
Domicilio Legal: Humberto Primo N° 208 - Barrio Centro - Córdoba

Actividad principal de la entidad:	Cámara de Farmacias
Personería Jurídica:	Otorgada por Resolución N° 150 "A" de fecha 16/09/1982 por Inspección de Personas Jurídicas de la Provincia de Córdoba.
Ejercicio Económico	N° 37

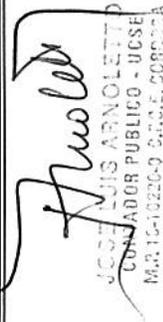
Véase mi informe del Auditor de fecha 11/09/2020.

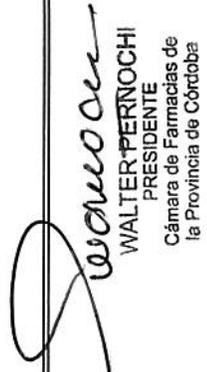
EJERCICIO ECONOMICO Nro. 37
INICIADO EL 01 DE JULIO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30/06/2020.
(en pesos, sin centavos)

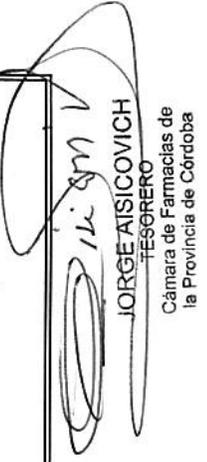
Ejercicio N° 37 Estado de Situación Patrimonial
Estado de Situación Patrimonial al 30 de junio de 2020.

ACTIVO		PASIVO	
Activo Corriente	2020	Activo Corriente	2020
Caja y Bancos (Nota 2)	\$ 59.046.836	Deudas con Asociados (Nota 6)	\$ 31.950.106
Inversiones (Nota 3)	\$ 10.000.005	Deudas Sociales y Previsionales (Nota 7)	\$ 3.589.849
Créditos (Nota 4)	\$ 722.996	Deudas Fiscales (Nota 8)	\$ 3.606.430
		Otras deudas Corrientes (Nota 9)	\$ 21.172.158
Total Activo Corriente	\$ 69.769.837	Total Pasivo Corriente	\$ 60.318.543
Activo No Corriente		Pasivo No Corriente	
Bienes de Uso (Anexo I y Nota 5)	\$ 37.756.258	Otras Deudas No Corrientes (Nota 10)	\$ 7.299.222
Total Activo No Corriente	\$ 37.756.258	Total Pasivo No Corriente	\$ 7.299.222
		Total Pasivo	\$ 67.617.765
		PATRIMONIO NETO	
		Total del Patrimonio Neto	\$ 39.908.330
Total Activo	\$ 107.526.095	Total Pasivo Mas Patrimonio Neto	\$ 107.526.095

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.


 JOSÉ LUIS ARNOLETTO
 CONJUDICADO PÚBLICO - UCSE
 M.P. 10-10220-0 S.C.C.E. CORDOBA


 WALTER PERINOCHI
 PRESIDENTE
 Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba


 JORGE AISICOVICH
 TESORERO
 Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba

Ejercicio N° 37 - Estado de Recursos y Gastos
Estado de Recursos y Gastos por el Ejercicio Finalizado el 30 de junio de 2020.

Estado de Recursos y Gastos

RECURSOS ORDINARIOS	Al 30/06/2020	Al 30/06/2019
Generales (Nota 11.2)	\$ 45.358.315	\$ 44.479.642
Diversos (Nota 11.3)	\$ 741.126	\$ 529.185
Subtotal	\$ 46.099.442	\$ 45.008.827
GASTOS DE EXPLOTACIÓN		
Gastos Generales (Anexo II)	\$ -54.058.817	\$ -52.962.486
Subtotal	\$ -54.058.817	\$ -52.962.486
Resultados Financieros y por Tenencia (Nota 11.1) Incluye Recpam	\$ 9.829.743,98	\$ 10.575.013,42
RESULTADO ORDINARIO DEL EJERCICIO - SUPERAVIT	\$ 1.870.369	\$ 2.621.355
RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Recursos Extraordinarios	\$ -	\$ -
Gastos Extraordinarios	\$ -	\$ -
RESULTADO EXTRAORDINARIO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO - SUPERAVIT	\$ 1.870.369	\$ 2.621.355

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.



JOSÉ LUIS ARNOLETTO
CONTADOR PÚBLICO - UCSE
M.R. 16-10226-9 C.A.B.A. CÓRDOBA



WALTER PERNOCHI
PRESIDENTE
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba



JORGE AISIGOVICH
TESORERO
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba

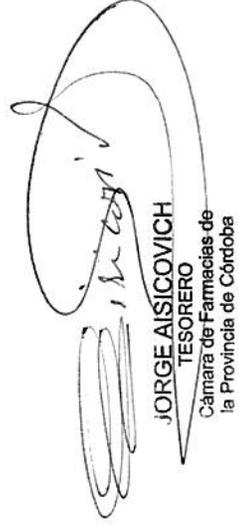
Ejercicio N° 37 - Evolución de Patrimonio Neto
Estado de Evolución de Patrimonio al 30 de junio de 2020.-

Rubros	Aporte de los Asociados					Superavit (Déficit) Acumulado				Total Patrimonio Neto	
	Capital Inicial	Ajustes de Capital	De Fondos para Fines Específicos	Total al 30/06/2020	Superavit (Déficit) Diferido	Superavit Reservado	Superavits (Déficits) No Asignados	Total	Total Patrimonio Neto		
									Actual	Anterior	
Saldo al inicio del ejercicio	81.209	3.345.145	0	3.426.354	0	0	34.611.607	34.611.607	38.037.961	35.416.606	
Saldos al inicio del ejercicio ajustados	81.209	3.345.145	0	3.426.354	0	0	34.611.607	34.611.607	38.037.961	35.416.606	
Resultado del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	1.870.369	1.870.369	1.870.369	2.621.355	
Saldo al Cierre del Ejercicio	81.209	3.345.145	0	3.426.354	0	0	36.481.976	36.481.976	39.908.330	38.037.961	

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.


JOSE LUIS ARNOLETTO
 CONTADOR PÚBLICO - UCSE
 Matr. N° 10.222-0 - Córdoba, 2020


WALTER PERNOCHI
 PRESIDENTE
 Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba


JORGE AISICOVICH
 TESORERO
 Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba

Ejercicio N° 37 Flujo de Efectivo
Estado de Flujo de Efectivo al 30 de junio de 2020.

	ACTUAL	ANTERIOR
Variaciones del efectivo y EE		
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 40.112.437	\$ 26.094.021
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 69.046.841	\$ 40.112.437
Aumento/Disminución neta del efectivo y EE	\$ 28.934.403	\$ 14.018.416
Causas de las variaciones del Efectivo y EE		
Actividades Operativas		
Ingresos Operativos (según Estado de Recursos y Gastos)	\$ 46.099.442	\$ 45.008.827
Gastos de Explotación (según Estado de Recursos y Gastos)	\$ -54.058.817	\$ -52.962.486
Ingresos y Egresos por Cuentas de Terceros	\$ 22.584.238	\$ 9.685.277
RECPAM del Efectivo	\$ 4.803.779	\$ 2.085.866
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado) en las actividades operativas	\$ 19.428.642	\$ 3.817.485
Actividades de Inversión		
En Bienes de Uso (Anexo I)	\$ -323.982	\$ -374.083
Resultados financieros y por Tenencia de Activo (Nota 11.1)	\$ 9.829.744	\$ 10.575.014
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado) en las actividades de Inversión	\$ 9.505.762	\$ 10.200.931
Actividades de Financiamiento		
Patrimonio neto	\$ -	\$ -
Dividendos	\$ -	\$ -
Otros Pasivos	\$ -	\$ -
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado) en las actividades de Financiamiento	\$ -	\$ -
Aumento neto del Efectivo y EE	\$ 28.934.403	\$ 14.018.416

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.


JOSE LUIS ARNOLETTO
CONTADOR PUBLICO - INCFE
MAT. 10.000.000.000.000


WALTER PERNOCHI
PRESIDENTE
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba


JORGE AISICOVICH
TESORERO
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba



Anexo I

Informe N° 37 - Bienes de Uso.
 Informe de Amortizaciones al 30 de junio de 2020.-

Bienes de Uso

CATEGORÍA	VALORES DE ORIGEN			AMORTIZACIONES			VALOR				
	Al Inicio	Altas	Ajustes	Al Cierre	Al Inicio	Del Ejercicio	Ajustes	AI Cierre	RESIDUAL 2020	RESIDUAL 2019	VALOR
Bienes y útiles	3.193.164	133.701		3.326.866	1.350.263	332.687		1.682.950	1.643.916	1.842.902	
Equipos	4.180.490			4.180.490	2.172.296	418.049		2.590.344	1.590.146	2.008.194	
Equipos	37.774.023			37.774.023	2.787.213	755.481		3.542.693	34.231.329	34.986.810	
Equipos y Equipos	285.354			285.354	162.251	28.536		190.786	94.568	123.103	
Equipos de Desarrollo	540.626	112.806		653.431	423.782	130.686		554.468	98.964	116.843	
Equipos de Web	24.784	12.027		36.812	24.137	3.054		27.190	9.622	648	
Equipos de Informática	657.191	65.448		722.639	575.629	103.382		679.011	43.628	81.562	
Equipos de Patentes	84.589			84.589	32.043	8.460		40.503	44.086	52.546	
TOTAL	\$ 46.740.221	\$ 323.982	\$ -	\$ 47.064.203	\$ 7.527.613	\$ 1.780.332	\$ -	\$ 9.307.946	\$ 37.756.258	\$ 39.212.610	

Informe de mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.

JOSE LUIS ARNOLETTO
 PRESIDENTE
 Cámara de Farmacias de Córdoba

WALTER PERNOCHI
 PRESIDENTE
 Cámara de Farmacias de Córdoba

JORGE AISIGOVICH
 TESORERO
 Cámara de Farmacias de Córdoba

Ejercicio N° 37
Finalizado el 30 de Junio de 2020.-

Anexo II

CUADRO DE GASTOS GENERALES

Gastos de Administración	Al 30/06/2020	Al 30/06/2019
Sueldos y Jornales (Incluye SAC y Vac.)	\$ 25.914.563	\$ 24.545.012
Sueldos No Remunerativos	\$ 104.431	\$ 138.335
Retenciones indebidas a Empleados	\$ -	\$ -
Contribuciones Seguridad Social	\$ 4.548.243	\$ 4.274.491
Contribuciones Obra Social	\$ 1.393.950	\$ 1.285.252
ART	\$ 145.890	\$ 147.856
Seguro de Vida Colectivo	\$ 4.005	\$ 4.235
Beneficios Sociales (Art. 34 - 2 CCT)	\$ -	\$ -
Indemnizaciones	\$ -	\$ -
Pasantías	\$ 367.418	\$ 775.082
Gratificaciones	\$ 10.789	\$ -
Uniformes	\$ 85.999	\$ 289.627
Energía, Agua y Luz	\$ 534.353	\$ 435.076
Honorarios	\$ 964.106	\$ 1.215.704
Telefonos	\$ 226.466	\$ 250.893
Gastos Mantenimiento Inmueble	\$ 114.318	\$ 81.143
Gastos de Traslado y Viáticos	\$ 199.808	\$ 258.503
Imprenta y Publicidad	\$ 138.537	\$ 78.361
Gastos de Librería y Papelería	\$ 257.634	\$ 269.056
Seguro Mala Praxis	\$ 28.718	\$ 104.244
Seguros	\$ 65.400	\$ 71.586
Gastos Coffe-Refrigerio	\$ 231.338	\$ 181.212
Gastos de Computación	\$ 49.759	\$ 82.894
Archivos Aesa	\$ 52.044	\$ 45.455
Honorarios Certificación Balance	\$ 346.828	\$ 694.097
Alquiler Reloj Personal	\$ -	\$ 2.295
Viáticos por Movilidad Autoridades	\$ 1.925.552	\$ 1.807.003
Honorarios Funciones Técnicas	\$ -	\$ -
Gastos de Transporte	\$ 33.703	\$ 30.731
Fotocopias	\$ 239.883	\$ 271.655
Impuestos y Tasas Varias	\$ 1.165	\$ 267
Correspondencia	\$ 449.706	\$ 367.473
Limpieza y Supermercado	\$ 112.437	\$ 112.205
Alarma de Local Monitora	\$ 15.884	\$ 19.025
Cuota FACAF	\$ 7.325	\$ 3.005
Transporte	\$ 38.570.249	\$ 37.841.772

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.


JOSE LUIS ARNOLETTO
CONTADOR PUBLICO - UCAE


WALTER PERNOCHI
PRESIDENTE
Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba


JORGE AISICOVICH
TESORERO
Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba

Ejercicio N° 37

Finalizado el 30 de Junio de 2020.-

Anexo II (Cont.)

CUADRO DE GASTOS GENERALES

Gastos de Administración	Al 30/06/2020	Al 30/06/2019
Transporte	\$ 38.570.249	\$ 37.841.772
Internet	\$ -	\$ -
Gastos Comunes de Consorcio	\$ 398.958	\$ 498.030
Reintegro Matrícula de Socios	\$ 2.839.495	\$ 2.793.937
Soporte Informático Flexus	\$ 186.819	\$ 151.918
Información digital p/Auditoría	\$ 43.988	\$ 40.332
Gastos Dispenser de Agua	\$ 8.219	\$ 10.825
Impuesto a los Ingresos Brutos	\$ 486	\$ -
Cursos de Capacitación	\$ 581.398	\$ 462.253
Impuesto a los Débitos y Créditos	\$ 3.980.207	\$ 2.583.156
Fiesta de Fin de Año	\$ 1.089.519	\$ -
Emergencias Médicas	\$ 21.796	\$ 22.643
Correos Farmacias del Interior	\$ 793.720	\$ 917.948
Convenciones y Eventos	\$ 428.298	\$ 1.180.727
Tasas Judiciales DGR	\$ 1.499.276	\$ 1.995.224
Gastos Varios	\$ 194.803	\$ 116.489
Playa de Estacionamiento	\$ 170.557	\$ 244.079
Ajustes Varios	\$ -	\$ -
Encuestas Normas ISO	\$ -	\$ 100.209
Servicios de Limpieza Local	\$ 344.151	\$ 342.071
Diarios y Suscripciones	\$ 10.468	\$ 50.288
Impuestos y Tasas s/Inmuebles	\$ 204.041	\$ 290.302
Amortización Bienes de Uso	\$ 1.780.332	\$ 1.859.795
Ley 11729 del Ejercicio	\$ 487.039	\$ 676.946
Multas Impositivas	\$ -	\$ 512.929
Gastos Bancarios	\$ 221.689	\$ 270.569
Diferencia Caja	\$ -	\$ 44
Cuotas Incobrables	\$ 49.800	\$ -
Contingencia COVID-19	\$ 153.508	\$ -
Totales	\$ 54.058.817	\$ 52.962.486

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.



JOSE LUIS ARNOLETTO
CONTADOR PÚBLICO - F.C.P.C.



WALTER PERNOCHI
PRESIDENTE
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba



JORGE AISICOVICH
TESORERO
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba

Información Complementaria
Ejercicio N° 37
Finalizado el 30 de junio de 2020

CAMARA DE FARMACIAS DE LA PROVINCIA DE CÓRDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2020.

NOTA 1: NORMAS CONTABLES

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Entidad en los estados contables, fueron las siguientes:

NOTA 1.1. Presentación de los estados contables – Nuevas normas contables.

Los Estados Contables se presentan conforme a las Normas Generales y Particulares de valuación y exposición contable establecidas por las RT N° 8, 11, 16, 17 y 18 emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (C.P.C.E.C.B.A.).

NOTA 1.2 Estados Contables comparativos

Los estados, notas y anexos comparativos se presentan sólo a los efectos informativos. Los saldos comparativos se encuentran ajustados por inflación.

NOTA 1.3 Unidad de medida.

NOTA 1.3.1. Moneda

Los estados contables se exponen en pesos sin centavos.

NOTA 1.3.2. Consideración de los efectos de la inflación

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de junio de 2020), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCF Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG N° 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre, de acuerdo a Resolución JG FACPCE N° 539/18 y reexpresados según Resolución Técnica N° 6.

NOTA 1.3.3. Criterios de Valuación

- a) **Caja y Bancos:** El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.
- b) **Créditos y Deudas en Moneda Local:** Sin cláusula de ajuste.
- c) **Bienes de Uso:** Las Altas del período se han valuado a su costo de adquisición, menos la correspondiente amortización, que fue calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil estimada. El valor de los bienes de Uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

NOTA 2: CAJA Y BANCOS

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Caja	3.292	131.684
Caja Moneda Extranjera	0	0
Banco Credicoop Ltda. En Pesos	40.856	98.897
Banco Credicoop Ltda. En Pesos (Alicuota Reducida)	44.103.736	12.517.379
Banco Credicoop Ltda. En USD	14.241.409	0
Banco Galicia Cta. Cte. En Pesos	5.010	117.295
Banco Galicia Cta. Cte. (Alicuota Reducida)	185.378	748.604
Valores a depositar	9.000	94.733
Valores rechazados	0	6.705
Otras disponibilidades	458.155	352.846
Depósitos en tránsito	0	0

59.046.836	14.068.142
------------	------------


WALTER PERNOCHI
 PRESIDENTE


JORGE AISICOVICH
 PRESIDENTE

Otras Disponibilidades se compone de las cuentas: 1.01.025 Vale Salud, 1.01.030 Recetario Solidario Plan 1 y 2, 1.01.031 Manuales Kairos y 1.01.034 Replentes, incluidas en el Plan de Cuentas de la Contabilidad del Ente.

NOTA 3: INVERSIONES

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Fondos FIMA Galicia	0	0
Fondos FIMA Credicoop rescate inmediato	10.000.005	13.968.865
Plazo Fijo Credicoop	0	5.830.946
Plazo Fijo Credicoop USD	0	6.244.484
	10.000.005	26.044.295

NOTA 4: CRÉDITOS

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Corrientes		
Asociados		
Deudores por Saldos a Compensar	415.262	2.028.945
Deudores por Cuotas Sociales	31.171	37.661
Deudores por Matrícula	13.529	23.620
Deudores por Cuota FACAF	430	657
Deudores por Jubilación	0	12.712
Cuentas por Cobrar Farmacias	0	1.969.362
Sub-Total	460.391	4.072.956
A Terceros		
Adelanto a Farmacias	-34.325	2.249
Anticipo de Sueldos	44.152	0
Deudores por Seguros de Mala Praxis	8.948	8.686
Deudores por Residuos Patógenos	10.112	4.406
Sub-Total	28.888	15.342
A Organismos Fiscales		
Retención Comercio e Industria	419	585
Retención de Ingresos Brutos	15.630	21.414
Retención Ganancias	1.000	
Saldo a Favor pendiente de Liquidación por AFIP	216.668	302.660
Sub-Total	233.717	324.660
Sub-Total Créditos Corrientes	722.996	4.412.958
No Corrientes		
Sin Movimientos	0	0
Sub-Total Créditos No Corrientes	0	0
	722.996	4.412.958

Débitos a Descontar: Se corresponde con la cuenta 1.04.000 del Plan de Cuentas. A los efectos comparativos se han agrupado en un solo renglón todas las subcuentas con sus saldos respectivos. De la totalidad, el 99,90% corresponde a la Obra Social PAMI.

Cobranzas Conjuntas: Se compone de las cuentas 1.01.002 Cobranza Conjunta de Obras Sociales y 1.01.008 Cobranza Conjunta SIPSSA del Plan de Cuentas de la Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba.

Cobranzas a Liquidar: A los efectos Comparativos se han agrupado en un solo renglón las Cobranzas a liquidar con las diferentes Obras Sociales, Organismos y/o demás Instituciones.

Deudores Varios: Se compone de la Cuenta 1.03.035 - Deudores por Pagos de Terceros, del Plan de Cuentas.



WALTER PERNOCHI
PRESIDENTE
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba



JORGE AISICOVICH
TESORERO
Cámara de Farmacias de
la Provincia de Córdoba

NOTA 5: BIENES DE USO

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Muebles y útiles	1.643.916	1.842.902
Instalaciones	1.590.146	2.008.194
Inmuebles	34.231.329	34.986.810
Maquinarias y Equipos	94.568	123.103
Software Desarrollo	98.964	116.843
Software Web	9.622	648
Informática	43.628	81.562
Marcas y Patentes	44.086	52.546
	37.756.258	39.212.610

Notas aclaratorias sobre los Bienes de Uso:

Muebles y útiles: Las Amortizaciones del ejercicio se corresponden con las altas realizadas desde el año 2010, inclusive las del ejercicio actual, considerando una vida útil estimada de 10 años.

Instalaciones: Las Amortizaciones del ejercicio se corresponden con las altas realizadas desde el año 2015, inclusive las del ejercicio actual, considerando una vida útil estimada de 10 años.

Inmuebles: Las Amortizaciones del ejercicio se corresponden con el local adquirido en el año 2014. Inmueble para sede sito en Av. Humberto Primo N° 208 esquina General Paz, de la Ciudad de Córdoba, Unidad "A" del Primer Piso y Unidad "A" y "B" del Segundo Piso, del Edificio "SOSNEADO II", Superficie Total de 499 mts2. En el presente ejercicio no hubieron activaciones.

Maquinarias y Equipos: Las Amortizaciones del Ejercicio se corresponden a Compras de Máquinas y Equipos realizados en el año 2012 y 2015, considerando una vida útil estimada de 10 años. En el presente ejercicio no hubieron activaciones.

Software Desarrollo: Corresponde a la adquisición de software administrativo-contable en el año 2013 y 2014. Las Amortizaciones del ejercicio fueron calculadas estimando que poseer una vida útil de 5 años. Las Activaciones del Ejercicio se corresponden con Desarrollo Plataforma Wordpress (Web).

Software Web: Corresponden a incorporaciones de software cuya adquisición fue realizada en el año 2014, 2017 y ejercicio actual. Las amortizaciones fueron calculadas estimando una vida útil de 5 años.

Informática: Corresponden a incorporaciones de equipamiento (hardware) incluidas las del presente ejercicio. Las amortizaciones fueron calculadas estimando que poseen una vida útil de 3 años

Marcas y Patentes: Se corresponde con la inscripción del Logo de la Institución. Las amortizaciones fueron calculadas estimando que poseen una vida útil de 10 años.

NOTA 6: DEUDAS CON ASOCIADOS

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Deudores por Afiliados Apros (Sin Farmacias)	2.313	37.769
Deudores por Facturación a Farmacias	338.749	416.875
Cuentas a pagar a las Farmacias	31.609.044	0
	31.950.106	454.644

Nota sobre Cuentas a pagar Farmacias: El saldo de Cuenta surge de la diferencia de las Cuentas Contables expresadas en la Contabilidad de la Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba según el siguiente detalle:

Créditos Comerciales	Al 30/06/2020
Débitos a Descontar	196.165.066
Cobranzas Conjuntas	6.241.409
	<u>202.406.476</u>
Deudas Comerciales	
Cobranzas a Liquidar	224.965.425
Deudores Varios	25.289
Otras Cuentas a Pagar Farmacias	9.024.806
	<u>234.015.519</u>
Cuentas a Cobrar Farmacias	31.609.044


WALTER PERNOCHI


JORGE ANICOVICH

NOTA 7: DEUDAS SOCIALES Y PREVISIONALES

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Sueldos y Jornales a Pagar	2.212.812	2.443.085
Pasantías a Pagar	29.620	57.309
Contribución Seguridad Social a Pagar	563.491	536.189
Contribución Obra Social a Pagar	164.694	162.683
ART a Pagar	17.406	17.332
Aporte Gremio Utedyc a Pagar	82.402	67.739
Seguro de Vida Colectivo a Pagar	343	374
Retención Cuota Amutedyc a Pagar	1.200	1.257
Aportes Seguridad Social a Pagar	437.492	381.667
Aportes Obra Social a Pagar	80.392	70.634
	3.589.849	3.738.266

NOTA 8: DEUDAS FISCALES

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Retenciones Imp. Ingresos Brutos a Pagar	532.886	658.102
Retenciones Tasa Comercio e Industria a Pagar	377.693	320.082
Retenciones Imp. A las Ganancias a Pagar	2.156.064	961.376
Retenciones IVA a Pagar	1.661	0
Ley 27260 Moratoria AFIP a Pagar (Corriente)	538.125	628.712
Moratoria DGR a Pagar (Corriente)	0	406.717
	3.606.430	2.974.988

Notas aclaratorias sobre las Deudas Fiscales:

Ley 27260 Moratoria AFIP (Corriente): Se expone el Saldo de Capital del Plan Denominación "Regularización Excepcional Ley N° 27260. Deuda por obligaciones impositivas y previsionales" Nro de plan: 1983512, Fecha de consolidación: 16/12/2016, Tipo de Plan: 1070, Cantidad de Cuotas 60, desde la Cuota 43 hasta 54, ambas inclusive, cuyos vencimientos operan en el Ejercicio N° 38.

NOTA 9: OTRAS DEUDAS CORRIENTES

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Obligaciones a Pagar	20.859.843	30.313.047
Retenciones de Embargos a Pagar	312	441
Matrícula a Pagar	0	35.263
Proveedores Varios	312.003	10.174
	21.172.158	30.358.924

NOTA 10: OTRAS DEUDAS NO CORRIENTES

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Previsión Ley 11.729	1.714.191	1.714.191
Previsión p/Honorarios Judiciales	5.277.694	5.278.018
Ley 27260 Moratoria AFIP	307.337	1.181.013
	7.299.222	8.173.222

Notas aclaratorias sobre Otras Deudas No Corrientes:

Previsión Ley 11.729: Se actualizó la Previsión respecto del Saldo al Cierre del Ejercicio N° 36.

Previsión p/Honorarios Judiciales: Se corresponde con la resolución emanada por la Cámara Federal de Apelaciones de Córdoba en los autos caratulados "Colegio de Farmacéuticos de la Pcia de Cha - Secc Bell Ville y Otros c/Estado de la Pcia. De Cha (DGR) y Otros - Acción Declarativa de Certeza" Expte 123-202, de fecha 05/04/2013. Al 30/06/2020 las tasas de Justicia no se abonaron por ende se actualizó dicha previsión en el Ejercicio según art. 11 ley 23.898 (Indices de precios al por mayor, nivel general).

Severo

idoni

Ley 27260 Moratoria AFIP (No Corriente): Se expone el Saldo de Capital del Plan Denominación "Regularización Excepcional Ley N° 27260. Deuda por obligaciones impositivas y previsionales" Nro de plan: 1983512, Fecha de consolidación: 16/12/2016, Tipo de Plan: 1070, Cantidad de Cuotas 60, desde la Cuota 55 hasta la 60, ambas inclusive, cuyos vencimientos operan en el Ejercicio N° 39.

NOTA 11: COMPOSICIÓN DE LOS RECURSOS

La Composición de este rubro al Cierre del Ejercicio es la siguiente:

11.1. RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	30/06/2020	30/06/2019
Intereses Ganados	4.891.625	8.591.779
Gastos Financieros	-465.550	-497.829
Resultados por Tenencia Moneda Extranjera	5.276.145	2.093.225
RECPAM	127.524	387.838

=====

9.829.744	10.575.013
-----------	------------

11.2. RECURSOS GENERALES	30/06/2020	30/06/2019
Aportes Socios para Administración	43.759.219	41.593.930
Cuotas Sociales	486.707	692.687
Recupero de Auditoría APROSS	671.209	992.656
Recupero Cursos de Capacitación	274.075	10.220
Recupero Convenio Oncológicos	360.998	709.625
Recupero Vale Salud	152.137	323.768
Recupero Cobro Villa María	-536.350	2.577
Recupero p/Residuos Patógenos	132.786	75.444
Recupero de Manuales	15.304	25.142
Recupero de Receta Solidario Plan II	42.228	53.594

=====

45.358.315	44.479.642
------------	------------

11.2. RECURSOS DIVERSOS	30/06/2020	30/06/2019
Diferencia de Liquidaciones	741.126	505.599
Recursos Varios	0	6.962
Close Up	0	16.624
Farm+	0	0

=====

741.126	529.185
---------	---------

Véase mi informe, Córdoba 11 de septiembre de 2020.


JOSE LUIS ARNOLETTO
 CONTADOR PUBLICO - UCA
 C.A. 10.000.000.000.000


JORGE AISICOVICH
 TESORERO
 Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba


WALTER PERNOCHI
 PRESIDENTE
 Cámara de Farmacias de la Provincia de Córdoba