

Asociación de Magistrados y Funcionarios  
del Departamento Judicial  
De la  
La Matanza

ASOCIACIÓN CIVIL  
SIN FINES DE LUCRO

---

ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO  
ECONOMICO ANUAL N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019  
EXPRESADO EN PESOS- MONEDA CONSTANTE- Y FINALIZADO  
EL 30 DE ABRIL DE 2020

# **CARATULA**

POR EL EJERCICIO ECONOMICO ANUAL N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE  
2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
EXPRESADO EN MONEDA CONSTANTE (PESOS)

DENOMINACIÓN: ASOCIACION DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEL  
**DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA - Asociación Civil Sin Fines de Lucro**

DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206- ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**

ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTACION DE SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**

**INSCRIPTA EN LA DIRECCIÓN PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS**

DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

DEL 10/09/1993

DE LAS MODIFICACIONES:

LEGAJO DIRECCIÓN PROVINCIAL PERSONAS JURIDICAS : 12.552

**CUIT N° 30-68015617-0**

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: **ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA**  
 DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**  
 ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**  
 EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
 C.U.I.T N° 30-68015617-0

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE ABRIL 2020 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**  
**(EN PESOS EN MONEDA HOMOGENEA)**

<b><u>ACTIVO</u></b>	Ejercicio finalizado el		<b><u>PASIVO</u></b>	Ejercicio finalizado el	
	<b>30/04/2020</b>	<b>30/04/2019</b>		<b>30/04/2020</b>	<b>30/04/2019</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
Caja y Bancos ( Nota 2.1)	<b>954.712,22</b>	<b>2.141.154,39</b>	Deudas Financieras Corrientes ( Nota 2.4)	<b>54.537,63</b>	<b>308.853,32</b>
Créditos ( Nota 2.2 y 1.3a)	<b>2.168.356,66</b>	<b>2.499.561,24</b>	Deudas Sociales y previsionales (Nota 2.5)	<b>2.567.562,76</b>	<b>2.036.106,38</b>
Inversiones (Nota 2.3 y 1.3 b)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Deudas Fiscales (Nota 2.6)	<b>0,00</b>	<b>20.318,84</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.123.068,88</b>	<b>4.640.715,63</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.622.100,39</b>	<b>2.365.278,54</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			Deudas financieras No Corrientes (Nota 2.7)	<b>222.674,18</b>	<b>388.193,97</b>
Inversiones (No posee)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>222.674,18</b>	<b>388.193,97</b>
Bs. De Uso(Anexo I y Nota 1.3c)	<b>12.208.921,63</b>	<b>12.487.552,60</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.844.774,57</b>	<b>2.753.472,51</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12.208.921,63</b>	<b>12.487.552,60</b>	<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>15.331.990,51</b>	<b>17.128.268,23</b>	( Según estado respectivo)	<b>12.487.215,94</b>	<b>14.374.795,72</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y P.N.</b>	<b>15.331.990,51</b>	<b>17.128.268,23</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
 INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
 PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
 CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
 C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
 C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: **ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA**  
DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**  
ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**  
EJERCICIO ECONOMICO Nº 27 INICIADO EL 1º DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
C.U.I.T Nº 30-68015617-0

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 30 DE ABRIL DE 2020**  
**(EN PESOS EN MONEDA HOMOGÉNEA)**

**RESULTADOS ORDINARIOS**

	Ejercicio finalizado el 30/04/2020	Ejercicio finalizado el 30/04/2019
<b>RECURSOS</b>		
PARA FINES GENERALES (Anexo II)	7.914.762,24	8.600.421,36
PARA FINES ESPECIFICOS (Anexo II)	-28.248,43	1.081.627,43
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>7.886.513,81</b>	<b>9.682.048,79</b>
GENERALES DE ADMINISTRACIÓN (Anexo III)	9.261.098,71	8.268.068,66
AMORTIZACIÓN DE BIENES ( Anexo I)	278.630,99	438.998,62
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>9.539.729,70</b>	<b>8.707.067,28</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUYE RECPAM)</b>		
Deficit (Nota3 y Nota 4)	-234.363,89	-347.743,42
<b>SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.887.579,78</b>	<b>627.238,09</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 Tº 85 Fº 81  
C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA  
 DOMICILIO LEGAL: MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.  
 ACTIVIDAD PRINCIPAL: PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS  
 EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
 C.U.I.T N° 30-68015617-0

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 30 DE ABRIL DE 2020**  
**(EN PESOS EN MONEDA HOMOGÉNEA)**

CONCEPTOS	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO			TOTALES	TOTALES
	Capital	De fondos para Fines Específicos	TOTAL	Superávit (déficit) diferido	Superávit reservado	Superávit (déficit) no asignados	Ejercicio Actual 30/04/2020	Ejercicio Anterior 30/04/2019
<u>Saldos al inicio del Ejercicio</u>			0,00			14.374.795,72	14.374.795,72	13.747.280,77
<u>Capitalización o Desafectación Superávit</u>			0,00					
<u>Superavit (déficit) Final del Ejercicio</u>			0,00			-1.887.579,78	-1.887.579,78	627.514,95
			0,00			12.487.215,94	12.487.215,94	14.374.795,72

Los Estados Contables correspondientes al ejercicio económico N° 27, finalizado el 30 de Abril de 2020, están compuestos de la siguiente documentación:

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
 INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
 PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
 CONTADORA PÚBLICA (U.M)  
 C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
 C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA  
DOMICILIO LEGAL: MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.  
ACTIVIDAD PRINCIPAL: PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS  
EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
C.U.I.T N° 30-68015617-0

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO) AL 30/04/2020**  
**(EN PESOS EN MONEDA HOMOGENEA)**

	Ejercicio finalizado el 30/04/2020	Ejercicio finalizado el 30/04/2019
<b><u>VARIACIONES DEL EFECTIVO</u></b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	2.141.154,39	1.531.156,01
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2.1 )	954.712,22	2.141.154,39
<b>Diferencia neta del efectivo</b>	<b>-1.186.442,17</b>	<b>609.998,38</b>
<b><u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</u></b>		
<b><u>ACTIVIDADES OPERATIVAS</u></b>		
Cobros por Recursos	7.886.513,81	9.682.048,79
Pagos a Proveedores de bienes y servicios	9.261.098,71	8.268.068,66
DIFERENCIA	-0,02	452.203,20
(Aumento) Pagos al personal y Cargas Sociales	-531.456,38	207.263,90
<b><u>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS:</u></b>	<b>-843.128,54</b>	<b>1.658.919,43</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>		
<b><u>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u></b>	<b>-108.949,74</b>	<b>126.189,70</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
<b><u>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>	<b>0,00</b>	<b>827.367,33</b>
<b><u>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA GENERADOS POR EL EFECTIVO</u></b>		
<b><u>TOTAL RESULTADOS FINANC. Y POR TENENCIA</u></b>	<b>-234.363,89</b>	<b>-347.743,42</b>
<b><u>DIFERENCIA NETA DEL EFECTIVO:</u></b>	<b>-1.186.442,17</b>	<b>609.998,38</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA  
 DOMICILIO LEGAL: MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.  
 ACTIVIDAD PRINCIPAL: PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS  
 EJERCICIO ECONOMICO Nº 27 INICIADO EL 1º DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
 C.U.I.T Nº 30-68015617-0

**BIENES DE USO (EN PESOS EN MONEDA HOMOGENEA)**  
**ANEXO I**

RUBROS	SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTO O DISMINUCIONES	REVALUO TECNICO RT 48	SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
EQUIPOS DE COMPUTACION	179.518,31			179.518,31
MUEBLES Y UTILES	936.682,57			936.682,57
INMUEBLES	11.010.075,30			11.010.075,30
MEJORAS SOBRE INMUEBLES	806.893,44			806.893,44
INSTALACIONES	827.367,33			827.367,33
<b>TOTALES</b>	<b>13.760.536,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.760.536,95</b>

AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE 30/04/2020	NETO RESULTANTE 30/04/2019
RUBROS	ACUMULADAS AL INICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE		
EQUIPOS DE COMPUTACION	179.518,29	0,00	179.518,29	0,02	0,02
MUEBLES Y UTILES	292.673,15	55.428,17	348.101,32	588.581,25	644.009,42
INMUEBLES	528.465,29	113.068,42	641.533,71	10.368.541,59	10.481.610,01
MEJORAS SOBRE INMUEBLES	189.590,87	51.791,96	241.382,83	565.510,61	617.302,55
INSTALACIONES	82.736,73	58.342,44	141.079,17	686.288,16	744.630,60
<b>TOTALES</b>	<b>1.272.984,33</b>	<b>278.630,99</b>	<b>1.551.615,32</b>	<b>12.208.921,63</b>	<b>12.487.552,60</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
 PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
 CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
 C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 Tº 85 Fº 81  
 C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: **ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA**  
 DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**  
 ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**  
 EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
 C.U.I.T N° 30-68015617-0

**RECURSOS ORDINARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO**  
**EL 30 DE ABRIL DE 2020 (EN PESOS EN MONEDA HOMOGENEA)**

**ANEXO II**

CONCEPTOS	Para Fines			TOTAL	TOTAL
	Generales \$	Específicos \$	Diversos \$	Ejercicio Actual \$	Ejercicio Anterior \$
Cuotas Asociados	7.914.762,24			7.914.762,24	8.600.421,36
Curso "Diplomatura de familia"		-28.248,43		-28.248,43	1.081.627,43
<b>Total Ejercicio</b>	7.914.762,24	-28.248,43	0,00	<b>7.886.513,81</b>	<b>9.682.048,79</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
 INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
 PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
 CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
 C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
 C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA  
 DOMICILIO LEGAL: MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.  
 ACTIVIDAD PRINCIPAL: PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS  
 EJERCICIO ECONOMICO Nº 27 INICIADO EL 1º DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
 C.U.I.T Nº 30-68015617-0

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO  
 FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020 (EN PESOS EN MONEDA HOMOGENEA)  
 ANEXO III**

CONCEPTOS	TOTAL 30/04/2020	TOTAL 30/04/2019
SUELDOS ADMINISTRACION	2.271.868,11	2.189.373,87
SUELDOS ADMINISTRACION NO SUJETOS A APORTE	85.522,80	0,00
CARGAS SOCIALES ADMINISTRACION	582.282,90	550.718,36
GASTOS DE IMPRENTA	9.680,90	40.765,00
GASTOS DE MANTENIMIENTO	109.274,76	272.003,09
GASTOS VARIOS/ LIMPIEZA	268.173,67	262.072,07
GASTOS DE REFRIGERIO	34.422,04	16.801,00
GASTOS LEGALES Y RUBRICA	21.767,16	47.987,43
GASTOS E INTERESES PRESTAMOS	162.207,39	174.046,13
GASTOS BANCARIOS	232.899,86	231.975,22
CORREO	20.799,13	19.673,89
MUNICIPALES/ARBA	43.149,18	52.924,53
SEGUROS	12.342,11	12.977,18
VIATICOS	49.201,45	54.196,15
SERVICIOS SEDE	179.136,21	184.900,41
REVISTA VINCULOS E IMPRESIONES	129.788,66	147.338,58
REUNION COMISIONES	24.144,64	34.703,60
INTERESES Y RECARGOS FISCALES	3.747,27	9.444,56
ARTICULOS Y VARIOS DE LIBRERIA	68.244,19	54.497,76
CERTIFICACIONES	24.057,47	40.082,02
HONORARIOS PROFESIONALES VEEDORES/GASTOS ELECCIONES	10.854,24	10.344,63
HONORARIOS PROFESIONALES	481.956,04	366.096,26
COLEGIO DE MAGIST. Y FUNC.	730.003,68	859.910,62
GASTOS DIA DEL NINO	350.977,33	248.565,88
GASTOS EN PLACAS - RECONOCIMIENTO PROFESIONAL	12.731,79	14.411,78
ABONOS Y GASTOS DEPORTIVOS	570.268,21	631.656,93
ABONOS Y GASTOS CULTURALES	102.475,84	22.444,45
GASTOS CURSO "DIPLOMATURA DE FAMILIA"	256.914,99	44.725,61
EVENTOS ESPECIALES (NOTA 5)	177.520,15	637.293,82
DONACIONES	440.621,00	0,00
FIESTA DE FIN DE AÑO	448.332,42	312.438,21
FIESTA ALMUERZO SECRETARIOS	135.639,16	102.363,30
CONGRESOS / JORNADAS / CAPACITACIONES (NOTA 5)	280.228,87	210.699,59
KIT ESCOLAR	381.246,12	200.384,26
INSUMOS COVID-19	349.322,91	0,00
SUBSIDIO ASISTENCIA AL ASOCIADO	137.860,16	0,00
SUBSIDIOS FUNCIONARIOS	61.435,90	210.252,47
<b>Total Ejercicio</b>	<b>9.261.098,71</b>	<b>8.268.068,66</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
 INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
 PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
 CONTADORA PÚBLICA (U.M.)  
 C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 Tº 85 Fº 81  
 C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA  
DOMICILIO LEGAL: MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.  
ACTIVIDAD PRINCIPAL: PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS  
EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
C.U.I.T N° 30-68015617-0

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE ABRIL DE 2020**

### **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 en cuanto a su exposición siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas vigentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Las cifras se exponen en pesos en moneda homogénea

#### **1.2 - Por la aplicación de la RT N° 6**

En el presente ejercicio se aplicó por segunda vez la reexpresión de los estados contables para reconocer la pérdida de poder adquisitivo de la moneda. Conforme ha sido aplicado según se expresa en Nota 1.3, el método de reexpresión de los estados contables, consiste en un proceso secuencial que requiere, como parte del proceso, la determinación de la situación patrimonial al inicio del ejercicio que se ajusta por inflación (cierre del ejercicio anterior), en moneda de esa fecha, y la reexpresión también a esa fecha de los correspondientes componentes del patrimonio neto, excluidos los resultados no asignados que se ajustan absorbiendo la reexpresión de los restantes elementos del patrimonio inicial. La situación patrimonial al inicio del ejercicio en moneda de ese momento es la base para practicar la reexpresión de la información contable en moneda de la fecha de cierre del mismo.

Rubro	Capital	Ajuste de Capital	Reserva Legal	Resultados no asignados
Según Estados Contables al 30/04/2019 – en Moneda Histórica -				9875313,43
Variación por reexpresión de los saldos al 30/04/2019 –en Moneda Homogénea de esa fecha-				4499482,29
Variación por eliminación del Saldo por Remedición –RT 48				0,00
Variación por reexpresión de los saldos al 30/04/2019 –en Moneda Homogénea del 30/04/2020- a efectos comparativos				0,00
<b><u>Totales</u></b> (Saldos al inicio del ejercicio según Estado de Evolución del Patrimonio Neto –Estados Contables al 30/04/2020)				14.374.795,72

SERGIO EDUARDO GAGO  
PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: **ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA**

DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**

ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**

EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020

C.U.I.T N° 30-68015617-0

### **1.3 Unidad de Medida.**

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Por Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE N° 539/18, en los términos indicados en el Anexo de la referida Resolución del CPCEPBA, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2018, inclusive, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado [en el actual proceso de reexpresión] es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos en moneda homogénea del ejercicio anterior han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

### **1.4 Criterios de Valuación**

- a) Créditos y deudas: en moneda nacional a su valor nominal
- b) Activos en moneda extranjera: Los activos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio
- c) Bienes de Uso: Se valoraron a su costo de adquisición, reexpresado en moneda homogénea de acuerdo a lo expresado en la nota 1.4, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas calculadas proporcionalmente a los años de vida útil estimada y reexpresada en moneda homogénea.

SERGIO EDUARDO GAGO  
PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: **ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA**  
DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**  
ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**  
EJERCICIO ECONOMICO N° 27 INICIADO EL 1° DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
C.U.I.T N° 30-68015617-0

**NOTA 2 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**  
**(EN PESOS EN MONEDA HOMOGENEA)**

La composición de los principales saldos expuestos es la siguiente:

	Ejercicio finalizado el	Ejercicio finalizado el
	30/04/2020	30/04/2019
<b>2.1 <u>Caja y Bancos:</u></b>		
Caja	17.418,25	19.931,79
Banco Provincia C/C \$ N° 14528.0	363.822,42	955.897,03
Banco Provincia C/A U\$S N° 504368/9	1.462,42	1.442,54
Banco Credicoop C/E U\$S N° 191.034.005776/6	531.406,89	563.692,74
Banco Credicoop C/C \$ N° 191.034.005776.6	40.076,17	102.557,76
Banco Credicoop C/C \$ N° 191.034.012075/2	526,07	497.632,53
<b>Total</b>	<b>954.712,22</b>	<b>2.141.154,39</b>
<b>2.2 <u>Créditos:</u></b>		
Saldo a favor ARBA	0,00	653.720,65
Reintegro ART a cobrar	29.063,59	0,00
Swiss medical aportes a cobrar asociados	2.139.293,07	1.845.840,59
<b>Total</b>	<b>2.168.356,66</b>	<b>2.499.561,24</b>
<b>2.3 <u>Inversiones Corrientes:</u></b>		
Moneda Extranjera	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 <u>Deudas Financieras Corrientes</u></b>		
Préstamo banco Credicoop	54.537,63	76.514,50
Valores de Vencer	0,00	232.338,82
<b>Total</b>	<b>54.537,63</b>	<b>308.853,32</b>
<b>2.5 <u>Deudas Sociales y previsionales</u></b>		
Sueldos a pagar	167.505,04	128.695,70
AFIP F. 931 a Pagar	93.483,19	62.177,19
Swiss Medical aportes apagar	2.301.031,33	1.841.234,24
Sindicato a Pagar	5.543,20	3.999,25
<b>Total</b>	<b>2.567.562,76</b>	<b>2.036.106,38</b>
<b>2.6 <u>Deudas Fiscales</u></b>		
SICORE a pagar	0,00	20.318,84
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>20.318,84</b>
<b>2.7 <u>Deudas Financieras No Corrientes</u></b>		
Préstamo banco Credicoop	222.674,18	388.193,97
<b>Total</b>	<b>222.674,18</b>	<b>388.193,97</b>

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 T° 85 F° 81  
C.U.I.T. 23-18249002-4

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: **ASOC. DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA**  
DOMICILIO LEGAL: **MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-LA MATANZA-PROV. BS.AS.**  
ACTIVIDAD PRINCIPAL: **PRESTAR SERVICIOS A SUS ASOCIADOS**  
EJERCICIO ECONOMICO Nº 27 INICIADO EL 1º DE MAYO DE 2019 Y FINALIZADO EL 30 DE ABRIL DE 2020  
C.U.I.T Nº 30-68015617-0

**NOTA 3** - La Composición de los Resultados Financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) es la siguiente:

	<b>30/04/2020</b>	<b>30/04/2019</b>
RECPAM	-422.773,81	-432.776,66
DIFERENCIA DE CAMBIO	188.409,92	85.033,24
<b>TOTAL</b>	<b>-234.363,89</b>	<b>-347.743,42</b>

**NOTA 4** - Los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas, no han sido segregados por no ser significativos. Contiene el RECPAM (resultado por exposición en los cambios en el poder adquisitivo de la moneda)

#### **NOTA 5 - Anexo Gastos**

Viaticos: Integra esta cuenta el traslado de disertantes, invitados y otros.  
Congresos/ Jornadas/Capacitaciones: Integran estas cuentas los gastos por jornadas de: Jornada de responsabilidad penal, Jornada de Bolonia, Jornadas Científicas, Congreso de Magistrados MDQ, etc  
Eventos Especiales: Integra esta cuenta los gastos realizados por Día de Asociacionismo

#### **NOTA 6 - COMPOSICIÓN DE ESTADOS CONTABLES**

Los Estados Contables correspondientes al ejercicio económico Nº 27, finalizado el 30 de Abril de 2020 , están compuestos de la siguiente documentación:

- a. Memoria de la Comisión Directiva
- b. El Estado de Situación Patrimonial.
- c. El Estado de Recursos y Gastos
- d. El Estado de Evolución del Patrimonio Neto.
- e. El Estado de Flujo de Efectivo.
- f. El Anexo I de Bienes de Uso
- g- El Anexo II de Recursos
- h- El Anexo III Detalle de Gastos

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE  
INTEGRANTE DE LOS ESTADOS CONTABLES

SERGIO EDUARDO GAGO  
PRESIDENTE

DRA.SILVIA ANA MARIA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M )  
C.P.C.E.P.B.A. LEG 21808-1 Tº 85 Fº 81  
C.U.I.T. 23-18249002-4

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES ASOCIADOS DE  
ASOCIACION DE MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS DEL DEPTO. JUDICIAL DE LA MATANZA  
CUIT N° 30-68015617-0  
DOMICILIO LEGAL: MADRID 3206-ISIDRO CASANOVA-PDPTO. DE LA MATANZA- PCIA DE BS AS.**

---

### **Informe sobre los estados contables**

He auditado los estados contables adjuntos de la Asociación de Magistrados y Funcionarios del Departamento Judicial de La Matanza, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30/04/2020, el estado de resultados, el estado de evolución del Patrimonio Neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 6 y los anexos que lo conforman.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30/04/2019 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

### **Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### **Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas por la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables estén libre de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los EE CC. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los EE CC. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría

### **Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Asociación de Magistrados y Funcionarios del Departamento Judicial de La Matanza al 30 de Abril de 2020, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio terminado a esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

a- Según surge de los registros contables de la entidad posee pasivo devengado no exigible al 30/04/2020 a favor del Sistema Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales, por un importe de \$ 56,021,33.-

b- Según surge de los registros contables de la entidad no posee pasivo devengado al 30/04/2020 en concepto del impuesto a los ingresos brutos a favor de la Agencia de Recaudación de Provincia de Buenos Aires.

c- He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

La presente Certificación/Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional

Ciudad de Morón, Provincia de Buenos Aires, 8 de julio 2020

DRA. SILVIA ANA MARÍA MOLARO  
CONTADORA PÚBLICA (U.M.)  
C.P.C.E.P.B.A.  
T.85 F.81 LEG. N° 21808-1  
C.U.I.T. 23-18249002-4