
SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ESTADOS CONTABLES

Por el Ejercicio anual N°71 iniciado el 01 de Enero de 2018, Expresado en moneda homogénea (Pesos) del 31 de Diciembre de 2018, comparativo con el Ejercicio anterior según las opciones previstas en las Secciones 3.2, 3.3 y 3.4 de la Resolución FACPCE JG N°539/18.

Aprobados por la Comisión Directiva en reunión de fecha 20 de Marzo de 2019.

DOMICILIO LEGAL Tucumán N°255 – Jesús María – Córdoba

ACTIVIDAD PRINCIPAL Asociación civil sin fines de lucro

NÚMERO DE CUIT 33-54135099-9

**INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO
PÚBLICO DE COMERCIO**

**INSCRIPCIÓN EN LA INSPECCIÓN
DE SOCIEDADES JURÍDICAS** S-218

**FECHA DE VENCIMIENTO DEL
ESTATUTO O CONTRATO SOCIAL** Duración por tiempo indeterminado.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.
EN MONEDA HOMOGÉNEA.**

RUBROS	Concepto	Total 2018	Total 2017
ACTIVO	<u>Activo Corriente</u>		
	Caja y Bancos (Nota 2)	12.334.447,55	6.741.196,19
	Inversiones (Nota 3)	948.426,33	26.636,34
	Cuentas por Cobrar a Asociados (Nota 4)	824.694,10	3.592.352,04
	Cuentas por Cobrar a Terceros (Nota 5)	3.212.894,95	5.431.338,28
	Otros Créditos (Nota 6)	515.927,79	54.060,69
	Bienes para Comercialización y Consumo (Nota 7)	14.847.607,06	10.901.733,34
	Total del Activo Corriente	32.683.997,78	26.747.316,88
	<u>Activo no Corriente</u>		
	Inversiones (Nota 3)	2.414.258,62	2.388.503,44
	Bienes de Uso (Anexo I)	63.546.682,56	59.022.455,84
	Activos Intangibles (Anexo II)	111.585,36	111.585,36
	Total del Activo no Corriente	66.072.526,54	61.522.544,64
	TOTAL DEL ACTIVO	98.756.524,32	88.269.861,52
PASIVO	<u>Pasivo Corriente</u>		
	Cuentas por Pagar (Nota 8)	9.611.248,74	2.556.420,55
	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 9)	297.739,58	68.534,69
	Cargas Fiscales (Nota 10)	21.848,49	328.845,33
	Total del Pasivo Corriente	9.930.836,81	2.953.800,57
	<u>Pasivo no Corriente</u>		
	Cuentas por Pagar (Nota 8)	276.002,98	0,00
	Fondos con destino específico (Nota 11)	3.828.953,59	4.627.624,29
	Total del Pasivo no Corriente	4.104.956,57	4.627.624,29
	TOTAL DEL PASIVO	14.035.793,38	7.581.424,86
PATRIMONIO NETO	Según Estado correspondiente	84.720.730,94	80.688.436,66
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO NETO	98.756.524,32	88.269.861,52

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS. EN MONEDA HOMOGÉNEA.

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

CONCEPTO	Detalle por actividad	Total 2018
Recursos Ordinarios (Nota 12)	Para Fines Generales	16.658.562,78
	Para Fines Específicos	39.924.822,57
	Diversos	32.172,87
	Gastos Directos de Ventas	(175.236,64)
	Total Recursos Ordinarios	56.440.321,58
Costo de Ventas y Servicios Prestados (Anexo III y Nota 13)	Bienes para Consumo	(22.555,74)
	Sociedad Rural	(26.581,91)
	Planes de Vacunación	(17.064.258,05)
	Costo de Ventas y Servicios Prestados	(17.113.395,70)
Gastos Ordinarios (Anexo IV)	Generales de Administración	(16.625.125,07)
	Específicos de Sectores	(11.857.516,25)
	Amortización de Bienes de Uso	(3.618.665,25)
	Amortización de Activos Intangibles	0,00
	Total Gastos Ordinarios	(32.101.306,57)
Utilización de Fondos con destino específico (Nota 14)	Recursos Fondo de Acción Gremial	4.549.349,50
	Gastos Fondo de Acción Gremial	(4.549.349,50)
	Recursos Fondo Ateneo	1.798.911,25
	Gastos Fondo Ateneo	(1.798.911,25)
	Recursos Fondo Capacitaciones	789.606,49
	Gastos Fondo Capacitaciones	(789.606,49)
	Recursos Fondo Acuerdo de Participación	1.157.065,21
	Gastos Fondo Acuerdo de Participación	(1.157.065,21)
	Total Utilización Fondos con destino específico	0,00
Resultados Financieros Netos y por Tenencia (incluye el Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda). (Nota 15)	Resultados Financieros y por Tenencia (incluye el Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda)	(3.193.325,03)
	Total RFT (incluye RECPAM)	(3.193.325,03)
Impuesto a las Ganancias (Nota 16)		0,00
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO		4.032.294,28

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

***ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO.
EN MONEDA HOMOGÉNEA.***

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

<i>CONCEPTO</i>	<i>Aportes de los Asociados</i>			<i>Superávit/Déficit Acumulados</i>			<i>Total del Patrimonio Neto 2018</i>
	<i>Capital</i>	<i>Ajuste del Capital</i>	<i>Total</i>	<i>Superávits Reservados</i>	<i>Resultados no Asignados</i>	<i>Total</i>	
Saldos al inicio ajustados (Nota 17)	21.313.077,23	52.604.091,49	73.917.168,72	0,00	(19.265.988,40)	(19.265.988,40)	54.651.180,32
Ajuste por Inflación del Ejercicio (Nota 17)	0,00	35.217.499,82	35.217.499,82	0,00	(9.180.243,48)	(9.180.243,48)	26.037.256,34
Superávit del Ejercicio					4.032.294,28	4.032.294,28	4.032.294,28
TOTAL	21.313.077,23	87.821.591,31	109.134.668,54	0,00	(24.413.937,60)	(24.413.937,60)	84.720.730,94

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo). EN MONEDA HOMOGÉNEA.

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

CONCEPTO	Detalle	Total 2018	
VARIACIONES DEL EFECTIVO	Efectivo al inicio del Ejercicio (reexpresado al cierre)	6.741.196,19	
	Efectivo al cierre del Ejercicio (Nota 18)	12.334.447,55	
	Aumento (Disminución) neto del Efectivo	5.593.251,36	
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	Actividades Operativas		
	RECPAM del Efectivo y Equivalentes del Efectivo	2.175.982,20	
	Cobros por Recursos para fines generales	18.582.338,50	
	Cobros por Recursos para fines específicos	36.789.503,21	
	Cobros por Recursos para fines diversos	32.172,87	
	Cobros/(Pagos) por Créditos impositivos	(500.857,01)	
	Pagos por Compras de bienes para comercialización y consumo	(22.000.566,72)	
	Pagos por Gastos Generales de Administración	(15.667.921,66)	
	Pagos por Gastos de Sectores Específicos	(3.124.355,00)	
	Pagos de Otros Impuestos	(531.278,48)	
	Intereses Operativos Cobrados / (Pagados)	(483,18)	
	Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) antes de las operaciones extraordinarias	15.754.534,73	
	No existen	0,00	
	Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las operaciones extraordinarias	0,00	
	Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las Actividades Operativas	15.754.534,73	
		Actividades de Inversión	
		Cobros/(Pagos) por Inversiones corrientes	(922.220,93)
		Cobros/(Pagos) por Inversiones no corrientes	(1.986.742,53)
		Pagos por Compras de Bienes de Uso	(8.163.825,56)
		Resultado por Inversiones	433.539,64
		Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las Actividades de Inversión	(10.639.249,38)
	Actividades de Financiación		
	Cobros/(Pagos) de Fondos con destino específico	477.966,01	
	Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las Actividades de Financiación	477.966,01	
	Aumento (Disminución) neto del Efectivo	5.593.251,36	

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ANEXO I

BIENES DE USO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN. EN MONEDA HOMOGÉNEA.

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

CONCEPTO	SalDOS al comienzo del Ejercicio	Aumentos	Disminu- ciones	SalDOS al cierre del Ejercicio	A m o r t i z a c i o n e s				Neto Resultante 2018
					Acumuladas al comienzo	Bajas	Del Ejercicio		
						%	Monto		
Edificio Social-Terreno	5.337.324,47			5.337.324,47	0,00	0,00%	0,00	0,00	5.337.324,47
Edificio Social-Mejoras	32.101.827,42	2.909.222,79		35.011.050,21	12.148.231,48	2,00%	703.503,32	12.851.734,80	22.159.315,41
Edificio Social-Mejoras	126.750,10			126.750,10	126.750,10	5,00%	0,00	126.750,10	0,00
Edificio Social-Obra en Construcción	1.291.005,55			1.291.005,55	0,00	0,00%	0,00	0,00	1.291.005,55
Muebles y Útiles	3.830.605,37	111.694,83		3.942.300,20	3.218.636,07	10,00%	137.559,06	3.356.195,13	586.105,07
Muebles y Útiles	475.653,38			475.653,38	246.992,96	20,00%	74.902,30	321.895,26	153.758,12
Instalaciones-Terreno	3.776.748,87			3.776.748,87	0,00	0,00%	0,00	0,00	3.776.748,87
Instalaciones-Mejoras	56.899.603,88	5.020.756,45		61.920.360,33	32.232.643,72	5,00%	2.158.014,41	34.390.658,13	27.529.702,20
Laboratorio Semillas	3.577.165,58			3.577.165,58	1.070.401,62	10,00%	320.804,35	1.391.205,97	2.185.959,61
Biblioteca	261.158,03			261.158,03	252.069,71	5,00%	1.042,52	253.112,23	8.045,80
Máquinas y Herramientas	46.146,15			46.146,15	4.614,62	10,00%	4.614,61	9.229,23	36.916,92
Máquinas y Herramientas	1.923.166,02	29.537,40		1.952.703,42	1.736.578,11	20,00%	99.074,72	1.835.652,83	117.050,59
Reproductores	12.275,83			12.275,83	6.137,92	10,00%	1.227,59	7.365,51	4.910,32
Laboratorio Sanidad	185.125,38			185.125,38	116.629,33	10,00%	12.652,90	129.282,23	55.843,15
Laboratorio Sanidad	47.470,47			47.470,47	47.470,47	20,00%	0,00	47.470,47	0,00
Muebles y Útiles Planes de Vacunación	1.240.168,32			1.240.168,32	1.024.760,13	10,00%	55.970,32	1.080.730,45	159.437,87
Muebles y Útiles Planes de Vacunación	779.432,83	84.333,40		863.766,23	715.294,09	20,00%	42.605,87	757.899,96	105.866,27
Muebles y Útiles Planes de Vacunación	112.379,09			112.379,09	54.340,57	25,00%	19.346,18	73.686,75	38.692,34
TOTAL	112.024.006,74	8.155.544,87	0,00	120.179.551,61	53.001.550,90	0,00	3.631.318,15	56.632.869,05	63.546.682,56

Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ANEXO II

**ACTIVOS INTANGIBLES.
EN MONEDA HOMOGÉNEA.**

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

CONCEPTO	Saldos al comienzo del Ejercicio	Aumentos	Disminu- ciones	Saldos al cierre del Ejercicio	A m o r t i z a c i o n e s			Neto Resultante 2018	
					Acumuladas al comienzo	Bajas	Acumuladas al cierre		
						Del Ejercicio			
						%	Monto		
Marcas y Patentes	111.585,36			111.585,36	0,00	0,00%	0,00	0,00	111.585,36
TOTAL	111.585,36	0,00	0,00	111.585,36	0,00	0,00	0,00	0,00	111.585,36

Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ANEXO III

**COSTOS.
EN MONEDA HOMOGÉNEA.**

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

CONCEPTO	Costo de las Mercaderías Vendidas y de los Servicios Prestados			Total 2018
	Bienes para Consumo	Sociedad Rural	Planes de Vacunación	
Existencias al comienzo del Ejercicio	17.862,16	68.267,47	10.815.603,71	10.901.733,34
Compras del Ejercicio Netas de descuentos	12.205,58	0,00	20.478.236,44	20.490.442,02
Gastos imputables al Costo (Anexo IV)	0,00	0,00	568.827,40	568.827,40
SUBTOTAL	30.067,74	68.267,47	31.862.667,55	31.961.002,76
Existencias al final del Ejercicio	7.512,00	41.685,56	14.798.409,50	14.847.607,06
COSTO DE VENTAS y SERVICIOS PRESTADOS	22.555,74	26.581,91	17.064.258,05	17.113.395,70

Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.

SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA

ANEXO IV

GASTOS ORDINARIOS. EN MONEDA HOMOGÉNEA.

Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

DENOMINACIÓN	Gastos			Total 2018
	Generales	Específicos de Sectores	Amortizaciones	
	de Administración	Planes de Vacunación	Imputables al Costo	
Sueldos y Cargas Sociales	6.135.454,45	3.472.629,07		9.608.083,52
Honorarios	665.403,44	5.844.185,00		6.509.588,44
Gastos Exposiciones	2.436.235,27			2.436.235,27
Ofrendas y Donaciones	590.377,40			590.377,40
Gastos de Mantenimiento	2.414.393,33			2.414.393,33
Movilidad y Fletes	109.673,38			109.673,38
Impresos y Gastos de Oficina	99.475,08			99.475,08
Gastos de Representación	359.966,67			359.966,67
Agua, Luz, Teléfono, Internet y Gas	623.272,76			623.272,76
Gastos de Laboratorio	837.309,08		556.174,50	1.393.483,58
Gastos de Homenaje	95.255,67			95.255,67
Gastos y Comisiones Bancarias	29.245,26	281.108,98		310.354,24
Gastos de Administración		1.742.761,14		1.742.761,14
Impuestos y Tasas	331.471,02			331.471,02
Gastos Generales	614.074,20			614.074,20
Gastos Boletín	365.591,94			365.591,94
Gastos Equinoterapia	140.766,26			140.766,26
Gastos Ateneo	0,00			0,00
Seguros	313.640,01			313.640,01
Giros y Comisiones Pagadas	48.179,24			48.179,24
Gastos Feria	269.439,42			269.439,42
Publicidad	94.876,63			94.876,63
Honorarios Prensa	45.960,31			45.960,31
Deudores Incobrables	5.064,25	(430,16)		4.634,09
Gastos Caravanas		16.912,08		16.912,08
Gastos Varios Operativos		500.350,14		500.350,14
Amortización Bienes de Uso			3.500.742,88	3.500.742,88
Amortización Bienes de Uso y Pro- piedades de Inversión de Sectores			12.652,90	117.922,37
Amortización Activos Intangibles				0,00
TOTAL	16.625.125,07	11.857.516,25	568.827,40	32.670.133,97

Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.

NOTA 1: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES.

A continuación se detallan las normas contables utilizadas por SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA en la preparación de los Estados Contables correspondientes al 71° Ejercicio Económico anual iniciado el 01 de Enero de 2018 y finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

- a. Modelo de presentación de los Estados Contables: Los Estados Contables han sido confeccionados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas 6, 8, 11, 16, 17, 19, 39, 40, 41 y 42 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. En relación con las normas contables profesionales sobre aspectos de reconocimiento y medición en general utilizadas en la preparación de estos Estados Contables, el ente ha aplicado la opción prevista por la Resolución Técnica N°41-Tercera Parte-Normas de Reconocimiento y Medición para Entes Medianos (EM), atento al encuadre en esa categoría, según la definición de ente mediano establecido en la Sección 1 “Alcance” de la tercera parte de la Resolución Técnica N°41. El monto de ingresos del Ejercicio anterior al 31 de Diciembre de 2017 es de pesos \$35.120.931,20 los que reexpresados al 31 de Diciembre de 2018 importan \$51.856.054,92, siendo inferior al límite establecido por la norma de \$ 147.621.318,00 reexpresado a la misma fecha.
- b. Unidad de Medida-Consideración de los efectos de la inflación: Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta el 30/09/2003. Conforme lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de su Resolución N°287/03, adoptada mediante Resolución 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba, se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 01/10/2003. A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N°33/14 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba, 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 Resolución Técnica N°17 o de la sección 2.6 de la Resolución Técnica N°41 según corresponda. Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N°517/16 y N°527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 3.1 de la Resolución Técnica N°17 o de la sección 2.6 de la Resolución Técnica N°41 según corresponda para los Ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos Estados Contables no se ajusten por inflación. 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, adoptada por el CPCE de Cba según Resolución N°69/18, 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 los presentes estados según Resolución JG FACPCE N°539/18 y reexpresados según Resolución Técnica N°6 utilizando los índices de precios de la Serie IPC empalmado con el IPIM según el Artículo 5° de la precitada Resolución.
- Opciones de la Resolución FACPCE JG N°539/18 y Resolución Técnica N°6 utilizadas en la preparación de los Estados Contables y sus efectos y limitaciones: Según la Resolución JG N°539/18 la entidad ha hecho uso de las siguientes opciones:
- b.1. Secciones 3.2, 3.3 y 3.4:** no determinó el Patrimonio Neto ajustado al inicio del Ejercicio comparativo, por ello solo se presenta comparativo el Estado de Situación Patrimonial. La falta de la información comparativa correspondiente al Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo limita la

información disponible en los Estados Contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en su análisis.

b.2. Sección 3.6: reexpresó desde el 30/09/2003 todas las partidas que tengan fecha de origen anterior considerando como fecha y valor de origen la última reexpresión realizada al 30/09/2003.

b.3. Sección 3.8-Opción en la información complementaria requerida por la Interpretación 2: no reconoció el pasivo por impuesto diferido por la diferencia surgida de la aplicación de la Resolución Técnica N°6 en los terrenos, sobre los que sea improbable que las diferencias temporarias se revertan en el futuro previsible debido a que no se amortizan ni se prevé su venta en un futuro previsible.

b.4. Sección 4.1.b: optó por determinar y exponer los Resultados Financieros y por Tenencia (incluido el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-RECPAM) en una sola línea en el Estado de Recursos y Gastos. La falta de apertura de los Resultados Financieros y por Tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los Resultados Financieros y por Tenencia impidiendo la determinación de ciertos ratios financieros habitualmente utilizados.

c. Principales criterios de valuación:

c.1. Rubros Monetarios: Han sido valuados a sus valores nominales, incluyendo, de corresponder, los intereses devengados al cierre. Por estimar que su efecto sobre el resultado del Ejercicio es poco significativo y por aplicación de la sección 3.2.2-Equilibrio entre costos y beneficios de la Resolución Técnica N°16, la entidad ha optado por no determinar los valores actuales de los saldos a cobrar y a pagar corrientes que no tuvieran asociada una tasa de interés o para los cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada, ni ha segregado los componentes financieros implícitos de los saldos de Activos, Pasivos, Ingresos y Egresos.

c.2. Activos en Moneda Extranjera: Han sido valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del Ejercicio según Banco de la Nación Argentina excepto el Contrato de Mutuo suscripto con Hope Funds SA, el que fue valuado al tipo de cambio vigente al 31 Diciembre de 2015 y expuesto como Deudores en Gestión Judicial en las Cuentas por Cobrar a Terceros.

c.3. Inversiones: Los Fondos Comunes de Inversión han sido valuados a la cotización vigente a la fecha de cierre del Ejercicio. Las Obras de Arte y el Inmueble han sido valuados al costo incurrido reexpresado en moneda homogénea.

c.4. Bienes para Comercialización y Consumo: Las existencias han sido valuadas a costo de reposición al cierre del Ejercicio. El valor de los Bienes para Comercialización y Consumo, considerandos en su conjunto, no superan su valor de realización.

c.5. Bienes de Uso y Propiedades de Inversión: Han sido valuados a su costo incurrido reexpresado en moneda homogénea menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

c.6. Activos Intangibles: Han sido valuados a su costo incurrido reexpresado en moneda homogénea. No se calculó amortización.

c.7. Patrimonio Neto: Las cuentas del Patrimonio Neto han sido valuadas aplicando la sección b. precedente, excepto la cuenta Capital que se ha valuada por su valor al cierre del Ejercicio anterior. Su reexpresión a moneda homogénea ha sido incluida en la cuenta Ajuste del Capital.

c.8. Cuentas de Resultado: Las cuentas de Resultado han sido valuadas en moneda homogénea de acuerdo a lo indicado en la sección b. precedente.

c.9. Impuesto a las Ganancias: Por estimar que su efecto sobre el resultado del Ejercicio es poco significativo y por aplicación de la sección 3.2.2-Equilibrio entre costos beneficios de la Resolución Técnica N°16, la entidad no ha efectuado la conciliación entre el impuesto cargado a resultados y el que resultaría de aplicar a la ganancia o pérdida contable (antes del impuesto) la tasa impositiva correspondiente (método del Impuesto Diferido).

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE
SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

c.10. Uso de estimaciones: De acuerdo con los criterios contables vigentes, la preparación de los Estados Contables requiere que la Comisión Directiva efectúe estimaciones que inciden en la determinación de los Activos, Pasivos y contingencias a la fecha de presentación de los mismos. Los resultados e importes reales pueden diferir de las estimaciones efectuadas para la preparación de los Estados Contables.

NOTA 2: CAJA Y BANCOS.

El saldo está formado por:

- Caja según arqueo a la fecha	\$	93.256,00
- Cheques en cartera	\$	1.261.600,29
- Dólares según arqueo a la fecha	\$	6.787,50
- Banco Córdoba: Cuenta corriente en \$ y Depósitos No Acreditados	\$	108.421,59
- Banco Nación: Cuenta corriente en \$	\$	527.933,39
- Banco Galicia SA: Cuenta corriente en \$ y Depósitos No Acreditados	\$	9.462.356,26
- Banco Santander Rio SA: Cuenta corriente en \$	\$	611.592,52
- Banco Santander Rio SA: Cuenta corriente en U\$\$	\$	262.500,00
- Total	\$	12.334.447,55

NOTA 3: INVERSIONES.

El saldo está formado por:

	Corriente	No corriente
- TSA Bursátil	\$ 60,00	0,00
- Títulos Públicos - LECAPS	\$ 26.145,40	0,00
- Fondo Común de Inversión	\$ 922.220,93	0,00
- Obras de Arte	\$ 0,00	86.549,42
- Acciones Cooperativa de Servicios Públicos	\$ 0,00	68.837,64
- Inmuebles	\$ 0,00	2.258.871,56
- Total	\$ 948.426,33	2.414.258,62

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS.

El saldo está formado por:

- Deudores por Ventas a Asociados Sociedad de Rural Jesús María:		
Deudores Cuotas Sociales	\$	73.000,00
Deudores Laboratorio Semillas	\$	35.495,00
Deudores Varios	\$	69.260,00
		\$ 177.755,00
- Deudores por Ventas a Asociados Planes de Vacunación	\$	544.347,10
- Deudores por Ventas a Asociados Acuerdo de Participación	\$	102.592,00
- Total	\$	824.694,10

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS.

El saldo está formado por:

- Deudores por Ventas a Terceros Sociedad de Rural Jesús María	\$	868.674,72
- Deudores por Ventas a Terceros Planes de Vacunación	\$	516.845,18
- Anticipo de Deudores a rendir	\$	(191.830,61)
- Deudores en Gestión Judicial	\$	1.987.360,53
- Otras Cuentas por Cobrar	\$	31.845,13
- Total	\$	3.212.894,95

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE
SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 6: OTROS CRÉDITOS.

El saldo está formado por:

- IVA: Saldo a favor y Créditos y Pagos a cuenta devengados	\$	313.936,79
- Ingresos Brutos: Saldo a favor y Créditos y Pagos a cuenta devengados	\$	99.438,55
- Ganancias: Créditos Ley 25413 – Impuesto al Débito y Crédito	\$	97.854,24
- Ganancias: Saldo a Favor:		
Impuesto determinado	\$	0,00
Retenciones	\$	(4.698,21)
- Total	\$	515.927,79

NOTA 7: BIENES PARA COMERCIALIZACIÓN Y CONSUMO.

El saldo está formado por:

- Bienes para consumo: Obsequios y Premios para Exposiciones	\$	7.512,00
- Bienes para comercialización: Otros Bienes de Cambio	\$	41.685,56
- Bienes para comercialización: Vacunas	\$	14.798.409,50
- Total	\$	14.847.607,06

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR.

El saldo está formado por:

	Corriente	No corriente
- Proveedores	\$ 9.498.531,56	0,00
- Acreedores Varios	\$ 40.390,68	276.002,98
- Anticipos de Clientes	\$ 72.326,50	0,00
- Total	\$ 9.611.248,74	276.002,98

NOTA 9: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES.

El saldo está formado por:

- Cargas Sociales a Pagar	\$	297.739,58
- Total	\$	297.739,58

NOTA 10: CARGAS FISCALES.

El saldo está formado por:

- IVA: Percepción a Pagar	\$	49,88
- Ganancias: Retenciones a Pagar	\$	21.798,61
- Total	\$	21.848,49

NOTA 11: FONDOS CON DESTINO ESPECÍFICO.

El saldo está formado por:

- Fondo de Acción Gremial	\$	987.045,45
- Fondo Acuerdo de Participación	\$	2.841.908,14
- Total	\$	3.828.953,59

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE
SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 12: RECURSOS ORDINARIOS.

Comprende los Recursos Ordinarios netos de los Gastos Directos de Ventas.

El saldo está formado por:

	Generales	Específicos	Diversos
- Alquileres cobrados	\$ 12.494.001,58	0,00	0,00
- Derecho de Inscripción	\$ 679.323,20	0,00	0,00
- OSPRERA	\$ 134.442,53	0,00	0,00
- Laboratorio Semillas/Sanidad	\$ 1.050.966,83	557.180,82	0,00
- Cuotas Sociales	\$ 1.798.646,92	0,00	0,00
- Publicidad Boletín	\$ 501.181,72	0,00	0,00
- Venta de Vacunas	\$ 0,00	38.447.225,79	0,00
- Venta de Caravanas	\$ 0,00	264.405,35	0,00
- Otros Ingresos	\$ 0,00	656.010,61	0,00
- Resultado de Inversiones	\$ 0,00	0,00	32.172,87
- Total	\$ 16.658.562,78	39.924.822,57	32.172,87

NOTA 13: COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS PRESTADOS.

Tal como se señala en la sección c. de la Nota 1 a los Estados Contables, por estimar que su efecto sobre el resultado del Ejercicio es poco significativo y por aplicación de la sección 3.2.2-Equilibrio entre costos y beneficios de la Resolución Técnica N°16, el costo de las mercaderías vendidas puede incluir resultados de tenencia no cuantificados.

NOTA 14: UTILIZACIÓN DE FONDOS CON DESTINO ESPECÍFICO.

La Utilización de Fondos con destino específico está expuesta de acuerdo a lo establecido por el Capítulo III, sección B.3-Fondos con destino específico de la Resolución Técnica N°11.

NOTA 15: RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA (incluye el Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda).

Por aplicación del apartado Costos Financieros del Anexo I de la Resolución Técnica N°41 "Conceptos y guías de aplicación", los costos financieros fueron reconocidos como gastos del período. Tal como se señala en la sección c. de la Nota 1 a los Estados Contables, por estimar que su efecto sobre el resultado del Ejercicio es poco significativo y por aplicación de la sección 3.2.2-Equilibrio entre costos y beneficios de la Resolución Técnica N°16, pueden existir limitaciones en la exposición en el Estado de Resultado de las causas generadoras del resultado del Ejercicio.

El saldo está formado por:

- Resultados Financieros Netos	\$ 445.098,75
- RECPAM	\$ (3.638.423,78)
- Total	\$ (3.193.325,03)

NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Es el correspondiente al originado por el Resultado del Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2018.

NOTA 17: ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO.

Para la confección del Estado de Evolución del Patrimonio Neto se han expuesto:

- a) **Saldos al inicio ajustados:** tienen incorporado el Ajuste por Inflación de Ejercicios anteriores a moneda de inicio.
- b) **Ajuste por Inflación del Ejercicio:** está formado por la reexpresión a moneda homogénea de las partidas que componen los Saldos al inicio ajustados mencionados en el punto a).

NOTA 18: INFORMACIÓN SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Para la confección del Estado de Flujo de Efectivo se ha utilizado el método Directo y se ha considerado como concepto Equivalente de Efectivo a las inversiones cuyo vencimiento original no supere el plazo de tres meses.

Conciliación entre el Efectivo y sus equivalentes:

- Partidas según Estado de Situación Patrimonial:	
Caja y Bancos	\$ 12.334.447,55
Inversiones Equivalentes de Efectivo	\$ 0,00
- Efectivo según Estado de Flujo de Efectivo	\$ 12.334.447,55

NOTA 19: COMPARABILIDAD.

La entidad ha efectuado la presentación en forma comparativa con el Ejercicio anterior utilizando las opciones previstas en las Secciones 3.2, 3.3 y 3.4 de la Resolución FACPCE JG N°539/18. Dicha comparabilidad se ve afectada por:

- a) los presentes Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre según Resolución JG FACPCE N°539/18 y reexpresados según Resolución Técnica N°6. En el Ejercicio anterior estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N°517/16 y N°527/17, que suspendieron la aplicación del ajuste por inflación.
- b) de acuerdo a la modificación del inciso f) del artículo 20 de la Ley de Impuesto a las Ganancias establecida por la Ley N°27.430 la entidad comenzó a estar parcialmente alcanzada con el mismo. Durante el Ejercicio anterior estuvo exenta.
- c) la decisión de la entidad de exponer en el Estado de Recursos y Gastos la utilización de los Fondos con destino específico de acuerdo a lo establecido por la Resolución Técnica N°11.

NOTA 20: CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS.

Por aplicación del Anexo III “Aspectos de presentación especiales para los Entes Medianos” de la Resolución Técnica N°41, no se presenta la información complementaria en relación con todos los Contratos de Arrendamiento indicada en la Sección 4.7.1 de la Resolución Técnica N°18.

NOTA 21: HECHOS POSTERIORES.

Los hechos posteriores al cierre de mayor significación son los siguientes:

- Se realizaron las operaciones devengadas más significativas.

NOTA 22: CIFRAS PARA FINES FISCALES.

En cumplimiento de las normas fiscales en vigencia se informan las principales cifras para dichos fines:

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE
SOCIEDAD RURAL DE JESÚS MARÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Activo Corriente	\$ 32.683.997,78	Pasivo Corriente	\$ 9.930.836,81
Activo No Corriente	\$ 21.150.279,26	Pasivo No Corriente	\$ 4.104.956,57
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 53.834.277,04	TOTAL DEL PASIVO	\$ 14.035.793,38
- Capital		\$ 21.313.077,23	
- Ajuste del Capital		\$ 2.505.654,52	
- Resultados no Asignados		\$ 4.619.986,87	
- Resultado del Ejercicio:			
Recursos Ordinarios	\$ 46.208.257,22		
Costo de Ventas y Servicios Prestados	\$ (10.367.661,50)		
Gastos Ordinarios	\$ (24.925.929,43)		
RFT (incluye el RECPAM)	\$ 445.098,75	\$ 11.359.765,04	
- TOTAL DEL PATRIMONIO NETO		\$ 39.798.483,66	

NOTA 23: VENCIMIENTO DE LA ENTIDAD.

Se informa que, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 1º del Estatuto de la Sociedad Rural de Jesús María, el plazo de duración de la misma será por tiempo indeterminado.

Véase mi Informe del 20 de Marzo de 2019.

JULIO CÉSAR MARMAY
CONTADOR PÚBLICO U.N.C.
MAT. 10.8581.1 C.P.C.E. CBA.