Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" – C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio Económico Nº 08

Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" – C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio Económico Nº 08

(Comparativo con el ejercicio anterior) (Expresado en pesos – Nota 1)

	31/12/2018	31/12/2017
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		1 150 704
Caja y bancos (Nota 2.1)	792.065	1.158.734
Inversiones (Nota 2.2)		1.478.839
Cuentas a cobrar	221.413	175.403
Otros créditos (Nota 2.3)	34.779	159.612
Total activo corriente	1.048.257	2.972.588
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Anexo I)	67.345	65.759
Total activo no corriente	67.345	65.759
TOTAL ACTIVO	1.115.602	3.038.347

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21 # Home

Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" – C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio Económico Nº 08

(Comparativo con el ejercicio anterior) (Expresado en pesos – Nota 1)

	31/12/2018	31/12/2017
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE Deudas Comerciales (Nota 2.4) Otros pasivos (Nota 2.5) Total pasivo corriente	195.524 9.892 205.416	335.525 26.316 361.841
PASIVO NO CORRIENTE No existe Total pasivo no corriente	<u> </u>	
TOTAL PASIVO	205.416	361.841
PATRIMONIO NETO Según estado respectivo Total patrimonio neto	910.186 910.186	2.676.506 2.676.506
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.115.602	3.038.347

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21

Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" – C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio Económico Nº 08

(No comparativo con el ejercicio anterior) (Expresado en pesos – Nota 1)

31/12/2018
3.073.349
7.706.964
10.780.313
(1.334.839)
(10.737.204)
(10.561)
(12.082.604)
(464.029)
(1.766.320)

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A.

T° 347 F° 21

Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" – C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio Económico Nº 08

(No comparativo con el ejercicio anterior) (Expresado en pesos – Nota I)

		CAPITAL SOCIAL		Sunerávit (Déficit)	Sunerávit (Déficit) Total patrimonio neto
Cuenta Principal	Capital	Ajuste de capital	Total	Acumulado	al 31/12/2018
Saldos al inicio de los ejercicios	1	-	•	1.793.985	1.793.985
Ajuste de resultados de ejercicios anteriores (Nota 1)	_	-	-	882.521	882.521
Saldos al inicio de los ejercicios modificados	-	1	-	2.676.506	2.676.506
Superávit (Déficit) del Ejercicio	-	•	•	(1.766.320)	(1.766.320)
Totales	-	-	-	910.186	910.186

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019) Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21

Lucas Ignacio Utrera

Presidente

Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" - C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Ejercicio Económico Nº 08

(No Comparativo con el ejercicio anterior) (Expresado en pesos – Nota 1)

Variaciones de efectivo Efectivo al inicio de los ejercicios Efectivo al cierre de los ejercicios Aumento (Disminución) neta del efectivo	31/12/2018 2.637.573 792.065 (1.845.508)
Causas de variaciones de efectivo Actividades operativas Ingresos generales cobrados	3.138.600
Ingresos específicos cobrados Pagos por gastos de proyectos y administración	7.612.426 (12.111.701)
Subtotal	(1.360.675)
Por actividades de Inversión Pago por compras de Bienes de Uso Resultados financieros generados por el efectivo (incluye RECPAM)	(12.147) (472.686)
Subtotal	(1.845.508)
(Disminución)/Aumento neta del efectivo	(1.845.508)

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A.

T° 347 F° 21

Domicilio Legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" - C.A.B.A.

Número de Registro en la Inspección General de Justicia: 1835391

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio Económico Nº 08 finalizado el 31 de diciembre de 2018 (Estado Situación Patrimonial Comparativo con el ejercicio anterior) (Expresado en pesos – Nota 1)

NOTA 1 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Normas contables aplicadas

Los presentes estados contables están expresados en pesos argentinos, fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la F.A.C.P.C.E., aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la administración de la Asociación realice estimaciones y evaluaciones que pueden afectar los montos registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de los estados contables y los montos informados sobre ingresos y egresos. Los resultados finales pueden diferir de esas estimaciones.

Información comparativa

Los saldos del ejercicio anterior, que se exponen en estos estados contables a efectos comparativos surgen de los estados contables a dicha fecha reexpresados en moneda homogénea de diciembre de 2018.

Asimismo, se han reclasificado ciertas cifras de los estados contables correspondientes al ejercicio anterior a los efectos de su presentación comparativa con las del presente ejercicio.

Información contable ajustada por inflación

A través de la Ley N° 27.468, publicada el 4 de diciembre de 2018 en el Boletín Oficial de la Nación, se derogó el Decreto N° 1269/02 del PEN y sus modificatorios, el que prohibía a los organismos oficiales (entre ellos, la IGJ) recibir estados contables ajustados por inflación. Las disposiciones de la mencionada ley entraron en vigencia a partir del 28 de diciembre de 2018, fecha en la cual se publicó la Resolución General N° 10/18 de IGJ, la cual requiere que los estados contables se presenten ante ese organismo de control en moneda homogénea.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

NOTA 1 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (CONT.)

Información contable ajustada por inflación (cont.)

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (R.T.) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la R.T. N° 39 y la Interpretación N° 8, normas emitidas por la F.A.C.P.C.E. y adoptadas por el C.P.C.E.C.A.B.A. Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, por la existencia de una tasa de inflación acumulada en tres años que alcance o sobrepase el 100%, considerando para ello el Indice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC). Cuando esa tasa se alcance, los estados contables correspondientes deberán ser reexpresados a partir del momento en que se interrumpió el ajuste.

En los últimos años, los niveles de inflación en Argentina han sido altos, habiendo aucmulado una tasa de inflación en los últimos tres años que ha superado el 100%, sin expectativas de disminuir significativamente en el corto plazo. Asimismo, la presencia de los indicadores cualitativos de alta inflación, previstos en el punto 3.1 de la R.T. N° 17, mostraron evidencias coincidentes. Por lo expuesto, el 29 de septiembre de 2018 la F.A.C.P.C.E. emitió la Resolución JG N° 539/18, aprobada por el C.P.C.E.C.A.B.A. mediante la Resolución CD N° 107/18, indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la R.T. N° 17 a partir del 1° de julio de 2018.

Es por ello, y en consonancia con las disposiciones de la IGJ mencionadas anteriormente, e los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2018, reconociendo los efectos de la inflación en forma retroactiva desde la última fecha en que tal ajuste fue discontinuado.

A los efectos del ajuste por inflación, y tal como lo establece la Resolución JG N° 539 de la F.A.C.P.C.E., se han aplicado coeficientes calculados a partir de índices publicados por dicha Federación, resultantes de combinar Indices de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicados por el INDEC a partir del 1° de enero de 2017 y, hacia atrás, Indices de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborados por dicho Instituto o, en su ausencia, Indices de Precios al Consumidor publicados por la Dirección General de Estadísticas y Censos de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. La variación del índice utilizado para la reexpresión de los presentes estados contables ha sido del 47,65% en el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2018 y del 24,80% en el ejercicio precedente.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

NOTA 1 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (CONT.)

Información contable ajustada por inflación (cont.)

La mencionada Resolución JG N° 539/18 de la F.A.C.P.C.E. admite la utilización de una serie de simplificaciones de las cuales la Asociación ha optado por:

- No determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, de acuerdo con las secciones 3.1 a 3.4.
- Determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido el resultado por exposición al cambio del poder adquisitivo de la moneda – RECPAM) en una sola línea, de acuerdo con la sección 4.1.b y la R.T. N° 6.

La Asociación ejerció la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no ha presentado información comparativa correspondiente a los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto, y de flujo de efectivo y la información complementaria con ellos relacionada. La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de estados contables.

La Asociación ejerció la opción de la RT N° 6 y la Resolución JG N° 539/18 de la F.A.C.P.C.E. de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia, en una sola línea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) no permite la determinación de las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios habitualmente utilizados en el análisis de estados contables.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

(Continuación)

NOTA 2 DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS

		31/12/2018	31/12/2017
2.1	Caja y bancos		0.710
	Caja	12.863	9.512
	Caja en USD	4.034	-
	Fondo fijo	-	1.762
	Mercado Pago	17.126	1.261
	Banco Ciudad	754.212	772.273
	Banco Ciudad Banco Ciudad	3.830	-
	Banco Ciudad	792.065	784.808
2.2	Inversiones		1 000 000
	Depósito a plazo fijo		1.000.000
	Intereses devengados - Plazo fijo	<u> </u>	1.614
		<u> </u>	1.001.614
2.3	Otros créditos	40.000	0.560
	Depósito en garantía de alquiler	13.000	8.560
	Viáticos a rendir		-
	Préstamos al personal		4.040
	Anticipo de Honorarios	- ·	73.726
	Aportes futuros	21.779_	21.779
	Aportes futuros	34.779	108.105
2.4	Deudas comerciales		225 500
	Honorarios a pagar	9.344	225.500
	Acreedores varios	186.180	1.750
		195.524	227.250
2.5	Otros pasivos	9.892	17.824
	Tarjeta VISA a pagar	9.892	17.824
		9.892	17.024

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A.

T° 347 F° 21

1

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACION CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA: 1835391 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ANEXO I

BIENES DE USO

Ejercicio Económico Nº 08 finalizado el 31 de diciembre de 2018

(Comparativo con el ejercicio anterior)

(Expresado en pesos – Nota 1)

		Valor de Origen			Depreciaciones		Valor Neto	Valor Neto
Rubros		4 14		Acumuladas	Acumuladas Amortización Acumuladas	Acumuladas	31/12/18	31/12/17
	Al micio	Aitas	Al ciel re	al inicio	al inicio del ejercicico	al cierre		
Computadoras Máquinas y equipos	61.428	12.147	61.428	14.889	6.143	21.032	40.396	46.539
Totales	93.461	12.147	105.608	27.702	10.561	38.263	67.345	65.759

Lucas Ignacio Utrera Presidente

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019).

Claudia Georgina Gualdi

Contadora Pública (UBÁ) C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21 DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA: 1835391 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ANEXO II

RECURSOS

Ejercicio Económico Nº 08 finalizado el 31 de diciembre de 2018

(No Comparativo con el ejercicio anterior)

(Expresado en pesos – Nota 1)

Detalle	Para fines Generales	Para fines Específicos	Total 2018
UNICEF	-	2.810.737	2.810.737
Ministerio de Economía v Obra	•	1.316.000	1.316.000
Ministerio de Desarrollo Social		1.624.823	1.624.823
International Youth Foundation		941.598	941.598
Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires	•	853.336	853.336
Ministerio de Desarrollo Social Santa Fé		160.470	160.470
Donaciones Varias	3.073.349	•	3.073.349
Investigación	•	•	
Total Recursos 2018	3.073.349	7.706.964	10.780.313

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi

Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACION CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA: 1835391 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio Económico Nº 08 finalizado el 31 de diciembre de 2018

(No Comparativo con el ejercicio anterior)

(Expresado en pesos – Nota 1)

Soddiffa	Totales al
KUBKUS	31/12/2018
Honorarios	573.427
Alquileres y Expensas	202.118
Seguros	26.215
Librería y Papelería	23.081
Movilidad y Viáticos	28.949
Gastos Varios	273.685
Comisiones y gastos bancarios	20.804
Imp. s/débitos y créditos bancarios	186.560
Total Gastos del Ejercicio	1.334.839

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA: 1835391

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ANEXO IV

GASTOS ESPECÍFICOS POR PROYECTOS

Ejercicio Económico Nº 08 finalizado el 31 de diciembre de 2018

(Expresado en pesos – Nota 1)

DETALLE	UNICEF	Servici p/Autonomía	Programa Guía Egreso	Acompañ. Casas	Incidencia y Agenda Pública	TICA	Casa Futuro	Investigación	Totales al 31/12/2018
Honorarios	4.309.444	2.658.433	195.170	147.113	1.164.562		187.451	111.424	8.773.597
Gastos de Librería e imprenta	31.434	57.493	2.020		44.521	1	2.492		137.960
Viáticos v nasaies aéreos	620.841	11.467	135.228		113.707	•		36.182	917.425
Gastos generales	151.852	187.599	117.103	30.461	405.587	15.620			908.222
Total gastos específicos proyectos 2018	5.113.571	2.914.992	449.521	177.574	1.728.377	15.620	189.943	147.606	10.737.204

Lucas Ignacio Utrera Presidente

(Ver informe profesional de fecha 29 de abril de 2019)

Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Presidente y Directores de

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

CUIT Nº: 30-71233594-3

Domicilio legal: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1. Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de **Asociación Civil de Niños**, **Niñas**, **Adolescentes y Jóvenes Doncel** que incluyen el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes Estados de Recursos y Gastos, de Evolución del Patrimonio Neto y de Flujo de Efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha y la información complementaria contenida en sus notas 1 a 2 y sus anexos I a IV. Todos expresados en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2018.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, reexpresadas en moneda homogénea de diciembre de 2018 de acuerdo a lo señalado en la nota 1. a los estados contables adjuntos, son parte integrante del estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2018, 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.

2. 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.

3. 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 en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas requieren que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y realice la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables estén exentos de incorrecciones significativas y formarme una opinión acerca de la razonabilidad de la información relevante que contienen los estados contables.



Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas 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 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección 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.

4. Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **Asociación Civil de Niños**, **Niñas**, **Adolescentes y Jóvenes Doncel** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados, la evolución del patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables profesionales argentinas.

5. Párrafo de énfasis

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la siguiente información contenida en los estados contables adjuntos:

a. Información contable ajustada por inflación:
Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la nota 1. a
los estados contables adjuntos, en la cual la Asociación manifiesta que las cifras en
ellos expuestas, así como la información patrimonial comparativa correspondiente
al ejercicio precedente, han sido reexpresadas en moneda de diciembre de 2018,
con efecto retroactivo.

En la misma nota, se describen las opciones establecidas por la Resolución JG N° 539/18 de la FACPCE utilizadas por la Asociación en la preparación de los estados contables adjuntos y los efectos que la aplicación de tales opciones generan en la información contenida en los mismos.



6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a. Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado al 31 de diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de abril de 2019.



Claudia Georgina Gualdi Contadora Pública (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A. T° 347 F° 21

