

BALANCE GENERAL



DONCEL

EJERCICIO N° 13
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y
JOVENES DONCEL**

DOMICILIO LEGAL: Hidalgo 1433 Piso 1° "G" – C.A.B.A.

CUIT 30-71233594-3

PERSONERÍA JURÍDICA IGJ: 1835391

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2023

- * Ejercicio económico Nº 13
- * Iniciado el 1º de enero de 2023
- * Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Comparado con el ejercicio anterior

ACTIVO		2023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	(Nota a)	10.762.708,00	92.434.849,99
INVERSIONES	(Nota b)	60.988.008,48	9.328.531,18
CUENTAS POR COBRAR	(Nota c)	21.778,81	11.132,82
OTROS CRÉDITOS	(Nota d)	0,00	67.820,88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71.772.495,29	101.842.334,87
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES DE USO	(ANEXO IV)	3.552.829,82	722.953,22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.552.829,82	722.953,22
TOTAL ACTIVO		75.325.325,11	102.565.288,09
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES	(Nota e)	1.637.583,50	357.364,90
OTROS PASIVOS	(Nota f)	239.784,79	648.506,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.877.368,29	1.005.871,32
PASIVO NO CORRIENTE			
No existe		0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
TOTAL PASIVO		1.877.368,29	1.005.871,32
PATRIMONIO NETO			
SEGÚN ESTADO RESPECTIVO		73.447.956,82	101.559.416,77
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO		75.325.325,11	102.565.288,09

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
Presidente

Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

ESTADO DE EVOLUCION DE LOS FONDOS SOCIALES

Comparado con el ejercicio anterior

RUBROS	FONDOS SOCIALES			RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES 2023	TOTALES 2022
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE DE CAPITAL	SUBTOTAL CAPITAL			
Saldos al inicio				101.559.416,77	101.559.416,77	168.021.331,45
Resultado del Ejercicio				-28.111.459,95	-28.111.459,95	-66.461.914,68
SALDOS AL CIERRE	0,00	0,00	0,00	73.447.956,82	73.447.956,82	101.559.416,77

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
Presidente

Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Comparado con el ejercicio anterior

RECURSOS	2023	2022
Para Fines generales (Anexo I)	61.507.753,46	5.088.396,84
Para fines Específicos (Anexo I)	28.107.674,76	55.058.965,41
TOTAL RECURSOS	89.615.428,22	60.147.362,24
GASTOS ORDINARIOS		
Generales de Administración (Anexo II)	-11.445.827,19	-12.241.808,74
Específicos de sectores (Anexo II)	-108.195.335,94	-160.059.983,86
Amortizaciones (Anexo III)	-745.444,18	-89.013,46
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	-120.386.607,31	-172.390.806,06
Otros ingresos y gastos	75.921.858,54	74.230.102,84
RESULTADO DEL EJERCICIO	45.150.679,45	-38.013.340,97
RECPAM	-73.262.139,40	-28.448.573,70
RESULTADO LUEGO DE RXT /REI	-28.111.459,95	-66.461.914,68

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
Presidente

Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Comparado con el ejercicio anterior

	2023	2022
TOTAL DE FONDOS DISPONIBLES AL INICIO DEL EJERCICIO	92.434.849,99	61.545.911,60
TOTAL DE FONDOS DISPONIBLES AL CIERRE DEL EJERCICIO	10.762.708,00	92.434.849,99
Aumento/disminución neto del efectivo	-81.672.141,99	30.888.938,39

Causas de las variaciones del efectivo

Actividades operativas

Ingresos por programas	28.107.674,76	55.058.965,41
Aportes - subsidios	61.507.753,46	18.533.251,82
Pago de gastos de administración	-66.667.555,06	-12.241.808,74
Pagos de gastos específicos	-108.195.335,94	-30.461.470,09
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN ACT. OPERATIVAS	-85.247.462,78	30.888.938,39

Actividades de Inversión

Bienes de uso	3.575.320,79	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN ACT. DE INVERSIÓN	3.575.320,79	0,00

Actividades de financiación

FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN ACT. DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
--	------	------

AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO **-81.672.141,99** **30.888.938,39**

Tedeschi Maria Virginia
Presidente



Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ANEXO I

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

RECURSOS

INGRESOS

	Fines Generales	Fines Específicos	Otros ingresos	TOTAL 2023
SUBSIDIOS - INGRESOS	0,00	28.107.674,76	0,00	28.107.674,76
SOCIOS	61.507.753,46	0,00	0,00	61.507.753,46
Otros Ingresos	0,00	0,00	75.921.858,54	75.921.858,54
TOTALES	61.507.753,46	28.107.674,76	75.921.858,54	165.537.286,76

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
Presidente

Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ANEXO II

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

GASTOS DE ADMINISTRACION

	2022
Alquileres y expensas	8.098.994,28
Movilidad	379.519,97
Alojamientos	192.076,72
Mensajería	50.597,13
Libería y Papelería	433.257,94
Alimentos y limpieza	126.750,00
Seguros	34.490,33
Comisiones y gastos bancarios	549.080,70
Impuesto Ley 25413	909.467,50
Otros impuestos	31.179,12
Membresías internaiconales	186.309,74
Viáticos	454.103,76
TOTAL GASTOS	11.445.827,19

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
Presidente



Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ANEXO III

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

Gastos Especificos de Proyectos

DESCRIPCION	TOTAL
Honorarios Profesionales	101.178.208,63
Libería - equipamiento	328.233,19
Viaticos, Traslados y Alojamientos	4.885.144,96
Servicios de Terceros - Varios	87.867,84
Gastos Generales - Varios	1.711.887,33
Comunicación y diseño - Generales	3.993,99
TOTALES	108.195.335,94

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
Presidente



Dra. ALFONSINA SUAREZ
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

ANEXO IV

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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 2023

BIENES DE USO

CUENTA PRINCIPAL	VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS Y BAJAS	VALOR CIERRE EJERCICIO	AMORTIZACIONES				VALOR NETO 31/12/2023	VALOR NETO 31/12/2022	
				ACUM AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO				ACUM AL CIERRE
						%	MONTO			
Computadoras	1.080.074,79	1.823.593,75	2.903.668,54	643.215,11			377.427,27	1.020.642,38	1.883.026,16	469.801,80
Máquinas y equipos	900.362,54	1.751.727,04	2.652.089,58	614.269,01			368.016,91	982.285,92	1.669.803,66	253.151,42
TOTALES 31/12/2020	1.980.437,33	3.575.320,79	5.555.758,12	1.257.484,12	0,00		745444,18	2002928,3	3552829,82	722953,22

Los anexos, cuadros y notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Tedeschi Maria Virginia
 Presidente



Dra. ALFONSINA SUAREZ
 CONTADORA PÚBLICA
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°329 F°191

**ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES
DONCEL**

PERSONERÍA JURÍDICA IGJ: 1835391

CUIT 30-71233594-3

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

1) Bases de la presentación de los Estados Contables. [OBJ]

Normas contables y legales aplicadas.

Los estados contables se presentan de acuerdo con los lineamientos de las RT N° 8, 9, y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Cs. Económicas.

Unidad de medida

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 (RT) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). 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, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%.

La inflación acumulada al cierre del presente ejercicio se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas previamente, la economía argentina debería ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018. La FACPCE ha confirmado esta situación a través de la Resolución 539/18 y el CPCECABA a través de la CD 107/18 CPCECABA. En consecuencia, la Dirección de la Asociación ha ajustado por inflación los presentes estados contables.

En cumplimiento de normas contables profesionales y legales vigentes los presentes EECC han sido reexpresados en moneda homogénea al 31/12/2023



2) Detalle de los principales rubros.

a)	CAJA Y BANCOS			
	BANCO CIUDAD		4.012.697,89	
	BANCO HSBC U\$S		6.286.352,00	
	BANCO HSBC		16.125,02	
	Mercado Pago		66.290,59	
	Moneda Extranjera		5.638,15	
	BANCO CIUDAD Mecenazgo		151,89	
	PAYPAL		375.452,46	
	CAJA		0,00	10.762.708,00
b)	INVERSIONES			
	Inversiones		55.850.470,48	
	FCI - Balanz		5.137.538,00	60.988.008,48
c)	CUENTAS POR COBRAR			
	Aportes Futuros		21.778,81	21.778,81
d)	OTROS CREDITOS			
	Anticipos Honorarios		0,00	0,00
e)	DEUDAS COMERCIALES			
	Proveedores		1.637.583,50	1.637.583,50
f)	OTRAS DEUDAS			
	Tarjetas a pagar		239.784,79	239.784,79

Tedeschi Maria Virginia
Presidente



Dra. Alfonsina Suárez

CONTADORA PÚBLICA

C.P.C.E.P.B.A. T. 116 F. 112 Leg. 29918/9

C.P.C.E.C.A.B.A. T. 329 F. 191

CUIT 27-26101225-7

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Comisión directiva

ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL

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

CABA

C.U.I.T: 30-71233594-3

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión

He auditado los estados contables de **ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 2 que incluye un resumen de las políticas contables significativas y anexos.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de **ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en esas fechas, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Sección III.A. de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*" de mi informe. Soy independiente de **ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión



Responsabilidades de la Dirección de ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL en relación con los estados contables

La Comisión directiva de **ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de **ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** para continuar como asociación en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de organización en funcionamiento, excepto si la Comisión directiva tuviera intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
- b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la empresa.
- c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección de **ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL**.



- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Comisión directiva de **de ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de **de ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** para continuar como asociación en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.
- e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- f) Me comunico con la Comisión directiva de **de ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables **de ASOCIACIÓN CIVIL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DONCEL** no posee deudas devengadas a favor del Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones en concepto de aportes y contribuciones exigibles a la fecha, ya que no posee empleados en relación de dependencia.
- b) He aplicado los procedimientos sobre prevención del lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
- c) El presente Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

CABA, 14 de mayo de 2024



Dra. Alfonsina Suárez
CONTADORA PÚBLICA
C.P.C.E.P.B.A. T. 116 F. 112
Leg. 29918/9
C.P.C.E.C.A.B.A. T. 329 F. 191
CUIT 27-26101225-7

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 25 de diciembre de 2024

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 14/05/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2023 perteneciente a ASOC.CIV.DER.NIÑAS,NIÑOS AD. Y JO A.C. CUIT 30-71233594-3, intervenida por la Dra. ALFONSINA SUAREZ. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado
Dra. ALFONSINA SUAREZ
Contador Público (U.C.A.)
CPCECABA T° 329 F° 191



Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: 954awwg

Legalización N° 774503

