

# **Asociación Civil Franciscana Pata Pila.**

## **Estados Contables**

Correspondientes al ejercicio económico N°8 en moneda homogénea de cierre.

Iniciado el 1º de junio 2022 y finalizado el 31 de mayo 2023.

**Denominación de la  
Sociedad:**

**Asociación Civil Franciscana Pata Pila.**

**Domicilio legal:**

Rivadavia 650 – Tartagal (Salta).

**Actividad principal:**

Servicios de Asociaciones N.C.P.

**C.U.I.T.:**

30-71495561-2

**Fecha de vencimiento  
del Estatuto:**

**Ejercicio Anual Nº8:**

Iniciado el 1º de junio de 2022 y finalizado el 31 de mayo de 2023 en moneda homogénea de cierre.

El informe del Auditor se extiende por separado.  
Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.  
Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.

BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente

Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO.  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

## Memoria 2022-2023

En este ejercicio atendimos en nuestros programas a 2100 niños y 1500 mujeres, llegando a un total de 3600 beneficiarios directos. Hemos diagnosticado 500 nuevos niños. Este año, se realizaron 9345 atenciones nutricionales, 8210 visitas sociales y 5438 atenciones de estimulación temprana, y se han entregado más de 10.000 kilos de leche a las familias que acompañamos.

Durante este ejercicio se siguieron sosteniendo los honorarios de profesionales correspondientes a los centros de Salta, Buenos Aires, Entre Ríos y Mendoza. Se compró equipamiento médico para los distintos centros. Se realizaron varias tareas de mantenimiento y refacciones en los centros donde se llevan adelante las atenciones y se desarrollan nuestros programas. Se llevaron adelante obras de infraestructura en centros comunitarios.

Con respecto al parque automotor se compraron 2 camionetas Renault Kangoo, una de las cuales fue para Mendoza y se vendió la camioneta Ford Ranger Patente EGV149.

Gracias al apoyo de donantes corporativos se pudo ampliar el Programa de Oficios, con la compra de mayor cantidad de insumos y la apertura de una peluquería para el aprendizaje y ejercicio del oficio de miembros de la comunidad de Yacuy. Además, comenzó el Programa de Oficios en la comunidad de Embarcación. En Embarcación, además, se proyecta la apertura de un Espacio Montessori, para lo cual se continuó con la puesta a punto del espacio. En Santa Victoria Este se construyó un nuevo Centro de Atención Nutricional, y se está trabajando en la refacción y acondicionamiento de la Casa de Profesionales.

Se continuó con la ejecución del proyecto "Llegar al Norte" junto a la Unión Europea, el cual busca generar un impacto en las condiciones de vida de alrededor de 2250 habitantes de comunidades Wichi, Chorote y Ava Guaraní, de los municipios de Pichanal, Embarcación y Santa Victoria Este, en la provincia de Salta, Argentina. Con este proyecto este último año hemos trabajado fuertemente en el avance del desarrollo profesional y económico de artesanas de las comunidades, con el apoyo técnico de la Fundación ProYungas.

También se avanzó con la construcción de la escuela en Pozo del Araoz, Santa Victoria Este, departamento Rivadavia.

En el mes de marzo, se comenzó a ejecutar el proyecto Impacto Verde. Éste es un proyecto del Team Europe Argentina que Implementa Redes Chaco y que se propone impulsar en la región del Norte Grande de Argentina un acuerdo colectivo multisectorial entre actores públicos, de la sociedad civil y privados para apoyar el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y la neutralidad climática para 2050. Tiene una duración de 4 años y, desde Pata Pata, debemos cumplir con los siguientes objetivos:

impulsar programas de vinculación territorial entre empresas y comunidades facilitando procesos de articulación asociados a la Agenda Común del nuevo pacto a través de una Red de Inversión Social Privada;

acompañar y potenciar programas de fomento de la empleabilidad y capacidades de emprendedurismo verde, con especial énfasis en jóvenes y mujeres.

Salta, 30 de noviembre 2023



BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente



**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**

**Estado de Resultados al 31/05/2023.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Concepto	31.05.23 \$	31.05.22 \$
<b>Recursos:</b>		
Para fines generales. (Anexo I)	301.751.011	168.649.506
<b>Total Recursos:</b>	<b>301.751.011</b>	<b>168.649.506</b>
Menos:		
<b>Gastos:</b>		
Generales de Administración (Anexo II)	(214.176.491)	(200.332.185)
<b>Total Gastos:</b>	<b>(214.176.491)</b>	<b>(200.332.185)</b>
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	(32.278.319)	50.883.254
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>55.296.201</b>	<b>19.200.575</b>

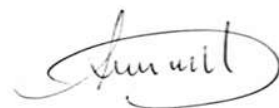
El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.



BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente



Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**  
**Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31/05/2023.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Rubros	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			Otras reservas \$	Resultados No Asignados \$	Total al 31.05.23 \$	Total al 31.05.22 \$
	Capital suscripto \$	Fondo Social \$	Ajuste del capital \$				
Saldos al inicio en moneda de cierre.		2.000	45.849	-	94.636.576	94.684.425	75.483.850
Ajuste de Ejercicio Ant. (Nota 8)		-	-	-	5.154.205	5.154.205	-
<b>Saldos ajustados al inicio en moneda de cierre</b>	-	<b>2.000</b>	<b>45.849</b>	-	<b>99.790.781</b>	<b>99.838.630</b>	<b>75.483.850</b>
Superávit o Déficit del Ejercicio	-	-	-	-	55.296.201	55.296.201	19.200.575
<b>Saldos al cierre del ejercicio económico 31.05.2023</b>	-	<b>2.000</b>	<b>45.849</b>	-	<b>155.086.982</b>	<b>155.134.831</b>	<b>94.684.425</b>

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de Diciembre de 2023.



**BUSTAMANTE DIEGO**  
Presidente



**Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO**  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

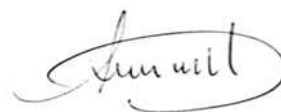
**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**  
**Estado de Flujo de Efectivo (Modelo Directo) al 31/05/2023.**  
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre

	31.05.23 \$	31.05.22 \$
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio económico	81.618.841	153.323.415
Efectivo al cierre del ejercicio económico	101.691.223	81.618.841
Aumento / (Disminución) del efectivo	<b>20.072.382</b>	<b>(71.704.574)</b>
<b>CAUSAS DE LA VARIACION DE LOS FONDOS</b>		
<b>ORIGENES DE FONDOS</b>		
<b>Actividades operativas</b>		
Cobros por donaciones – cuotas sociales (Anexo I)	202.000.740	74.623.643
Pagos a proveedores de Bienes y Servicios (Anexo II)	(194.017.448)	(120.915.553)
Ajuste Bienes de Uso Ej. Ant. (Anexo A)	(698.790)	-
Pagos para fines específicos	(49.070.273)	(44.573.893)
Variación proveedores	1.545.950	-
Variación créditos	(3.766.698)	1.337.628
Recpam	(37.939.816)	(13.276.919)
Aj.Res.Ej.Ant.	5.154.205	-
<b>Subtotal</b>	<b>(79.792.130)</b>	<b>(102.805.094)</b>
<b>Flujo neto de fondos generado por actividades operativas antes Op.Extraor.</b>		
Cobros ayuda extraordinaria – Otros (Anexo I)	99.750.271	84.457.754
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las act. operativas</b>	<b>22.958.141</b>	<b>(18.347.340)</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Pagos por compras de Bienes de Uso	(41.988.392)	(29.484.207)
Inversiones Plazo Fijo	33.441.136	(33.441.136)
<b>Flujo neto de fondos generado por (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>(8.547.256)</b>	<b>(62.925.343)</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Intereses Ganados	5.661.497	9.568.109
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las act. De financiación</b>	<b>5.661.497</b>	<b>9.568.109</b>
<b>Aumento / (Disminución) de los fondos</b>	<b>20.072.382</b>	<b>(71.704.574)</b>

El informe del Auditor se extiende por separado.  
Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.  
Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.



BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente



Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**

**ANEXO I**

**RECURSOS ORDINARIOS al 31/05/2023.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

<b>Detalles</b>	<b>Total al 31.05.23</b> \$	<b>Total al 31.05.22</b> \$
Donaciones	202.000.740	159.081.397
Intereses Ganados	1.601.193	9.568.109
Diferencia de Cambio Positivo	98.149.078	-
<b>Total de Ingresos</b>	<b>301.751.011</b>	<b>168.649.506</b>

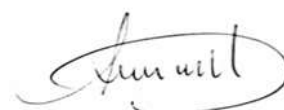
El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023



**BUSTAMANTE DIEGO**  
Presidente



**Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO**  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571



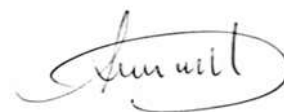
**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**  
**ANEXO II**  
**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN al 31/05/2023.**  
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Detalle	Totales 31.05.23	Totales 31.05.22
Honorarios y retribuciones por Servicios	110.009.025	110.201.553
Amortizaciones	20.159.043	15.256.110
Materiales y Artículos de Mantenimiento	18.661.793	10.067.051
Alimentación y comidas	17.401.868	21.901.134
Mantenimiento y Reparación	10.225.201	1.261.681
Mantenimiento Rodados	6.587.448	4.088.457
Combustibles	5.490.305	4.804.998
Publicidad y propaganda	3.538.985	3.968.032
Alquileres y Expensas	3.464.440	2.234.913
Gastos de teléfono, luz y otros	3.221.318	1.465.796
Gastos Administrativos	2.962.940	4.398.989
Gastos de Transporte	2.458.117	1.646.362
Eventos Institucionales	2.229.674	-
Seguros y patentes	2.178.652	1.208.235
Comisiones otros medios digitales	1.343.115	2.649.303
Impuesto a los Débitos y Créditos Bancarios	1.256.834	1.377.836
Gastos y Comisiones bancarias	818.852	698.148
Gastos varios Proyectos Sociales	601.250	5.080.373
Materiales Didácticos y deportivos	529.784	810.065
Fletes	271.794	233.941
Medicamentos	268.397	2.704.094
Otros Impuestos	194.983	3.664.820
Gastos Varios	185.238	460.244
Seguridad y vigilancia	117.435	150.050
<b>TOTAL</b>	<b>214.176.491</b>	<b>200.332.185</b>

El informe del Auditor se extiende por separado. Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.  
Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023



BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente



Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**  
**ANEXO A - BIENES DE USO al 31/05/2023.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Cuenta principal	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES				NETO RESULTANTE AL	NETO RESULTANTE AL
	Al inicio del ejercicio \$	Aumentos del ejercicio \$	Disminuciones \$	Valor al cierre del ejercicio \$	Acumuladas al inicio \$	Del ejercicio	Disminuciones \$	Acumuladas al cierre del ejercicio \$	31.05.23 \$	31.05.22 \$
						Monto \$				
Inmuebles	5.245.354	-	-	5.245.354	-	-	-	-	5.245.354	5.245.354
Mejoras Inmuebles	7.452.403	-	-	7.452.403	-	-	-	-	7.452.403	7.452.403
Muebles y Útiles	5.669.900	-	-	5.669.900	2.912.286	1.417.468	(314.243)	4.015.511	1.654.389	2.757.614
Rodados	68.431.250	36.524.453	(2.331.315)	102.624.388	32.012.648	18.381.680	(2.715.850)	47.678.478	54.945.910	36.418.602
Equipos Tecnológicos	1.799.475	-	-	1.799.475	719.802	359.895	(12)	1.079.685	719.790	1.079.673
Obras en curso	5.463.939	5.463.939	-	5.463.939	-	-	-	-	5.463.939	-
<b>Totales al 31.05.23</b>	<b>88.598.382</b>	<b>41.988.392</b>	<b>(2.331.315)</b>	<b>128.255.459</b>	<b>35.644.736</b>	<b>20.159.043</b>	<b>(3.030.105)</b>	<b>52.773.674</b>	<b>75.481.785</b>	<b>52.953.646</b>

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.



**BUSTAMANTE DIEGO**  
Presidente



**Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

## ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.

### Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

#### **NOTA 1. NORMAS CONTABLES**

Las Normas contables más significativas aplicadas por la Asociación son las siguientes:

##### **1.1 UNIDAD DE MEDIDA**

Los estados contables han sido preparados aplicando los métodos de valuación y exposición establecidos por las Resoluciones Técnicas Nros. 8,9,17,19 y 31 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias.

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de 31 de mayo de 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 31 de mayo de 2022 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17, sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) alcance o sobrepase el 100 %.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno (JG) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución JG N° 539/2018, indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.

BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente

Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

## ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.

### Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

(Continuación)

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N° 664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de contralor a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución JG N° 287/03, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos.

El referido Decreto N° 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N° 27.468, el 3 de diciembre de 2018. Asimismo, con fecha 28 de diciembre de 2018, la Inspección General de Justicia (IGJ) emitió la Resolución General N° 10/2018, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de la RT N° 6 y derogó la prohibición de presentar estados contables ajustados por inflación a partir del 31/12/2018.

#### 1.2 Criterios de Valuación:

- Los activos monetarios y sin cláusula de ajuste están valuadas a su valor nominal siendo este representativo de su valor corriente. No existen resultados financieros significativos susceptibles de segregación. Activos en moneda extranjera actualizados BNA TC al cierre.
- Patrimonio neto: Los saldos al inicio y los movimientos del ejercicio están expresados en moneda corriente contemplando las disposiciones legales enumeradas en 1.1.
- Bienes de uso: Se valuaron a su costo de adquisición reexpresado a moneda de cierre. La depreciación fue calculada en base al método de línea recta en función de la vida útil estimada para cada bien. Los bienes de uso actualizados corresponden a aquellos bienes no depreciados totalmente y en condiciones de ser utilizados al 1 de junio de 2023. Se tuvo en cuenta que estuvieran en existencia al cierre de ejercicio. El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no superan su valor de utilización económica.
- Estado de Recursos y Gastos: Los resultados por las operaciones de este periodo se han mantenido a su valor contable por ser este representativo de su valor corriente. No se segregaron componentes implícitos contenidos en cuentas de resultado por carecer de significatividad.

#### NOTA 2. UNIFORMIDAD

Visto lo señalado en materia de exposición por la normativa contables actual respecto a la uniformidad, se deja constancia de haber aplicado criterios uniformes respecto del ejercicio anterior.

#### NOTA 3. COMPOSICION DE RUBROS

La composición de rubros es la siguiente al 31 de mayo 2023:

##### 3.1. Caja y Bancos:

	31.05.23	31.05.22
	\$	\$
Caja	403.050	120.197
Bancos	101.288.173	81.498.644
<b>Total</b>	<b>101.691.223</b>	<b>81.618.841</b>

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.

BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente

Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.****Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

**NOTA 3: (Continuación)****3.2. Inversiones:**

	<b>31.05.23</b>	<b>31.05.22</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Plazo Fijo	-	33.208.750
Fondo Común de Inversión	-	232.386
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>33.441.136</b>

**3.3. Créditos:**

	<b>31.05.23</b>	<b>31.05.22</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Usuarios	3.269.966	-
Anticipos Varios	1.007.784	495.626
Servicios a cobrar	-	15.426
<b>Total</b>	<b>4.277.750</b>	<b>511.052</b>

**3.4. Cuentas por pagar**

	<b>31.05.23</b>	<b>31.05.22</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Proveedores	215.574	10.363
Provisiones	1.340.739	-
<b>Total</b>	<b>1.556.313</b>	<b>10.363</b>

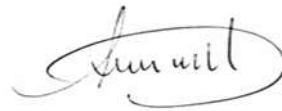
**3.5. Fondos para fines específicos**

	<b>31.05.23</b>	<b>31.05.22</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Pnps	5.388.720	11.545.333
Ministerio de desarrollo	2.550.000	5.463.375
Llegar al Norte	16.820.894	56.821.179
<b>Total</b>	<b>24.759.614</b>	<b>73.829.887</b>

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023.

BUSTAMANTE DIEGO  
PresidenteDra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**  
**Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.**  
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.  
**(Continuación)**

**NOTA 4. Apertura por plazos de vencimientos de créditos y pasivos.**

Al 31 de mayo de 2023 la apertura por plazos de vencimientos de créditos y pasivos es la siguiente:

<b>PLAZO</b>	<b>CREDITOS <sup>(1) (3)</sup></b>	<b>PASIVOS <sup>(2) (3)</sup></b>
<b>Sin plazo</b>	1.007.784	26.315.927
<b>Vencido</b>	-	-
A vencer		
- Hasta tres meses	3.269.966	-
<b>Total con plazo a vencer</b>	3.269.964	-
<b>TOTAL</b>	4.277.750	26.315.927

(1) Comprende el total de los créditos excluidas las provisiones

(2) Comprende el total del pasivo.

(3) No devenga interés

**NOTA 5. INICIO DE GESTION**

Los estados contables del ejercicio terminado el 31 de mayo de 2022 fueron auditados por otro profesional, quien ha emitido su informe de auditor independiente al 30 de septiembre de 2022 sin salvedades.

En esta oportunidad no se realizó una auditoria sobre los Estados Contables finalizados el 31 de mayo de 2022. Por tal motivo no podemos emitir una opinión favorable o desfavorable sobre los Estados Contables con cierre 31 de mayo de 2022.

Los saldos informados al 31 de mayo del 2022 corresponden a los saldos presentados en el balance de presentación informado el 30 de septiembre del 2022. Los saldos fueron reexpresados a la moneda de cierre al 31 de mayo del 2023.

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023

BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente

Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

## ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.

### Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

(Continuación)

#### **NOTA 6. LLEGAR AL NORTE**

El proyecto "Llegar al Norte" es un proyecto de subvención firmado con la Unión Europea, conjuntamente con Proyungas, cuyo inicio fue el 23/03/2021 y su duración es de 36 meses, finalizando el 22/03/2024.

El Costo total del proyecto es de euros 550.000 (quinientos cincuenta mil euros), de los cuales la subvención es de euros 525.000 (quinientos veinticinco mil euros).

Los puntos fundamentales del proyecto son:

- Asistencia Sanitaria integral
- Acceso al Agua
- Actividad Productiva

A la fecha de cierre de los Estados Contables, se encuentra ejecutado un 67% del proyecto.

El responsable de llevar adelante la ejecución y rendición del proyecto es la Asociación Civil Franciscana Pata Pila, por lo que los montos asignados al cosolicitante para la ejecución, los rinde también esta Asociación Civil Franciscana Pata Pila.

Los montos de la subvención son contabilizados como pasivo Institucional hasta que la Auditoría de la Unión Europea valide la ejecución de estos.

#### **NOTA 7 IMPACTO VERDE**

Impacto Verde es un proyecto del Team Europe Argentina que Implementa Redes Chaco y que se propone impulsar en la región del Norte Grande de Argentina un acuerdo colectivo multisectorial entre actores públicos, de la sociedad civil y privados para apoyar el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y la neutralidad climática para 2050.

El Team Europe y Redes Chaco supervisarán y validarán las actividades de este proyecto. Un consorcio conformado por 6 organizaciones de la sociedad civil y miembros de Redes Chaco con presencia en Argentina (Fundación Avina, ProYungas, Pronorte, Pata Pila, ACDI y Fundación Gran Chaco), serán las responsables de coordinar y ejecutar las actividades.

El proyecto se ejecutará a lo largo de 4 años, entre marzo de 2023 y febrero de 2027.

A los fines de llevar adelante el proyecto de manera más eficiente y contar con la información requerida por los organismos de contralor. La Asociación civil Franciscana Pata Pila determinó llevar una registración contable por separado donde se informa las distintas operaciones del proyecto. No obstante, al momento de presentar los Estados Contables finalizados al 31 de mayo 2023 se unificará con la operatoria de la Asociación civil Franciscana Pata Pila.

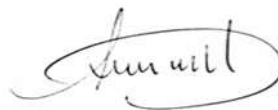
El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023



BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente



Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**

**Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

(Continuación)

**NOTA 8 (Estado de Evolución del patrimonio Neto- Resultado No Asignados)**

Los estados contables informados al 31 de mayo de 2022 fueron confeccionados por otro profesional. Si bien no se ha realizado una auditoría de los Estados Contables hemos detectado una diferencia al momento de reexpresar los estados contables aplicando los coeficientes al 31 de mayo del 2022 en las siguientes partidas.

Rodados aj. por Inf. al 31.05.22	32.931.582	
Rodados s/Bce Presentación al 31.05.22	31.939.907	
RNA	<u>991.675</u>	a
Rodados Amor.Acum. Aj. por inf. al 31.05.22	13.674.355	
Rodados Amor.Acum. s/Bce Presentación al 31.05.22	14.941.726	
RNA	<u>- 1.267.371</u>	b
Muebles y Útiles Amor.Acum. aj. por Inf. al 31.05.22	1.212.643	
Muebles y Útiles Amor. Acum. s/Bce Presentación al 31.05.22	1.359.294	
RNA	<u>- 146.651</u>	c
RNA al 31.05.22 corregido	2.405.697	(a)+(b)+ (c.)
Coef. Al 31.05.23	2,1425	
RNA al 31.05.23 reexpresado	<u>5.154.205</u>	

Por otro lado, hemos detectado errores de suma en el anexo de Bienes de Uso correspondiente a los Estados Contables auditados por otro profesional al 31 de mayo de 2022. Véase Anexo III – Balance Presentación al 31.05.22.

El informe del Auditor se extiende por separado.

Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023

BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente

Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571



**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**  
**Notas a los Estados Contables al 31/05/2023.**  
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.  
**(Continuación)**

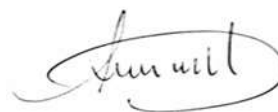
**RATIFICACIÓN DE FIRMAS LITOGRAFIADAS**

Por la presente ratificamos nuestras firmas que obran litografiadas en las fojas que anteceden correspondiente a los estados contables de Asociación Asociación Civil Franciscana Pata Pila por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

El informe del Auditor se extiende por separado.  
Las notas y anexos son parte integrante de los estados contables.  
Firmado para su identificación con mi informe de fecha 04 de diciembre de 2023



BUSTAMANTE DIEGO  
Presidente



Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571

## INFORME DEL AUDITOR

A la Comisión Directiva de

**ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**

Domicilio legal: Rivadavia 650 – Tartagal Salta.

C.U.I.T. 30-71495561-2

PRESENTE

### **1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES.**

He auditado los estados contables adjuntos de **ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA** que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de mayo de 2023, 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 4 y anexos 1 y 2, que son parte integrante de los estados contables.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de mayo de 2022 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.

### **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 permite 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 auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria establecidas en la resolución Técnica N°37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentada 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 auditoria 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.**

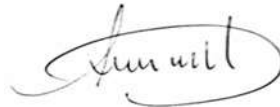
En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera de ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA al 31 de mayo de 2023 así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

**5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.**

En cumplimiento de disposiciones vigentes, informamos que:

- 5.1 Los estados contables mencionados en 1. Se encuentran en etapa de transcripción en los registros contables de la **ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA**.
- 5.2 Al 31 de mayo de 2023, según surge de las registraciones contables, no existe deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de la Seguridad Social, por no tener la sociedad personal en relación de dependencia.
- 5.3 Se han aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la resolución N° 420/11 de la federación Argentina de Consejos profesionales de Ciencias Económicas.

**Ciudad de Buenos Aires, 04 de diciembre de 2023.**



Dra. MONICA SOLEDAD MARTINEZ ROMERO  
Contador Público (U.B.A)  
C.P.C.E. SALTA N° 104.571