

Asociación Civil Franciscana Pata Pila.

Estados Contables

Correspondientes al ejercicio económico N°9 en moneda homogénea de cierre.

Iniciado el 1º de junio 2023 y finalizado el 31 de mayo 2024.

**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 2023 y finalizado el 31 de mayo de 2024 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 08 de octubre de 2024.

BUSTAMANTE DIEGO
Presidente

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

Memoria 2023-2024

En este ejercicio atendimos en nuestros programas a 1452 niños y 1360 mujeres, llegando a un total de 2812 beneficiarios directos. Hemos diagnosticado 432 nuevos niños. Este año, se realizaron 3500 atenciones nutricionales, 3470 visitas sociales y 3278 atenciones de estimulación temprana, y se han entregado más de 8000 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.

Gracias al apoyo de donantes corporativos se pudo ampliar el Programa de Oficios en distintas comunidades, con la compra de mayor cantidad de insumos. En Santa Victoria Este se construyó un nuevo Centro de Atención Nutricional que abrió en el 2024, y se ha refaccionado la casa de Profesionales de la comunidad.

Se terminó la ejecución del proyecto “Llegar al Norte” junto a la Unión Europea, el cual buscaba 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. También se avanzó con la construcción de la escuela en Pozo del Araoz, Santa Victoria Este, departamento Rivadavia.

En el mes de marzo 2023, 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 Pila, 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;
- Implementar 5 Centros NANUM a lo largo del Norte Grande argentino, para darle acompañamiento tecnológico a emprendedores de la zona.

Salta, 30 de agosto 2024



BUSTAMANTE DIEGO
Presidente

ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**Estado de Situación Patrimonial al 31/05/2024.**

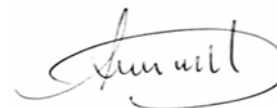
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

	31.05.24	31.05.23		31.05.24	31.05.23
	\$	\$		\$	\$
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 3.1)	248.595.100	382.775.932	Cuentas por pagar (Nota 3.4)	24.970.514	5.857.707
Inversiones (Nota 3.2)	15.632.302	-	Fondos para fines específicos (Nota 3.5)	67.096.118	93.197.664
Créditos (Nota 3.3)	3.682.115	16.101.874	Total del Pasivo Corriente	92.066.632	99.055.371
Total del Activo Corriente	267.909.517	398.877.806	PASIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO NO CORRIENTE			Total del Pasivo No Corriente	-	-
Bienes de Uso (Anexo A)	200.431.341	284.120.989	Total del Pasivo	92.066.632	99.055.371
Total del Activo No Corriente	200.431.341	284.120.989	PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	376.274.226	583.943.424
Total del Activo	468.340.858	682.998.795	Total del Pasivo y Patrimonio Neto	468.340.858	682.998.795

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 08 de octubre de 2024.

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.**Estado de Resultados al 31/05/2024.**

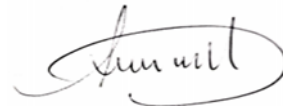
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Concepto	31.05.24 \$	31.05.23 \$
Recursos:		
Para fines generales. (Anexo I)	1.138.335.768	1.135.820.980
Total Recursos:	1.138.335.768	1.135.820.980
Menos:		
Gastos:		
Generales de Administración (Anexo II)	(866.124.866)	(806.181.733)
Total Gastos:	(866.124.866)	(806.181.733)
Resultado ejercicio antes del R.E.C.P.A.M	272.210.902	329.639.247
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	(456.224.332)	(121.498.822)
Resultado del ejercicio	(184.013.430)	208.140.425

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 08 de octubre de 2024.

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.
Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31/05/2024.
 Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Rubros	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			Otras reservas \$	Resultados No Asignados \$	Total al 31.05.24 \$	Total al 31.05.23 \$
	Capital suscripto \$	Fondo Social \$	Ajuste del capital \$				
Saldos al inicio en moneda de cierre.		2.000	178.108	-	583.763.316	583.943.424	356.402.056
Ajuste de Ejercicio Ant. (Nota 5)		-	-	-	(23.655.768)	(23.655.768)	19.400.943
Saldos ajustados al inicio en moneda de cierre	-	2.000	178.108	-	560.107.548	560.287.656	375.802.999
Superávit o Déficit del Ejercicio	-	-	-	-	(184.013.430)	(184.013.430)	208.140.425
Saldos al cierre del ejercicio económico 31.05.2024	-	2.000	178.108	-	376.094.118	376.274.226	583.943.424

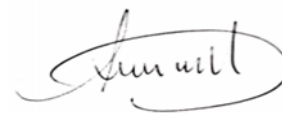
El informe del Auditor se extiende por separado.

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

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 08 de octubre de 2024.



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 31/05/2024.
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre

	31.05.24 \$	31.05.23 \$
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio económico	382.775.932	307.221.476
Efectivo al cierre del ejercicio económico	248.595.100	382.775.932
Aumento / (Disminución) del efectivo	(134.180.832)	75.554.456
CAUSAS DE LA VARIACION DE LOS FONDOS		
ORIGENES DE FONDOS		
Actividades operativas		
Cobros por donaciones – cuotas sociales (Anexo I)	418.344.920	760.350.983
Pagos a proveedores de Bienes y Servicios (Anexo II)	(866.124.866)	(806.181.729)
Baja Bienes de Uso (Anexo A)	9.464.751	(2.630.319)
Pagos para fines específicos	(26.101.546)	(184.705.411)
Variación proveedores	19.112.807	5.819.107
Variación créditos	12.419.759	(14.178.223)
Recpam	(456.224.332)	(142.809.261)
Aj.Res.Ej.Ant. (Nota 5)	(23.655.768)	19.400.943
Amortizaciones (Anexo A)	74.224.896	75.880.654
Subtotal	(838.539.379)	(289.053.256)
Flujo neto de fondos generado por actividades operativas antes Op.Extraor.		
Cobros ayuda extraordinaria – AVINA (Anexo I)	141.847.858	375.469.997
Diferencia de Cambio (Anexo I)	564.982.759	-
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las act. operativas	(131.708.762)	86.416.741
Actividades de Inversión		
Pagos por compras de Bienes de Uso	-	(158.048.504)
Inversiones Plazo Fijo	(15.632.302)	125.875.780
Flujo neto de fondos generado por (utilizado en) actividades de inversión	(15.632.302)	(32.172.724)
Actividades de financiación		
Intereses Ganados (Anexo I)	13.160.231	21.310.439
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las act. De financiación	13.160.231	21.310.439
Aumento / (Disminución) de los fondos	(134.180.833)	75.554.456

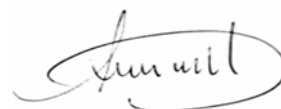
El informe del Auditor se extiende por separado.

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

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 08 de octubre de 2024.



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 31/05/2024.

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Detalles	Total al 31.05.24 \$	Total al 31.05.23 \$
Donaciones	418.344.920	760.350.983
Intereses Ganados	13.160.231	6.027.052
Ingresos AVINA	141.847.858	-
Diferencia de Cambio Positivo	564.982.759	369.442.945
Total de Ingresos	1.138.335.768	1.135.820.980

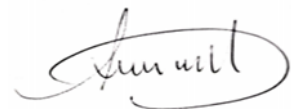
El informe del Auditor se extiende por separado.

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

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 08 de octubre de 2024.



BUSTAMANTE DIEGO
Presidente



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

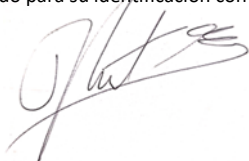
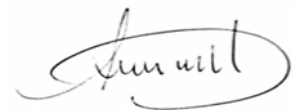
ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA.**ANEXO II****GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN al 31/05/2024.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

Detalle	Totales	Totales
	31.05.24	31.05.23
Honorarios y retribuciones por Servicios	395.523.826	414.084.970
Materiales y Artículos de Mantenimiento	135.555.169	70.244.857
Amortizaciones	74.224.896	75.880.654
Gastos varios Proyectos Sociales	42.734.466	2.263.167
Alimentación y comidas	39.401.098	65.502.371
Eventos Institucionales	35.632.051	8.392.714
Mantenimiento y reparación	25.709.680	38.488.679
Mantenimiento Rodado	20.332.750	24.795.812
Combustible	20.008.180	20.666.059
Alquiler y Expensas	14.392.410	13.040.498
Publicidad y Propaganda	10.984.829	13.321.093
Gastos de Transporte	10.568.934	9.252.598
Gastos Administrativos	8.733.447	11.152.802
Gastos teléfono, luz y otro	8.454.752	12.125.363
Seguros y patentes	7.928.286	8.200.666
Gastos y Comisiones bancarias	7.500.508	3.082.243
Comisiones otros medios digitales	3.839.930	5.055.620
Fletes	1.742.599	1.023.061
Medicamentos	754.899	1.010.272
Gastos Varios	718.419	697.256
Gastos Varios de construcción	647.100	-
Material didáctico y deportivo	569.168	1.994.160
Otros impuestos	149.706	733.934
Peaje	17.763	-
Impuesto a los débitos y créditos Bancarios	-	4.730.849
Seguridad y vigilancia	-	442.035
TOTAL	866.124.866	806.181.733

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 08 de octubre de 2024

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.

ANEXO A - BIENES DE USO al 31/05/2024.

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 \$	31.05.24 \$	31.05.23 \$
						Monto \$				
Inmuebles	19.744.055	-	-	19.744.055	-	-	-	-	19.744.055	19.744.055
Mejoras Inmuebles	28.051.610	-	-	28.051.610	-	-	-	-	28.051.610	28.051.610
Muebles y Útiles	21.342.086	-	-	21.342.086	15.114.788	4.132.127	-	19.246.915	2.095.171	6.227.298
Rodados	386.288.391	-	(10.256.145)	376.032.246	179.466.560	68.738.088	(791.394)	247.413.254	128.618.992	206.821.831
Equipos Tecnológicos	6.773.409	-	-	6.773.409	4.064.041	1.354.681	-	5.418.722	1.354.687	2.709.369
69	20.566.826	-	-	20.566.826	-	-	-	-	20.566.826	20.566.826
Totales al 31.05.24	482.766.377	-	(10.256.145)	472.510.232	198.645.389	74.224.896	(791.394)	272.078.891	200.431.341	284.120.989

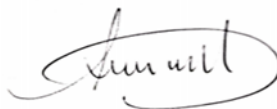
El informe del Auditor se extiende por separado.

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

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 08 de octubre de 2024.



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 31/05/2024.

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 2024), 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 2023 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 08 de octubre de 2024.

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 31/05/2024.

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 2024:

3.1. Caja y Bancos:

	31.05.24	31.05.23
	\$	\$
Caja	642.893	1.517.121
Bancos	247.952.207	381.258.811
Total	248.595.100	382.775.932

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 08 de octubre de 2024.

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 31/05/2024.**

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.

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

	31.05.24	31.05.23
	\$	\$
Fondo Común de Inversión	15.632.302	-
Total	15.632.302	-

3.3. Créditos:

	31.05.24	31.05.23
	\$	\$
Usuarios	3.407.751	12.308.474
Anticipos Varios	274.364	3.793.400
Total	3.682.115	16.101.874

3.4. Cuentas por pagar

	31.05.24	31.05.23
	\$	\$
Proveedores	3.214.500	811.032
Provisiones	2.145.153	5.046.675
Anticipos de clientes	19.610.861	-
Total	24.970.514	5.857.707

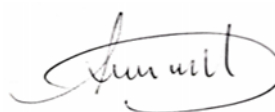
3.5. Fondos para fines específicos

	31.05.24	31.05.22
	\$	\$
Unión Europea - Impacto Verde (Avina) (Nota 7)	42.236.504	-
Pnps	5.388.720	20.283.681
Ministerio de desarrollo	2.650.000	9.598.455
Llegar al Norte (Nota 6)	16.820.894	63.315.528
Total	67.096.118	93.197.664

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 08 de octubre de 2024.

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 31/05/2024.

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 2024 la apertura por plazos de vencimientos de créditos y pasivos es la siguiente:

PLAZO	CREDITOS ^{(1) (3)}	PASIVOS ^{(2) (3)}
Sin plazo	578.605	92.066.632
Vencido	0	0
A vencer		
- Hasta tres meses	3.103.510	0
Total con plazo a vencer	3.103.510	0
TOTAL	3.682.115	92.066.632

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

(2) Comprende el total del pasivo.

(3) No devenga interés

NOTA 6. RESULTADO NO ASIGNADO

El 11 de abril del 2023 la Asociación Civil Franciscana Patapila recibió de la Fundación Avina Argentina USD 112.710,63 (ciento doce mil setecientos diez con 63/100) según acreditación bancaria con fecha 11.04.2023. La registración contable de dicha partida fue reflejada en la cuenta de ingresos "Donaciones USD" con fecha 30.04.2023.

La incorporación de esta como ingreso "Donaciones USD" no refleja el espíritu de la operación. La Fundación Avina Argentina realizó el desembolso con el objetivo de apoyar el desarrollo sostenible en la región del Norte Grande de Argentina.

De esta manera la partida recibida por la Fundación Avina Argentina estará en manos de la Asociación Civil Franciscana Patapila para llevar adelante dicha tarea e informar de manera periódica el grado de avance de la obra realizada en la región del Norte Grande de Argentina.

Con objetivo de reflejar contablemente el espíritu del desembolso el mismo debería ser expuesta bajo en nombre "Unión Europea - Impacto Verde (Avina)" – Pasivo. En el presente ejercicio se realizó el ajuste pertinente por \$24.093.024,27 incrementando el Pasivo y como contra partida la disminución de Resultado No Asignados.

Se registró el 11.02.2022 \$100.000 (cien mil pesos) en concepto de "gastos" por el proyecto Ministerio de Desarrollo Social. El mismo no refleja el espíritu de la operación dado que el importe recibido se utilizará para un fin específico. La Asociación Civil Franciscana Patapila deberá realizar la rendición del gasto correspondiente a dicha partida. Al 31.05.2024 se realiza el ajuste correspondiente considerando el ajuste por inflación. Por lo tanto, se procederá a realizar el ajuste correspondiente contra resultados no asignados. El saldo para recuperar es de \$ 437.256,52 (cuatrocientos treinta y siete mil doscientos cincuenta y seis con 52/100)

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 08 de octubre de 2024.

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 31/05/2024.

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, juntamente 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 ejecutó la totalidad de este encontrándose en el control de auditoría por los miembros de la Unión Europea.

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 solicitante 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 08 de octubre de 2024.

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 31/05/2024.
Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre.
(Continuación)

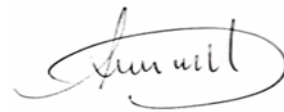
RATIFICACIÓN DE FIRMAS LITOGRAFIADAS

Por la presente ratificamos nuestras firmas que obran litografiadas en las fojas que anteceden correspondiente a los estados contables de Asociación Civil Franciscana Pata Pila por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2024 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 08 de octubre de 2024



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 2024, 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 7 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 2023 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.

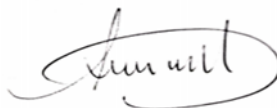
En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera de ASOCIACIÓN CIVIL FRANCISCANA PATA PILA al 31 de mayo de 2024 así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente 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 2024, 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, 08 de octubre de 2024.



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



LEGALIZACION

Actuación Profesional N° 12445/2024 - SEDE CENTRAL

Tipo de Actuación Profesional:

ESTADOS CONTABLES ANUALES

Comitente

ASOCIACION CIVIL FRANCISCANA PATA PILA

CUIT Comitente 30714955612

Profesional MARTINEZ ROMERO MONICA SOLEDAD

CUIT 27-23477005-0 N° Matrícula 104571

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE SALTA legaliza la actuación profesional N° 12445/2024 adjunta, perteneciente a ASOCIACION CIVIL FRANCISCANA PATA PILA referida a ESTADOS CONTABLES ANUALES y declara que consta en sus registros que MARTINEZ ROMERO MONICA SOLEDAD se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PÚBLICO con el Nro. 4571 Folio 518 Tomo VII. La presente tiene el alcance indicado en la Resolución General N° 3.310/2020 y se emite sin control de firma ológrafa o digital del profesional matriculado.

Firma el Secretario Técnico en representación del

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Salta (CPCES)
CUIT: 30-51768409-7

Sede Central: Calle España 1.420 - (A4400AOF) - Tel. +54 (0387)
431-0899 Opc. 3 - legalizaciones@consejosalta.org.ar
Salta - Argentina

El CPCES no asume responsabilidad por los datos consignados en los documentos digitales adjuntos a este certificado.

GILLIERI
Roberto
Alfredo Jose

Firmado digitalmente
por GILLIERI
Roberto Alfredo Jose
Fecha: 2024.10.21
16:01:17 -03'00'

Firma Digital del Secretario Técnico

Para verificar la autenticidad de este documento deben verificarse la validez de las firmas digitales consignadas accediendo desde el panel de firmas al Ente Certificante emisor de las mismas (debe contar con una conexión a internet), y debe también observarse en dicho panel que no se denuncie cambios en el documento posteriores a las firmas. Puede consultar toda la información referida al proceso de Legalización y Certificación de Actuaciones Profesionales firma digital en:

www.consejosalta.org.ar/legalizacion-digital

