

**DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

**DOMICILIO LEGAL: THAMES 1024  
(1414)– CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES**

**ACTIVIDAD PRINCIPAL: PROMOCION Y APOYO DE LA PRACTICA DE LA RESPONSABILIDAD SOCIAL, LA VOCACIÓN DE SERVICIO Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA.**

**FECHA DE AUTORIZACIÓN EN LA I.G.J.: 12 DE NOVIEMBRE DE 2001**

**EJERCICIO ECONÓMICO N° 19                      INICIADO EL: 1° DE ENERO DE 2019**

**NUMERO DE INSCRIP. EN EL REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO: 931**

**BALANCE GENERAL AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## *MEMORIA a los Señores Asociados de RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL.*

### *ESTIMADOS ASOCIADOS:*

*En concordancia con las disposiciones legales y estatutarias en vigencia, sometemos a vuestra consideración los presentes Estados Contables correspondientes al Ejercicio Económico Nro. 19 de RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL finalizado el 31 de Diciembre de 2019. Los mismos se componen del Balance General, Estado de Resultados, y Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Anexos, Notas, que han sido confeccionados cumpliendo con las resoluciones aprobadas por el organismo de contralor.*

*CONDICIONES GENERALES: Durante el transcurso de este año, las actividades de la Asociación se reflejan en un crecimiento de los proyectos realizados, los mismos fueron de alcance nacional y regional, mediante convocatorias de jornadas, talleres y capacitaciones que reunieron a organizaciones de la sociedad civil de diferentes provincias y países de Latinoamérica. Todas con el fin de aportar al cumplimiento del fin social.*

*RESULTADO DEL EJERCICIO: El Estado de resultados nos informa que la pérdida se registra en \$ 4.424.056,73 en el periodo bajo análisis. Los ingresos por donaciones sumaron \$ 52.143.792,72. Los ingresos por cuotas sociales sumaron \$ 13.820,20. Los ingresos por implementaciones y capacitaciones sumaron \$ 18.709.877,50 en tanto que los Otros Ingresos ascienden a la suma de \$ 506.012,61. El total de los ingresos ordinarios es de \$ 71.373.503,03. Los egresos ascendieron a \$ 76.219.280,57. Los resultados financieros y por tenencia, donde se incluye RECPAM, fueron ganancia por \$ 421.720,81. El Estado de Evolución del Patrimonio Neto nos informa que al inicio el saldo de Superávit Acumulado asciende a \$ 10.319.772,74; una vez ajustado por inflación y adicionada la pérdida obtenida en el presente ejercicio, el saldo de Superávit Acumulado asciende a \$ 11.451.097,53, los que serán utilizados para cumplir con los fines de la Asociación.*

*PERSPECTIVA FUTURA: Para el próximo año nos proponemos mantener nuestro ritmo creciente de actividades alcanzado en el año 2019. Seguiremos teniendo como objetivo colaborar con otras organizaciones sin fines de lucro, para que puedan dar a conocer sus proyectos y obtengan los recursos necesarios para ejecutarlos. Fomentando esta idea, la comisión directiva se encuentra trabajando en la de incorporación de nuevas iniciativas, de corte tecnológico y con impacto social. Esta Comisión desea expresar su agradecimiento a todas las empresas y personas que han colaborado en los trabajos realizados ya sea apoyando su financiamiento o brindándonos personalmente su ayuda.*

*Habiendo cumplido la labor de exponer los resultados del presente ejercicio y esperando que los Estados Contables merezcan vuestra aprobación, saludamos cordialmente a los Señores Asociados.*

*Ciudad de Buenos Aires, 15 de abril de 2020.*

**RES NON VERBA**  
**Inventario del Activo y Pasivo al 31 de Diciembre de 2019**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**CAJA Y BANCOS**

Caja Moneda Extranjera Pesos Colombianos	1053,81	
Caja Moneda Extranjera Pesos Mexicanos	4673,04	
Caja Moneda Extranjera Reales	88,19	
Caja Moneda Extranjera Pesos Uruguayos	175,98	
Cuenta Paypal	197692,09	
Tarjeta Recargable Change 01 GR	9120,86	
Tarjeta Recargable MG Kubadili	6057,43	
Tarjeta Recargable RV Wingu	93131,92	
Tarjeta Recargable VB	2814,24	
Tarjeta Recargable Wingu CB	244,11	
Tarjeta Recargable Wingu 01 MR	20923,56	
Tarjeta Recargable Wingu 02 MM	122667,50	
Banco Ciudad de Buenos Aires	138840,55	
Banco Rio RNV 762-00001268/7	57090,45	
Banco Rio USD 762-00001624/5	17204534,06	
Banco Rio Wingu 762-00002540/3	94588,71	
		<u>17953696,50</u>

**INVERSIONES**

Plazo Fijo Banco Río	45683,87	<u>45683,87</u>
----------------------	----------	-----------------

**OTROS CRÉDITOS**

Deudores Varios	1887046,70	<u>1887046,70</u>
-----------------	------------	-------------------

**TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE**

19886427,07

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**OTROS CRÉDITOS**

Depósito en garantía alquiler	49708,00	
Fundación Casa Cívica Colombia	546540,00	<u>596248,00</u>

**BIENES DE USO**

Equipos y Software - VO	3893242,71	
Amortización Acumulada Equipos y software	-3614288,48	
Instalaciones VO	158856,08	
Amortización Acumulada Instalaciones	-124357,65	
Muebles y útiles - VO	583486,41	
Amortización Acumulada Muebles y útiles	-583486,41	
Mejora s- Inmuebles de Tercero VO	1033608,92	
Amortización Acumulada Mejora S- Inmueble de Tercero	-1033608,92	<u>313452,66</u>

**BIENES INTANGIBLES**

Sitio Internet	13950,17	
Amortización Acumulada Sitio Internet	-13950,17	
Marcas y patentes	87588,39	
Amortización Acumulada Marcas y Patentes	-87588,39	
Dominio Internet	4346,86	
Amortización Acumulada Dominio Internet	-4346,86	<u>0,00</u>

**TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE**

909700,66

**TOTAL ACTIVO**

20796127,73

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS BANCARIAS

Banco Rio Change 762-00002542/7	1.669,04	<u>1.669,04</u>	
---------------------------------	----------	-----------------	--

DEUDAS SOCIETARIAS

Proveedores Varios	705.874,38		
Visa Cuentas por pagar	2.647,34	<u>708.521,72</u>	

DEUDAS SOCIALES

Cargas Sociales a pagar	1.545.062,72		
Sueldos a pagar	98.047,00		
Sindicato a pagar	16.929,22	<u>1.660.038,94</u>	

DEUDAS FISCALES

Retención Ganancias a depositar	302.179,51	<u>302.179,51</u>	
---------------------------------	------------	-------------------	--

OTROS PASIVOS

Casa Cívica Colombia - Compromiso de Aporte	273.270,00		
Gastos a Rendir	71.050,99		
Otros Pasivos	6.328.300,00	<u>6.672.620,99</u>	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			<u>9.345.030,20</u>

PASIVO NO CORRIENTE

NO HAY		<u>0,00</u>	
			<u>0,00</u>

TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO			<u>9.345.030,20</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO			<u>11.451.097,53</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO			<u>20.796.127,73</u>

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

**DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**  
**EJERCICIO ECONÓMICO N° 19 INICIADO EL: 1° DE ENERO DE 2019**  
**NUMERO DE INSCRIP. EN EL REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO: 931**

**BALANCE GENERAL AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

	Al 31/12/19	Al 31/12/18
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
CAJA Y BANCOS (Nota N° 4.1 y Anexo G)	17.953.696,50	31.719.676,28
INVERSIONES (Nota N° 4.2)	45.683,87	43.386,71
OTROS CREDITOS CORRIENTES (Nota N° 4.3)	1.887.046,70	1.295.876,39
<b><u>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>19.886.427,07</u></b>	<b><u>33.058.939,38</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		
OTROS CREDITOS NO CORRITENTES (Nota N° 4.4)	596.248,00	9.999,11
BIENES DE USO (Según Anexo A)	313.452,66	202.487,56
BIENES INTANGIBLES (S/ Anexo E)	0,00	0,00
<b><u>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>909.700,66</u></b>	<b><u>212.486,67</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVO</u></b>	<b><u>20.796.127,73</u></b>	<b><u>33.271.426,04</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
DEUDAS BANCARIAS (Nota N° 4.5)	1.669,04	0,00
CUENTAS POR PAGAR (Nota N° 4.6)	708.521,72	1.580.199,48
DEUDAS SOCIALES (Nota N° 4.7)	1.660.038,94	2.303.846,79
DEUDAS FISCALES (Nota N° 4.8)	302.179,51	129.960,29
OTROS PASIVOS (Nota N° 4.9)	6.672.620,99	13.382.265,23
<b><u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>9.345.030,20</u></b>	<b><u>17.396.271,78</u></b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b><u>9.345.030,20</u></b>	<b><u>17.396.271,78</u></b>
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>		
Según Estado respectivo	11.451.097,53	15.875.154,26
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>20.796.127,73</u></b>	<b><u>33.271.426,04</u></b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 15 de Abril de 2020, se acompaña en documento aparte.

**DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

	<b>Al 31/12/19</b>	<b>Al 31/12/18</b>
<b><u>RECURSOS ORDINARIOS</u></b>		
Para Institucional (S/ Anexo B)	12.758.148,35	15.044.414,23
Para Change.org (S / Anexo B)	19.431.129,71	9.706.456,80
Para Wingu (S/ Anexo B)	16.131.200,81	20.440.713,49
Para Kubadili (S/ Anexo B)	3.076.965,08	2.249.917,04
Para Donar online (S/ Anexo B)	2.028.721,05	1.244.164,69
Para Nilus (S/Anexo B)	760.666,70	15.314.072,28
Para Ada (S/Anexo B)	17.186.671,33	0,00
<b><u>TOTAL DE RECURSOS</u></b>	<b><u>71.373.503,03</u></b>	<b><u>63.999.738,51</u></b>
<b><u>GASTOS</u></b>		
De Institucional (S/ Anexo C)	15.995.645,45	15.424.661,30
De Change.org (S / Anexo C)	17.591.760,70	10.205.342,72
De Wingu (S/ Anexo C)	16.544.615,95	20.993.721,46
De Kubadili (S/ Anexo C)	4.322.741,85	2.293.130,11
De Donar online (S/ Anexo C)	2.694.083,45	1.139.516,55
De Nilus (S/Anexo C)	3.633.143,03	6.256.773,43
De Ada (S/ Anexo C)	15.437.290,14	0,00
<b><u>TOTAL DE GASTOS</u></b>	<b><u>76.219.280,57</u></b>	<b><u>56.313.145,57</u></b>
<b><u>Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM s/ Nota Nro. 5)</u></b>	<b><u>421.720,81</u></b>	<b><u>3.337.844,95</u></b>
<b><u>(PÉRDIDA) SUPERAVIT DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>-4.424.056,73</u></b>	<b><u>11.024.437,90</u></b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 15 de Abril de 2020, se acompaña en documento aparte.

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. T<sup>a</sup>179 F<sup>a</sup> 27**

**DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**

**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

<b>C O N C E P T O</b>	<b>RESULTADOS NO ASIGNADOS</b>	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31/12/2019</b>	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31/12/2018</b>
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	10.319.772,72	10.319.772,72	4.850.716,36
Ajuste por Inflación Saldo Inicio	5.555.381,54	5.555.381,54	0,00
SALDO AL INICIO AJUSTADO POR INFLACIÓN	<b>15.875.154,26</b>	<b>15.875.154,26</b>	
PÉRDIDA (SUPERAVIT) DEL EJERCICIO	-4.424.056,73	-4.424.056,73	11.024.437,90
<b>SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>11.451.097,53</b>	<b>11.451.097,53</b>	<b>15.875.154,26</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 15 de Abril de 2020, se acompaña en documento aparte.

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO****POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

<b>Variaciones del Efectivo</b>	<b>EJERCICIO FINALIZADO EL</b>	
	<b>Al 31/12/19</b>	<b>Al 31/12/18</b>
Efectivo al Inicio del Ejercicio	31.719.676,28	7.615.495,86
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>17.953.696,50</u>	<u>31.719.676,28</u>
<b>Disminución (Aumento) Neto del Efectivo</b>	<b>-13.765.979,78</b>	<b>24.104.180,42</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>		
Cobros por recursos por Ada	12.457.717,67	0,00
Cobro para Change.org	14.110.141,30	7.563.448,25
Cobro para Donar online	1.470.513,61	969.475,83
Cobro para Kubadili	2.230.330,79	1.753.176,41
Cobro para Nilus	551.367,44	11.933.004,56
Cobros por recursos para fines institucional	9.247.713,37	11.722.882,08
Cobros por recursos para fines wingu	11.667.129,06	15.927.776,94
Aporte Casa Cívica Colombia	-216.140,00	0,00
Pagos de Deudas	-34.707.935,88	-9.948.828,92
Pagos al personal , cargas sociales, retenciones de gcias	<u>-28.213.098,97</u>	<u>-22.156.360,75</u>
<b>Flujo neto de efectivo utilizado (generado) en operaciones ordinarias</b>	<b>-11.402.261,61</b>	<b>17.764.574,40</b>
Actividades de Inversión		
Pagos por compra de bienes de uso		163.382,75
Plazos Fijos	296.278,68	0,00
Intereses cobrados plazo fijo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</b>	<b>-296.278,68</b>	<b>-163.382,75</b>
Actividades de Financiación		
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	<u>-2.067.439,49</u>	<u>6.502.988,77</u>
<b>Resultado financiero y por tenencia generado por el efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>-2.067.439,49</b>	<b>6.502.988,77</b>
<b>Disminución (Aumento) Neto del ejercicio</b>	<b>-13.765.979,78</b>	<b>24.104.180,42</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 15 de Abril de 2020, se acompaña en documento aparte.

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**



**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA N° 1:**

**BASE DE CONTABILIZACIÓN Y PRESENTACIÓN**

Los Estados Contables han sido preparados y se exponen conforme a los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N° 8 “Normas Generales de Exposición Contable” y 11 “Normas particulares de exposición contable para entes sin fines de lucro” con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N° 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y la Resolución Técnica N° 25 “Normas particulares de exposición contable para entes sin fines de lucro”, adoptadas mediante Resolución CD N° 087/2003 y CD N° 87/2008 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Los importes correspondientes al ejercicio económico finalizado al 31 de diciembre de 2016 son presentados a efectos comparativos.

**NOTA N° 2:**

**UNIDAD DE MEDIDA**

**Descripción general:**

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de 12/2019), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución técnica (RT) Nro. 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 31/12/2018 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 Nro. 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT Nro. 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 nro. 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación Nro. 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 Nro. 539/18 aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires el 10 de Octubre de 2018 mediante la Resolución CD 107/2018 y su modificatoria la Res. M. D. Nro. 11/2019, 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.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto Nro. 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 a lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución JG Nro. 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M.D. Nro. 41/2003, 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 Nro. 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley Nro. 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 Nro. 10/2018**, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de la RT Nro. 6 y derogó la prohibición de presentar estados contables ajustados por inflación.

#### Descripción del proceso de reexpresión a moneda de cierre:

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la Entidad procedió a:

- Determinar el momento de origen de las partidas o el momento de su última reexpresión según corresponda
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG Nro. 539/2018. La variación del índice utilizado para la reexpresión de los estados contables ha sido del **53,83%** entre el ejercicio económico finalizado el **31/12/2019 y el ejercicio anterior**.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT Nro. 6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro “Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)” del estado de Resultados.

Utilización de dispensas opcionales establecidas por la RT Nro. 6 y la Resolución JG Nro. 539/2018 de la FACPCE:

Para la preparación de los presentes estados contables, el órgano de administración de la entidad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la Resolución Nro. 539/2018 (FACPCE), en su versión adoptada por el CPCECABA mediante las Resoluciones CD 107/2018 y MD 11/2019, relacionadas con la aplicación posterior de la RT Nro. 6, tras la reanudación luego de un período de estabilidad:

- El estado de flujo de efectivo ha sido preparado por el método directo, mostrando la información ajustado por inflación en forma sintética.
- Por tratarse de una Asociación Civil exenta en el Impuesto a las Ganancias no corresponde reconocer el impuesto diferido, como tampoco presentar la nota requerida del inciso a) de la sección C.7 – impuesto a las ganancias- del capítulo VI – información complementaria-, de la RT Nro. 9.

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando las limitaciones que la utilización de las dispensas antes mencionadas podría provocar sobre la información contenida en los estados contables,

**NOTA N° 3:**

**CRITERIOS DE VALUACIÓN**

Criterios Generales

A fines de la valuación se aplicaron las normas de valuación establecidas por las disposiciones de la Resolución Técnica N° 17 y las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N° 19, aprobadas por el CPCECABA a través de la Resolución CD N° 93/2005:

Criterios Particulares:

- a) **Los Activos y Pasivos Monetarios (Caja, Bancos y Créditos):** están valuados a valor nominal más la porción de intereses devengados de corresponder a la fecha del cierre del ejercicio.
- b) **Los Activos y Pasivos en Moneda Extranjera:** se encuentran convertidos a moneda argentina al tipo de cambio de la fecha de cierre de los estados contables.
- c) **Inversiones:** están valuadas a su valor nominal más la porción de intereses devengados a la fecha de cierre de los estados contables.
- d) **Bienes de uso:** se encuentran valuados a su costo de adquisición ajustado menos las correspondientes amortizaciones acumuladas aplicando el coeficiente de reexpresión según los Índices IPIM publicados por la FACPCE. El valor de los bienes considerados en su conjunto no superan su valor recuperable.
- e) **Bienes Intangibles:** se encuentran valuados a su costo de adquisición ajustado menos las correspondientes amortizaciones acumuladas, para ello se aplicaron el coeficiente de reexpresión en base al Índice IPIM publicado por la FACPCE. El valor de los bienes considerados en su conjunto no superan su valor recuperable.
- f) **Patrimonio Neto:** Las cuentas se encuentran reexpresadas a moneda del 31 de Diciembre de 2019.
- g) **Las Cuentas de Resultados del Ejercicio:** Las cuentas de resultados del ejercicio se encuentran reexpresadas a moneda del 31 de Diciembre de 2019.

**NOTA N° 4:**

Se expone a continuación la composición de los rubros del Balance General al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018.

	Al 31/12/19	Al 31/12/18
<b>4.1 <u>Caja y Bancos</u></b>		
Caja Wingu	0,00	204,58
Caja Moneda Extranjera (Según Anexo G)	203.683,11	196.826,70
Tarjetas Recargables Bco. Río	254.959,62	103.069,94
Banco Ciudad Cta. Cte. Pesos	138.840,55	229.127,09
Banco Río Cta. Cte. 762-00001268/7	57.090,45	634.200,63
Banco Río Cta., Cte. 762-00002542/7	0,00	360.867,39
Banco Río Cta. Cte. 762-00002540/3	94.588,71	700.070,72
Banco Río USD (Según Anexo G)	17.204.534,07	29.495.309,24
	<u>17.953.696,50</u>	<u>31.719.676,28</u>
<b><u>Inversiones</u></b>		
<b>4.2 Plazo Fijo Banco Río (Neto de Intereses a devengar)</b>	<u>45.683,87</u>	<u>43.386,71</u>
	<u>45.683,87</u>	<u>43.386,71</u>
<b>4.3 <u>Otros Créditos Corrientes:</u></b>		
Deudores Varios	1.887.046,70	1.281.277,34
Gastos a rendir	0,00	14.599,05
	<u>1.887.046,70</u>	<u>1.295.876,39</u>
<b>4.4 <u>Otros Créditos No Corrientes:</u></b>		
Depósito en garantía alquileres en pesos	49.708,00	9.999,11
Fundación Casa Cívica Colombia (S/ Anexo G)	546.540,00	0,00
	<u>596.248,00</u>	<u>9.999,11</u>
<b>4.5 <u>Deudas Bancarias</u></b>		
Banco Río 62-00002542/7	1.669,04	0,00
	<u>1.669,04</u>	<u>0,00</u>
<b>4.6 <u>Cuentas por Pagar</u></b>		
Proveedores varios	705.874,38	1.572.627,28
Visa Corporate a pagar	2.647,34	7.572,20
	<u>708.521,72</u>	<u>1.580.199,48</u>
<b>4.7 <u>Deudas Sociales</u></b>		
Cargas Sociales a Pagar	1.545.062,72	988.573,66
Sindicato a Pagar	16.929,22	8.830,10
Sueldos a Pagar	98.047,00	1.306.443,03
	<u>1.660.038,94</u>	<u>2.303.846,79</u>
<b>4.8 <u>Deudas Fiscales</u></b>		
Retención Ganancias a depositar	302.179,51	129.960,29
	<u>302.179,51</u>	<u>129.960,29</u>
<b>4.9 <u>Otros Pasivos</u></b>		
Casa Cívica Colombia - Compromiso de Aporte (s/ Anexo G)	273.270,00	0,00
Gastos a Rendir	71.050,99	0,00
Otros Pasivos (Donaciones a utilizar en el ejercicio 2020)	6.328.300,00	13.382.265,23
	<u>6.672.620,99</u>	<u>13.382.265,23</u>

## **NOTA N° 5:**

### **Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)**

Se expone a continuación los Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM) al 31 de Diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018.

	Al 31/12/19	Al 31/12/18
Diferencia de cambio ADA	345.343,91	0,00
Diferencia de cambio Change.org	1.737.085,67	1.463,35
Diferencia de cambio Donaronline	23.990,19	0,00
Diferencia de cambio Kubadili	195.183,34	0,00
Diferencia de Cambio Nilus	336.314,51	0,00
Diferencia de Cambio Institucional	5.060.624,16	269.781,98
Diferencia de Cambio Wingu	3.760.655,66	30.175,64
Intereses Ganados Institucional	17.479,99	5.482,09
Intereses Fiscales Institucional	0,00	-10.831,39
Intereses Fiscales Wingu	0,00	-6.790,30
RECPAM	-11.054.956,62	3.048.563,58
	<u>421.720,81</u>	<u>3.337.844,95</u>

## **NOTA N° 6:**

### **HECHOS POSTERIORES**

En Diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de Diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente. El brote en sí mismo y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocios.

Sobre cómo Res Non Verba Asociación Civil (Civic House) lo atraviesa, creemos que es fundamental que las acciones que realizamos como comunidad para paliar los efectos negativos del coronavirus, tengan la mayor visibilidad posible.

Por eso creamos la web que nuclea y visibiliza diferentes iniciativas que surgieron de nuestra comunidad, <https://www.civic.house/covid-19>, las mismas son:

- Con el apoyo de la comunidad de Civic House, se lanzó la campaña regional para el uso y la confección de barbijos o tapabocas caseros para frenar el avance del COVID-19.
- Desde la iniciativa Donar Online se lanzaron dos sitios que visibilizan campañas de recaudación de organizaciones sociales que están trabajando activamente para contener los efectos del coronavirus como también a bancos de alimentos.

- En este contexto tan necesitado de conocimiento técnico, desde la iniciativa Ada estamos ofreciendo webinarios gratuitos e introductorios sobre programación frontend y backend, exclusivos para mujeres.
- Desde la plataforma Change.org lanzamos un micrositio dentro de su plataforma que nuclea todas las peticiones relacionadas al coronavirus en Argentina para fomentar su visibilidad y generar victorias más rápidamente.
- Desde Kubadili acompañamos a organizaciones y gobiernos a organizar sus equipos de trabajo para que no pierdan de vista sus objetivos a pesar del distanciamiento social.
- A través de Wingu desarrollamos la plataforma web Caminos de la Villa-COVID para mapear y actualizar de manera colaborativa las principales problemáticas presentes en las villas de Buenos Aires, brindando así información útil a quienes residen en estos barrios.
- También desde Wingu ofrecemos un listado de herramientas digitales para simplificar el paso al trabajo remoto y organizó Meetups virtuales con frecuencia semanal para mostrar nuevas herramientas y responder a dudas y consultas.
- En la plataforma de FONSELP se están gestionando compras de impacto relacionadas a COVID-19, vinculando empresas con cooperativas e iniciativas sociales.

Por último, y no menor, dada la estabilidad de nuestra estrategia y aporte de donantes internacionales, no nos encontramos de momento afectados económicamente por esta situación, si bien entendemos que eventualmente podría golpearnos la situación económica del país, y estamos poniendo todo nuestros esfuerzos para que esto tenga el menor impacto posible

#### **NOTA N° 7:**

### **ACTIVIDADES DE LA ASOCIACIÓN**

“RES NON VERBA” Asociación Civil, es una entidad sin fines de lucro, cuyo propósito según lo establecido en el artículo 2° de su Estatuto es:

- Promover y apoyar la práctica de la responsabilidad social, la vocación de servicio, y la participación ciudadana;
- Organizar cursos, seminarios, charlas, y otras actividades para sus miembros, e informarlos de las organizadas por terceros;
- Fomentar la educación, capacitación e instrucción de los miembros de instituciones sin fines de lucro, formadas o en formación y de sus colaboradores, en todos aquellos aspectos que hagan a la eficiente gestión de una organización, brindándoles, además, apoyo y colaboración mediante la realización de cursos, seminarios, charlas, talleres, publicaciones y cualquier otro tipo de actividad que contribuya al desarrollo de las mismas, en consonancia con sus fines;
- Difundir e incrementar el conocimiento público de las actividades de responsabilidad social sin fines de lucro, con el fin de promover el espíritu solidario y de colaboración en la sociedad, efectuando reconocimientos sobre aquellas que sean modelo para la comunidad;
- Canalizar, dentro de sus posibilidades, los pedidos de asistencia, ayuda o colaboración recibidos de instituciones, entidades o grupo de personas con necesidades sociales, contactándolos con aquellas entidades o personas con posibilidad de asistirlos.

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

Para poder lograr nuestros objetivos, llevamos a cabo diferentes proyectos a través de los siguientes sectores: Institucional, Wingu, Change, Donar Online , Kubadili y Ada.

Se describe a continuación someramente los diferentes sectores que integran la Asociación:

**Institucional:** Res Non Verba es una Asociación Civil cuya finalidad es desarrollar e impulsar proyectos y herramientas de carácter tecnológico que busquen potenciar el impacto de las iniciativas de bien público, aprovechando al máximo las eficiencias de las nuevas tecnologías, con el férreo propósito de que nuestros proyectos sean referentes tecnológicos de la solidaridad para la Argentina y Latinoamérica.

Para poder lograr nuestros objetivos, llevamos a cabo diferentes proyectos dirigidos a proveer soluciones tecnológicas, dentro del ámbito de Internet o fuera, de acuerdo a necesidades concretas de la actividad social.

**Wingu:** Es una iniciativa sin fines de lucro, que busca potenciar el trabajo de organizaciones y proyectos sin fines de lucro en América Latina a través de la incorporación de tecnología y metodología innovadora. Definen su identidad y cultura cada uno de los siguientes pilares que los guían en el día a día con las organizaciones: colaboración, escalabilidad, autonomía, transparencia y entusiasmo.

Promueve la autogestión de la ONG y su relación con la tecnología, es por esto que brinda talleres, materiales gratuitos y otros. Así como también trabaja en alianza generando proyectos innovadores que combinan desarrollos y datos para la transformación social.

**Donar Online:** Esta iniciativa sin fines de lucro, es una herramienta que tiene como fin que Organizaciones de la Sociedad Civil puedan mejorar la gestión de donaciones con tarjeta de crédito y débito, simplificando al máximo posible el proceso, desde la intención de la donación hasta que la misma llega a la organización. Le permite a las organizaciones:

- Recaudar y procesar donaciones con tarjetas de crédito y débito de forma online, con los más altos estándares de seguridad.
- Guardar los datos sensibles de los donantes de forma segura y online.
- Descargar los datos de los donantes para realizar campañas de seguimiento y fidelización.
- Recibir capacitaciones y asesoramiento.

**Change:** Es una iniciativa sin fines de lucro, que permite que personas de todo el mundo inicien campañas, movilicen a otros ciudadanos y colaboren con tomadores de decisiones, para promover soluciones. A través de una plataforma donde personas y organizaciones de todo el mundo pueden iniciar peticiones de manera gratuita, compartirla con amigos, familiares, influenciadores, y otros contactos que generen impacto, para lograr que la petición alcance nuevas audiencias y los tomadores de decisión tengan la oportunidad de responder por una solución, considerando que la victoria será declarada cuando se confirme la misma.

**Kubadili:** Es una iniciativa sin fines de lucro, cuyo objetivo es concientizar y dar a conocer sobre un nuevo paradigma de trabajo que le puede brindar a las ONGs y personas de gobierno la posibilidad de alcanzar mayor impacto con menor esfuerzo, de llegar más rápido, innovar y potenciar su crecimiento. Esto se puede lograr a través de una metodología de trabajo ágil, orientadas a personas, basadas en valores y donde se focaliza constantemente solo en aquello que nos ayuda a marcar la diferencia. Se inspira en design thinking, lean startup y scrum, entre otros.

**Ada:** Es una iniciativa sin fines de lucro que busca disminuir la brecha de género en el mercado de la tecnología, mediante carreras cortas de programación dedicadas exclusivamente para mujeres. La modalidad de cursada no sólo es ágil, sino que se ofrece también como valor agregado un entorno seguro de capacitación para mujeres. En ADA hay una altísima tasa de graduación y, al combinar esto con el enfoque de la cursada en base a las necesidades del mercado, el resultado es un notable aumento de la tasa de inserción laboral de las mujeres en puestos de trabajo vinculados a la tecnología, mejorando significativamente su salario.

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**BIENES DE USO**  
**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

ANEXO  
A

**BIENES DE USO**

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	ALTAS/AJUSTES	SALDO AL CIERRE	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE AL 31/12/18	NETO RESULTANTE AL 31/12/19
				AL INICIO	DEL EJERCICIO MONTO	ACUMULADA AL CIERRE		
Muebles y Útiles	583.486,41		583.486,41	579.631,57	3.854,84	583.486,41	0,00	3.854,84
Instalaciones	158.856,08		158.856,08	100.127,62	24.230,03	124.357,65	34.498,43	58.728,46
Equipos de Computación	3.501.177,63	392.065,08	3.893.242,71	3.361.273,37	253.015,11	3.614.288,48	278.954,23	139.904,26
Mejora S- Inmueble de Terceros	1.033.608,92		1.033.608,92	1.033.608,92		1.033.608,92	0,00	0,00
<b>TOTALES AL 31/12/2019</b>	<b>5.277.129,04</b>	<b>392.065,08</b>	<b>5.669.194,12</b>	<b>5.074.641,48</b>	<b>281.099,98</b>	<b>5.355.741,46</b>	<b>313.452,66</b>	<b>202.487,56</b>

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**



**Cuadro de Ingreso por Sectores**  
**Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019**  
**Comparativo con el Ejercicio Anterior**

ANEXO B

DETALLE	ADA	Change,org	Donar online	Kubadili	Nilus	Institucional	Wingu	Total al 31/12/ 2019	Total al 31/12/2018
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.820,20	0,00	13.820,20	26.759,55
Donaciones individuos	828.148,33	3.675.576,47	833,65	0,00	8.916,70	1.011.359,42	9.690,35	5.534.524,92	2.941.897,09
Donaciones de empresas	11.133.822,00	15.352.899,54	65.016,20	189.900,00	750.000,00	6.978.589,30	6.460.401,38	40.930.628,42	33.321.321,36
Donaciones de fundaciones	0,00	135.750,00	54,85	0,00	0,00	1.038.564,96	4.504.269,57	5.678.639,38	14.239.191,27
Donaciones de Organismos Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.748,60
Ingresos por implement y capacit	5.171.201,00	0,00	1.962.816,35	2.887.065,08	1.750,00	3.566.332,58	5.120.712,49	18.709.877,50	10.902.297,40
Otros Ingresos	53.500,00	266.903,70	0,00	0,00	0,00	149.481,89	36.127,02	506.012,61	2.337.523,24
<b>TOTALES AL 31-12-2019</b>	<b>17.186.671,33</b>	<b>19.431.129,71</b>	<b>2.028.721,05</b>	<b>3.076.965,08</b>	<b>760.666,70</b>	<b>12.758.148,35</b>	<b>16.131.200,81</b>	<b>71.373.503,03</b>	<b>63.999.738,51</b>
<b>TOTALES 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>9.706.456,80</b>	<b>1.244.164,69</b>	<b>2.249.917,04</b>	<b>15.314.072,28</b>	<b>15.044.414,23</b>	<b>20.440.713,49</b>		<b>63.999.738,51</b>

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

**CUADRO DE GASTOS**

**Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2019**  
**Comparativo con el Ejercicio Anterior**

Anexo C

DETALLE	Ada	Change.org	Donar online	Kubadili	Nilus	Institucional	Wingu	Total al 31/12/2019	Total al 31/12/ 2018
Alquileres y Expensas	2.014.164,27	416.000,00	0,00	38.640,00	50.000,00	1.028.851,26	256.074,00	3.803.729,53	1.521.310,88
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.099,99	0,00	281.099,99	276.671,87
Sueldos, Pasantías y Cargas Sociales	7.615.656,29	11.460.552,19	0,00	1.163.385,15	0,00	5.994.129,68	10.486.373,37	36.720.096,68	26.145.022,89
Indemnizaciones	2.166,67	0,00	0,00	0,00	0,00	92.185,00	277.660,62	372.012,29	21.324,40
Gastos Medicina Laboral/ Medicina Prepaga	15.218,31	19.690,34	105.996,18	71.509,17	0,00	53.882,14	42.271,59	308.567,73	345.927,92
Beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.965,00	19.965,00	21.433,08
Membresías	0,00	0,00	0,00	0,00	3.578,03	22.872,96	0,00	26.450,99	61.780,94
Gastos de Capacitación	43.560,00	31.467,05	0,00	0,00	0,00	27.546,70	53.736,19	156.309,94	203.306,53
Gastos Plataforma de Cobro	1.721.082,07	0,00	0,00	0,00	0,00	264.668,62	0,00	1.985.750,69	0,00
Fletes	0,00	0,00	350,00	0,00	1.125,00	729,95	0,00	2.204,95	19.129,34
Gastos Administrativos	2.649,00	347.383,32	3.800,00	16.484,67	2.462,70	378.659,18	245.087,76	996.526,63	1.371.240,42
Gastos Bancarios	38.253,93	150.856,05	13.453,25	99.421,03	4.313,03	135.487,54	197.255,51	639.040,34	1.032.171,45
Gastos de Hotelaría y Viajes, Viáticos	3.234,22	1.238.086,43	99.236,99	167.907,12	68.812,61	966.126,87	1.184.054,13	3.727.458,37	4.688.644,09
Honorarios	3.752.777,12	2.858.634,46	2.282.714,72	2.603.679,67	3.452.813,76	5.423.969,95	2.413.589,91	22.788.179,59	14.555.356,70
Impuestos, tasas y contribuciones	128.684,92	177.558,53	24.723,25	29.622,67	32.412,83	207.070,14	186.735,39	786.807,73	1.032.500,64
Materiales e Insumos de Eventos	22.794,99	71.898,92	640,00	45.432,98	0,00	55.421,41	116.871,05	313.059,35	683.527,68
Mensajería y correspondencia	2.903,00	9.205,50	209,00	994,50	0,00	35.338,29	1.492,00	50.142,29	123.502,44
Publicidad y Promoción	0,00	3.500,00	31.500,00	2.500,00	0,00	66.442,73	170.527,44	274.470,17	795.946,17
Refrigerios	39.185,26	494.182,78	31.578,07	50.257,56	600,00	302.535,43	400.489,73	1.318.828,83	1.068.782,69
Reparaciones y mantenimiento	0,00	34.785,81	1.250,00	0,00	0,00	205.384,49	190.418,16	431.838,46	409.462,40
Seguros	1.048,32	1.014,56	0,00	568,41	0,00	102.470,97	42.487,68	147.589,94	155.708,50
Servicios de seguridad alarma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.076,41	8.322,30	16.398,71	16.739,98
Servicios	33.911,77	269.471,51	98.631,99	17.701,09	15.270,06	252.743,38	149.482,96	837.212,76	1.529.223,63
Servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.476,97	30.308,98	62.785,95	76.813,24
Telefonía e Internet	0,00	7.473,25	0,00	14.637,83	1.755,01	57.475,39	71.412,18	152.753,66	157.617,69
<b>TOTALES 2019</b>	<b>15.437.290,14</b>	<b>17.591.760,70</b>	<b>2.694.083,45</b>	<b>4.322.741,85</b>	<b>3.633.143,03</b>	<b>15.995.645,45</b>	<b>16.544.615,95</b>	<b>76.219.280,57</b>	<b>56.313.145,57</b>
<b>TOTALES 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>10.205.342,72</b>	<b>1.139.516,55</b>	<b>2.293.130,11</b>	<b>6.256.773,43</b>	<b>15.424.661,30</b>	<b>20.993.721,46</b>		<b>56.313.145,57</b>

**INFORME DEL DESARROLLO Y CONSTANCIA**  
**DEL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INGRESOS Y EGRESOS PREVISTOS**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

**Anexo D**

Detalle								Total Ejercicio Al 31/12/2019	Total Ejercicio Al 31/12/2018
	Ada	Change.org	Donar online	Kubadili	Nilus	Institucional	Wingu		
<b>Recursos de Sectores</b>									
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.820,20	0,00	13.820,20	26.759,55
Donaciones de Individuos	828.148,33	3.675.576,47	833,65	0,00	8.916,70	1.011.359,42	9.690,35	5.534.524,92	2.941.897,09
Donaciones de Empresas	11.133.822,00	15.352.899,54	65.016,20	189.900,00	750.000,00	6.978.589,30	6.460.401,38	40.930.628,42	33.321.321,36
Donaciones de Fundaciones	0,00	135.750,00	54,85	0,00	0,00	1.038.564,96	4.504.269,57	5.678.639,38	14.239.191,27
Donaciones Organismos Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.748,60
Ingresos por implement y capacit	5.171.201,00	0,00	1.962.816,35	2.887.065,08	1.750,00	3.566.332,58	5.120.712,49	18.709.877,50	10.902.297,40
Otros Ingresos	53.500,00	266.903,70	0,00	0,00	0,00	149.481,89	36.127,02	506.012,61	2.337.523,24
<b>Total Recursos de Sectores</b>	<b>17.186.671,33</b>	<b>19.431.129,71</b>	<b>2.028.721,05</b>	<b>3.076.965,08</b>	<b>760.666,70</b>	<b>12.758.148,35</b>	<b>16.131.200,81</b>	<b>71.373.503,03</b>	<b>63.999.738,51</b>
<b>Gastos de Sectores s/ Anexo C</b>	<b>15.437.290,14</b>	<b>17.591.760,70</b>	<b>2.694.083,45</b>	<b>4.322.741,85</b>	<b>3.633.143,03</b>	<b>15.995.645,45</b>	<b>16.544.615,95</b>	<b>76.219.280,57</b>	<b>56.313.145,57</b>
<b>Resultados Financieros y por tenencia (incluye RECPAM)</b>	<b>1.596.282,91</b>	<b>3.608.623,67</b>	<b>23.990,19</b>	<b>387.009,38</b>	<b>336.314,51</b>	<b>-11.026.721,51</b>	<b>5.496.221,66</b>	<b>421.720,81</b>	<b>3.337.844,95</b>
<b>Superávit/Déficit Sectores Ejercicio 2019</b>	<b>3.345.664,10</b>	<b>5.447.992,68</b>	<b>-641.372,21</b>	<b>-858.767,39</b>	<b>-2.536.161,82</b>	<b>-14.264.218,61</b>	<b>5.496.221,66</b>	<b>-4.424.056,73</b>	<b>11.024.437,90</b>
<b>Superávit/Déficit Sectores Ejercicio 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>-498.885,93</b>	<b>104.648,14</b>	<b>-43.213,08</b>	<b>9.057.298,85</b>	<b>2.957.597,88</b>	<b>-553.007,97</b>		<b>11.024.437,90</b>

Dr. José María Goyanes  
 Contador Público Nacional U.B.A.  
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27

DENOMINACIÓN: RES *NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL*

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BIENES INTANGIBLES**  
**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

**ANEXO E**

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	ALTAS	SALDO AL CIERRE	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE AL 31/12/19	NETO RESULTANTE AL 31/12/18
				AL INICIO	DEL EJERCICIO MONTO	AL CIERRE		
Sitio Internet	13.950,17	0,00	13.950,17	13.950,17	0,00	13.950,17	0,00	0,00
Marcas y Patentes	87.588,39	0,00	87.588,39	87.588,39	0,00	87.588,39	0,00	0,00
Dominio de Internet	4.346,86	0,00	4.346,86	4.346,86	0,00	4.346,86	0,00	0,00
<b>TOTALES AL 31/12/19</b>	<b>105.885,42</b>	<b>0,00</b>	<b>105.885,42</b>	<b>105.885,42</b>	<b>0,00</b>	<b>105.885,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

DENOMINACIÓN: **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

**ANEXO G**

DETALLE DEL ACTIVO Y PASIVO		MONEDA EXTRANJERA		CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CIERRE	MONTO RRESULTANTE EN MONEDA ARGENTINA	IMPORTE CONTABILIZADO 31/12/2019	IMPORTE CONTABILIZADO 31/12/2018
RUBROS	CUENTAS DEL BALANCE	CLASE	MONTO				
A  C T I V O	CAJA Y BANCOS						
	<b>Cajas</b>						
	Caja Moneda Extranjera	u\$s	0,00	59,69000	0,00	0,00	0,00
	Caja Moneda Extranjera	Pes. Ur	22,00	7,999090909	175,98	<b>175,98</b>	<b>25,58</b>
	Caja Pesos Mexicanos	Pes. Mex	1.482,00	3,15320	4.673,04	<b>4.673,04</b>	<b>2.837,52</b>
	Caja Moneda Extranjera Reales	Reales	22,00	4,0086	88,19	<b>88,19</b>	<b>214,28</b>
	Caja Moneda Ext Pesos Colomb	Ps. Col	58.000,00	0,018169138	1.053,81	1.053,81	672,16
	Caja Paypal	USD	<b>3.311,98</b>	<b>59,69</b>	197.692,09	<b>197.692,09</b>	<b>124.199,25</b>
	<b>Sub-Total Cajas</b>				<b>203.683,11</b>	<b>203.683,11</b>	<b>127.948,79</b>
	<b>Bancos</b>						
	Banco Río USD	USD	288.231,43	59,6900	17.204.534,07	17.204.534,07	19.173.664,89
	<b>Sub-Total Bancos</b>				<b>17.204.534,07</b>	<b>17.204.534,07</b>	<b>19.173.664,89</b>
	<b>Créditos No Corrientes</b>						
	Fundación Casa Cívica Colombia	Ps. Col	30.000.000,00	0,018169138	546.540,00	<b>546.540,00</b>	0,00
				<b>TOTALES</b>	<b>17.408.217,17</b>	<b>17.408.217,17</b>	<b>19.301.613,68</b>
P A S I V O	<b>Otros Pasivo</b>						
	Casa Cívica Colombia - Cap	Ps. Col	15.000.000,00	0,018169138	273.270,00	<b>273.270,00</b>	0,00
				<b>TOTALES</b>	<b>273.270,00</b>	<b>273.270,00</b>	<b>0,00</b>

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

## **INFORME DEL AUDITOR**

Señores Miembros de  
*RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL*  
*Domicilio Legal: Thames 1024*  
*(1414) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires*  
*C.U.I.T: 30-70783337-4*

---

### **Informe sobre los Estados Contables;**

He auditado los estados contables adjuntos de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**, que comprenden el estado de situación patrimonial al **31 de Diciembre de 2019**, el estado de resultados, el estado de evolución del Patrimonio Neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las notas 1 a 7 y los Anexos A, B, C, D, E y G.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el **31 de Diciembre de 2018**, reexpresado en moneda de **Diciembre de 2019** de acuerdo con la metodología descripta en la nota **2** a los estados contables, 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.

### **Responsabilidad de la Dirección 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.

### **Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basados en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecida en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requisitos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría 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 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 adecuada para mi opinión de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL** al **31 de Diciembre de 2019**, así como sus resultados, la evolución del Patrimonio Neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### **Énfasis sobre los efectos negativos de la pandemia de COVID-19 en la actividad de la Asociación:**

Sin modificar mi opinión, quiera enfatizar la información contenida en la **NOTA N° 6 HECHOS POSTERIORES**, a los estados contables adjuntos, donde la Dirección de la Asociación estima que eventualmente se verá afectada por los efectos de la pandemia COVID-19. La dirección de la Asociación está trabajando para que dicho efecto sea el menor posible, para lo cual ha implementado un estrategia de estabilidad con base en los aportes de los donantes internacionales.

### **Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, los pasivos devengados a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino al 31 de Diciembre de 2019 asciende a \$ 1,208.768, 44 (pesos un millón doscientos ocho mil setecientos sesenta y ocho con 44/100), los cuales no son exigibles al 31 de Diciembre de 2019.
  - b) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en la Resolución Nro. 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
- Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 15 de Abril de 2020

**Dr. José María Goyanes**  
**Contador Público Nacional U.B.A.**  
**C.P.C.E.C.A.B.A. Tª179 Fª 27**

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 2 de julio de 2020

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 15/04/2020 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2019 perteneciente a RES NON VERBA A.C. A.C. CUIT 30-70783337-4 con domicilio en THAMES 1024, C.A.B.A., intervenida por el Dr. JOSE MARIA GOYANES. 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  
Dr. JOSE MARIA GOYANES  
Contador Público (U.B.A.)  
CPCECABA T° 179 F° 27



*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](http://www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm) declarando el siguiente código: cfotu2h*

Legalización N° 852589

