

**Denominación de la Entidad: FUNDACION PROTESTANTE DE  
DIACONIA HORA DE OBRAR PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL**

**CUIT N° 30-71425919-5**

**Domicilio Legal: Mariscal A. Sucre N° 2855, Piso 3°  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**Actividad Principal: Promoción Social de los sectores más  
vulnerables de la sociedad, a través del apoyo, acompañamiento  
y seguimiento de proyectos de las congregaciones de la Iglesia  
Evangélica del Río de la Plata (IERP)**

**Ejercicio Económico N° 6 Iniciado el 01 de Enero de 2018 y  
Finalizado el 31 de Diciembre de 2018**

**Fecha de Constitución: 14 de Diciembre de 2012**

**Personería Jurídica: Otorgada por el Poder Ejecutivo Nacional  
mediante Resolución de la Inspección General de Justicia N° 573  
de fecha 07 de agosto de 2013**

## INVENTARIO GENERAL

Correspondiente al ejercicio económico del  
01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018  
Expresado en Pesos

### ACTIVO

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
<u>DISPONIBILIDADES</u>	
Caja moneda nacional	25.755,50
Caja Proyectos	219.364,62
Cajas en M.E.	95.854,14
Fondo Fijo	1.485,36
Banco Credicoop Cta.Cte.026-003790/0	2.002.396,77
Banco KD en Euros	1.831.078,42
Valores a depositar	-
Adelanto financiero	11.055,52
<u>CREDITOS</u>	
<u>Deudores Proyectos Sociales</u>	
IERP - Bco Prov	388.857,03
Sub- IERP	196.181,14
Adel.Subsidio Prov.Bs.As. Por centro ASE	190.080,00
Adel.Programa Voluntariado	614.754,00
<u>Adelantos Proyectos Sociales</u>	
Adelanto a liquidar	
Retenciones a recuperar	5.965,53
Gastos a recuperar	
Fondo Ciudad	69.750,00
Adel.Proyecto MISUR	
Adel.Proyecto Fundación Huesped	
Ant.proveedores varios	
<u>Anticipos de sueldos</u>	
Anticipo sueldos	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.652.578,03</b>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
<u>BIENES DE USO (Valores residuales)</u>	
Muebles y útiles	71.990,99
Equipos de computación	3.027,95
Software	0,06
Bienes de Uso Proy.Adolescentes	63.044,19
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>138.063,19</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5.790.641,22</b>

### PASIVO

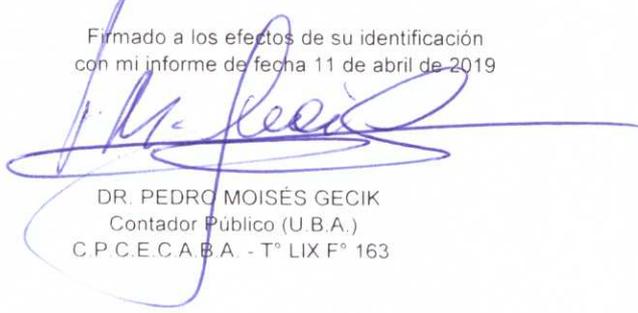
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
<u>DEUDAS</u>	
Proveedores	2.948,77
Deudas Fiscales	26.630,50
Deudas Previsionales	333.290,70
Deudas Financieras	20.499,82
<u>OTRAS DEUDAS</u>	
<u>Proyectos Sociales a desarrollar</u>	
Proyecto MISUR	1.111.033,11
Proyecto MBYA Misiones	106.471,00
Proyecto VIH-SIDA	284.402,00
Campaña HdO	137.302,08
Proyecto Adolescentes	881.204,00

Proyecto Desarrollo	357.412,00
Donaciones a pagar	437.756,00
Proyecto Monocultivo	321.202,00
Microcreditos	8.526,66
Fondos Ciudad Fortalec	69.750,00
Proyecto Jovenes	647.440,50
Proyecto HIPPY	47.082,49
OGA a pagar	411.593,97
Fondo de Dotación	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.204.545,60</b>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	-
<u>FONDOS SOCIALES</u>	
CAPITAL SOCIAL	45.951,04
Resultados acumulados	108.100,95
Resultado del Ejercicio	432.043,63
RNA	-
<b>TOTAL PASIVO + FONDOS SOCIALES</b>	<b>5.790.641,22</b>



SRA. INGRID G. MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019



DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163



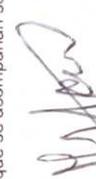
SR. WALTER ARIEL LIND  
Tesorero



SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

DENOMINACION DE LA ENTIDAD : FUNDACION PROTESTANTE DE DIACONIA HORA DE OBRAR PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL					
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL					
Correspondiente al ejercicio económico del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018					
ACTIVO	PESOS 2018	PESOS 2017	PASIVO	PESOS 2018	PESOS 2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Disponibilidades			Deudas		
Cajas y bancos (Notas 2 a y 3.1)	4.175.934,81	522.941,48	Proveedores	2.948,77	-
Créditos			Retenciones Imp a dep (Notas 3.3)	26.630,50	24.762,50
Deudores Proyectos Sociales (Notas 3.1)	1.389.872,17	1.052.361,35	Deudas Sueldos y cargas sociales	333.290,70	241.456,63
Adelantos Proyectos Sociales	75.715,53	643.174,12	Deudas financieras	20.499,82	10.077,25
Adelanto financiero tarjetas de créditos	11.055,52	-	Otras deudas	4.821.175,81	1.696.466,96
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.652.578,03</b>	<b>2.218.476,95</b>	Proyectos Sociales a desarrollar	-	200.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE			Fondo de Dotación		
Bienes de Uso (Notas 3.2 y Anexo V)	138.063,19	93.509,87	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.204.545,60</b>	<b>2.172.763,34</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>138.063,19</b>	<b>93.509,87</b>	PASIVO NO CORRIENTE		
			<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		
			Capital	45.951,04	31.122,53
			Resultados acumulados	108.100,95	222.556,50
			Resultados ejercicio	432.043,63	(114.455,55)
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>5.790.641,22</b>	<b>2.311.986,82</b>	<b>FONDOS SOCIALES (Nota 2 b y 3.4)</b>	<b>586.095,62</b>	<b>139.223,48</b>
			<b>TOTAL PASIVO + FONDOS SOCIALES</b>	<b>5.790.641,22</b>	<b>2.311.986,82</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

  
 SRA. INGRID G. MALPINKES  
 Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

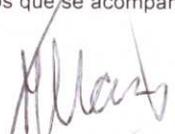
  
 SR. PEDRO MOISÉS GECIK  
 Contador Público (U.B.A.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

  
 SR. WALTER ARIEL LIND  
 Tesorero

  
 SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
 Vocal titular en ejercicio de la Secretaría

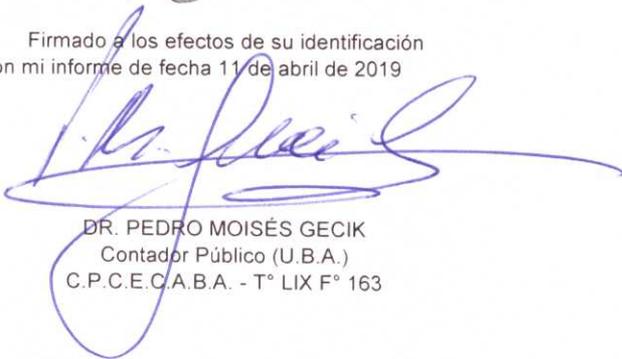
DENOMINACION DE LA ENTIDAD :FUNDACION PROTESTANTE DE DIACONIA HORA DE OBRAR PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL	
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS	
Correspondiente al ejercicio económico del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018	
RUBROS	PESOS 2018
- RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS	
- RECURSOS ORDINARIOS	
Para Fines Generales (Anexo I )	4.163.981,70
Para Fines Especificos (Anexo I )	34.541.328,20
- TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	<b>38.705.309,90</b>
- GASTOS ORDINARIOS	
Generales de Administración (Anexo II)	4.073.943,23
Especificos de Sectores (Anexo III)	34.146.986,47
Amortizaciones (Anexo V)	11.774,74
- TOTAL GASTOS ORDINARIOS	<b>38.232.704,44</b>
- RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	112.601,28
- RECPAM	-153.163,11
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>432.043,63</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

  
SRA. INGRID G. MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER ARIEL LIND

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

  
SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

DENOMINACION DE LA ENTIDAD : FUNDACION PROTESTANTE DE DIACONIA HORA DE OBRAR PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL										
ESTADO DE EVOLUCION DE LOS FONDOS SOCIALES Correspondiente al ejercicio económico del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018										
CONCEPTOS	APORTES DE LOS ASOCIADOS				SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO			TOTAL DE LOS FONDOS SOCIALES 2018		
	Capital	De Fondos Para Fines Especificos	Total	Total Reexpresado	Superavit (deficit) Ejercicio	Superavit Reservado	Superavit (Deficit) No Asignados			
Saldo al Inicio del ejercicio	12.000,00	0,00	12.000,00	31.122,53	-114.455,55	0,00	222.556,50	139.223,48		
Modificaciones del saldo inicial (Nota)										
Superavit (Deficit) final del ejercicio				432.043,63	432.043,63	0,00	0,00	432.043,63		
Saldo al Cierre del Ejercicio										
Saldo al Cierre del Ejercicio	12.000,00		12.000,00	45.951,04	317.588,08	0,00	222.556,50	586.095,62		

OBSERVACIONES: Los importes están expresados en Pesos

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

SRA. INGRID G. MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

SR. WALTER ARIEL LIND  
Tesorero

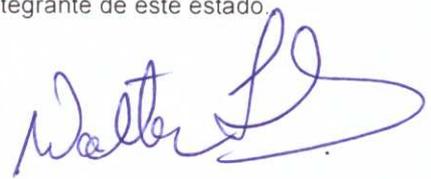
SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaría

**Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo)**  
**Correspondiente al ejercicio económico**  
**Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado el 31 de diciembre de 2018**

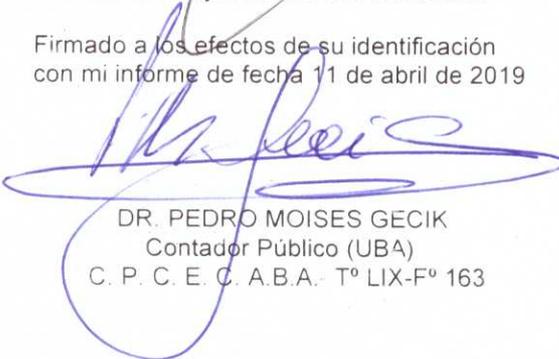
	2018
	\$
<b>Variación del efectivo</b>	
Efectivo al inicio del ejercicio	522.941,48
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 1.6.a y 2.1)	4.175.934,81
<b>Disminución (Aumento) neto del efectivo</b>	<b>3.652.993,33</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>	
<b>Actividades Operativas</b>	
Cobros por recursos para fines generales	4.163.981,70
Cobros por recursos para fines específicos	34.541.328,20
Pagos por gastos de administración	(3.683.289,28)
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(390.653,95)
Pagos por otros ingresos y egresos	3.168.613,13
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</b>	
<b>Actividades de inversión</b>	
Pagos por Gastos de constitución	
Pagos por compra de Marcas	
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</b>	
<b>Actividades de financiación</b>	
Cobros de donaciones	
Cobros de aportes para fondos con fines específicos	(34.146.986,47)
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) Las actividades de financiación</b>	
<b>DISMINUCION (AUMENTO) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>3.652.993,33</b>

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de éste estado.

  
SRA. INGRID G. MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER ARIEL LID  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (UBA)  
C. P. C. E. C. A.B.A. T° LIX-F° 163

  
SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

## **Notas a los Estados Contables** **Correspondientes al ejercicio económico** **Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado al 31 de Diciembre de 2018**

### **1. Bases de preparación de los Estados Contables**

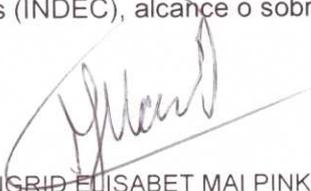
#### **1.1 Normas contables aplicadas**

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contable profesionales vigentes aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.), en particular la Resolución Técnica N°11 modificada por la Resolución Técnica N°25 que contiene normas particulares de exposición contable para entes sin fines de lucro, con vigencia para ejercicios iniciados el 1 de enero de 2009.

#### **1.2. Unidad de medida**

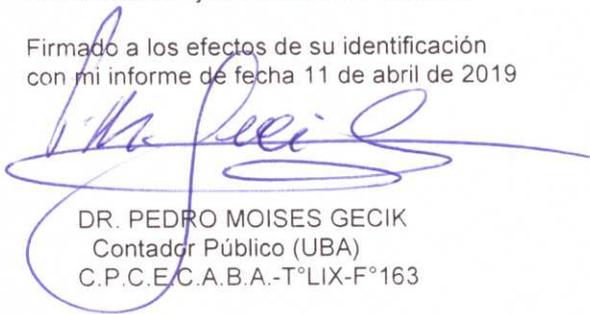
Los presentes estados contable han sido preparados en moneda homogénea (pesos de diciembre 2018), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N°6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Desde la entrada en vigencia de la RT N°39 (aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires mediante la Resolución de Consejo Directivo N°115/2014), que modificó las normas sobre unidad de medida de la RT N°17, la necesidad de re expresar los estados contables para reflejar los cambio 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 inflacionario, la Interpretación N°8 (aprobada por el C.P.C.E.C.A.B.A. mediante la Resolución del Consejo Directivo N°115/2014) brinda una pauta cuantitativa que es condición necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables, dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100% entre otros factores.

  
SRA. INGRID ELISABET MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

  
SR. OSKAR DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

## Notas a los Estados Contables Correspondientes al ejercicio económico Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado al 31 de Diciembre de 2018

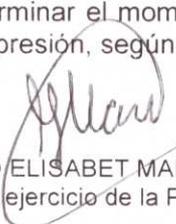
### 1. Bases de preparación de los Estados contables (continuación)

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 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución N°539/2018 (aprobada por el C.P.C.E.C.A.B.A. MEDIANTE Resolución de Consejo Directivo N°107/2018), indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a periodos 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 periodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberán reexpresarse.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de marzo de 2003 por la vigencia del Decreto N°664/03 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de control a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la Junta de Gobierno de la FACPCE a través de su Resolución N°287/03, y por la Mesa Directiva del C.P.C.E.C.A.B.A., A TRAVÉS DE LA Resolución N°41/03, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación de la moneda ocurridos entre el 28 de febrero del 2003 e el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto 664/03 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 su Resolución N°10/2018, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de la Resolución Técnica (RT) N°6 y derogó la prohibición de presentar estados contables ajustados por inflación.

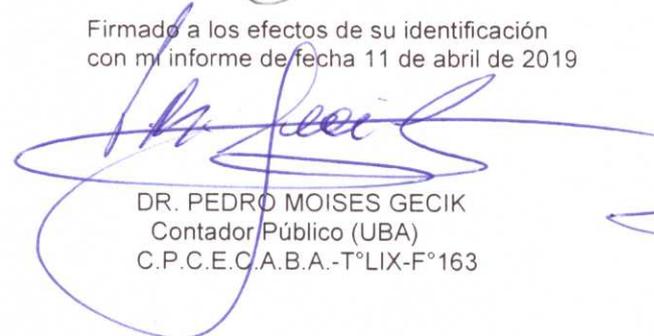
A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la entidad deberá, entre otras cosas:

- Eliminar los ajustes parciales contabilizados, a fin de evitar su duplicación.
- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su última reexpresión, según corresponde).

  
SRA. INGRID/ELISABET MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

  
SR. OSKAR DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

## Notas a los Estados Contables Correspondientes al ejercicio económico Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado al 31 de Diciembre de 2018

### 1. Bases de preparación de los Estados contables (continuación)

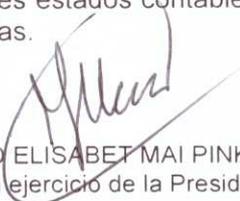
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, la serie de índices a utilizar será la resultante de combinar la serie del IPIM compilado por la FACPCE hasta noviembre de 2016, con el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) del INDEC a partir de diciembre 2016, ambas fechas inclusive.
- 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 están reexpresadas en moneda de cierre. Asimismo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda que deberán reconocerse serán aquellos ocurridos desde el 1 de marzo de 2003.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinente.

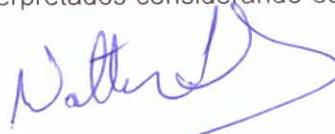
La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT N°6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro Resultados financieros y por tenencias incluyendo el resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda del Estado de Recursos y Gastos.

Utilización de las dispensas opcionales establecidas por la Resolución N°539/2018 de la Junta de Gobierno de la FACPCE

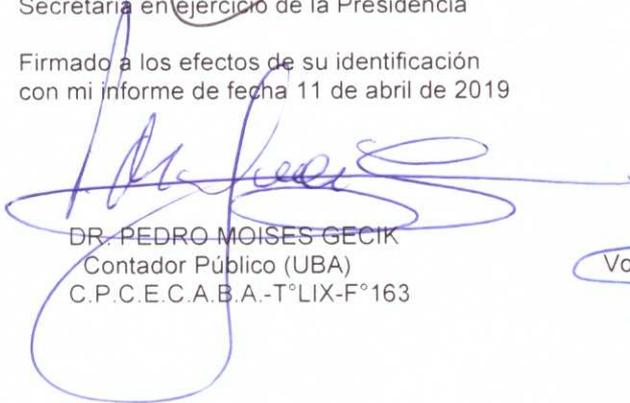
Para la preparación de los presentes estados contables, la Dirección de la entidad ha optado por aplicar la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, detallada en el apartado 3 de la segunda parte de la Resolución N°539/2019 de la Junta de Gobierno de la FACPCE. Debido al uso de esta opción, la Fundación no ha incluido la correspondiente información comparativa en el estado de recursos y gastos, estado de evolución del patrimonio neto y en el estado de flujo de efectivo.

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando estas circunstancias.

  
SRA. INGRID ELISABET MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

  
SR. OSKAR DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

**Notas a los Estados Contables**  
**Correspondientes al ejercicio económico**  
**Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado al 31 de Diciembre de 2018**

**2. Principales criterios contables**

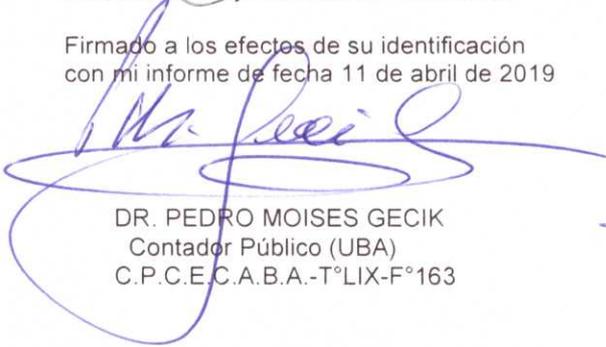
A continuación se exponen los principales criterios de valuación utilizados por la Fundación en la preparación de los estados contables:

- a) Caja, Bancos, Créditos y Deudas se han computado en pesos. Los rubros en moneda extranjera han sido valuados al cierre del ejercicio al tipo de cambio comprador del Banco de la Nación Argentina.
- b) Bienes de Uso: Los bienes han sido valuados a su costo de adquisición reexpresado de acuerdo a lo indicado en el punto 1.2 Los bienes de uso se exponen netos de las depreciaciones acumuladas correspondientes. La depreciación está calculada por el método de línea recta, cuya alícuota anual se determina en base a la vida útil estimada de los bienes. El valor de estos activos, en su conjunto, no supera su valor de utilización económica al cierre del ejercicio.
- c) La cuentas del patrimonio neto ha sido valuadas a lo indicado en la nota 1.2 La diferencia entre el capital reexpresado y su valor nominal se expone en la cuenta Ajuste de capital. Las cuentas de recursos y gastos del ejercicio se encuentran expresadas en pesos de cierre de 2018. Los cargos de activos consumidos se determinan en función de los valores de tales activos de acuerdo a lo expresado en nota 1.2.
- d) Estimaciones, la preparación de los estados contable a una fecha determinada requiere que el Consejo de Administración de la Fundación realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes relevados a la fecha de emisión de los estados contables, como así también los recursos y gastos registrados en el ejercicio.  
Los resultados reales futuros pueden de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de la presentación de los estados contables.
- e) Estado de Flujo de Efectivo: A los efectos de la preparación de éste estado, se ha considerado como efectivo al rubro caja al cierre del ejercicio.

  
SRA. INGRID ELISABET MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

  
SR. OSKAR DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

**Notas a los Estados Contables**  
**Correspondientes al ejercicio económico**  
**Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado al 31 de Diciembre de 2018**

**3. Composición de los Rubros**

3.1: ACTIVO CORRIENTE

COMPOSICIÓN DE DISPONIBILIDADES

La composición del rubro es la siguiente:

	2018	2017
Caja y Banco Moneda Nacional	2.249.002,25	41.811,82
Caja y Banco Moneda extranjera	1.926.932,56	481.129,66

COMPOSICIÓN DE CRÉDITOS

Créditos – Deudores Proyectos Sociales	1.389.872,17	1.052.361,35
Créditos – Adelantos Proyectos Sociales	75.715,53	643.175,12
Créditos – Adelanto financieros	11.055,52	----

**Total Activo Corriente**

**5.652.578,03    2.218.476,95**

3.2: ACTIVO NO CORRIENTE

BIENES DE USO

	2018	2017
Bienes de Uso	138.063,19	93.509,87

**Total Activo No Corriente**

**138.063,19    93.509,97**

3.3: PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

La composición del rubro es la siguiente:

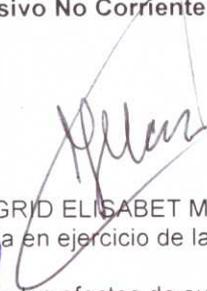
	2018	2017
Proveedores	2.948,77	-----
Retenciones de Ganancia a pagar	26.630,50	24.762,50
Cargas Sociales y Sindicato a Pagar	333.290,70	241.456,63
Deudas financieras	20.499,82	10.077,25
Proyectos Sociales a desarrollar	4.821.175,81	1.696.466,96
Fondo de Dotación	-----	200.000,-

**Total Pasivo Corriente**

**5.204.545,60    2.172.763,34**

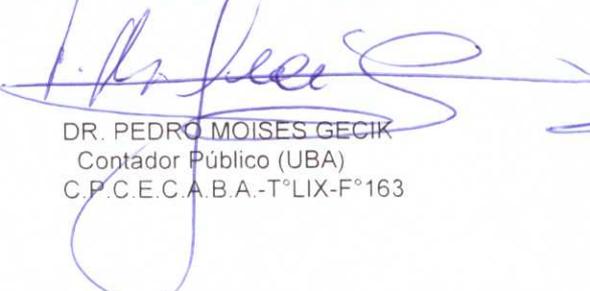
**Total Pasivo No Corriente**

-----

  
SRA. INGRID ELISABET MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

  
SR. OSKAR DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

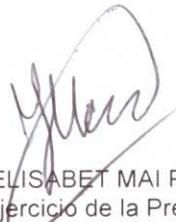
**Notas a los Estados Contables**  
**Correspondientes al ejercicio económico**  
**Iniciado el 01 de enero de 2018 y Finalizado al 31 de Diciembre de 2018**

**3. Composición de los Rubros (continuación)**

3.4: Fondos Sociales	2018	2017
Capital Social	45.951,04	31.122,53
Resultado acumulados	108.100,95	222.556,50
Resultado del Ejercicio	432.043,63	(114.455,55)
<b>Total del Patrimonio Neto</b>	<b><u>586.095,62</u></b>	<b><u>139.223,48</u></b>

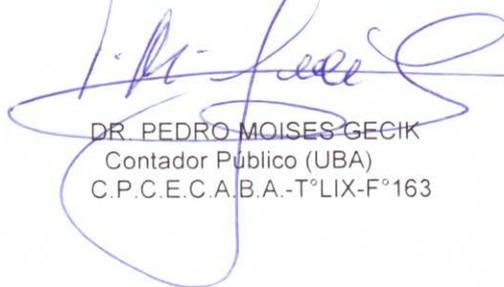
**4. Impuesto a las Ganancias**

En virtud de hallarse encuadrada en el inciso f) del artículo 20 de la Ley 20.628 (y sus modificaciones), la Fundación tiene exención vigente en el impuesto a las ganancias.

  
SRA. INGRID ELISABET MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

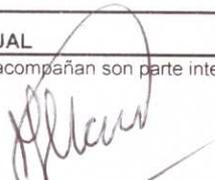
  
DR. PEDRO MOISES GECIK  
Contador Publico (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A.-T°LIX-F°163

  
SR. OSKAR DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

**ANEXO I RECURSOS ORDINARIOS**  
**Correspondiente al ejercicio económico del**  
**01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018**

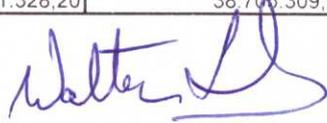
DETALLE	PARA FINES		TOTAL
	GENERALES \$	ESPECIFICOS \$	EJERCICIO 2018 \$
DONACIONES			
SUBSIDIOS LOCALES		2.518.833,77	2.518.833,77
SUBSIDIOS DEL EXTERIOR	32.176,42	0,00	32.176,42
Monitoreo Evaluación y control de Proyectos	2.351.860,90	1.100.000,00	3.451.860,90
Proy.Prom.difusión y concientización en derechos humanos (FLM)		0,00	0,00
Proyecto Adolescentes		3.523.908,97	3.523.908,97
Proyecto pueblos originarios (MBYA MISIONES)		934.219,29	934.219,29
Proyecto pueblos originarios (OGUASU)		314.840,93	314.840,93
Proyecto pobreza urbana (MISUR)		4.304.841,58	4.304.841,58
Proyectos pobreza urbana (IRAS BQB)		1.159.974,74	1.159.974,74
Proyecto niñez y adolescencia (MDQ)		0,00	0,00
Proyecto salud (VIH-SIDA)		937.914,18	937.914,18
Proyecto Desarrollo de Fondos		1.737.261,80	1.737.261,80
Programa Voluntariado		15.874.147,36	15.874.147,36
Proyecto Monocultivo		1.458.286,58	1.458.286,58
Proy.Aprendiendo en Casa Hippy (AMIA)		669.834,84	669.834,84
Programa Partic.Adol.al acceso a serv.reprod.sexual (Fund. Huesped)		7.264,16	7.264,16
Donaciones Varias	196.368,86		196.368,86
Aporte Fundador	1.583.575,52		1.583.575,52
<b>TOTAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>4.163.981,70</b>	<b>34.541.328,20</b>	<b>38.705.309,90</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

  
 SRA. INGRID G. MAIPINKES  
 Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación  
 con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
 DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
 Contador Público (U.B.A.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

  
 SR. WALTER ARIEL LIND  
 Tesorero

  
 SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
 Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

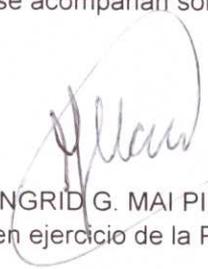
## ANEXO II GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

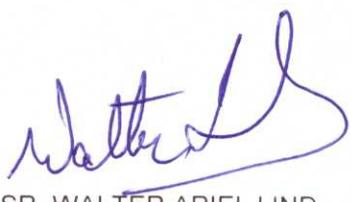
Correspondiente al ejercicio económico del

01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

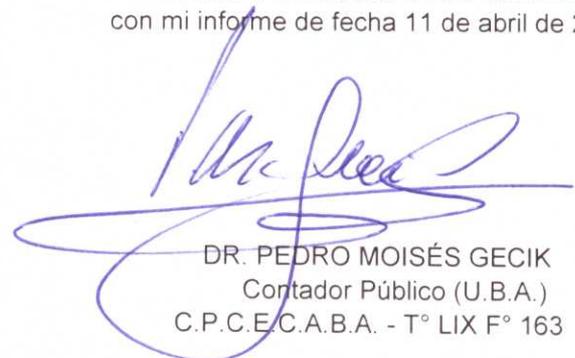
	TOTAL DEL EJERCICIO
DETALLE	EJERCICIO 2018
	\$
Sueldos y Cargas Sociales	2.040.046,81
Honorarios Profesionales	390.653,95
Papelería y Folletería	26.330,57
Movilidad, viáticos y pasajes	118.805,09
Refrigerio	30.749,71
Mant.edif., serv.limpieza y otros	656.648,43
Serv.sistemas, mant.informatico, fotocopiadora, etc	135.859,44
Indemnizaciones	377.972,71
Gastos Varios	79.725,27
Gastos bancarios	55.726,86
Impuesto cred.y deb. bancario	161.424,39
<b>TOTALES</b>	<b>4.073.943,23</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

  
SRA. INGRID G. MAI PINKES  
Secretaria en ejercicio de la Presidencia

  
SR. WALTER ARIEL LIND  
Tesorero

Firmado a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

  
SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
Vocal titular en ejercicio de la Secretaria

**ANEXO III GASTOS ESPECIFICOS**  
**Correspondiente al ejercicio económico del**  
**01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018**

DETALLE	Pobreza Urbana	Niñez y Adolescencia	Pueblos Originarios	Programa Diaconia Comunitaria	Voluntariado	Comunicación y Desarrollo de Recursos	Capacitación	Total del Ejercicio 2018
Proyecto Adolescentes		4.012.579,09						4.012.579,09
Proyecto pueblos originarios (MBYA MISIONES)			929.902,46					929.902,46
Proyecto pueblos originarios (OGUASU)			314.840,93					314.840,93
Proyecto pobreza urbana (MISUR)	5.245.411,63							5.245.411,63
Proyectos pobreza urbana (IRAS BOB)	1.159.974,63							1.159.974,63
Proyecto niñez y adolescencia (MDO)								0,00
Proyecto salud (VIH-SIDA)				958.626,33				958.626,33
Programa Voluntariado					13.673.159,08			13.673.159,08
Proy Prom difusión y concientización en derechos humanos (FLM)				8.295,75				8.295,75
Proyecto Desarrollo de Fondos						1.304.492,24		1.304.492,24
Proyecto Monocultivo		669.834,84					1.174.415,75	1.174.415,75
Proy Aprendiendo en Casa Hippo (AMIA)		348.370,68						669.834,84
Programa Partic Adol al acceso a serv reprod sexual (Fund Huesped)	464.494,24		92.898,85	69.674,14	1.696.741,37	1.055.459,19	967.815,27	4.695.453,74
Sueldos y Cargas Sociales								0,00
Gastos monitoreo								0,00
<b>TOTAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.869.880,50</b>	<b>5.030.784,61</b>	<b>1.337.642,24</b>	<b>1.036.596,22</b>	<b>15.369.900,45</b>	<b>2.359.951,43</b>	<b>2.142.231,02</b>	<b>34.146.986,47</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

SRA INGRID G. MAI PINKES  
 Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación  
 con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

DR. PEDRO MOISES GEICK  
 Contador Público (U.B.A.)  
 C P C E C A B A - T° LIX F° 163

SR. WALTER ARIEL LIND  
 Tesorero

SR. OSKAR E. DICKEL ENDLFR  
 Vocal titular en ejercicio de la Secretaría

**ANEXO IV RECURSOS Y GASTOS POR SECTORES**  
 Correspondiente al ejercicio económico del  
 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

DETALLE	Pobreza Urbana	Niñez y Adolescencia	Pueblos Originarios	Programa Diaconía Comunitaria	Voluntariado	Comunicación y Desarrollo de Recursos	Capacitación	Total del Ejercicio 2018
RECURSOS ESPECIFICOS DE SECTORES	6.563.743,09	5.048.093,81	1.349.455,22	1.101.154,34	15.874.147,36	2.437.105,80	2.167.628,58	34.541.328,20
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES	6.869.880,50	5.030.784,61	1.337.642,24	1.036.596,22	15.369.900,45	2.359.951,43	2.142.231,02	34.146.986,47
RESULTADO DE SECTORES EJERCICIO ACTUAL	-306.137,41	17.309,20	11.812,98	64.558,12	504.246,91	77.154,37	25.397,56	394.341,73

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

SRA. INGRID CAMAL PINKES  
 Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación  
 con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

DR. PEDRO MOSES GECIK  
 Contador Público (U.B.A.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

SR. WALTER ARIEL LIND  
 Tesorero

SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
 Vocal titular en ejercicio de la Secretaría

**ANEXO V DE BIENES DE USO**  
**Correspondiente al ejercicio economico del**  
**01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018**

CUENTA PRINCIPAL	VALOR AL INICIO	AUMENTOS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	VALOR REEXPRESADO AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS REEXPRESADA AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES		NETO RESULTANTE
						MONTO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	
Muebles y utiles	17.193,00	22.680,00	39.873,00	85.719,73	9.298,44	4.430,30	13.728,74	71.990,99
Equipos de Computación	48.444,00	-	48.444,00	163.945,25	108.988,90	51.928,40	160.917,30	3.027,95
Software	22.755,02	9,98	22.765,00	95.315,50	21.857,28	10.414,03	32.271,31	63.044,19
Bienes de Uso Proy. Adoles	30.915,00	-	30.915,00	72.298,18	48.967,39	23.330,73	72.298,12	0,06
<b>TOTALES</b>	<b>119.307,02</b>	<b>22.689,98</b>	<b>141.997,00</b>		<b>189.112,01</b>	<b>90.103,46</b>	<b>279.215,47</b>	<b>138.063,19</b>

OBSERVACIONES : Los importes están expresados en pesos

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

SRA. INGRID GIMAI PINKES  
 Secretaria en ejercicio de la Presidencia

Firmado a los efectos de su identificación  
 con mi informe de fecha 11 de abril de 2019

DR. PEDRO MOISES GECHIK  
 Contador Público (U.B.A.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. - T° LIX F° 163

SR. WALTER ARIEL LIND  
 Tesorero

SR. OSKAR E. DICKEL ENDLER  
 Vocal titular en ejercicio de la Secretaria



P

DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
Contador Público (UBA)

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente y Miembros del  
Consejo de Administración de la  
FUNDACION PROTESTANTE DE DIACONIA HORA DE OBRAR  
PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL  
Domicilio Legal: Mcal. Sucre N° 2855, Piso 3° C.A.B.A.  
CUIT N° 30-71425919-5  
Presente

### 1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

He auditado los estados contables adjuntos de la FUNDACIÓN PROTESTANTE DE DIACONIA HORA DE OBRAR PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2018, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución de los Fondos Sociales, 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 incluidas en las notas 1 a 4 y los Anexos I a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017 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 mi conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### 3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos 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 presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de

(Continúa en Hoja N°2)  
(Viene de Hoja N° 1)

Alicia M. de Justo 1120 - Piso 3° - Oficina 306 A (C1107AAX) CABA - Tel. (011) 5278 – 6351  
E-mail: [pgecik@gecik.com](mailto:pgecik@gecik.com); [pedrogecik@fibertel.com.ar](mailto:pedrogecik@fibertel.com.ar) Celular (15) 4424 – 0310  
Website: [www.gecik.com](http://www.gecik.com)



P

DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
Contador Público (UBA)



los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

#### 4.-OPINIÓN

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de la FUNDACION PROTESTANTE DE DIACONIA HORA DE OBRAR PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL, con domicilio legal en Mcal. Sucre 2855- Piso 3º, Capital Federal, al 31 de Diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y las variaciones de los Fondos Sociales y el Flujo de Efectivo correspondientes a los Ejercicios Económicos finalizados en esas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

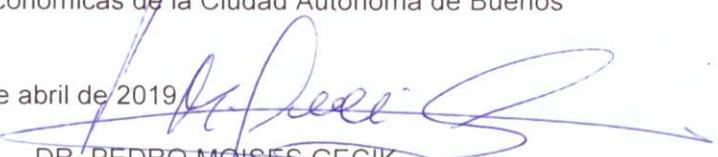
#### 5.-ÉNFASIS SOBRE UNIDAD DE MEDIDA

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la Nota 1.2. donde se describe que la dirección de la Fundación ha realizado el ajuste por inflación en el presente ejercicio, según lo establecido en la RT N°6 de FACPCE, utilizando la opción detallada en los puntos 3.2 a 3.4 de la Res. 539/18 FACPCE y en la CD 107/18 CPCECABA, la cual establece la posibilidad de presentar información comparativa únicamente en el estado de situación patrimonial.

#### 6.-INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- a. Según surge de los registros contables de la entidad, al 31 de Diciembre de 2018 la Fundación adeuda la suma de pesos 239.369,54 al Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones siendo la misma no exigible a la fecha.
- b. Los estados contable citados surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales, de acuerdo con normas legales vigentes.
- c. He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.-

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de abril de 2019

  
DR. PEDRO MOISÉS GECIK  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.C.A.B.A. – T° LIX – F° 163

Alicia M. de Justo 1120 - Piso 3º - Oficina 306 A (C1107AAX) CABA - Tel. (011) 5278 – 6351  
E-mail: [pgecik@gecik.com](mailto:pgecik@gecik.com); [pedrogecik@fibertel.com.ar](mailto:pedrogecik@fibertel.com.ar) Celular (15) 4424 – 0310  
Website: [www.gecik.com](http://www.gecik.com)



Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires



Buenos Aires 26/04/2019 01 0T. 06 Legalización: N° 018557  
LEGALIZAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2. inc. d y j) y 20.488 (Art. 21 inc. i) la actuación profesional de fecha

11/04/2019 referida a BALANCE de fecha 31/12/2018 perteneciente a FUN PRO DIA H. OBR. DES SOC Y AM F 30-71425919-5 para ser presentada ante y declaramos que la firma inserta en dicha actuación se corresponde con la que el Dr.

20-92528014-4 tiene registrada en la matrícula CP T° 0059 F° 163 que 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 tarea profesional, y que firma en carácter de socio de



N° H 2823533



LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SI CARECE DEL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES

Soc. T° F°  
B 106  
Dra. MONICA A. CHRZANOWSKI  
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)  
SECRETARIA DE LEGALIZACIONES