

# **FUNDACION VALDOCCO**

**ESTADOS CONTABLES AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**Nombre del Ente:** FUNDACION VALDOCCO

**Forma Jurídica:** Fundación.

**Domicilio legal:** Estancia Los Claveles - Ruta 12 - Departamento Deseado -  
Localidad Cañadon Seco - CP (9013) - Provincia de Santa Cruz - Argentina.

**Actividad principal:** Promoción y desarrollo integral de niños, adolescentes  
y jóvenes en situación de vulnerabilidad.

**Fecha de inscripción en la I.G.P.J. de Santa Cruz:** 07/09/2005

**Número de Registro en la I.G.P.J. de Santa Cruz:** 33

**Ejercicio Económico:** **Número:** 7  
**Fecha de Inicio:** 01 de Enero de 2011.  
**Fecha de Cierre:** 31 de Diciembre de 2011.

Nombre del Ente: FUNDACION VALDOCCO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.

ACTIVO

		<u>En \$</u>	<u>En \$</u>
		31/12/2011	31/12/2010
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	Nota 2.a)	1.322.833,13	1.676.834,74
<b>Total del activo corriente</b>		<b>1.322.833,13</b>	<b>1.676.834,74</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Bienes de Uso	Nota 2.b)	5.192.519,47	4.330.887,66
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>5.192.519,47</b>	<b>4.330.887,66</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>6.515.352,60</b>	<b>6.007.722,40</b>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Deudas Comerciales	Nota 2.c)	0,00	980,00
Deudas sociales	Nota 2.d)	332.850,27	786.454,90
Otras Deudas	Nota 2.e)	0,00	58.000,00
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>332.850,27</b>	<b>845.434,90</b>

PASIVO NO CORRIENTE

<b>Total del pasivo no corriente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------------------------------	--	-------------	-------------

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>332.850,27</b>	<b>845.434,90</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>PATRIMONIO NETO ( Total según estado respectivo)</b>		<b>6.182.502,33</b>	<b>5.162.287,50</b>
---	--	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO</b>		<b>6.515.352,60</b>	<b>6.007.722,40</b>
---	--	---------------------	---------------------

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado  
El informe del auditor se extiende en documento aparte.

Nombre del Ente:

FUNDACION VALDOCCO

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.**

	En \$	En \$
	31/12/2011	31/12/2010
<b>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>		
<b>RECURSOS ORDINARIOS:</b>		
Para Fines Generales (Anexo A)	9.660.517,93	8.576.933,10
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>9.660.517,93</b>	<b>8.576.933,10</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS:</b>		
Generales de administración (Anexo B)	8.225.625,75	7.365.183,50
Amortización de Bienes de Uso (Anexo C)	414.677,35	244.465,11
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>8.640.303,10</b>	<b>7.609.648,61</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) ORDINARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.020.214,83</b>	<b>967.284,49</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1.020.214,83</b>	<b>967.284,49</b>

Las notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado  
El informe del auditor se extiende en documento aparte

**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**Nombre del Ente: FUNDACION VALDOCCO**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

	Aportes de los Asociados			Superávit (Déficit) Acumulado			Totales	
	Capital	Fondos para Fines Específicos	Total	Superávit (Déficit) Diferido	Superávit Reservado	Superávit (Déficit) No Asignados	Patrimonio Neto 31/12/2011	Patrimonio Neto 31/12/2010
Saldos al inicio del ejercicio anterior	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	5.150.287,50	5.162.287,50	4.195.003,01
Superávit del Ejercicio						1.020.214,83	1.020.214,83	967.284,49
<b>Saldo al cierre del ejercicio</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.170.502,33</b>	<b>6.182.502,33</b>	<b>5.162.287,50</b>

Las notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado  
 El informe del auditor se extiende en documento aparte

**E DE 2011**

Nombre del Ente: **FUNDACION VALDOCCO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO) CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO EL 31/12/2011 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1.676.834,74	727.646,92
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.322.833,13	1.676.834,74
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-354.001,61</b>	<b>949.187,82</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Subsidios del Estado Nacional	9.123.050,09	912.479,03
Subsidios del Estado Provincial	500.000,00	5.939.653,83
Subsidios Internacionales	0,00	1.514.205,39
Donaciones Recibidas	34.467,84	60.881,85
Aportes varios	0,00	149.713,00
Sueldos y cargas sociales	-8.675.020,18	-5.069.200,94
Honorarios profesionales	0,00	-1.800,00
Gastos Tributarios	0,00	-53.060,35
Pago Proveedores	-980,00	0,00
Gastos bancarios	0,00	-79.660,81
Gastos Generales	-4.210,20	-1.563.836,92
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>977.307,55</b>	<b>1.809.374,08</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE ACTIVO FIJO (ANEXO C)	-1.276.309,16	-860.186,26
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-1.276.309,16</b>	<b>-860.186,26</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Cancelación Deuda Fundación Pibes de la Patagonia	-55.000,00	0,00
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AUMENTO(DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-354.001,61</b>	<b>949.187,82</b>

Las notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado  
El informe del auditor se extiende en documento aparte

**1 DE DICIEMBRE DE 2011**

**Nombre del Ente: FUNDACION VALDOCCO**

**ANEXO A**

**RECURSOS ORDINARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.**

DETALLE	PARA FINES		DIVERSOS	TOTALES AL 31/12/2011	TOTALES AL 31/12/2010
	GENERALES	ESPECIFICOS			
Subsidios del Estado Nacional	\$ 9.123.050,09			\$ 9.123.050,09	\$ 912.479,03
Subsidios del Estado Provincial	\$ 500.000,00			\$ 500.000,00	\$ 5.939.653,83
Subsidios Internacionales	\$ -			\$ -	\$ 1.514.205,39
Donaciones Recibidas	\$ 34.467,84			\$ 34.467,84	\$ 60.881,85
Aportes Varios	\$ 3.000,00			\$ 3.000,00	\$ 149.713,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 9.660.517,93</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 9.660.517,93</b>	<b>\$ 8.576.933,10</b>

Las notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado  
El informe del auditor se extiende en documento aparte

**Nombre del Ente:**

**FUNDACION VALDOCCO**

**ANEXO B**

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.**

<b>DETALLE</b>	<b>TOTALES AL 31/12/2011</b>	<b>TOTALES AL 31/12/2010</b>
Sueldos y cargas sociales	\$ 8.221.415,55	\$ 5.670.439,10
Honorarios profesionales	\$ -	\$ 1.800,00
Gastos Tributarios	\$ -	\$ 53.060,35
Gastos bancarios	\$ -	\$ 79.660,81
Gastos Generales	\$ 4.210,20	\$ 1.560.223,24
<b>Total</b>	<b>\$ 8.225.625,75</b>	<b>\$ 7.365.183,50</b>

Las notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado

El informe del auditor se extiende en documento aparte

**Nombre del Ente: FUNDACION VALDOCCO**

**ANEXO C  
BIENES DE USO**

**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO N° 7 FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR.**

DESCRIPCIÓN RUBRO	VALORES DE ORIGEN			AMORTIZACIONES			VALOR NETO 31/12/2011	VALOR NETO 31/12/2010
	VALOR AL INICIO	AUMENTOS Y DISMINUCIONES	VALOR AL CIERRE	ACUM. AL INICIO	MONTO	ACUM. AL CIERRE		
EDIFICACIONES	3.907.871,23	472.497,75	4.380.368,98	132.020,96	87.607,38	219.628,34	4.160.740,64	3.775.850,27
EQUIPOS DE COMPUTACION	119.876,56	5.700,30	125.576,86	37.997,91	25.115,37	63.113,28	62.463,58	81.878,65
EQUIPOS DE CALEFACCION	14.667,42	0,00	14.667,42	5.866,96	2.933,48	8.800,44	5.866,98	8.800,46
RODADOS	319.944,80	798.111,11	1.118.055,91	128.820,32	223.611,18	352.431,50	765.624,41	191.124,48
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS	167.016,49	0,00	167.016,49	44.543,01	33.403,30	77.946,31	89.070,18	122.473,48
EQUIPOS DE FOTOCOPIAS	4.800,00	0,00	4.800,00	960,00	960,00	1.920,00	2.880,00	3.840,00
MAQUINARIA TEXTIL Y CALZADO	23.550,00	0,00	23.550,00	4.710,00	4.710,00	9.420,00	14.130,00	18.840,00
MUEBLES ESCOLARES	19.065,00	0,00	19.065,00	7.626,00	3.813,00	11.439,00	7.626,00	11.439,00
MUEBLES DE USO FAMILIAR	27.511,00	0,00	27.511,00	11.004,40	5.502,20	16.506,60	11.004,40	16.506,60
INSTRUMENTOS MUSICALES	23.005,20	0,00	23.005,20	9.202,08	4.601,04	13.803,12	9.202,08	13.803,12
BICICLETAS	16.750,00	0,00	16.750,00	6.700,00	3.350,00	10.050,00	6.700,00	10.050,00
EQUIPOS DE REFRIGERACION P/ALIMENTOS	95.352,00	0,00	95.352,00	19.070,40	19.070,40	38.140,80	57.211,20	76.281,60
<b>TOTALES</b>	<b>4.739.409,70</b>	<b>1.276.309,16</b>	<b>6.015.718,86</b>	<b>408.522,04</b>	<b>414.677,35</b>	<b>823.199,39</b>	<b>5.192.519,47</b>	<b>4.330.887,66</b>

Las notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado  
El informe del auditor se extiende en documento aparte

**Nombre del Ente:** FUNDACION VALDOCCO

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES al 31 de Diciembre de 2011**

### **NOTA 1 - NORMAS CONTABLES**

#### **1. a) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos establecidos por las Resoluciones Técnicas N° 16, 17, 18 y 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Cruz mediante las Resoluciones N° 248/02 y 277/03.

#### **1. b) MODELO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de Exposición establecidas por las Resoluciones Técnicas N° 8, 9, 11 y 25 (modificatoria de la RT 11) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Cruz mediante las Resoluciones N° 160/92 para las RT N° 8 y 9 y 192/96 para la RT N° 11.

#### **1. c) UNIDAD DE MEDIDA**

Los Estados Contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea de conformidad a lo establecido en la sección 3.1 de la Resolución Técnica N° 17. Conforme a lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de su Resolución N° 287/03, adoptada mediante Resolución N° 283/03 de la Comisión Directiva del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Cruz, se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en los EECC a partir del 1° de octubre de 2003. A partir de la Resolución Técnica N° 39, aprobada por Resolución de la Comisión Directiva del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Cruz N° 465/2015 de fecha 24 de Junio de 2015 y la interpretación N° 8 de la FACPCE, entendemos que, de acuerdo a la normativa técnica vigente, no se verifican las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17 para determinar un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria que disponga reanudar el proceso de reexpresión. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC) emite el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), según el cual la tasa acumulada de inflación en tres años, no alcanza ni sobrepasa el 100%.

#### **1. d) PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACION**

Los principales criterios de valuación utilizados por la Fundación para la preparación de sus estados contables fueron los siguientes:

##### **a) Efectivo**

El efectivo disponible en el ente o en bancos se computa a su valor nominal.

##### **a) Créditos y Deudas**

Los créditos y deudas a su valor nominal, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio, según las cláusulas específicas de cada operación.

##### **b) Bienes de uso**

Los bienes de uso están valuados a su costo histórico menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de línea recta, aplicando tasa anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

**NOTA 2- COMPOSICION DE RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

	<u>En \$</u>	<u>En \$</u>
	31/12/2011	31/12/2010
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>a) DISPONIBILIDADES</b>		
- Fondo Fijo	7.166,31	47.813,57
- Banco Nuevo del Chaco SA	1.299.740,10	76.094,45
- Banco Nación Argentina	885,68	47.885,68
- Banco Citibank	15.041,04	1.505.041,04
	<b>1.322.833,13</b>	<b>1.676.834,74</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>b) BIENES DE USO</b>		
- Según ANEXO C	5.192.519,47	4.330.887,66
	<b>5.192.519,47</b>	<b>4.330.887,66</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>c) DEUDAS COMERCIALES</b>		
- Proveedores	0,00	980,00
	<b>0,00</b>	<b>980,00</b>
<b>d) DEUDAS SOCIALES</b>		
- Sueldos a pagar	0,00	525.098,63
- Cargas Sociales a pagar (Contribuciones Patronales)	180.193,80	145.509,13
- Cargas Sociales a pagar (Aportes Empleados)	133.186,78	107.550,11
- ART a pagar	19.056,41	8.297,03
- Seguro Colectivo de Vida a pagar	413,28	0,00
	<b>332.850,27</b>	<b>786.454,90</b>
<b>e) OTRAS DEUDAS</b>		
- Deuda Fundación Pibes de la Patagonia	0,00	55.000,00
- Provisiones	0,00	3.000,00
	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>



## **INFORME DEL AUDITOR**

Al Señor Presidente de FUNDACION VALDOCCO

Nº DE CUIT: 30-70940994-4

Domicilio Legal: Estancia Los Claveles - Ruta 12 - Departamento Deseado - Localidad Cañadon Seco - CP (9013) -  
Provincia de Santa Cruz - Argentina

En mi caracter de contador público independiente, informo sobre la auditoría de los Estados Contables de FUNDACION VALDOCCO, detallados en el apartado siguiente:

Los Estados Contables han sido preparados y aprobados por el Consejo de Administración de FUNDACION VALDOCCO, en ejercicio de sus funciones exclusivas.

### **1- ESTADOS CONTABLES OBJETO DE AUDITORIA**

- 1.1.- Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2011 y 2010.
- 1.2.- Estado de Recursos y Gastos al 31 de Diciembre de 2011 y 2010.
- 1.3.- Estado de evolución del patrimonio neto al 31 de Diciembre de 2011 y 2010.
- 1.4.- Estado de Flujo Efectivo (Método Directo) al 31 de Diciembre de 2011 y 2010.
- 1.5.- Notas 1 a 2; Anexos A a C que son parte integrante de los estados contables precedentes.

### **2- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA**

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría vigentes, incluídas en la Resolución Técnica Nº 7 de la F.A.C.P.C.E. y que fueron aprobadas por la Resolución 161/92 del C.P.C.E.S.C. Estas Normas exigen la adecuada planificación y ejecución de la auditoría para poder establecer con un nivel de razonable seguridad que la información proporcionada por los Estados Contables considerados en su conjunto, carece de errores y distorsiones significativos.

### **3- DICTAMEN**

En mi opinión, los estados contables mencionados en 1, presentan razonablemente la información sobre la situación patrimonial de FUNDACION VALDOCCO al 31 de Diciembre de 2011 y 2010, los resultados de sus operacion variaciones en el patrimonio neto y del flujo de efectivo, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes.

### **4- INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES**

A efectos de dar cumplimiento a las mismas informo que:

- 4.1.- Los estados contables que se mencionan en 1, surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales.
- 4.2.- He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo previstas en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Cruz.
- 4.3.- Al 31 de Diciembre de 2011 existe deuda devengada y no exigible a favor del Sistema Unico de Seguridad Social por \$332.850,27, según surge de los registros contables.-

Buenos Aires, 14 de Marzo de 2016.