

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° 22

INICIADO EL: 1° DE ENERO DE 2022

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

BALANCE GENERAL AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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. 22 de RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL finalizado el 31 de Diciembre de 2022. 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 continuaron reflejando 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 el superávit en moneda homogénea se registra en \$ 3.495.329,51 (pesos tres millones cuatrocientos noventa y cinco mil trescientos veintinueve con 51/100) en el periodo bajo análisis. Los ingresos por donaciones en moneda de diciembre de 2022, sumaron \$ 244.734.170,12 (pesos doscientos cuarenta y cuatro millones, setecientos treinta y cuatro mil ciento setenta con 12/100). Los ingresos por cuotas sociales en moneda homogénea sumaron \$ 38.852,41 (pesos treinta y ocho mil ochocientos cincuenta y dos con 41/100). Los ingresos por implementaciones y capacitaciones a moneda de diciembre de 2022, sumaron \$ 99.665.847,56 (pesos noventa y nueve millones seiscientos sesenta y cinco mil ochocientos cuarenta y siete con 56/100), en tanto que los Otros Ingresos en moneda homogénea ascienden a la suma de \$ 221.641,74 (doscientos veintiún mil seiscientos cuarenta y uno con 74/100). El total de los ingresos ordinarios en moneda homogénea es de \$ 344.660.511,83 (pesos trescientos cuarenta y cuatro millones seiscientos sesenta mil quinientos once con 83/100). Los egresos en moneda homogénea ascendieron a \$ 506.871.093,53 (pesos quinientos seis millones ochocientos setenta y un mil noventa y tres con 53/100). Los resultados financieros y por tenencia en moneda homogénea, donde se incluye RECPAM, fueron ganancia por \$ 174.011.790,68 (pesos ciento setenta y cuatro millones once mil setecientos noventa con 68/100), en tanto que en Otros Ingresos y Egresos se expone a moneda homogénea la constitución de una provisión por Reserva de Fondos por \$ 8.305.879,47 (pesos ocho millones trescientos cinco mil ochocientos setenta y nueve con 47/100). El Estado de Evolución del Patrimonio Neto nos informa que al inicio el saldo de Superávit Acumulado en moneda de diciembre de 2022 asciende a \$ 75.340.952,84 (pesos setenta y cinco millones trescientos cuarenta mil novecientos cincuenta y dos con 84/100). Una vez ajustado por inflación y adicionada la ganancia obtenida en el presente ejercicio, el saldo de Superávit Acumulado en moneda homogénea asciende a \$ 78.836.282,35 (setenta y ocho millones ochocientos treinta y seis mil doscientos ochenta y dos con 35/100), los que serán utilizados para cumplir con los fines de la creación de la Asociación sin realizar distribución ni directa ni indirecta entre los asociados.

PERSPECTIVA FUTURA: Para el próximo año nos proponemos mantener nuestro ritmo creciente de actividades alcanzado en el año 2022. 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 fortalecer las iniciativas actuales, 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.

RES NON VERBA
Inventario del Activo y Pasivo al 31 de Diciembre de 2022

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS

Caja Moneda Extranjera Pesos Colombianos	2.118,28	
Caja Moneda Extranjera Reales	737,33	
Caja Moneda Extranjera Pesos Uruguayos	488,99	
Caja Moneda Extranjera Dólares	422.934,40	
Cuenta Paypal	86.163,59	
Tarjeta Recargable Change LA	142.307,61	
Tarjeta Recargable FP	196.736,69	
Tarjeta Recargable MG Kubadili	2.408,69	
Tarjeta Recargable VB	5.870,34	
Tarjeta Recargable Wingu CB	-360,17	
Tarjeta Recargable Wingu FC	37.660,49	
Tarjeta Recargable Wingu JP	36.628,67	
Tarjeta Recargable Wingu MB	27.316,53	
Tarjeta Recargable 01 MR	133,62	
Banco Ciudad Cuenta Corriente	1.411.593,31	
Banco Rio BID 762-028211/4	4.447,71	
Banco Rio USD BID 762-028208/4	4.504.311,53	
Banco RIO USD Change 762-028207/7	42.262.779,91	
Banco Río USD Wingu 762-028209/1	33.207.789,80	
Banco Rio USD 762-00001624/5	48.517.015,26	
Banco Rio Wingu 762-00002540/3	34.019,76	
Banco Rio Change 762-00002542/7	18.529,12	
		<u>130.921.631,46</u>

OTROS CRÉDITOS

Deudores Varios	16.903.190,30	
Otros Créditos	298.028,90	
Gastos a Rendir	115.690,55	<u>17.316.909,75</u>

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE

148.238.541,21

ACTIVO NO CORRIENTE

OTROS CRÉDITOS

Depósito en garantía alquiler	49.708,00	
Fundación Casa Cívica Colombia	1.095.660,00	<u>1.145.368,00</u>

BIENES DE USO

Equipos y Software - VO	22.176.871,29	
Amortización Acumulada Equipos y software	-19.786.061,25	
Instalaciones VO	635.878,68	
Amortización Acumulada Instalaciones	-635.878,68	
Muebles y útiles - VO	3.952.390,02	
Amortización Acumulada Muebles y útiles	-2.505.052,93	
Maquinaria y equipo	68.208,32	
Mejora s- Inmuebles de Tercero VO	4.669.194,06	
Amortización Acumulada Mejora S- Inmueble de Tercero	-4.314.659,35	<u>4.260.890,16</u>

BIENES INTANGIBLES

Sitio Internet	55.840,58	
Amortización Acumulada Sitio Internet	-55.840,58	
Marcas y patentes	350.604,08	
Amortización Acumulada Marcas y Patentes	-350.604,08	
Dominio Internet	-17.399,68	
Amortización Acumulada Dominio Internet	17.399,68	<u>0,00</u>

TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE

5.406.258,16

TOTAL ACTIVO

153.644.799,37

RES NON VERBA**Inventario del Activo y Pasivo al 31 de Diciembre de 2022****PASIVO****PASIVO CORRIENTE****DEUDAS BANCARIAS**

Banco Rio RNV 762-00001268/7	35.089,89	<u>35.089,89</u>	
------------------------------	-----------	------------------	--

DEUDAS SOCIETARIAS

Proveedores Varios	1.074.455,24		
--------------------	--------------	--	--

Visa Cuentas por pagar	2.740,64		
------------------------	----------	--	--

		<u>1.077.195,88</u>	
--	--	---------------------	--

DEUDAS SOCIALES

Cargas Sociales a pagar	10.462.072,13		
-------------------------	---------------	--	--

Sindicato a pagar	158.944,76	<u>10.621.016,89</u>	
-------------------	------------	----------------------	--

DEUDAS FISCALES

Retención Ganancias a depositar	3.407.454,46	<u>3.407.454,46</u>	
---------------------------------	--------------	---------------------	--

OTROS PASIVOS

Casa Cívica Colombia - Compromiso de Aporte	547.830,00		
---	------------	--	--

Otros Pasivos	59.119.929,90	<u>59.667.759,90</u>	
---------------	---------------	----------------------	--

			<u>74.808.517,02</u>
--	--	--	----------------------

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE**PASIVO NO CORRIENTE**

		<u>0,00</u>	
--	--	-------------	--

NO HAY

			<u>0,00</u>
--	--	--	-------------

TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE**TOTAL PASIVO**

			<u>74.808.517,02</u>
--	--	--	----------------------

TOTAL PATRIMONIO NETO

			<u>78.836.282,35</u>
--	--	--	----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO

			<u>153.644.799,37</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° 22 INICIADO EL: 1° DE ENERO DE 2022
NUMERO DE INSCRIP. EN EL REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO: 931

BALANCE GENERAL AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	AI 31/12/22	AI 31/12/21
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
CAJA Y BANCOS (Nota N° 4.1 y Anexo G)	130.921.631,45	182.757.390,91
OTROS CREDITOS CORRIENTES (Nota N° 4.2)	17.316.909,75	7.513.908,60
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	148.238.541,20	190.271.299,51
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
OTROS CREDITOS NO CORRIENTES (Nota N° 4.3)	1.145.368,00	1.573.554,91
BIENES DE USO (Según Anexo A)	4.260.890,16	2.028.418,55
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	5.406.258,16	3.601.973,46
TOTAL ACTIVO	153.644.799,36	193.873.272,98
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
DEUDAS BANCARIAS (Nota N° 4.4)	35.089,89	4.364,95
CUENTAS POR PAGAR (Nota N° 4.5)	1.077.195,88	4.863.359,09
DEUDAS SOCIALES (Nota N° 4.6)	10.621.016,89	10.410.934,56
DEUDAS FISCALES (Nota N° 4.7)	3.407.454,46	3.532.992,08
OTROS PASIVOS (Nota N° 4.8)	59.667.759,90	99.720.669,46
TOTAL PASIVO CORRIENTE	74.808.517,02	118.532.320,14
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	74.808.517,02	118.532.320,14
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
Según Estado respectivo	78.836.282,34	75.340.952,84
TOTAL	153.644.799,36	193.873.272,98

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 20 de marzo de 2023, 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

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	Al 31/12/22	Al 31/12/21
<u>RECURSOS ORDINARIOS</u>		
Para Institucional (S/ Anexo B)	77.374.247,22	-12.451.773,73
Para Change.org (S / Anexo B)	64.103.909,06	132.247.527,96
Para Wingu (S/ Anexo B)	70.479.368,35	101.102.704,28
Para Kubadili (S/ Anexo B)	12.489.465,39	18.923.998,52
Para Donar online (S/ Anexo B)	30.925.486,19	32.323.976,37
Para Fonselp (S/ Anexo B)	2.973.121,65	2.027.262,77
Para ODC (S/ Anexo B)	28.496.300,81	30.666.151,13
Para Workertech (S/Anexo B)	32.497.388,75	9.333.791,94
Para Agile (S/ Anexo B)	347.713,78	5.842.962,05
Para Ada (S/Anexo B)	24.973.510,63	40.380.088,66
TOTAL DE RECURSOS	344.660.511,83	360.396.689,94
<u>GASTOS</u>		
De Institucional (S/ Anexo C)	120.290.608,89	73.139.723,72
De Change.org (S / Anexo C)	101.643.096,33	93.285.380,58
De Wingu (S/ Anexo C)	90.938.379,02	71.614.595,20
De TRANS-TI (S/ Anexo C)	0,00	1.034.985,50
De Kubadili (S/ Anexo C)	27.906.696,00	23.808.884,63
De Donar online (S/ Anexo C)	22.241.609,75	27.300.805,60
De Fonselp (S/ Anexo C)	5.082.609,29	2.622.708,71
De ODC (S/ Anexo B)	42.256.936,54	41.936.986,22
De Workertech (S/Anexo C)	60.536.944,25	5.444.682,80
De Fondo Cívico - Manifiesta (S/ Anexo C)	1.029.700,03	0,00
De Agile (S/Anexo C)	15.224,49	1.543.086,92
De Aquí Estoy (S/ Anexo C)	419.542,98	0,00
De Ada (S/ Anexo C)	34.509.745,96	54.247.886,87
TOTAL DE GASTOS	506.871.093,53	395.979.726,76
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM s/ Anexo F)	174.011.790,68	64.306.372,44
<u>OTROS INGRESOS y EGRESOS</u>		
Otros Ingresos y Egresos incluye Provisión fondos Reservados (S/ Anexo H)	-8.305.879,47	-17.602.314,21
TOTAL OTROS INGRESOS y EGRESOS	-8.305.879,47	-17.602.314,21
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	3.495.329,51	11.121.021,41

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 20 de marzo de 2023, se acompaña en documento aparte.

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

C O N C E P T O	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31/12/2022	TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31/12/2021
SALDO AL INICIO AJUSTADO POR INFLACIÓN	75.340.952,84	75.340.952,84	64.219.931,42
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	3.495.329,51	3.495.329,51	11.121.021,41
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	78.836.282,35	78.836.282,35	75.340.952,84

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 20 de marzo de 2023, 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 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Variaciones del Efectivo	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	Al 31/12/22	Al 31/12/21
Efectivo al Inicio del Ejercicio	182.757.390,91	102.983.841,72
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>130.921.631,45</u>	<u>182.757.390,92</u>
Disminución (Aumento) Neto del Efectivo	-51.835.759,46	79.773.549,20
Causas de las variaciones del efectivo		
Cobro para Ada	59.734.475,07	54.954.061,30
Cobro para Agile	831.701,25	7.951.802,60
Cobro para Change.org	153.330.999,97	179.978.276,42
Cobro para Donar online	73.971.085,25	43.990.338,75
Cobro para Fonselp	7.111.449,56	2.758.942,00
Cobro para Kubadili	29.873.719,80	25.754.043,87
Cobro para Workertch	77.730.940,07	12.702.542,06
Cobro para ODC	68.160.684,16	41.734.171,59
Cobra para Institucional	185.072.499,83	-16.945.865,16
Cobro para Wingu	168.580.546,57	137.592.669,89
Pagos de Deudas	-707.937.135,75	-168.867.584,38
Pagos al personal, cargas sociales, retenciones de gcias	<u>-75.110.048,16</u>	<u>-204.048.960,89</u>
Flujo neto de efectivo utilizado (generado) en operaciones ordinarias	<u>41.350.917,63</u>	117.554.438,04
Actividades de Inversión		
Pagos por compra de bienes de uso	<u>-4.283.381,32</u>	<u>-3.028.658,13</u>
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	<u>-4.283.381,32</u>	<u>-3.028.658,13</u>
Actividades de Financiación		
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	<u>-88.903.295,77</u>	<u>-34.752.230,71</u>
Resultado financiero y por tenencia generado por el efectivo y equivalente de efectivo	<u>-88.903.295,77</u>	<u>-34.752.230,71</u>
Disminución (Aumento) Neto del Efectivo	<u>-51.835.759,46</u>	<u>79.773.549,20</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 20 de marzo de 2023, 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 2022

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 2021 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 12/2022**), 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 **31/12/2021** 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 **94,79%** entre el ejercicio económico finalizado el **31/12/2022 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.

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 al 31 de diciembre de 2022 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 al 31 de diciembre de 2022 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 2022.
- g) **Las Cuentas de Resultados del Ejercicio:** Las cuentas de resultados del ejercicio se encuentran reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2022.

NOTA N° 4:

Se expone a continuación la composición de los rubros del Balance General al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

	Al 31/12/22	Al 31/12/21
4.1 <u>Caja y Bancos</u>		
Caja Moneda Extranjera (Según Anexo G)	512.442,59	254.238,46
Tarjetas Recargables Bco. Río	448.702,47	489.264,44
Banco Ciudad Cta. Cte. Pesos	1.411.593,31	0,00
Banco Río Cta. Cte. 762-00001268/7	0,00	8.036.730,48
Banco Río Cta. Cte. 762-028211/4	4.447,71	6.138,21
Banco Río Cta. Cte. 762-00002542/7	18.529,12	1.784.341,65
Banco Río Cta. Cte. 762-00002540/3	34.019,76	2.389.294,39
Banco Río USD (Según Anexo G)	128.491.896,49	169.797.383,28
	<u>130.921.631,45</u>	<u>182.757.390,91</u>

	AI 31/12/22	AI 31/12/21
4.2 <u>Otros Créditos Corrientes:</u>		
Deudores Varios	16.903.190,30	6.664.505,84
Gastos a rendir	115.690,55	380.110,79
Otros créditos - Tarjetas Amex	298.028,90	469.291,98
	<u>17.316.909,75</u>	<u>7.513.908,60</u>
4.3 <u>Otros Créditos No Corrientes:</u>		
Depósito en garantía alquileres en pesos	49.708,00	96.827,80
Fundación Casa Cívica Colombia (S/ Anexo G)	1.095.660,00	1.476.727,12
	<u>1.145.368,00</u>	<u>1.573.554,91</u>
4.4 <u>Deudas Bancarias</u>		
Banco Rio RNV 762-00001268/7	35.089,89	4.364,95
	<u>35.089,89</u>	<u>4.364,95</u>
4.5 <u>Cuentas por Pagar</u>		
Proveedores varios	1.074.455,24	4.863.359,09
Visa Corporate a pagar	2.740,64	0,00
	<u>1.077.195,88</u>	<u>4.863.359,09</u>
4.6 <u>Deudas Sociales</u>		
Cargas Sociales a Pagar	10.462.072,13	10.290.856,33
Sindicato a Pagar	158.944,76	120.078,23
	<u>10.621.016,89</u>	<u>10.410.934,56</u>
4.7 <u>Deudas Fiscales</u>		
Retención Ganancias a depositar	3.407.454,46	3.532.992,08
	<u>3.407.454,46</u>	<u>3.532.992,08</u>
4.8 <u>Otros Pasivos</u>		
Casa Cívica Colombia - Compromiso de Aporte (s/ Anexo G)	547.830,00	738.363,56
Otros Pasivos	59.119.929,90	98.982.305,91
	<u>59.667.759,90</u>	<u>99.720.669,46</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 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

	AI 31/12/2022	AI 31/12/21
Diferencia de cambio (S/ Anexo F)	225.285.300,94	123.132.725,52
Intereses bancarios y fiscales (S/Anexo F)	-40.363,99	0,00
Ingresos por Devolución Percepción Ganancias RECPAM (S/ Anexo F)	1.370.845,25	0,00
	<u>-52.603.991,52</u>	<u>-58.826.353,08</u>
	<u>174.011.790,68</u>	<u>64.306.372,44</u>

Dr. José María Goyanes
Contador Público Nacional U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°179 F° 27

NOTA N° 6:

Composición de Otros Ingresos y Egresos

Se expone a continuación la composición de Otros Ingresos y Egresos al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021
Fondos Reservados (S/ Anexo H)	<u>-8.305.879,47</u>	<u>-17.602.314,21</u>
	<u>-8.305.879,47</u>	<u>-17.602.314,21</u>

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.

Para poder lograr nuestros objetivos, llevamos a cabo diferentes proyectos a través de los siguientes sectores: Institucional, Wingu, Change, Donar Online, Kubadili, Ada, Agile, Fonselp, ODC, TRANS-TI, Aquí Estoy y Fondo Cívico – Manifesta.

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.

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

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.

Aquí Estoy: Es una red de contención emocional por Whatsapp a través de acompañantes entrenados en la empatía con el fin de acompañar a quien sufre en soledad. Desde 2021 han entablado más de 36.000 conversaciones con personas de todo el mundo que buscan apoyo emocional gratuito y anónimo.

Fondo Cívico – Manifesta: Tiene el objetivo de crear una plataforma para que las personas puedan expresar opiniones sobre temáticas que afectan sus derechos e intereses, además de invitar a otros miembros de su comunidad a informarse y generar presión social sobre los gobernantes. Se tratará de audiencias auto-convocadas para alcanzar incidencias en políticas públicas.

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.

Fonslep: Es una iniciativa sin fines de lucro que busca vincular empresas, pymes, ONG y universidades para que logren un mayor impacto social en sus acciones diarias. A través de su plataforma permite gestionar desde donaciones y oportunidades de voluntariado, hasta capacitaciones y compras con impacto, entre otras tantas acciones para lograr un triple impacto. De esta manera las organizaciones encuentran sus mejores aliados para generar impacto y enfocarse en la sostenibilidad de manera transparente.

TRANS-Ti: Es una iniciativa sin fines de lucro que piensa e implementa modelos de negocios sustentables en el tiempo para incluir a personas de la comunidad travesti y trans con pocas oportunidades laborales al trabajo formal y estable. Para esto ofrecen asistentes virtuales para optimizar el proceso de microtarefas. Capacitan y ofrecen servicios de testing de software tanto para QA como testing manual y automatizado. Además, asesoran a organizaciones para mejorar la inclusión de género en los espacios de trabajo y ofrecen servicios de reclutamiento.

Agile: En el año 2020 el evento sin fines de lucro, de agilidad mundial se sumó a la organización realizando de manera virtual una experiencia distinta. Ágiles 2020, trascendió las barreras de las distancias geográficas y convergió en un entorno digital, donde la pasión de la agilidad logró conectar personas, lugares y experiencias a pesar del contexto mundial desfavorable.

ODC: La Carta Internacional de Datos Abiertos es una colaboración entre +150 gobiernos y organizaciones que trabajan por la apertura de datos basada en principios compartidos por todo el colectivo. Promueven políticas y prácticas que habilitan a los gobiernos y las OSC a captar, compartir y usar sus datos bajo ciertos estándares de gobernanza, con el fin de responder de manera eficiente y responsable las áreas de anticorrupción, cambio climático y equidad salarial.

WORKERTECH: es una iniciativa sin fines de lucro cuyo principal objetivo es enlazar gobiernos, startups WorkerTech, colectivos de trabajadores, académicos, asociaciones civiles y empresas vinculadas a la tecnología digital para apoyar iniciativas que logren mejoras en la calidad de los empleos digitales.

El proyecto tiene cuatro componentes que buscan de manera articulada y complementaria estos objetivos: Un fondo de innovación, Capacitaciones en habilidades digitales y programación, diálogos multistakeholders e investigación para generar conocimiento.

A su vez, se busca utilizar el conocimiento y la investigación generada para proponer políticas públicas que amplifiquen y apoyen este nuevo sector para así lograr empleos de calidad y acceso a derechos laborales.

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 2022

BIENES DE USO

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

ANEXO A

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	Alta Bienes de Uso	SALDO AL CIERRE	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE AL 31/12/22	NETO RESULTANTE AL 31/12/21
				AL INICIO	Amortización Ejercicio	ACUMULADA AL CIERRE		
Muebles y Útiles	2.351.136,35	1.601.253,67	3.952.390,02	2.341.823,20	163.229,73	2.505.052,93	1.447.337,10	9.313,16
Instalaciones	635.878,68	0,00	635.878,68	635.878,68	0,00	635.878,68	0,00	0,00
Equipos de Computación	20.094.754,04	2.150.325,57	22.245.079,61	18.075.648,64	1.710.412,61	19.786.061,25	2.459.018,37	2.019.105,41
Mejora S- Inmueble de Terceros	4.137.391,97	531.802,08	4.669.194,05	4.137.391,98	177.267,37	4.314.659,35	354.534,70	0,00
						0,00		
TOTALES AL 31/12/2021	27.219.161,05	4.283.381,32	31.502.542,37	25.190.742,50	2.050.909,71	27.241.652,21	4.260.890,16	2.028.418,56

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 2022
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	ADA	Agile	Change,org	Donar online	Fonselp	Kubadili	Sub-Total al 31/12/2022
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones individuos	0,00	0,00	64.099.954,83	0,00	0,00	0,00	64.099.954,83
Donaciones de empresas	275.730,44	154.564,90	796,18	0,00	1.643.304,07	8.194.495,89	10.268.891,48
Donaciones de fundaciones	0,00	0,00	0,00	3.447.994,98	0,00	0,00	3.447.994,98
Donaciones de Organismos Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donación USD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por implement y capacit	24.697.780,19	193.148,88	3.158,05	27.477.491,21	1.329.817,58	4.294.969,50	57.996.365,41
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES AL 31-12-2022	24.973.510,63	347.713,78	64.103.909,06	30.925.486,19	2.973.121,65	12.489.465,39	135.813.206,70
TOTALES AL 31-12-2021	40.380.088,66	5.842.962,05	132.247.527,96	32.323.976,37	2.027.262,77	18.923.998,52	231.745.816,33

DETALLE	Sub-Total al 31/12/2022	WORKERTECH	ODC	Institucional	Wingu	Total al 31/12/ 2022	Total al 31/12/2021
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	38.852,41	0,00	38.852,41	74.457,92
Donaciones individuos	64.099.954,83	0,00	0,00	0,00	0,00	64.099.954,83	64.836.992,30
Donaciones de empresas	10.268.891,48	32.497.388,75	0,00	39.885.761,86	23.259.932,92	105.911.975,01	75.070.208,00
Donaciones de fundaciones	3.447.994,98	0,00	28.479.586,51	36.378.819,88	6.545.703,37	74.852.104,74	114.825.573,63
Donaciones de Organismos Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donación USD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467.766,63
Ingresos por implement y capacit	57.996.365,41	0,00	16.714,30	849.171,33	40.673.732,06	99.535.983,10	104.013.153,16
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	221.641,74	0,00	221.641,74	108.538,29
TOTALES AL 31-12-2022	135.813.206,70	32.497.388,75	28.496.300,81	77.374.247,22	70.479.368,35	344.660.511,83	360.396.689,94
TOTALES AL 31-12-2021	231.745.816,33	9.333.791,94	30.666.151,13	(12.451.773,73)	101.102.704,28		360.396.689,94

Dr. José María Goyanes
Contador Público Nacional U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°179 F° 27

CUADRO DE GASTOS
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2022
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Anexo C

DETALLE	Ada	Agile	Aquí Estoy	Change.org	Donar online	Fodo Cívico - Manifesta	Fonselp	Innpactia	Kubadili	Sub-Total al 31-12-2022
Alquileres y Expensas	0,00	0,00	0,00	1.109.287,99	43.422,15	0,00	0,00	0,00	56.257,59	1.208.967,73
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	195.417,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.417,50
Sueldos, Pasantías y Cargas Sociales	16.557.738,15	0,00	0,00	74.518.162,53	10.322.101,43	0,00	0,00	0,00	9.762.984,15	111.160.986,26
Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.355.037,70	1.355.037,70
Gastos Medicina Laboral/ Medicina Prepaga	515.775,86	0,00	0,00	283.853,92	356.901,99	0,00	0,00	0,00	0,01	1.156.531,78
Beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Membresías	48.381,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.381,53
Gastos de Capacitación	2.184.216,96	0,00	0,00	2.024.542,42	13.098,36	0,00	0,00	0,00	1.214.903,15	5.436.760,89
Gastos Plataforma de Cobro	247.902,59	14.395,40		567.226,42	55.483,06	0,00	0,00	0,00	0,00	885.007,47
Fletes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Administrativos	107.051,91	0,00	0,00	820.945,54	707.610,52	0,00	58.430,03	0,00	99.251,71	1.793.289,71
Gastos Bancarios	13.786,29	13,39	238,73	112.327,64	29.013,65	0,00	9.405,29	0,00	68.677,14	233.462,13
Gastos de Fundraising	0,00	0,00	0,00	2.742.846,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742.846,75
Gastos de Telemarketing	0,00	0,00	0,00	3.227.868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.227.868,72
Gastos de Hotelería y Viajes, Viáticos	126.154,42	0,00	0,00	1.258.111,58	245.244,21	0,00	0,00	0,00	2.714.678,99	4.344.189,20
Honorarios	12.268.811,24	0,00	416.716,22	8.222.076,67	9.650.979,13	1.002.453,04	4.379.492,11	0,00	11.385.548,83	47.326.077,24
Impuestos, tasas y contribuciones	265.637,08	815,70	2.588,03	654.986,85	220.088,93	7.959,26	48.304,46	0,00	401.488,90	1.601.869,21
Materiales e Insumos de Eventos y Obras	0,00	0,00	0,00	301.151,10	0,00	0,00	0,00	0,00	9.303,53	310.454,63
Mensajería y correspondencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad y Promoción	343.517,57	0,00	0,00	2.507.901,60	244.675,25	0,00	207.127,65	0,00	263.874,04	3.567.096,11
Refrigerios	18.172,54	0,00	0,00	2.269.835,52	92.084,96	0,00	18.952,29	0,00	106.688,53	2.505.733,84
Reparaciones y mantenimiento	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.149,40	11.149,40
Seguros	4.040,98	0,00	0,00	5.082,05	1.414,75	0,00	0,00	0,00	1.371,81	11.909,59
Servicios de seguridad alarma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios	1.808.558,84	0,00	0,00	201.163,10	259.491,36	19.287,73	360.897,46	0,00	363.632,50	3.013.030,99
Servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Telefonía e Internet	0,00	0,00	0,00	611.308,43	0,00	0,00	0,00	0,00	100.848,02	712.156,45
TOTALES 2022	34.509.745,96	15.224,49	419.542,98	101.643.096,33	22.241.609,75	1.029.700,03	5.082.609,29	0,00	27.906.696,00	192.848.224,83
TOTALES 2021	54.247.886,87	1.543.086,92	0,00	93.285.380,58	27.300.805,60	0,00	2.622.708,71	0,00	23.808.884,63	202.808.753,31

CUADRO DE GASTOS
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2022
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	Sub-Total 31-12-2022	Workertech	ODC	Institucional	TRANS-TI	Wingu	Total al 31/12/2022	Total al 31/12/ 2021
Alquileres y Expensas	1.208.967,73	0,00	0,00	4.909.110,59	0,00	685.083,57	6.803.161,89	5.410.844,71
Amortizaciones	195.417,50	218.510,74	178.683,74	1.458.297,74	0,00	0,00	2.050.909,72	2.145.583,87
Sueldos, Pasantías y Cargas Sociales	111.160.986,26	35.841.098,47	38.349.502,53	67.224.328,69	0,00	47.694.840,86	300.270.756,81	240.992.252,09
Indemnizaciones	1.355.037,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.355.037,70	3.560.676,76
Gastos Medicina Laboral/ Medicina Prepaga	1.156.531,78	98.626,95	0,00	252.853,69	0,00	18.641,52	1.526.653,94	382.840,09
Beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.494,91
Membresías	48.381,53	0,00	0,00	63.078,19	0,00	0,00	111.459,72	50.864,79
Gastos de Capacitación	5.436.760,89	6.496.139,91	0,00	142.997,39	0,00	56.061,20	12.131.959,39	7.494.581,16
Gastos Plataforma de Cobro	885.007,47	0,00	0,00	493,49	0,00	0,00	885.500,96	1.046.948,84
Fletes	0,00	0,00	0,00	429.776,49	0,00	58.781,78	488.558,27	8.503,46
Gastos Administrativos	1.793.289,71	384.699,90	66.744,05	2.793.495,45	0,00	1.508.664,43	6.546.893,54	4.629.862,98
Gastos Bancarios	233.462,13	191.875,35	160.906,66	531.317,19	0,00	242.252,83	1.359.814,16	3.475.001,25
Gastos de Fundraising	2.742.846,75	0,00	0,00	0,00	0,00	8.487,68	2.751.334,43	4.190.370,25
Gastos de Telemarketing	3.227.868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	51.553,08	3.279.421,80	4.603.306,42
Gastos de Hotelería y Viajes, Viáticos	4.344.189,20	393.493,45	2.070.302,64	6.344.442,40	0,00	9.447.091,38	22.599.519,07	2.863.162,90
Honorarios	47.326.077,24	14.701.039,71	377.791,46	22.797.468,59	0,00	25.380.806,53	110.583.183,53	92.564.446,32
Impuestos, tasas y contribuciones	1.601.869,21	496.338,72	665.085,93	4.399.299,40	0,00	1.537.191,98	8.699.785,24	3.174.392,53
Materiales e Insumos de Eventos y Obras	310.454,63	275.599,70	0,00	685.244,66	0,00	215.386,43	1.486.685,42	706.561,04
Mensajería y correspondencia	0,00	0,00	0,00	1.416,38	0,00	0,00	1.416,38	0,00
Publicidad y Promoción	3.567.096,11	54.000,00	0,00	0,00	0,00	818.098,37	4.439.194,48	4.040.871,82
Refrigerios	2.505.733,84	764.455,81	196.914,13	1.903.787,53	0,00	1.344.341,10	6.715.232,41	2.150.619,35
Reparaciones y mantenimiento	11.149,40	0,00	3.741,72	2.783.105,89	0,00	0,00	2.797.997,01	4.053.980,23
Seguros	11.909,59	1.754,90	1.153,63	517.879,92	0,00	19.967,04	552.665,08	953.960,91
Servicios de seguridad alarma	0,00	0,00	0,00	65.793,17	0,00	0,00	65.793,17	67.692,68
Servicios	3.013.030,99	543.597,12	186.110,05	2.391.904,52	0,00	1.751.359,14	7.886.001,82	5.967.731,52
Servicios públicos	0,00	0,00	0,00	\$64.709,91	0,00	0,00	64.709,91	88.203,58
Telefonía e Internet	712.156,45	75.713,52	0,00	529.807,61	0,00	99.770,10	1.417.447,68	1.343.972,29
TOTALES 2022	192.848.224,83	60.536.944,25	42.256.936,54	120.290.608,89	0,00	90.938.379,02	506.871.093,53	395.979.726,76
TOTALES 2021	202.808.753,31	5.444.682,80	41.936.986,22	73.139.723,72	1.034.985,50	71.614.595,20		395.979.726,76

**INFORME DEL DESARROLLO Y CONSTANCIA
DEL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INGRESOS Y EGRESOS PREVISTOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Anexo D

Detalle									
	Ada	Agile	Aquí Estoy	Change.org	Donar online	Fondo Civico - Manifiesta	Fonselp	Kubadili	Sub-Total al 31/12/2022
Recursos de Sectores									
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones de Individuos	0,00	0,00	0,00	64.099.954,83	0,00	0,00	0,00	0,00	64.099.954,83
Donaciones de Empresas	275.730,44	154.564,90	0,00	796,18	0,00	0,00	1.643.304,07	8.194.495,89	10.268.891,48
Donaciones de Fundaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	3.447.994,98	0,00	0,00	0,00	3.447.994,98
Donaciones USD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones Organismos Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por implement y capacit	24.697.780,19	193.148,88	0,00	3.158,05	27.477.491,21	0,00	1.329.817,58	4.294.969,50	57.996.365,41
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Recursos de Sectores	24.973.510,63	347.713,78	0,00	64.103.909,06	30.925.486,19	0,00	2.973.121,65	12.489.465,39	135.813.206,70
Gastos de Sectores s/ Anexo C	34.509.745,96	15.224,49	419.542,98	101.643.096,33	22.241.609,75	1.029.700,03	5.082.609,29	27.906.696,00	192.848.224,83
Resultados Financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	677.704,16	803.810,63	101.470,62	37.079.407,81	-1.775.145,90	831.404,65	-772.437,64	9.481.501,20	46.427.715,53
Otros (Incluye Fondos Reservados)	5.969.693,38	-105.131,00	0,00	10.219.565,04	-746.015,75	0,00	2.691.077,25	970.186,19	18.999.375,11
Superávit/Déficit Sectores Ejercicio 2022	-2.888.837,79	1.031.168,92	-318.072,36	9.759.785,58	6.162.714,79	-198.295,38	-190.848,03	-4.965.543,22	8.392.072,51
Superávit/Déficit Sectores Ejercicio 2021	-3.768.680,70	2.136.241,59	0,00	33.825.521,39	2.350.816,00	0,00	-4.796,04	-2.759.979,74	173.811.956,92

Dr. José María Goyanes
Contador Público Nacional U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°179 F° 27

**INFORME DEL DESARROLLO Y CONSTANCIA
DEL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INGRESOS Y EGRESOS PREVISTOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Anexo D

Detalle							Total Ejercicio Al 31/12/2022	Total Ejercicio Al 31/12/2021
	Sub-Total al 31/12/2022	WORKERTECH	ODC	Institucional	TRANS-TI	Wingu		
Recursos de Sectores								
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	38.852,41	0,00	0,00	38.852,41	74.457,92
Donaciones de Individuos	64.099.954,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.099.954,83	64.836.992,30
Donaciones de Empresas	10.268.891,48	32.497.388,75	0,00	39.885.761,86	0,00	23.259.932,92	105.911.975,01	75.070.208,00
Donaciones de Fundaciones	3.447.994,98	0,00	28.479.586,51	36.378.819,88	0,00	6.545.703,37	74.852.104,74	114.825.573,63
Donaciones USD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467.766,63
Donaciones Organismos Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por implement y capacit	57.996.365,41	0,00	16.714,30	849.171,33	0,00	40.673.732,06	99.535.983,10	104.013.153,16
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	221.641,74	0,00	0,00	221.641,74	108.538,29
Total Recursos de Sectores	135.813.206,70	32.497.388,75	28.496.300,81	77.374.247,22	0,00	70.479.368,35	344.660.511,83	360.396.689,94
Gastos de Sectores s/ Anexo C	192.848.224,83	60.536.944,25	42.256.936,54	120.290.608,89	0,00	90.938.379,02	506.871.093,53	395.979.726,76
Resultados Financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	46.427.715,53	29.008.965,10	40.608.134,27	22.229.650,72	65.290,55	35.672.034,51	174.011.790,68	64.306.372,44
Otros (Incluye Fondos Reservados)	18.999.375,11	-5.325.518,07	2.322.244,21	-23.592.279,81	17.242,64	-726.943,55	-8.305.879,47	-17.602.314,21
Superávit/Déficit Sectores Ejercicio 2022	8.392.072,51	-4.356.108,47	29.169.742,75	-44.278.990,76	82.533,19	14.486.080,29	3.495.329,51	11.121.021,41
Superávit/Déficit Sectores Ejercicio 2021	173.811.956,92	1.047.824,28	3.809.375,22	-60.637.681,35	183.816,41	34.938.564,37		153.153.855,85

Dr. José María Goyanes
Contador Público Nacional U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°179 F° 27

DENOMINACIÓN: **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

CUADRO DE RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUYE RECPAM)

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2022
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Anexo F

DETALLE	ADA	Agile	Aquí Estoy	Change.org	Donar online	Fondo Cívico - Manifiesta	Fonselp	Kubadili	Sub-Total al 31/12/2022
Diferencia de cambio	3.406.236,76	803.810,63	101.470,62	48.262.537,43	1.987.047,91	831.404,65	-226.731,12	11.609.450,40	66.775.227,28
Intereses bancarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.450,25	-31.450,25
Intereses fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Devol Percep Gcia	0,00	0,00	0,00	89.317,34	57.751,83	0,00	0,00	86.327,13	233.396,30
RECPAM	-2.728.532,60	0,00	0,00	-11.272.446,96	-3.819.945,64	0,00	-545.706,52	-2.182.826,08	-20.549.457,80
Total 2022	677.704,16	803.810,63	101.470,62	37.079.407,81	-1.775.145,90	831.404,65	-772.437,64	9.481.501,20	46.427.715,53
Total 2021	8.200.734,29	-2.466.952,06	0,00	8.774.290,09	1.677.432,82	0,00	347.162,53	7.517.932,95	24.050.600,61

DETALLE	Sub-Total al 31/12/2022	Workertech	ODC	Institucional	TRANS-TI	Wingu	Total al 31/12/ 2022	Total al 31/12/2021
Diferencia de cambio	66.775.227,28	34.108.062,60	46.318.828,03	29.967.801,41	65.290,55	48.050.091,07	225.285.300,94	123.132.725,52
Intereses bancarios	-31.450,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.450,25	0,00
Intereses fiscales	0,00	0,00	0,00	-8.913,74	0,00	0,00	-8.913,74	0,00
Ingresos Devol Percep Gcia	233.396,30	148.433,16	120.734,36	695.088,04	0,00	173.193,39	1.370.845,25	0,00
RECPAM	-20.549.457,80	-5.247.530,66	-5.831.428,12	-8.424.324,99	0,00	-12.551.249,95	-52.603.991,52	-58.826.353,08
Total 2022	46.427.715,53	29.008.965,10	40.608.134,27	22.229.650,72	65.290,55	35.672.034,51	174.011.790,68	64.306.372,44
Total 2021	24.050.600,61	393.622,03	16.190.595,97	12.558.893,83	438.589,47	10.674.070,52		64.306.372,44

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 2022

Comparativo con el ejercicio anterior

ANEXO G

DETALLE DEL ACTIVO Y PASIVO		MONEDA EXTRANJERA		CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CIERRE	MONTO RESULTANTE EN MONEDA ARGENTINA	IMPORTE CONTABILIZADO 31/12/2022	IMPORTE CONTABILIZADO 31/12/2021	
RUBROS	CUENTAS DEL BALANCE	CLASE	MONTO					
A C T I V O	CAJA Y BANCOS							
		Cajas						
		Caja Moneda Extranjera	Pes. Ur	110,00	4,4454	488,99	488,99	492,53
		Caja Pesos Mexicanos	Pes. Mex	0,00	0,0000	0,00	0,00	14.484,45
		Caja Moneda Extranjera Reales	Reales	22,00	33,5150	737,33	737,33	790,10
		Caja Moneda Ext Pesos Colomb	Ps. Col	58.000,00	0,0365	2.118,28	2.118,28	2.855,01
		Caja Dólares	USD	2.390,00	176,9600	422.934,40	422.934,40	0,00
		Caja Paypal	USD	486,91	176,9600	86.163,59	86.163,59	235.616,38
		Sub-Total Cajas				512.442,59	512.442,59	254.238,47
		Bancos						
		Banco Río USD Cta. 762-028208/4	USD	25.453,84	176,9600	4.504.311,53	4.504.311,53	8.489.608,35
		Banco Río USD Cta. 762-028207/7	USD	238.826,74	176,9600	42.262.779,91	42.262.779,91	19.237.710,19
		Banco Río USD Cta. 762-028209/1	USD	187.657,06	176,9600	33.207.789,80	33.207.789,80	0,00
		Banco Río USD Cta. 762-00001624/5	USD	274.169,36	176,9600	48.517.015,26	48.517.015,26	142.070.064,74
	Sub-Total Bancos				128.491.896,49	128.491.896,49	169.797.383,27	
	Créditos No Corrientes							
	Fundación Casa Cívica Colombia	Ps. Col	30.000.000,00	0,0365	1.095.660,00	1.095.660,00	1.476.727,12	
				TOTALES	129.004.339,08	129.004.339,08	170.051.621,74	
P A S I V O	Otros Pasivo							
	Casa Cívica Colombia - Cap	Ps. Col	15.000.000,00	0,0365	547.831,03	547.830,00	738.363,56	
				TOTALES	547.831,03	547.830,00	738.363,56	

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

CUADRO DE OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2022
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Anexo H

DETALLE	ADA	Agile	Change.org	Donar online	Fonselp	Kubadili	Sub-total al 31/12/2022
Fondos Reservados	5.969.693,38	-105.131,00	10.219.565,04	-746.015,75	2.691.077,25	970.186,19	18.999.375,11
Total 2022	5.969.693,38	-105.131,00	10.219.565,04	-746.015,75	2.691.077,25	970.186,19	18.999.375,11
Total 2021	1.898.383,22	303.318,52	-13.910.916,09	-4.349.787,59	243.487,37	-5.393.026,57	-21.208.541,14

DETALLE	Sub-total al 31/12/2022	WORKERTECH	ODC	Institucional	TRANS-TI	Wingu	Total al 31/12/ 2022	Total al 31/12/2021
Fondos Reservados	18.999.375,11	-5.325.518,07	2.322.244,21	-23.592.279,81	17.242,64	-726.943,55	-8.305.879,47	-17.602.314,21
Total 2022	18.999.375,11	-5.325.518,07	2.322.244,21	-23.592.279,81	17.242,64	-726.943,55	-8.305.879,47	
Total 2021	-21.208.541,14	-3.234.906,89	-1.110.385,65	12.394.922,27	780.212,44	-5.223.615,23		-17.602.314,21

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 2022**, 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, F, G y H.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el **31 de diciembre de 2021**, reexpresadas en moneda de **diciembre de 2022** de acuerdo con la metodología descrita 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 2022**, 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.

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 2022 asciende a \$ 8.166.200.96 (pesos ocho millones ciento sesenta y seis mil doscientos con 96/00), los cuales no son exigibles al 31 de diciembre de 2022.
- 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, 20 de marzo de 2023.

Dr. José María Goyanes
Contador Público Nacional U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T^a179 F^a 27

INFORME DE REVISOR DE CUENTAS

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 20 de Marzo de 2023

Señores

RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

DOMICILIO LEGAL: THAMES 1024 (1414) CABA

CUIT: 30-70783337-4

Presente

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes he examinado y encontrado de conformidad la Memoria, el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Recursos y Gastos, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Anexos y Notas por el Ejercicio Económico N°22 cerrado el 31 de diciembre de 2022.

En tal sentido y en atención a lo expuesto, aconsejo a los Sres. Directivos presten su conformidad a los estados contables mencionados.

Gastón Wright
Revisor de Cuentas

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de marzo de 2023

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 20/03/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2022 perteneciente a RES NON VERBA A.C. CUIT 30-70783337-4, 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 declarando el siguiente código: fnty9qx

Legalización N° 713227

