

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° 23

INICIADO EL: 1° DE ENERO DE 2023

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

BALANCE GENERAL AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RES NON VERBA**Inventario del Activo y Pasivo al 31 de Diciembre de 2023****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****CAJA Y BANCOS**

Caja Moneda Extranjera Pesos Colombianos	12.099,55	
Caja Moneda Extranjera Pesos Mexicanos	132.997,48	
Caja Moneda Extranjera Reales	3.665,08	
Caja Moneda Extranjera Pesos Uruguayos	2.284,34	
Caja Moneda Extranjera Dólares	951.236,45	
Cuenta Paypal	7.025.537,63	
Tarjeta Recargable MG Kubadili	2.408,69	
Tarjeta Recargable VB	5.431,34	
Tarjeta Recargable Wingu FC	128.403,31	
Tarjeta Recargable Wingu JP	400,00	
Tarjeta Recargable Wingu MB	27.031,53	
Tarjeta Recargable 01 MR	133,62	
Banco Ciudad Cuenta Corriente	3.032.953,24	
Banco Rio BID 762-028211/4	36.329,36	
Banco Rio Change 762-00002542/7	54.158,47	
Banco Rio RNV 762-00001268/7	2.100.323,74	
Banco Rio USD BID 762-028208/4	13.574.273,01	
Banco RIO USD Change 762-028207/7	119.345.507,91	
Banco Río USD Wingu 762-028209/1	183.976.547,62	
Banco Rio USD 762-00001624/5	156.514.238,55	
Banco Rio Wingu 762-00002540/3	59.805,34	<u>486.985.766,26</u>

OTROS CRÉDITOS

Deudores Varios	58.442.922,64	<u>58.442.922,64</u>
-----------------	---------------	----------------------

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE545.428.688,90**ACTIVO NO CORRIENTE****OTROS CRÉDITOS**

Depósito en garantía alquiler	49.708,00	
Fundación Casa Cívica Colombia	6.258.390,00	<u>6.308.098,00</u>

BIENES DE USO

Equipos y Software - VO	69.060.472,34	
Amortización Acumulada Equipos y software	-69.124.194,12	
Instalaciones VO	1.980.174,81	
Amortización Acumulada Instalaciones	-1.980.174,81	
Muebles y útiles - VO	19.041.516,63	
Amortización Acumulada Muebles y útiles	-9.705.077,97	
Maquinaria y equipo	212.405,92	
Mejora s- Inmuebles de Tercero VO	17.238.286,86	
Amortización Acumulada Mejora S- Inmueble de Tercero	-15.439.580,42	<u>11.283.829,24</u>

BIENES INTANGIBLES

Sitio Internet	173.891,83	
Amortización Acumulada Sitio Internet	-173.891,83	
Marcas y patentes	1.091.807,90	
Amortización Acumulada Marcas y Patentes	-1.091.807,90	
Dominio Internet	54.184,56	
Amortización Acumulada Dominio Internet	-54.184,56	<u>0,00</u>

TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE17.591.927,24**TOTAL ACTIVO**563.020.616,14

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS SOCIETARIAS

Proveedores Varios	11.780.463,03		
Visa Cuentas por pagar	3.178.196,51	<u>14.958.659,54</u>	

DEUDAS SOCIALES

Cargas Sociales a pagar	24.547.028,85		
Sindicato a pagar	402.421,39	<u>24.949.450,24</u>	

DEUDAS FISCALES

Retención Ganancias a depositar	1.157.839,82	<u>1.157.839,82</u>	
---------------------------------	--------------	---------------------	--

OTROS PASIVOS

Casa Cívica Colombia - Compromiso de Aporte			
Otros Pasivos	255.574.426,83	<u>255.574.426,83</u>	<u>296.640.376,43</u>

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE

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

NO HAY

<u>TOTAL PASIVO</u>			<u>296.640.376,43</u>
---------------------	--	--	-----------------------

<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>			<u>266.380.239,71</u>
------------------------------	--	--	-----------------------

<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</u>			<u>563.020.616,14</u>
---------------------------------------	--	--	-----------------------

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T^a270 F^a202

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL
EJERCICIO ECONÓMICO N° 23 INICIADO EL: 1° DE ENERO DE 2023
NUMERO DE INSCRIP. EN EL REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO: 931

BALANCE GENERAL AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	AI 31/12/23	AI 31/12/22
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
CAJA Y BANCOS (Nota N° 4.1 y Anexo G)	486.985.766,26	407.699.967,66
OTROS CREDITOS CORRIENTES (Nota N° 4.2)	58.442.922,64	53.926.180,64
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	545.428.688,90	461.626.148,30
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
OTROS CREDITOS NO CORRITENTES (Nota N° 4.3)	6.308.098,00	3.566.763,50
BIENES DE USO (Según Anexo A)	11.283.829,24	13.268.737,60
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	17.591.927,24	16.835.501,10
TOTAL ACTIVO	563.020.616,14	478.461.649,39
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
DEUDAS BANCARIAS (Nota N° 4.4)	0,00	109.272,60
CUENTAS POR PAGAR (Nota N° 4.5)	14.958.659,54	3.354.470,31
DEUDAS SOCIALES (Nota N° 4.6)	24.949.450,24	33.074.658,44
DEUDAS FISCALES (Nota N° 4.7)	1.157.839,82	10.611.073,65
OTROS PASIVOS (Nota N° 4.8)	255.574.426,83	185.809.965,12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	296.640.376,43	232.959.440,11
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	0,00	0,00
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>296.640.376,43</u>	<u>232.959.440,11</u>
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
Según Estado respectivo	266.380.239,71	245.502.209,29
TOTAL	563.020.616,14	478.461.649,39

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 07 de marzo de 2024, se acompaña en documento aparte.

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tª270 Fª202

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	Al 31/12/23	Al 31/12/22
<u>RECURSOS ORDINARIOS</u>		
Para Institucional (S/ Anexo B)	214.642.742,50	240.949.320,13
Para Change.org (S / Anexo B)	193.566.230,04	199.624.472,75
Para Wingu (S/ Anexo B)	248.116.485,23	219.478.140,31
Para Kubadili (S/ Anexo B)	80.572.202,80	38.893.149,89
Para Donar online (S/ Anexo B)	87.967.363,37	96.304.327,86
Para Fonselp (S/ Anexo B)	11.820.267,98	9.258.528,08
Para ODC (S/ Anexo B)	80.670.089,47	88.739.658,91
Para Workertech (S/Anexo B)	166.275.035,57	101.199.352,59
Para Agile (S/ Anexo B)	0,00	1.082.807,29
Para Ada (S/Anexo B)	114.828.741,58	77.769.421,01
Para Aquí Estoy (S/ Anexo B)	1.249.172,69	0,00
<i>TOTAL DE RECURSOS</i>	<u>1.199.708.331,23</u>	<u>1.073.299.178,82</u>
<u>GASTOS</u>		
De Institucional (S/ Anexo C)	445.173.366,72	374.594.150,79
De Change.org (S / Anexo C)	270.141.079,48	316.524.371,31
De Wingu (S/ Anexo C)	315.915.179,32	283.189.063,37
De Kubadili (S/ Anexo C)	90.847.847,18	86.903.584,46
De Donar online (S/ Anexo C)	62.894.018,89	69.262.072,85
De Fonselp (S/ Anexo C)	20.533.736,74	15.827.633,83
De ODC (S/ Anexo B)	119.935.378,42	131.591.330,40
De Workertech (S/Anexo C)	330.285.448,03	188.516.671,69
De Fondo Cívico -APA (S/ Anexo C)	6.176.806,54	3.206.564,60
De Agile (S/Anexo C)	0,00	47.410,23
De Aquí Estoy (S/ Anexo C)	30.519.023,43	1.306.488,91
De Ada (S/ Anexo C)	103.344.805,84	107.465.986,76
De PlugIt (S/ Anexo C)	3.333.469,44	0,00
<i>TOTAL DE GASTOS</i>	<u>1.799.100.160,03</u>	<u>1.578.435.329,20</u>
<i>Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM s/ Anexo F)</i>	<u>816.724.356,16</u>	<u>541.886.017,20</u>
<u>OTROS INGRESOS y EGRESOS</u>		
Otros Ingresos y Egresos incluye Provisión fondos Reservados (S/ Anexo H)	-196.454.496,93	-25.865.143,55
<i>TOTAL OTROS INGRESOS y EGRESOS</i>	<u>-196.454.496,93</u>	<u>-25.865.143,55</u>
<i>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</i>	<u>20.878.030,43</u>	<u>10.884.723,27</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 07 de marzo de 2024, se acompaña en documento aparte.

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tª270 Fª202

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

C O N C E P T O	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31/12/2023	TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31/12/2022
SALDO AL INICIO AJUSTADO POR INFLACIÓN	245.502.209,28	245.502.209,28	234.617.486,02
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	20.878.030,43	20.878.030,43	10.884.723,27
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	266.380.239,71	266.380.239,71	245.502.209,28

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 07 de marzo de 2024, se acompaña en documento aparte.

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Variaciones del Efectivo	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	Al 31/12/23	Al 31/12/22
Efectivo al Inicio del Ejercicio	407.699.967,66	569.120.484,81
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>486.985.766,26</u>	<u>407.699.967,64</u>
Aumento (Disminución) Neta del Efectivo	<u>79.285.798,60</u>	<u>-161.420.517,16</u>
Causas de las variaciones del efectivo		
Cobro para Ada	210.442.137,16	186.017.721,33
Cobro para Agile	0,00	2.589.981,28
Cobro para Aquí Estoy	2.289.309,86	0,00
Cobro para Change.org	354.741.248,32	477.484.454,15
Cobro para Donar online	161.214.341,40	230.351.613,64
Cobro para Fondo Cívico-APA	0,00	0,00
Cobro para Fonselp	21.662.542,16	22.145.597,50
Cobro para Kubadili	147.661.520,27	93.029.046,93
Cobro para Workertch	304.725.745,14	242.060.088,94
Cobro para ODC	147.840.913,34	212.257.580,50
Cobra para Institucional	0,00	576.329.910,92
Cobro para Wingu	393.367.347,19	524.972.707,89
Pagos de Deudas	-405.249.776,02	-2.204.570.353,65
Pagos al personal , cargas sociales, retenciones de gcias	<u>-384.248.969,09</u>	<u>-233.898.431,19</u>
Flujo neto de efectivo utilizado (generado) en operaciones ordinarias	954.446.359,72	128.769.918,24
Actividades de Inversión		
Pagos por compra de bienes de uso	<u>-9.431.531,70</u>	<u>-13.338.776,84</u>
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	<u>-9.431.531,70</u>	<u>-13.338.776,84</u>
Actividades de Financiación		
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	<u>-865.729.029,41</u>	<u>-276.851.658,56</u>
Resultado financiero y por tenencia generado por el efectivo y equivalente de efectivo	<u>-865.729.029,41</u>	<u>-276.851.658,56</u>
Aumento (Disminución) Neta del Efectivo	<u>79.285.798,61</u>	<u>-161.420.517,16</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado. El informe de fecha 07 de marzo de 2024, se acompaña en documento aparte.

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tª270 Fª202

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2022 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 12/2023**), 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 **31/12/2022** 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 con 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 vigor 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%.

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

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 vigor 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 **211,41%** entre el ejercicio económico finalizado el **31/12/2023 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 2023 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 supera su valor recuperable.
- e) **Bienes Intangibles:** se encuentran valuados a su costo de adquisición ajustado al 31 de diciembre de 2023 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 supera su valor recuperable.
- f) **Patrimonio Neto:** Las cuentas se encuentran reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2023.
- g) **Las Cuentas de Resultados del Ejercicio:** Las cuentas de resultados del ejercicio se encuentran reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2023.

NOTA N° 4:

Se expone a continuación la composición de los rubros del Balance General al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

	Al 31/12/23	Al 31/12/22
4.1 <i>Caja y Bancos</i>		
Caja Moneda Extranjera (Según Anexo G)	8.127.820,53	1.595.785,42
Tarjetas Recargables Bco Río	163.808,49	1.397.293,78
Banco Ciudad Cta. Cte. Pesos	3.032.953,24	4.395.809,47
Banco Río Cta. Cte. 762-00001268/7	2.100.323,74	0,00
Banco Río Cta. Cte. 762-028211/4	36.329,36	13.850,51
Banco Río Cta, Cte.762-00002542/7	54.158,47	57.701,10
Banco Río Cta. Cte. 762-00002540/3	59.805,34	105.940,13
Banco Río USD (Según Anexo G)	473.410.567,10	400.133.587,26
	<u>486.985.766,26</u>	<u>407.699.967,66</u>

	Al 31/12/23	Al 31/12/22
4.2 <u>Otros Créditos Corrientes:</u>		
Deudores Varios	58.442.922,64	52.637.826,65
Gastos a rendir	0,00	360.269,22
Otros créditos - Tarjetas Amex	0,00	928.084,78
	<u>58.442.922,64</u>	<u>53.926.180,64</u>
4.3 <u>Otros Créditos No Corrientes:</u>		
Depósito en garantía alquileres en pesos	49.708,00	154.794,51
Fundación Casa Cívica Colombia (S/ Anexo G)	6.258.390,00	3.411.968,99
	<u>6.308.098,00</u>	<u>3.566.763,50</u>
4.4 <u>Deudas Bancarias</u>		
Banco Rio RNV 762-00001268/7	0,00	109.272,60
	<u>0,00</u>	<u>109.272,60</u>
4.5 <u>Cuentas por Pagar</u>		
Proveedores varios	11.780.463,03	3.345.935,75
Visa Corporate a pagar	3.178.196,51	8.534,56
	<u>14.958.659,54</u>	<u>3.354.470,31</u>
4.6 <u>Deudas Sociales</u>		
Cargas Sociales a Pagar	24.547.028,85	32.579.692,31
Sindicato a Pagar	402.421,39	494.966,13
	<u>24.949.450,24</u>	<u>33.074.658,44</u>
4.7 <u>Deudas Fiscales</u>		
Retención Ganancias a depositar	1.157.839,82	10.611.073,65
	<u>1.157.839,82</u>	<u>10.611.073,65</u>
4.8 <u>Otros Pasivos</u>		
Casa Cívica Colombia - Compromiso de Aporte (s/ Anexo G)	0,00	1.705.984,51
Otros Pasivos	255.574.426,83	184.103.980,61
	<u>255.574.426,83</u>	<u>185.809.965,12</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 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

	Al 31/12/2023	Al 31/12/2022
Diferencia de cambio (S/ Anexo F)	1.005.739.945,78	701.555.647,37
Intereses bancarios y fiscales (S/Anexo F)	0,00	-125.696,55
Ingresos por Devolución Percepción Ganancias	0,00	4.268.916,89
RECPAM (S/ Anexo F)	-189.015.589,62	-163.812.850,51
	<u>816.724.356,16</u>	<u>541.886.017,20</u>

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tª270 Fª202

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 20223 y al 31 de diciembre de 2022.

	Al 31/12/2023	Al 31/12/2022
Fondos Reservados (S/ Anexo H)	-196.454.496,93	-25.865.143,55
	<u>-196.454.496,93</u>	<u>-25.865.143,55</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 – APA.

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. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

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 – Manifiesta: 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 autoconvocadas 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, cabe aclarar que en este ejercicio no tuvo transaccionalidad.

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. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tª270 Fª202

DENOMINACIÓN: RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 31/12/23	NETO RESULTANTE AL 31/12/22
				AL INICIO	Amortización Ejercicio	ACUMULADA AL CIERRE		
Muebles y Útiles	12.308.044,62	6.733.472,01	19.041.516,63	7.800.926,30	1.904.151,67	9.705.077,97	4.507.118,32	
Instalaciones	1.980.174,81		1.980.174,81	1.980.174,81		1.980.174,81	0,00	
Equipos de Computación	69.272.878,26		69.272.878,26	61.615.307,13	7.508.886,99	69.124.194,12	7.657.571,13	
Mejora S- Inmueble de Terceros	14.540.227,16	2.698.059,70	17.238.286,86	13.436.179,02	2.003.401,40	15.439.580,42	1.104.048,16	
TOTALES AL 31/12/2023	98.101.324,86	9.431.531,70	107.532.856,57	84.832.587,26	11.416.440,06	96.249.027,32	13.268.737,61	

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

Cuadro de Ingreso por Sectores
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	ADA	Agile	Aquí Estoy	Change,org	Donar online	Fonselp	Kubadili	Sub-Total al 31/12/2023
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones individuos	0,00	0,00	859.415,44	193.561.822,87	0,00	953.585,41	0,00	195.374.823,72
Donaciones de empresas	0,00	0,00	389.757,25	0,00	0,00	6.370.238,31	63.061.995,58	69.821.991,14
Donaciones de fundaciones	0,00	0,00	0,00	1.652,69	0,00	0,00	0,00	1.652,69
Donaciones de Organismos Públicos	0,00	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	0,00
Ingresos por implement y capacit	114.828.741,58	0,00	0,00	2.754,48	87.967.363,37	4.155.711,19	17.510.207,22	224.464.777,84
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.733,07	0,00	340.733,07
TOTALES AL 31-12-2023	114.828.741,58	0,00	1.249.172,69	193.566.230,04	87.967.363,37	11.820.267,98	80.572.202,80	490.003.978,46
TOTALES AL 31-12-2022	77.769.421,01	1.082.807,29	0,00	199.624.472,75	96.304.327,86	9.258.528,08	38.893.149,89	422.932.706,88

DETALLE	Sub-Total al 31/12/2023	WORKERTECH	ODC	Institucional	Wingu	Total al 31/12/ 2023	Total al 31/12/2022
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	29.467,45	0,00	29.467,45	120.989,37
Donaciones individuos	195.374.823,72	0,00	0,00	0,00	52.010.718,07	247.385.541,79	199.612.158,98
Donaciones de empresas	69.821.991,14	166.275.035,57	0,00	130.979.528,10	20.912.996,68	387.989.551,49	329.817.985,82
Donaciones de fundaciones	1.652,69	0,00	80.670.089,47	79.027.230,63	21.190.805,03	180.889.777,82	233.095.175,67
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	224.464.777,84	0,00	0,00	4.248.961,08	154.001.965,45	382.715.704,37	309.962.659,65
Otros Ingresos	340.733,07	0,00	0,00	357.555,24	0,00	698.288,31	690.209,32
TOTALES AL 31-12-2023	490.003.978,46	166.275.035,57	80.670.089,47	214.642.742,50	248.116.485,23	1.199.708.331,23	1.073.299.178,82
TOTALES AL 31-12-2022	422.932.706,88	101.199.352,59	88.739.658,91	240.949.320,13	219.478.140,31		1.073.299.178,82

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

CUADRO DE GASTOS
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Anexo C

DETALLE	Ada	Agile	Aquí Estoy	Change.org	Donar online	Fondo Cívico - APA	Fonselp	Kubadili	Sub-Total 31-12-2023
Alquileres y Expensas				1.713.736,20					0,00
Amortizaciones				196.049.845,69	16.069.567,44			20.031.137,22	1.713.736,20
Sueldos, Pasantías y Cargas Sociales	39.014.622,42								271.165.172,77
Gratificaciones				23.653.039,43					0,00
Indemnizaciones				1.882.740,43	544.507,43			3.746,15	23.653.039,43
Gastos Medicina Laboral/ Medicina Prepaga	1.927.367,17								4.354.615,03
Beneficios a los empleados				17.862,75			119.123,31		3.746,15
Membresías	11.159.701,10			726.489,29			23.608,06		136.986,06
Gastos de Capacitación	731.054,17			1.081.080,42					18.089.312,74
Gastos Plataforma de Cobro									1.944.995,06
Fletes				2.290.424,33	172.915,59				0,00
Gastos Administrativos	488.086,10		219.584,09	331.357,75	193.823,73		797.841,31	39.214,31	4.008.065,73
Gastos Bancarios	185.185,03		142.660,76	9.246.626,81			60.287,71	501.205,24	1.414.520,22
Gastos de Fundraising			1.668.616,99	9.686.955,40					10.915.243,80
Gastos de Telemarketing				4.352.066,37	1.535.582,73		124.052,95	6.494.021,47	9.686.955,40
Gastos de Hotelería y Viajes, Viáticos	534.630,91		114.356,00	11.274.143,99	40.527.914,11	5.736.700,96	14.365.162,48	52.990.940,37	13.154.710,43
Honorarios	34.077.273,65		27.029.457,77	2.624.549,78	798.663,43	59.713,90	1.009.999,03	1.878.874,37	186.001.593,33
Impuestos, tasas y contribuciones	3.124.973,57		535.479,90	523.242,41	40.986,61			34.190,45	10.032.253,98
Materiales e Insumos de Eventos y Obras	30.197,91			92.863,45					628.617,38
Mensajería y correspondencia				790.701,84					92.863,45
Premios y reconocimientos	6.409.853,83			1.947.901,11	788.551,23		488.127,00	380.214,15	0,00
Publicidad y Promoción	580.638,57			193.517,64	372.108,37		737.264,15	1.035.344,97	8.857.448,05
Refrigerios				32.620,00	2.479,03			50.906,86	4.673.257,17
Reparaciones y mantenimiento	21.725,14				2.713,17			1.626,09	246.903,53
Seguros				508.829,26	1.474.422,47		2.804.506,77	979.922,11	58.684,40
Servicios de seguridad alarma	5.042.650,98		736.438,61			380.391,68			0,00
Servicios									11.927.161,88
Servicios públicos				1.120.485,13			3.763,97	483.912,21	0,00
Telefonía e Internet	16.845,29		72.429,31						1.697.435,91
TOTALES 2023	103.344.805,84	0,00	30.519.023,43	270.141.079,48	62.894.018,89	6.176.806,54	20.533.736,74	90.847.847,18	584.457.318,10
TOTALES 2022	107.465.986,76	47.410,23	1.306.488,91	316.524.371,31	69.262.072,85	3.206.564,60	15.827.633,83	86.903.584,46	600.544.112,95

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

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

DETALLE	Sub-Total 31-12-2023	Workertech	ODC	Pluigt	Institucional	Wingu	Total al 31/12/2023	Total al 31/12/2022
Alquileres y Expensas	0,00				10.312.443,07	2.586.036,44	12.898.479,51	21.185.566,14
Amortizaciones	1.713.736,20	1.916.254,96	1.566.987,55		6.219.461,34		11.416.440,05	6.386.689,63
Sueldos, Pasantías y Cargas Sociales	271.165.172,77	100.185.213,52	100.950.346,02		262.082.894,26	160.576.148,00	894.959.774,57	935.066.088,64
Gratificaciones	0,00	12.945.600,00					12.945.600,00	0,00
Indemnizaciones	23.653.039,43				2.394.456,41	74.568,20	23.653.039,43	4.219.690,97
Gastos Medicina Laboral/ Medicina Prepaga	4.354.615,03				188.247,41	42.817,14	6.774.653,44	4.754.117,06
Beneficios a los empleados	3.746,15		59.421,77		566.834,13		294.232,47	0,00
Membresías	136.986,06				2.012.733,76	1.411.575,44	703.820,19	347.094,09
Gastos de Capacitación	18.089.312,74	28.903.157,89	10.676,68		-437,01		50.427.456,51	37.779.848,88
Gastos Plataforma de Cobro	1.944.995,06						1.944.558,05	2.757.517,67
Fletes	0,00						0,00	1.521.407,80
Gastos Administrativos	4.008.065,73	575.683,67	377.512,82		4.295.928,52	4.137.753,60	13.394.944,34	20.387.526,91
Gastos Bancarios	1.414.520,22	1.194.200,25	462.960,21	5.148,22	1.316.496,12	665.795,66	5.059.120,68	4.234.565,23
Gastos de Fundraising	10.915.243,80						10.915.243,80	8.567.865,72
Gastos de Telemarketing	9.686.955,40					302.420,89	9.989.376,29	10.212.370,16
Gastos de Hotelaria y Viajes, Viáticos	13.154.710,43	4.069.412,83	10.806.430,25		35.478.830,34	41.154.378,32	104.663.762,17	70.376.629,83
Honorarios	186.001.593,33	92.224.857,28	2.280.209,26	3.294.184,49	70.323.481,69	78.563.831,05	432.688.157,10	344.364.486,21
Impuestos, tasas y contribuciones	10.032.253,98	2.895.928,09	1.868.686,02	34.136,73	12.245.753,82	6.596.073,35	33.672.831,99	27.091.796,23
Materiales e Insumos de Eventos y Obras	628.617,38	1.247.711,99	4.331,28		1.063.272,68	1.323.988,27	4.267.921,60	4.629.652,04
Mensajería y correspondencia	92.863,45						92.863,45	4.410,72
Premios y reconocimientos	0,00	76.067.830,22					76.067.830,22	817.425,07
Publicidad y Promoción	8.857.448,05	570.930,84	89.396,40		3.366.504,13	5.330.215,41	18.214.494,83	13.823.990,93
Refrigerios	4.673.257,17	3.746.088,80	799.015,77		9.926.465,82	7.449.639,33	26.594.466,89	20.911.747,02
Reparaciones y mantenimiento	246.903,53				6.912.252,85	1.759.152,91	8.936.813,24	8.713.176,56
Seguros	58.684,40	3.971,02	89.128,90		902.943,19	371.652,66	1.426.380,17	1.721.041,30
Servicios de seguridad alarma	0,00				218.116,15		218.116,15	204.884,96
Servicios	11.927.161,88	3.253.176,09	551.771,54		13.576.879,27	3.188.375,42	32.497.364,20	23.740.187,38
Servicios públicos	0,00				\$619.042,85		619.042,85	201.511,61
Telefonía e Internet	1.697.435,91	534.416,78			1.150.765,92	380.757,23	3.763.375,84	4.414.040,42
TOTALES 2023	584.457.318,10	330.285.448,03	119.935.378,42	3.333.469,44	445.173.366,72	315.915.179,32	1.799.100.160,03	1.578.435.329,20
TOTALES 2022	600.544.112,95	188.516.671,69	131.591.330,40	0,00	374.594.150,79	283.189.063,37		1.578.435.329,20

**INFORME DEL DESARROLLO Y CONSTANCIA
DEL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INGRESOS Y EGRESOS PREVISTOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Anexo D

Detalle	Ada	Agile	Aquí Estoy	Change.org	Donar online	Fondo Cívico - APA	Fonselp	Kubadili	Sub-Total al 31/12/2023
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	859.415,44	193.561.822,87	0,00	0,00	953.585,41	0,00	195.374.823,72
Donaciones de Empresas	0,00	0,00	389.757,25	0,00	0,00	0,00	6.370.238,31	63.061.995,58	69.821.991,14
Donaciones de Fundaciones	0,00	0,00	0,00	1.652,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652,69
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	114.828.741,58	0,00	0,00	2.754,48	87.967.363,37	0,00	4.155.711,19	17.510.207,22	224.464.777,84
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.733,07	0,00	340.733,07
Total Recursos de Sectores	114.828.741,58	0,00	1.249.172,69	193.566.230,04	87.967.363,37	0,00	11.820.267,98	80.572.202,80	490.003.978,46
Gastos de Sectores s/ Anexo C	103.344.805,84	0,00	30.519.023,43	270.141.079,48	62.894.018,89	6.176.806,54	20.533.736,74	90.847.847,18	584.457.318,10
Resultados Financieros y por tenencia (incluye RECPAM) S/ Anexo F	-12.133.110,52	636.763,37	17.395.927,37	124.074.253,29	-9.907.925,99	3.930.325,14	7.376.966,53	37.610.016,44	168.983.215,63
Otros (incluye Fondos Reservados)S/ Anexo H	-79.068.412,20	0,00	-35.661.549,30	-131.893.900,49	-63.941.493,17	-6.817.659,75	-37.382.037,47	-137.533.572,41	-492.298.624,79
Superavit/Deficit Sectores Ejercicio 2023	-79.717.586,98	636.763,37	-47.535.472,67	-84.394.496,64	-48.776.074,68	-9.064.141,15	-38.718.539,70	-110.199.200,35	-417.768.748,80
Superavit/Deficit Sectores Ejercicio 2022	-8.996.061,69	3.211.138,84	-990.501,64	30.392.718,31	19.191.164,92	-617.506,97	-594.315,35	-15.463.081,14	26.133.555,26

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

**INFORME DEL DESARROLLO Y CONSTANCIA
DEL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INGRESOS Y EGRESOS PREVISTOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Anexo D

Detalle	Anexo D										Total Ejercicio Al 31/12/2022	
	Sub-Total al 31/12/2023	WORKETECH	ODC	Pluigt	Institucional	TRANS-TI	WINGU	Total Ejercicio Al 31/12/2023				
Recursos de Sectores												
Cuotas Socios	0,00	0,00	0,00	0,00	29.467,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.467,45	120.989,37
Donaciones de Individuos	195.374.823,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.010.718,07	0,00	0,00	247.385.541,79	199.612.158,98
Donaciones de Empresas	69.821.991,14	166.275.035,57	0,00	0,00	130.979.528,10	0,00	0,00	20.912.996,68	0,00	0,00	387.989.551,49	329.817.985,82
Donaciones de Fundaciones	1.652,69	0,00	80.670.089,47	0,00	79.027.230,63	0,00	0,00	21.190.805,03	0,00	0,00	180.889.777,82	233.095.175,67
Donaciones USD	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Ingresos por implement y capacit	224.464.777,84	0,00	0,00	0,00	4.248.961,08	0,00	0,00	154.001.965,45	0,00	0,00	382.715.704,37	309.962.659,65
Otros Ingresos	340.733,07	0,00	0,00	0,00	357.555,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698.288,31	690.209,32
Total Recursos de Sectores	490.003.978,46	166.275.035,57	80.670.089,47	0,00	214.642.742,50	0,00	0,00	248.116.485,23	0,00	0,00	1.199.708.331,23	1.073.299.178,82
Gastos de Sectores s/ Anexo C	584.457.318,10	330.285.448,03	119.935.378,42	3.333.469,44	445.173.366,72	0,00	0,00	315.915.179,32	0,00	0,00	1.799.100.160,03	1.578.435.329,20
Resultados Financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) S/ Anexo F	168.983.215,63	147.937.340,02	120.147.315,85	1.399.795,71	217.959.558,02	0,00	0,00	160.297.130,93	0,00	0,00	816.724.356,16	541.886.017,20
Otros (Incluye Fondos Reservados)S/ Anexo H	-492.298.624,79	-11.015.115,98	-110.123.355,60	0,00	616.690.024,76	0,00	0,00	-199.707.425,32	0,00	0,00	-196.454.496,93	-25.865.143,55
Superavit/Deficit Sectores Ejercicio 2023	-417.768.748,80	-27.088.188,42	-29.241.328,70	-1.933.673,73	604.118.958,56	0,00	0,00	-107.208.988,48	0,00	0,00	20.878.030,43	10.884.723,27
Superavit/Deficit Sectores Ejercicio 2022	26.133.555,26	-13.565.254,75	90.836.808,58	0,00	-137.888.161,80	257.014,66	0,00	45.110.761,30	0,00	0,00	10.884.723,27	10.884.723,27

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

DENOMINACIÓN: **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

CUADRO DE RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUYE RECPAM)

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Anexo F

DETALLE	ADA	Agile	Aquí Estoy	Change.org	Donar online	Fondo Cívico - APA	Fonsep	Kubadili	Sub-Total al 31/12/2022
Diferencia de cambio	6.129.827,56	729.033,13	18.719.184,88	194.694.977,72	6.019.508,34	4.214.590,05	12.534.600,11	56.270.638,71	299.312.360,50
Intereses bancarios									0,00
Intereses fiscales									0,00
Ingresos Devol/Percep Gcia									0,00
RECPAM	-18.262.938,08	-92.269,76	-1.323.257,51	-70.620.724,43	-15.927.434,33	-284.264,91	-5.157.633,58	-18.660.622,27	-130.329.144,87
Total 2023	-12.133.110,52	636.763,37	17.395.927,37	124.074.253,29	-9.907.925,99	3.930.325,14	7.376.966,53	37.610.016,44	168.983.215,63
Total 2022	2.110.422,56	2.503.127,74	315.987,27	115.468.110,18	-5.527.940,02	2.589.057,63	-2.405.429,85	0,00	29.526.119,48

DETALLE	Sub-Total al 31/12/2022	Workertech	Plugit	ODC	Institucional	TRANS-TI	Wingu	Total al 31/12/ 2023	Total al 31/12/ 2022
Diferencia de cambio	299.312.360,50	28.120.094,18	1.422.317,91	148.712.514,54	276.435.580,57	0,00	251.737.078,08	1.005.739.945,78	701.555.647,37
Intereses bancarios	0,00	0,00							-97.938,48
Intereses fiscales	0,00	0,00							-27.758,07
Ingresos Devol/Percep Gcia	0,00	0,00							4.268.916,89
RECPAM	-130.329.144,87	119.817.245,84	-22.522,20	-28.565.198,69	-58.476.022,55		-91.439.947,15	-189.015.589,62	-163.812.850,51
Total 2023	168.983.215,63	147.937.340,02	1.399.795,71	120.147.315,85	217.959.558,02	0,00	160.297.130,93	816.724.356,16	541.886.017,20
Total 2022	29.526.119,48	144.579.454,98	90.336.134,69	0,00	126.456.834,10	69.224.831,52	203.319,76	111.085.442,14	541.886.017,20

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

DENOMINACIÓN: **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE DEL ACTIVO Y PASIVO		MONEDA EXTRANJERA		CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CIERRE	MONTO RESULTANTE EN MONEDA ARGENTINA	IMPORTE CONTABILIZADO 31/12/2023	IMPORTE CONTABILIZADO 31/12/2022
RUBROS	CUENTAS DEL BALANCE	CLASE	MONTO				
A	CAJA Y BANCOS						
C	Cajas						
T	Caja Moneda Extranjera	Pes. Ur	110,00	20,7667	2.284,34	2.284,34	1.522,75
I	Caja Pesos Mexicanos	Pes. Mex	2.787,00	47,7207	132.997,48	132.997,48	0,01
V	Caja Moneda Extranjera Reales	Reales	22,00	166,5945455	3.665,08	3.665,08	2.296,10
O	Caja Moneda Ext Pesos Colomb	Ps. Col	58.000,00	0,208612931	12.099,55	12.099,55	6.596,49
	Caja Dólares	USD	1.181,00	805,4500	951.236,45	951.236,45	1.317.050,05
	Caja Paypal	USD	8.722,50	805,4500	7.025.537,63	7.025.537,63	268.320,03
	Sub-Total Cajas				8.127.820,53	8.127.820,53	1.595.785,43
	Bancos						
	Banco Río USD Cta. 762-028208/4	USD	16.853,03	805,4500	13.574.273,01	13.574.273,01	14.026.770,39
	Banco Río USD Cta. 762-028207/7	USD	148.172,46	805,4500	119.345.507,91	119.345.507,91	131.609.527,09
	Banco Río USD Cta. 762-028209/1	USD	228.414,61	805,4500	183.976.547,62	183.976.547,62	103.411.595,75
	Banco Río USD Cta. 762-00001624/5	USD	194.319,00	805,4500	156.514.238,55	156.514.238,55	151.085.694,01
	Sub-Total Bancos				473.410.567,10	473.410.567,10	400.133.587,25
	Créditos No Corrientes						
	Fundación Casa Cívica Colombia	Ps. Col	30.000.000,00	0,2086	6.258.390,00	6.258.390,00	3.411.968,99
	TOTALES			TOTALES	481.538.387,62	481.538.387,62	401.729.372,67
P	Otros Pasivo						
A	Casa Cívica Colombia - Cap	Ps. Col	0,00	0,2086	0,00	0,00	1.705.984,51
S							
I							
V							
O							
	TOTALES			TOTALES	0,00	0,00	1.705.984,51

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

DENOMINACIÓN: **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**

CUADRO DE OTROS INGRESOS Y EGRESOS

**Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior**

Anexo H

DETALLE	ADA	Agile	Aqui Estoy	Change.org	Donar online	Fondo Civico - APA	Fonselp	Kubadili	Sub-total al 31/12/2022
Fondos Reservados	-79.068.412,20	0,00	-35.661.549,30	-131.893.900,49	-63.941.493,17	6.817.659,75	-37.382.037,47	-137.533.572,41	-492.298.624,79
Total 2023	-79.068.412,20	0,00	-35.661.549,30	-131.893.900,49	-63.941.493,17	6.817.659,75	-37.382.037,47	-137.533.572,41	-492.298.624,79
Total 2022	18.590.081,49	-327.385,97	0,00	31.824.506,69	-2.323.150,07	0,00	8.380.220,26	3.021.233,95	59.165.506,36

DETALLE	Sub-total al 31/12/2022	WORKERTECH	Plugit	ODC	Institucional	TRANS-TI	Wingu	Total al 31/12/ 2023	Total al 31/12/2022
Fondos Reservados	-492.298.624,79	-11.015.115,98	0,00	-110.123.355,60	616.690.024,76	0,00	-199.707.425,32	-196.454.496,93	-25.865.143,55
Total 2023	-492.298.624,79	-11.015.115,98	0,00	-110.123.355,60	616.690.024,76	0,00	-199.707.425,32	-196.454.496,93	-25.865.143,55
Total 2022	59.165.506,36	-16.584.070,34	0,00	7.231.645,98	-73.468.162,66	53.694,90	-2.263.757,78		-25.865.143,55

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°270 F°202

INFORME DE AUDITORÍA

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:

Opinión

He auditado los estados contables adjuntos de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**, que comprende el estado de situación patrimonial al **31 de diciembre de 2023**, 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 las notas explicativas de los estados contables (1 a 7) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas (Anexos A, B, C, D, F, G y H).

En mi opinión los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL al 31 de diciembre de 2023**, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III. A de la Resolución Técnica Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección **“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables”** de mi informe. Soy independiente de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL** y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y de la Resolución Técnica Nº 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del CPCECABA.

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

Responsabilidad de la Dirección de RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL en relación con los estados contables:

La Dirección de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL** 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 consideré necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativas “debida a fraude o error”.

En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL** para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tuviera intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa “debida a fraude o error” y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación.
- c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**.
- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL** para continuar como asociación en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre

significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la asociación deje de ser una asociación en funcionamiento.

- e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- f) Me comunico con la Dirección de **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL** en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

- a) Con base en mi examen descripto, informo que los estados contables citados surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales.
- b) Según surge de los registros contables de la **RES NON VERBA ASOCIACIÓN CIVIL**, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2023 favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 19.032.385,87 (pesos diecinueve millones treinta y dos mil trescientos ochenta y cinco con 87/100), los cuales no son exigibles al 31 de diciembre de 2023.
- c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución Nro. 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas adoptada por Resolución C.D. Nº 77/2011 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 07 de marzo de 2024.

Dr. Gabriel Oscar Paladino
Contador Público Nacional U.A.J.F.K.
C.P.C.E.C.A.B.A. T^a270 F^a202

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de marzo de 2024

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 07/03/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2023 perteneciente a RES NON VERBA A.C. CUIT 30-70783337-4, intervenida por el Dr. GABRIEL OSCAR PALADINO. 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. GABRIEL OSCAR PALADINO
Contador Público (UAJFK)
CPCECABA T° 270 F° 202



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: uyr9jvs

Legalización N° 780340

