

# ASOCIACION CIVIL ONGD EDUCACION, AMBIENTE Y TERRITORIO

---

ESTADOS CONTABLES  
al 31 de diciembre de 2008

n **Denominación :**  
n ASOCIACION CIVIL ONGD EDUCACION, AMBIENTE Y TERRITORIO

n **Domicilio Legal:**  
n B° Guadalupe Torre 60 Dpto. B

n **Actividad Principal:** Académicas, de Investigación y Transferencia  
Tecnológica.

n **Inscripción:** Inspección General de Personas Jurídicas de la Provincia  
de Formosa.  
n **Disposición N°:** 1048/07  
n **Fecha:** 14 Noviembre 2007

n **Ejercicio Económico N° :** 2. Iniciado el 1 de enero de 2008.

n **Aporte del Capital** **\$13.110**  
n =====

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL AL 31/12/2008**

	<u>31/12/2008</u>	<b>PASIVO</b>	<u>31/12/2008</u>
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		Remuneraciones y cargas sociales	0
Caja y bancos (Nota 3.a)	6.431	Cargas fiscales	0
Inversiones temporarias	0	Otros pasivos	0
Otros créditos	0	<b>Total del Pasivo Corriente</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo Corriente</b>	<b>6.431</b>		
		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		Otros pasivos	0
Otros créditos	0	<b>Total del Pasivo no Corriente</b>	<b>0</b>
Bienes de uso (Anexo A, Nota 2.b)	4.266	<b>Total del Pasivo</b>	<b>0</b>
Activos intangibles	0		
<b>Total del Activo No Corriente</b>	<b>4.266</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b> (según estado respectivo)	<b>10.697</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>10.697</b>	<b>Total del Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<b>10.697</b>

***ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31/12/2008***

Ingresos por Ventas de Servicios	4.313
Costo de Servicios (Anexo B)	-2.073
Gastos de Administración (Anexo B)	-3.231
Gastos de Comercialización	0
Resultados financieros	0
<b>Resultado del período - Pérdida</b>	<b>-991</b>

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2008**

	APORTE DE LOS PROPIETARIOS				TOTAL DEL PATRIMONIO NETO
Detalle	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Subtotal	Resultados no asignados	Patrimonio Neto al 31/12/2008
Saldos al inicio del ejercicio	13.110		13.110		11.688
Aportes irrevocables		-	-	-	-
Resultado del período – Pérdida		-	-	(991)	(991)
Saldos al cierre del período	13.110	-	13.110	(2413)	10.697

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2008**

<b>Variaciones del efectivo (1)</b>	
Efectivo al inicio del ejercicio	6.000
Efectivo al cierre del período	6.431
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>431</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>	
<b>Actividades operativas</b>	
Cobro de Servicios	4.313
Pagos al personal	0
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-3.882
Pagos de impuestos	0
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>431</b>
<b>Actividades de inversión</b>	
Depósito a Plazo Fijo	
Pagos por compras de bienes de uso	0
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión</b>	<b>0</b>
<b>Integración de Capital</b>	<b>0</b>
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>431</b>

**BIENES DE USO**  
**(ANEXO A)**

	Valores de origen				Depreciaciones			Acumulada s al cierre	Neto Resultante
Cuenta Principal	Valor al inicio	Altas	Bajas	Valor al cierre	Acumulada s al inicio	del período			
						Alícuota anual (%)	Monto		
Computadoras	6.000	0	-	6.000	1.200	5	1.200	2.400	3.600
Mesas de Computadoras	300	0	-	300	60	5	60	120	180
Mesa y Sillas	310			310	62	5	62	124	186
Impresoras	500	0		500	100	5	100	200	300
Totales	7.110	0	-	7.110	1.422		1.422	2.844	4.266

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COSTO DE SERVICIOS**  
**(ANEXO B)**

Rubro	Total	COSTO DE SERVICIOS	Gastos de Administración
Honorarios profesionales	2.073	2.073	0
Amortizaciones	1.422		1.422
Imprenta y librería	113		113
Viáticos	1.676,97		1.676.97
Diversos	19		19
Totales al 31/12/2008	5.304	2.073	3.231



## ***INFORME DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS***

Señores Asociados de  
Asociación Civil ONGD Educación, Ambiente y Territorio  
Presente

Nos es grato informar a los señores asociados que en el ejercicio de nuestro mandato, hemos revisado el Estado de Situación Patrimonial, el Estado de Resultados, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Notas, Anexos e Informe del Auditor que presenta la Comisión Directiva todos ellos correspondiente al cierre del Estado Contable N° 2 producido el 31 de Diciembre de 2008, encontrándolo en un todo de acuerdo con los registros contables y los comprobantes respectivos, por lo que aconsejamos su aprobación.

A su vez informamos que el resultado del ejercicio es de \$(991,00) y el total del Patrimonio Neto a 31/12/2008 asciende a \$10.697,00

Saludamos a los señores socios muy atentamente.

## ***NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES***

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

Las normas contables más relevantes aplicadas por el ente en los estados contables correspondientes al período que se informa, fueron las siguientes:

#### **1.1 Bases de presentación de los Estados Contables**

Los presentes Estados Contables han sido confeccionados de acuerdo a lo establecido por las Resoluciones Técnicas vigentes Nros 6, 8, 9 y su modificatoria R.T. N° 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Formosa.

#### **1.2 Consideración de los efectos de la inflación**

Los Estados Contables se encuentran expresados en moneda nominal. Las normas contables profesionales discontinuaron la aplicación del método de re expresión establecido por la R.T. N° 6 a partir del 1° de octubre de 2003. Pese a no haberse reconocido las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, los estados contables expresan razonablemente la situación patrimonial, financiera y los resultados de la entidad.

### **NOTA 2- CRITERIOS DE VALUACION**

#### **a) Rubros Monetarios**

Los Activos y Pasivos Monetarios (Caja y Bancos, Créditos y Pasivos en moneda nacional) en pesos, a su valor original.

***NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES***

b) Bienes de Uso

Han sido valuados a su valor de costo originales. La amortización de dichos bienes se calcula en forma anual, por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los distintos bienes. El valor de estos activos, en su conjunto, no excede su valor recuperable.

**NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

Los principales rubros al 31 de diciembre de 2008 se componen de la siguiente manera:

	Corrientes	No Corrientes
3.a. <u>Disponibilidades</u>		
Dinero en efectivo	\$6.431	
<b>TOTAL</b>	<b>\$6.431</b>	

# INFORME DEL AUDITOR

---

## INFORME DEL AUDITOR

Señores Asociados de  
**Asociación Civil ONGD Educación, Ambiente y Territorio**  
Presente

En mi carácter de contador público independiente, informo sobre la auditoría de los estados contables de **ASOCIACION CIVIL ONGD EDUCACION, AMBIENTE Y TERRITORIO** detallados en el apartado A siguiente:

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

1. Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2008.
2. Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2008.
3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2008.
4. Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2008.
5. Notas 1 a 3 a los estados contables y Anexo A y B al 31 de Diciembre de 2008.

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

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría vigentes, incluida la RT N°7 de la F.A.C.P.C.E., aprobada por Resolución N° 2/86 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Formosa.

### **C- DICTAMEN**

En mi opinión, los estados contables detallados en el apartado A. presentan razonablemente la situación patrimonial y financiera de **la ASOCIACION CIVIL ONGD EDUCACION, AMBIENTE Y TERRITORIO** al 31 de Diciembre de 2008, así como el resultado y las variaciones en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2008.

## INFORME DEL AUDITOR

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

A efectos de dar cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, informo que:

- 1- Los estados contables surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales.
- 2- Al 31 de Diciembre de 2008 no existen deudas devengadas exigibles, a favor de la Administración Nacional de la Seguridad Social.

Formosa Diciembre de 2009.-

## **MEMORIA INSTITUCIONAL 2008**

La Asociación Civil Educación, Ambiente y Territorio fue creada en octubre de 2007 con el objetivo de promover la formación de recursos humanos orientados al desarrollo del sector productivo y de servicios para el sistema educativo de la Provincia y la Región NEA generando reflexión e investigación articulando esfuerzos con otras organizaciones de base local. Nuestro principal foco de interés es desarrollar actividades académicas, de investigación y de transferencia tecnológica que apunten a la sustentabilidad ambiental.

### **Principales acciones realizadas:**

- Inicio del trámite de reconocimiento del ISET ante el Ministerio de Educación provincial;
- Dictado del Curso Manejo Básico GPS y Software Aplicable – acuerdo con INTA y Ministerio de Trabajo de la Nación;
- Dictado del Curso Diseño de Planos asistido por computadora;
- Dictado del Curso La Empresa Agropecuaria – acuerdo con la Universidad Nacional de Rosario y el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Formosa;
- Dictado del Curso Fideicomisos No Financieros – acuerdo con la Universidad Nacional de Rosario y el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Formosa;
- Dictado del Curso Gestión del Desarrollo Sustentable, Agenda Local 21 – acuerdo con Asociación Agenda 21 NEA;
- Apertura de la oficina Sede Clorinda;
- Acreditación como entidad formuladora de proyectos ante el Programa de Desarrollo Regional y Sectorial del Banco de la Nación Argentina;
- Habilitación como Unidad de Vinculación Tecnológica ante el Ministerio de Ciencia y Tecnología de la Nación;
- Diseño y formulación del Proyecto Vivero Forestal Palo Santo para el Programa Social de Bosques.



Diego Carlo Ortiz

Director ISET