

## ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio económico N° 5 iniciado el 1° de Enero de 2002, expresado en moneda constante, Pesos al 31 de diciembre de 2002, fecha de cierre del mismo.

Denominación: **FUNDACION CIMIENTOS**

Domicilio Legal: Av. Córdoba 1255 - Piso 4° - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad Principal: Apoyo educacional a niños de bajos recursos, sin fines de lucro.

Inscripción en el Registro Del estatuto social: 25-09-1998

Público de Comercio De las modificaciones: 18-07-2000

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: Expte. 1.641.995  
Res. I.G.J. 001006/98

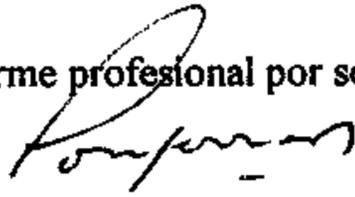
Fecha de vencimiento del contrato social: 25/09/2097.

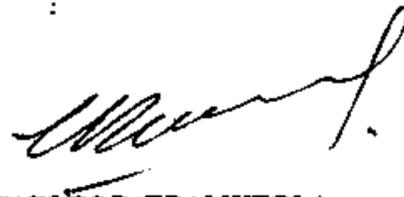
Información de los entes controlados o controlantes: No aplicable

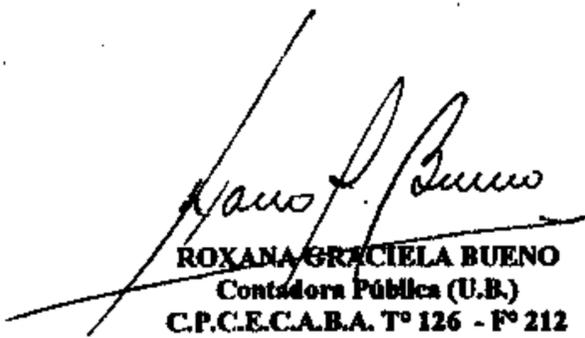
### Composición del Capital

<u>Suscripto</u>	<u>Integrado</u>
<u>\$ 12.000.00</u>	<u>\$ 12.000.00</u>

Ver informe profesional por separado.

  
LUIS PONFERRADA  
Tesorero

  
CARLOS D. TRAMUTOLA  
Presidente

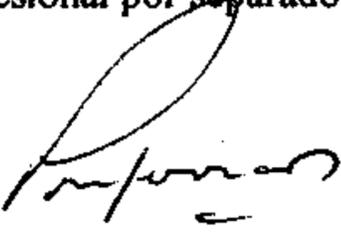
  
ROXANA GRACIELA BUENO  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

**FUNDACION CIMIENTOS**  
**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
(en moneda constante, Pesos)

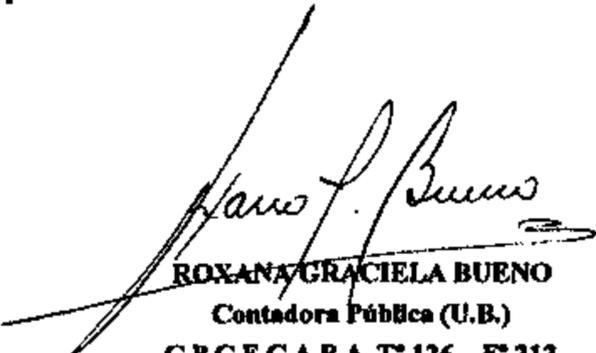
ACTIVO	\$	PASIVO	\$
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Caja y bancos (Nota 3)	269.684,33	Deudas comerciales (Nota 5)	805,94
Otros créditos (Nota 4)	3.879,85	Otros pasivos (Nota 6)	33.950,06
<b>Total Activo Corriente</b>	<u>273.564,18</u>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<u>34.756,00</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Bienes intangibles (Anexo III)	218,21	No existe	--
<b>Total Activo No Corriente</b>	<u>218,21</u>	<b>Total Pasivo</b>	<u>34.756,00</u>
<b>Total Activo</b>		<b>PATRIMONIO NETO</b>	
	<u>273.782,39</u>	(Según estado respectivo)	<u>239.026,39</u>
		<b>Total</b>	<u>273.782,39</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Ver informe profesional por separado

  
**LUIS PONFERRADA**  
Tesorero

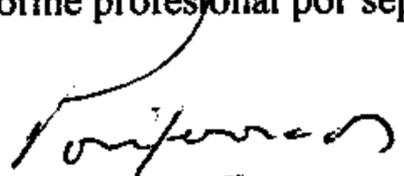
  
**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
Presidente

  
**ROXANA GRACIELA BUENO**  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

**FUNDACION CIMIENTOS**  
**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
(en moneda constante, Pesos)

	Pesos
<b>Resultados Ordinarios</b>	
Recursos Generales (Anexo II)	663.129,99
Diversos (Anexo II)	3.104,50
<b>Subtotal</b>	<u>666.234,49</u>
<b>Gastos</b>	
Generales de administración (Anexo IV)	53.004,05
Específicos (Anexo IV)	301.589,83
<b>Subtotal</b>	<u>354.593,88</u>
Resultados financieros y por tenencia (incluye resultado por exposición a la inflación)(Anexo IV)	161.720,85
<b>Resultados ordinarios Superavit</b>	<u>149.919,76</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.  
Ver informe profesional por separado.

  
**LUIS PONFERRADA**  
Tesorero

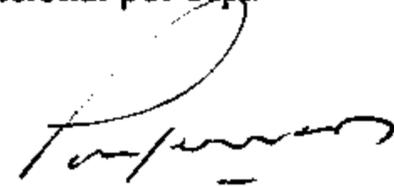
  
**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
Presidente

  
**ROXANA GRACIELA BUENO**  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

**FUNDACION CIMIENTOS**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
(en moneda constante, Pesos)

	APORTES DE LOS ASOCIADOS				Superavit/ Déficit acumulados	Total
	Capital	Ajustes al Capital	Fondos para fines especificos	Subtotal		
Saldos al inicio	12.000,00	14.185,19	10.594,09	36.779,28	52.327,35	89.106,63
Superávit del ejercicio					149.919,76	149.919,76
<b>Saldos al cierre del ejercicio</b>	<b>12.000,00</b>		<b>10.594,09</b>	<b>36.779,28</b>	<b>202.247,11</b>	<b>239.026,39</b>

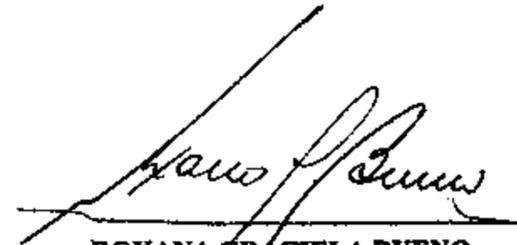
Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.  
Ver informe profesional por separado.



**LUIS PONFERRADA**  
Tesorero



**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
Presidente



**ROXANA GRACIELA BUENO**  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

## **FUNDACION CIMENTOS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002** (en moneda constante, Pesos)

#### **1- NORMAS CONTABLES APLICADAS**

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Fundación a los Estados Contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron las siguientes:

##### **1.1. Criterio General de Valuación**

La norma general de valuación es valores corrientes. Para ello se han seguido las disposiciones establecidas por las Resoluciones Técnicas N° 6 10 y 12 de la F.A.C.P.C.E., aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. No se aplicaron correcciones por variación de índices de precios conforme a lo dispuesto por el Decreto N° 316/95 y la Resolución N° 8/95 I.G.J.

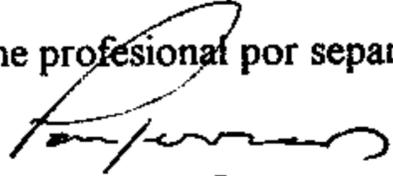
##### **1.2. Criterio General de Exposición**

La presentación de los Estados Contables ha sido encuadrada en las disposiciones de la Resolución N° 6/94 de la Inspección General de Justicia de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, la cual adopta las Resoluciones Técnicas N° 11 y 12 de la F.A.C.P.C.E..

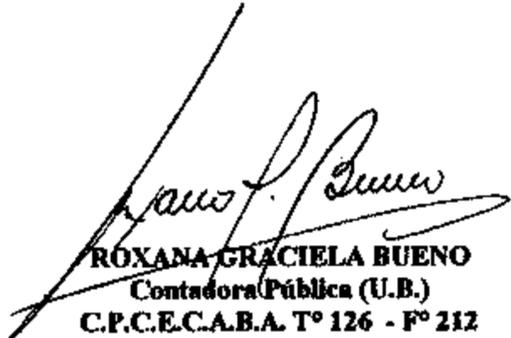
##### **1.3. Base para la Preparación de los Estados Contables**

Los Estados Contables han sido preparados sobre la base de registraciones contables llevadas de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Ver informe profesional por separado.

  
LUIS PONFERRADA  
Tesorero

  
CARLOS D. TRAMUTOLA  
Presidente

  
ROXANA GRACIELA BUENO  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

#### 1.4- Estado de Origen y Aplicación de Fondos e información comparativa

Según la R.G.6/94 de la Inspección General de Justicia, no es obligatorio para las Fundaciones cuyo Activo Total sea inferior a \$ 500.000,00, la presentación del Estado de Origen y Aplicación de Fondos, así como tampoco lo es la presentación de los Estados Contables en forma comparativa.

#### 2- COMPONENTES FINANCIEROS IMPLICITOS

Los saldos de los activos y pasivos no contienen componentes financieros implícitos de relevancia.

#### 3- CAJA Y BANCOS

Efectivo	4.145,06
Moneda extranjera (Anexo I)	37.107,33
Bancos cuenta corriente en moneda extranjera (Anexo I)	146.062,55
Bancos cuenta corriente en moneda local	25.883,09
Valores a depositar	56.486,30
	<u>269.684,33</u>

#### 4- OTROS CREDITOS

Depósito en garantía oficina	3.000,00
Impuesto a los débitos y créditos en cuenta corriente bancaria	879,85
	<u>3.879,85</u>

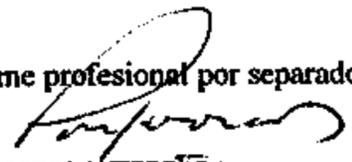
#### 5- DEUDAS FISCALES

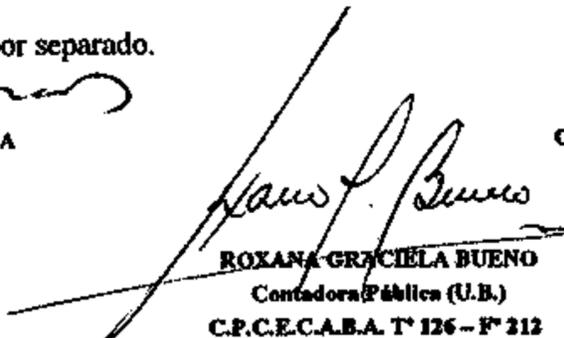
A vencer en el primer trimestre	
R.N.S.S. a pagar	601,11
R.N.o.S. a pagar	204,83
	<u>805,94</u>

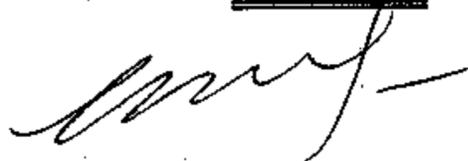
#### 6- OTROS PASIVOS

Expensas a pagar	233,66
A.R.T. a pagar	16,40
Previsión para contingencias	33.700,00
	<u>33.950,06</u>

Ver informe profesional por separado.

  
LUIS PONFERRADA  
Tesorero

  
ROXANA GRACIELA BUENO  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

  
CARLOS D. TRAMUTOLA  
Presidente

**FUNDACION CIMIENTOS**  
**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
**ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**  
(en moneda constante, Pesos)

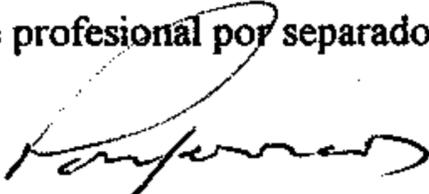
ANEXO I

	Monto y clase de la moneda extranjera	Cambio vigente (2)	Monto en moneda argentina
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Moneda extranjera	(1) U\$S 11.347,80	3,27	37.107,33
Bancos c/c en moneda extranjera	(1) U\$S 44.667,45	3,27	146.062,55
<b>Total Activo</b>			<b><u>183.169,88</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
No existe.			
<b>Total Pasivo</b>			<b><u>0,00</u></b>

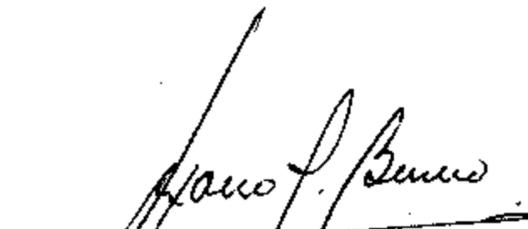
1) U\$S Dólar.

2) Tipo de Cambio vigente al 31-12-02 en Pesos.

Ver informe profesional por separado.

  
**LUIS PONFERRADA**  
Tesorero

  
**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
Presidente

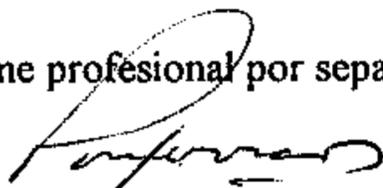
  
**ROXANA GRACIELA BUENO**  
Contadora Público (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 F° 212

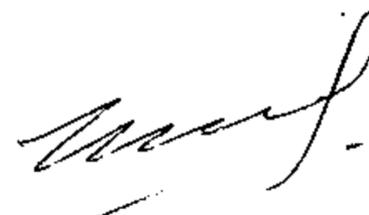
**FUNDACION CIMIENTOS  
RECURSOS ORDINARIOS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002  
(en moneda constante, Pesos)**

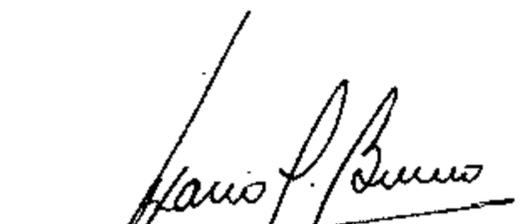
ANEXO II

DETALLE	Para Fines		Diversos \$	Total \$
	Generales \$	Específicos \$		
Donaciones Extraordinarias	663.129,99			663.129,99
Intereses Plazo Fijo en Pesos		-	3.104,50	3.104,50
<b>TOTAL</b>	<b>663.129,99</b>		<b>3.104,50</b>	<b>666.234,49</b>

Ver informe profesional por separado.

  
**LUIS PONFERRADA**  
Tesorero

  
**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
Presidente

  
**ROXANA GRACIELA BUENO**  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

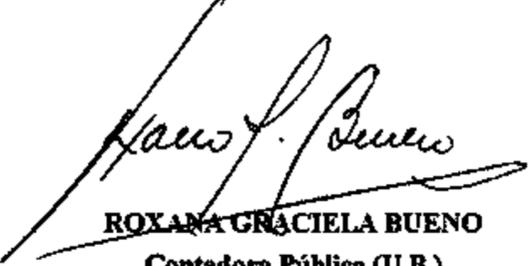
**FUNDACION CIMIENTOS**  
**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL POR EL EJERCICIO**  
**FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
**BIENES INTANGIBLES**  
**( en moneda constante, PESOS )**

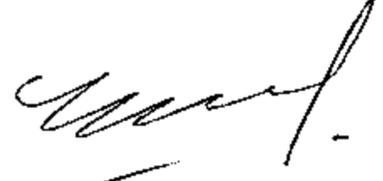
ANEXO III

	VALORES DE ORIGEN			AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE	
	SALDOS AL INICIO	ALTAS	BAJAS	SALDOS AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		ACUMULADAS AL CIERRE
cas	218,21	-	-	218,21	-	-	-	-	218,21
<b>TOTALES</b>	<b>218,21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>218,21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>218,21</b>

informe profesional por separado.

  
**LUIS PONFERRADA**  
 Tesorero

  
**ROXANA GRACIELA BUENO**  
 Contadora Pública (U.B.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

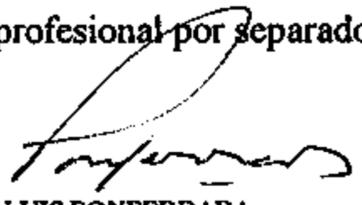
  
**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
 Presidente

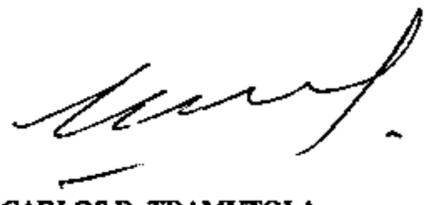
**FUNDACION CIMIENTOS**  
**EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
**Información Requerida por el art. 64 inc. b) de la Ley 19.550**  
**(en moneda constante, Pesos)**

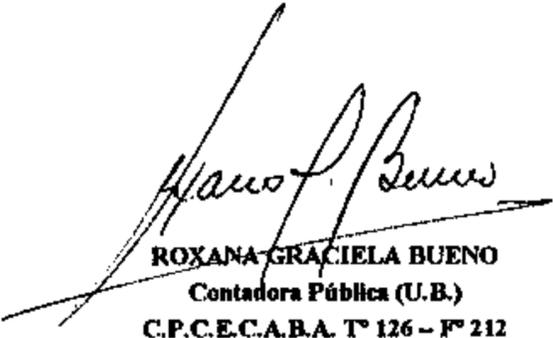
ANEXO IV

RUBROS	TOTAL	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	GASTOS ESPECÍFICOS	RESULTADOS FINANCIEROS
Sueldos y cargas sociales	39.293,55	13.280,27	13.006,64	-
Asignaciones estímulo	66.100,52	5.011,84	30.544,34	-
Becas pagadas	426.630,38	-	230.165,19	-
Viáticos	11.944,39	252,85	5.845,77	-
Librería y fotocopias	1.862,80	1.691,40	85,70	-
Mensajería y franqueos	985,67	985,67	-	-
Limpieza, reparación y mantenimiento	920,87	920,87	-	-
Comisiones y gastos bancarios	7.043,32	7.043,32	-	-
Impuesto Ley 25.413	2.326,67	2.326,67	-	-
Sellados y timbrados	208,24	208,24	-	-
Honorarios profesionales	11.625,13	5.948,89	2.838,12	-
Expensas	2.951,33	2.951,33	-	-
Seguros	760,34	760,34	-	-
Servicios	3.677,67	3.677,67	-	-
Gastos de publicidad	5.771,70	5.771,70	-	-
Gastos de representación	294,18	294,18	-	-
Impuestos, tasas y contribuciones	409,93	409,93	-	-
Refrigerio personal	19,83	19,83	-	-
Gastos de implementación	12.940,80	-	6.470,40	-
Capacitación	357,29	99,77	128,76	-
Acción de apoyo	7.427,48	-	3.713,74	-
Eventos	17.429,86	-	8.714,93	-
Gastos generales	1.501,76	1.349,28	76,24	-
Diferencia de cambio	(20.174,31)	-	-	(20.174,31)
Resultado por exposición a la inflación	181.895,16	-	-	181.895,16
<b>TOTALES</b>	<b>784.204,56</b>	<b>53.004,05</b>	<b>301.589,85</b>	<b>161.720,85</b>

Ver informe profesional por separado.

  
**LUIS PONFERRADA**  
 Tesorero

  
**CARLOS D. TRAMUTOLA**  
 Presidente

  
**ROXANA GRACIELA BUENO**  
 Contadora Pública (U.B.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212

# **INFORME DEL AUDITOR SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES**

Señores Socios

## **FUNDACION CIMIENTOS**

En mi carácter de Contadora Pública independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los Estados Contables detallados en el apartado I siguiente. Los Estados citados constituyen una información preparada y emitida por el Tesorero de la Fundación en el ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Contables basada en mi examen de auditoría con el alcance que menciono en el párrafo II.

### **I. ESTADOS CONTABLES**

- A) Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2001.
- B) Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2001.
- C) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2001.
- D) Notas 1 a 6 y Anexos I a IV que forman parte integrante de los mismos.

### **II. ALCANCE DE LA AUDITORIA**

El examen fue realizado de acuerdo con normas de auditoría vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los Estados Contables considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales.

Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los Estados Contables. Una auditoría incluye asimismo evaluar las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por la Tesorera de la Fundación.

### **III. DICTAMEN**

En mi opinión los Estados Contables mencionados en I. presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de **FUNDACION CIMIENTOS** al 31 de diciembre de 2002, los resultados de sus operaciones y las variaciones en su patrimonio, por el ejercicio cerrado en esa fecha, de acuerdo con normas vigentes.

### **IV. INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES**

- A) Los Estados Contables, concuerdan con los requisitos contables de la Fundación, los que han sido llevados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) Al 31 de diciembre de 2002 y según consta en sus registros contables, la sociedad adeudaba \$ 601,11 al Régimen Nacional de Seguridad Social, no exigibles a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de Marzo de 2003.

**ROXANA GRACIELA BUENO**  
Contadora Pública (U.B.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 126 - F° 212