ASOCIACION CIVIL SIN FINES DE LUCRO

PELDAÑOS

ESTADOS CONTABLES

AL

30 DE JUNIO DE 2021

Domicilio: Virrey Olaguer y Feliu 4664 - Vte Lopez - Pcia de Buenos Aires

ASOCIACION CIVIL SIN FINES DE LUCRO

PELDAÑOS

Domicilio legal: Virrey Olaguer y Feliu 4664 - Vte Lopez - Pcia de Buenos Aires
Actividad Principal: Atencion a personas con discapacidad

Fecha de Inscripcion en el Registro Publico de Comercio

Del Estatuto : 23 de Marzo de 2001

De las Modificaciones:

Legajo Inspección de Personas Jurídicas Pcia de Buenos Aires: 107.750

Fecha de vencimiento del estatuto o Contrato Social : 23 de Marzo de 2.100

Ejercicio económico Nº 21

Iniciado el 1º de Julio de 2020

Finalizado el 30 de Junio de 2021

Expresado en moneda constante

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños
Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2021

Expresado en moneda constante

	30/6/2021	30/6/2020		30/6/2021	30/6/2020
ACTIVO			***PASIVO***		
ACTIVO CORRIENTE			***PASIVO CORRIENTE***		
Caja y Bancos (Nota 2.2, 3.1)	431.217,27	1.307.267,55	Remuneracion y Cargas Sociales (Nota 2.2, 3.4)	136.809,80	208.491,89
Otros Creditos (Nota 2.2 ,3.2)	646.391,56	571.636,14	Oras deudas	0,00	64.396,93
Bienes de Cambio (Nota 2.4, 3.3)	51.572,10	0,00		0,00	0,00
Total del Activo Corriente	1.129.180,93	1.878.903,69	Total del Pasivo Corriente	136.809,80	272.888,82
ACTIVO NO CORRIENTE			***PASIVO NO CORRIENTE***		
Bienes de Uso (Anexo II)	353.038,78	470.718,36	No hay	0,00	0,00
Total del activo no corriente	353.038,78	470.718,36	Total del Pasivo no corriente	0,00	0,00
			TOTAL DEL PASIVO	136.809,80	272.888,82
			PATRIMONIO NETO		
			Según estado respectivo y Nota 2.3, 3.5	1.345.409,91	2.076.733,23
TOTAL DEL ACTIVO	1.482.219,71	2.349.622,05	TOTAL	1.482.219,71	2.349.622,05

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

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños

Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2021
Expresado en moneda constante

	30/6/2021
Recursos	6.917.525,46
Gastos	(6.543.764,15)
R.E.C.P.A.M.	(1.105.084,63)
Superavit (Deficit) del Ejercicio	(731.323,32)

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños

Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2021
Expresado en moneda constante

	30/6/2021
Total de Fondos al inicio del Ejercicio	**1.307.267,55**
1 - Origenes Ordinarios de Fondos	
Ventas	2.825.572,79
Cuotas y Aportes voluntarios	470.321,73
Donaciones	863.269,74
Becas y Peculios	2.443,89
Subsidios	2.755.917,31
Total Origenes	**6.917.525,46**
3 - Aplicaciones Ordinarias de Fondos	
Costo de ventas	889.488,59
Honorarios	3.029.457,20
Sueldos y Jornales	1.069.720,73
Cargas Sociales	413.220,90
Gastos Servicios	380.094,16
Viaticos	85.602,40
Gastos Bancarios	47.427,79
Librería	57.712,71
Gastos varios	314.042,57
Reparaciones	95.766,11
Limpieza	35.707,36
Gastos Medicos	19.536,20
Refrigerios	14.503,02
Seguros	45.486,92
Cancelacion otros pasivos	64.396,93
Otros creditos	(74.755,42)
Bienes de cambio	(51.572,10)
R.E.C.P.A.M.	1.357.739,67
	0,00
	0,00
	0,00
R.E.C.P.A.M.	0,00
Total Aplicaciones	**7.793.575,74**
Total Fondos Disponibles al Cierre del Ejercicio	**431.217,27**

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños
Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 30 de Junio de 2021
Expresado en moneda constante

CONCEPTO	Aportes de los Propietarios				Ganancias Reservadas			Resultados no Asignados	Total al 30/06/21	Total al 30/06/2020
	Capital	Ajuste del capital	Sdo por remed RT 48	Total	Reserva Legal	Reserva estatutaria	Total			
Saldos al inicio del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076.733,23	2.076.733,23	2.323.203,25
Superavit/(deficit) del ejercicio								(731.323,32)	(731.323,32)	(246.470,02)
Saldos al cierre del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.345.409,91	1.345.409,91	2.076.733,23

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

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil sin Fines de Lucro Peldaños

Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: Legajo 107.750

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2021

1- *Base de preparacion de los estados contables*

1.1 *Unidad de Medida*

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

La Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA, con las modificaciones introducidas por la Resolución de MD N° 2979, que establece la aplicación obligatoria del ajuste por inflación en los términos indicados en la misma, contempla la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.
El índice utilizado es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Asimismo, se han mantenido sin computar los efectos del cambio del poder adquisitivo de la moneda acumulado para el período en el que las normas contables profesionales oportunamente vigentes establecían el no ajuste de las cifras en períodos de estabilidad, simplificación admitida en la normativa contable en vigor en el presente.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar, además de la mencionada en el párrafo precedente, las simplificaciones que se mencionan a continuación indicando también las limitaciones que esa utilización provoca en la información contable:

• Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, así como las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto “palanca”, etc.

• El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método indirecto y la variación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes se mantiene dentro del resultado del período. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer su efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas.

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

• No se ha presentado la conciliación entre el impuesto cargado a resultados y el que resultaría de aplicar a la ganancia contable (antes del impuesto) la tasa impositiva correspondiente, así como las bases de cálculo de ésta. La falta de exposición de esta conciliación impide conocer los conceptos, y la cuantificación de su efecto, que explican la diferencia entre el monto del impuesto teórico que resultaría de aplicar la tasa impositiva al resultado del ejercicio (antes del impuesto) respecto del importe que ha sido efectivamente cargado a resultados.

Preparación y presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) la Resolución Técnica N° 17, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición [,] [y] b) las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 9 normas de exposición contable general y particulares para el tipo de ente
Como se indica en detalle en la Nota 1.1 sobre Unidad de Medida, se ha practicado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.
Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos en moneda homogénea del ejercicio anterior han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

2- *Criterios de Valuacion*

2.1 *Indice de ajuste*

Para la realizacion del ajuste por inflación se utilizo el Indice General de Precios Mayoristas (IPIM) elaborado por el INDEC.

2.2 *Componentes financieros implicitos*
No fueron segregados los componentes financieros implicitos contenidos en los saldos de las cuentas patrimoniales o de resultados, debido a que su estimacion no puede hacerse razonablemente

2.3 *Activos y Pasivos que corresponden a operaciones liquidables en pesos, sin clausulas de ajuste*
Se han mantenido a su valor nominal, agregando o deduciendo, según corresponda, los intereses devengados a la fecha de cierre del ejercicio.

2.4 *Bienes de Cambio*
- Insumos: Han sido valuadas a su costode reposición

2.5 *Patrimonio Neto*
Las cuenta del patrimonio neto se encuentran reexpresadas en moneda de Setiembre 2005, excepto la cuenta de Capital Social, la que se ha mantenido a su valor de origen, reflejandose el ajuste global del patrimonio neto a esa fecha en la cuenta "Ajuste del capital"

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

3- *Composicion de los principales rubros*

3.1 *Caja y Bancos*

Se componen de la siguiente manera

	30/6/2021
Caja - Efectivo	196.921,90
Bancos en Cta. Cte.	234.295,37
	431.217,27

3.2 *Otros Creditos*

	30/6/2021
IIBB Saldo a Favor	594.042,90
Imp al credito Ley 25413	52.348,66
	646.391,56

3.4 *Bienes de cambio*

Se componen de la siguiente manera

	30/6/2021
Insumos	51.572,10
	51.572,10

3.4 *Remuneraciones y Cargas Sociales*

Se componen de la siguiente manera

	30/6/2021
Sueldos a pagar	74.181,42
Cargas sociales	62.628,38
	136.809,80

3.5 Patrimonio neto

	30/6/2021
Capital social	0,00
Fondo para fines especificos	0,00
Resultados acumulados	
Superavit no asignado	1.345.409,91

3.6 Subsidios Recibidos

- Municipalidad de Vte. Lopez Subsidio	0,00
	0,00

3.7 Donaciones

- organismos varios	335.798,95
Total Donaciones	**335.798,95**

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

3.8 Composicion del estado de origen y aplicación de fondos

1 - Origenes Ordinarios de Fondos	30/6/2021
Ventas	2.825.572,79
Cuotas y Aportes voluntarios	470.321,73
Donaciones	863.269,74
Becas y Peculios	2.443,89
Subsidios	2.755.917,31
Total orígenes	6.917.525,46

2 - Aplicaciones Ordinarias de Fondos	30/6/2021
Costo de ventas	889.488,59
Honorarios	3.029.457,20
Sueldos y Jornales	1.069.720,73
Cargas Sociales	413.220,90
Gastos Servicios	380.094,16
Viaticos	85.602,40
Gastos Bancarios	47.427,79
Librería	57.712,71
Gastos varios	314.042,57
Reparaciones	95.766,11
Limpieza	35.707,36
Gastos Medicos	19.536,20
Refrigerios	14.503,02
Seguros	45.486,92
Cancelacion otros pasivos	64.396,93
Otros creditos	(74.755,42)
Bienes de cambio	(51.572,10)
R.E.C.P.A.M.	1.357.739,67
Total aplicaciones	7.793.575,74

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños
Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ANEXO I

BIENES DE USO
Por el ejercicio anual finalizado el 30 de Junio de 2021
Expresado en moneda constante

CONCEPTO	Saldo al inicio del ejercicio	Aumentos	Bajas	Saldo al Final del ejercicio	Amortizaciones				Neto Resultante 30/06/21
					Acumuladas al inicio	Bajas	del ejercicio	Acumuladas al cierre	
Muebles y Utiles	7.460,71	0,00	0,00	7.460,71	7.460,71	0,00	0,00	7.460,71	0,00
Instalaciones	107.261,68	0,00	0,00	107.261,68	107.261,68	0,00	0,00	107.261,68	0,00
Maquinarias y Equipos	1.176.795,86	0,00	0,00	1.176.795,86	706.077,50	0,00	117.679,58	823.757,08	353.038,78
	1.291.518,25	0,00	0,00	1.291.518,25	820.799,89	0,00	117.679,58	938.479,47	353.038,78

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños

Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ESTADO DE RECURSOS

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2021
Expresado en moneda constante

	30/6/2021
Ventas	2.825.572,79
Cuotas y Aportes voluntarios	470.321,73
Donaciones	863.269,74
Becas y Peculios	2.443,89
Subsidios	2.755.917,31
Total Recaudaciones	6.917.525,46

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

Denominacion de la sociedad: Asociacion Civil Sin Fines de Lucro Peldaños

Legajo Inspección de Personas Jurídicas Provincia de Buenos Aires: 107.750

ESTADO DE GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2021

Expresado en moneda constante

	30/6/2021
Costo de ventas	889.488,59
Amortizaciones	117.679,58
Honorarios	3.029.457,20
Sueldos y Jornales	1.069.720,73
Cargas Sociales	341.538,81
Gastos Servicios	380.094,16
Viaticos	85.602,40
Gastos Bancarios	47.427,79
Librería	57.712,71
Gastos varios	314.042,57
Reparaciones	95.766,11
Limpieza	35.707,36
Gastos Medicos	19.536,20
Refrigerios	14.503,02
Seguros	45.486,92
Total Gastos	6.543.764,15

Informe del Auditor se extiende por separado

Tesorero **Presidente**

Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
Socios de
Asociacion Civil Sin Fines de Lucro
Peldaños
CUIT: 30-70760661-0
Domicilio Legal: Virrey Olaguer y Feliu 4664
Vicente Lopez - Pcia de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de la ASOCIACION CIVIL SIN FINES DE LUCRO, PELDAÑOS, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de Junio de 2021, el estado de resultados, el estado de evolucion del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las politicas contables significativas y otra informacion explicativa incluidas en las notas 1 a 6 y los anexos I a IV

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de Junio de 2020 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 en relación 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 basadas en mi auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobadas por la Resolucion CD Nº 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Economicas de la Provincia de Buenos Aires. Dichas normas exigen que cumpla los requerimiento de etica, asi 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 presentadas 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 preparacion 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 y 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 la ASOCIACION CIVIL SIN FINES DE LUCRO PELDAÑOS al 30 de Junio de 2021, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

A) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de Junio de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 62.628,38, no siendo exigibles a esa fecha,

B) Según surge de los registros contables de la entidad, no hay pasivos devengados al 30 de Junio de 2020 en concepto de impuesto a los ingresos brutos a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires

C) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

D) El presente informe no tiene validez sin la autenticación de la fima por parte del Consejo Profesional

Ciudad de Vicente Lopez, Provincia de Buenos Aires, 27 de Octubre de 2021



Dr. Claudio A. Cánovas
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. B.A. Tº 115 Fº 114
CUIT 20-16009903-9
Legajo 29661-9