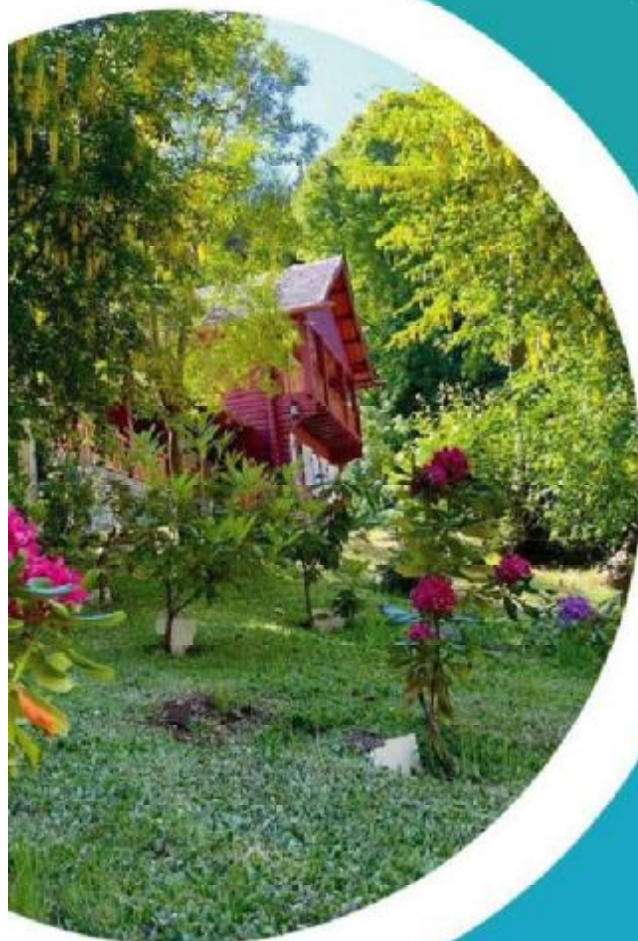


EJERCICIO ECONÓMICO N° 10

ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

Correspondientes al periodo de seis meses
finalizado el 31 de diciembre de 2023



FUNDACIÓN
INVAP

Denominación de la Entidad:

FUNDACIÓN INVAP

ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Domicilio Legal:

Av. Cmte. Luis Piedrabuena 4950, (8400) San Carlos de Bariloche – Provincia de Río Negro

CUIT:

30-71484840-9

Actividad Principal:

Promover el desarrollo tecnológico nacional. La difusión de las buenas prácticas de la gestión tecnológica y promover el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad en la que INVAP SE desarrolla sus actividades.

Número de Registro Inspección General de Personas Jurídicas de la Provincia de Río Negro: 3.174

Fecha de inscripción en la Inspección General de Personas Jurídicas de la Provincia de Río Negro:
Del Estatuto: 13 de febrero de 2015 - Resolución IG PJ n.º 64Fecha de cumplimiento del plazo de duración de la Fundación:
12 de febrero de 2114

EJERCICIO ECONÓMICO n.º 10 INICIADO EL 1 DE JULIO DE 2023

ESTADOS CONTABLES

Por el período intermedio de seis meses, que comprende del 1 de julio al 31 de diciembre del año 2023, presentados en forma comparativa con los datos patrimoniales al 30 de junio de 2023, y de recursos y gastos, flujo de efectivo y de evolución del patrimonio comparativo con el mismo período del ejercicio anterior, en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023.

CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Suscripto e Integrado: \$10.000



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Con mandato hasta el 30/06/2024

Presidenta	Verónica Garea
Vicepresidente	Marcelo Roberto Basigalup
Secretario	Santiago Martín Abaroa
Tesorero	José Angel Barberis
Vocal Primero	Ricardo Tadeo Sagarzazu
Vocal Segunda	Daniela Zorrilla



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 01/02/2024



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta



Número de Registro en la Inspección General de Personas Jurídicas de Río Negro: 3.174 – Resolución N° 64/2016

ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

ACTIVO	AI 31.12.2023	AI 30.06.2023	PASIVO	AI 31.12.2023	AI 30.06.2023
ACTIVO CORRIENTE	\$	\$	PASIVO CORRIENTE	\$	\$
Caja y Bancos (Notas A.5. y C.1.)	83.593.686,58	55.020.594,23	Deudas (Notas A.5., C.4. y D)	9.177.336,80	5.248.198,19
Inversiones (Notas A.5. y C.2.)	3.171.020,40	7.766.489,44	Fondos con destino específico (Notas A.5., C.5.)	15.174.046,24	24.381.089,66
Otros Créditos (Notas A.5., C.3. y D)	4.097.410,97	6.838.990,68			
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	90.862.117,95	69.626.074,35	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	24.351.383,04	29.629.287,85
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
Bienes de Uso (Anexo I y Nota A.5.)	459.403,52	140.344,24	TOTAL DEL PASIVO	24.351.383,04	29.629.287,85
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	459.403,52	140.344,24	PATRIMONIO NETO		
			Según Estado correspondiente	66.970.138,43	40.137.130,74
			TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	66.970.138,43	40.137.130,74
TOTAL DEL ACTIVO	91.321.521,47	69.766.418,59	TOTAL DEL PASIVO MÁS P. NETO	91.321.521,47	69.766.418,59

Las Notas A a E y Anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.

Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44

Santiago M. Abaroa
Secretario

Verónica Garea
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 01/02/2024



Número de Registro en la Inspección General de Personas Jurídicas de Río Negro: 3.174 – Resolución N° 64/2016

ESTADO INTERMEDIO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

RUBROS	Aportes de los Asociados			Superávit (Déficit) No Asignado	Totales del Patrimonio Neto	
	Capital Suscripto	Ajustes al Capital	Total		Al 31.12.2023	Al 31.12.2022
	\$			\$	\$	\$
Saldos al comienzo	10.000,00	583.344,74	593.344,74	39.543.786,00	40.137.130,74	42.034.021,83
Superávit final del periodo				26.833.007,69	26.833.007,69	(4.872.489,27)
Saldos al cierre	10.000,00	583.344,74	593.344,74	66.376.793,69	66.970.138,43	37.161.532,56

Las Notas A a E y Anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.

Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44

Santiago M. Abaroa
Secretario

Verónica Garea
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación con mi
informe de fecha 01/02/2024

ESTADO INTERMEDIO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

	Al 31.12.2023	Al 31.12.2022
	\$	\$
Recursos Ordinarios (Anexo II)		
Para fines generales		
Donaciones recibidas	992.545,79	2.271.235,18
Recupero de gastos operativos	144.022,02	1.326.909,59
Para fines específicos		
Fondos de terceros a rendir	28.056.556,19	38.878.654,55
Capacitaciones/Eventos/Talleres	<u>20.835.951,31</u>	<u>16.307.476,08</u>
Total Recursos Ordinarios	50.029.075,31	58.784.275,40
Gastos Ordinarios		
Generales de Administración (Anexo III)	(793.094,75)	(5.256.837,37)
Depreciación de bienes de uso (Anexo I)	(148.018,40)	(70.172,13)
Específicos de Sectores (Anexo III)	<u>(48.884.238,42)</u>	<u>(55.186.130,27)</u>
Total Gastos Ordinarios	(49.825.351,57)	(60.513.139,77)
Resultados Financieros y por Tenencia incluyendo el RECPAM (Nota C.6)	26.629.283,95	1.105.205,10
Superávit Ordinario del período	26.833.007,69	(623.659,27)
Déficit Extraordinario del período	0,00	(4.248.830,00)
Superávit Final del período	26.833.007,69	(4.872.489,27)

Las Notas A a E y Anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.



 Ivana Skulj
 Contadora Pública (UFASTA)
 CPCERN T° VI – F° 44



 Santiago M. Abaroa
 Secretario



 Verónica Garea
 Presidenta

 Firmado al solo efecto de su identificación
 con mi informe de fecha 01/02/2024

ESTADO INTERMEDIO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

Variaciones del efectivo	Al 31.12.2023	Al 31.12.2022
	\$	\$
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	62.787.083,67	90.079.056,94
Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio (Nota C.7)	86.764.706,98	109.257.529,60
Aumento neta del efectivo	23.977.623,31	19.178.472,66
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas incluye el RECPAM del Efectivo y sus equivalentes (Nota A.4.)	23.977.623,31	19.178.472,66
Actividades de inversión		
Flujo neto de efectivo utilizado para las actividades de inversión	0,00	0,00
Actividades de financiación		
Flujo neto generado por las actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento neto del efectivo	23.977.623,31	19.178.472,66

Las Notas A a E y Anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 01/02/2024

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

NOTA A. NORMAS CONTABLES

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes aplicadas por la Fundación para la preparación de los presentes Estados Contables Intermedios.

A.1. Presentación de los Estados Contables

Normas contables aplicadas

Los Estados Contables se presentan conforme a las Normas Generales y Particulares de valuación y exposición contable exigidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro (CPCERN).

Los Estados Contables se exponen en pesos al igual que las notas y anexos.

A.2. Base de preparación

Han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas (FACPCE) n.º 16, 18, 19, 21 y 41 aprobadas por las Resoluciones (CPCERN) n.º 190, 195, 207 y 352.

A.3. Criterios de exposición

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas (FACPCE) n.º 8, 11, 19, 21, 25 y 40 adoptadas por las Resoluciones (CPCERN) n.º 136, 195, 207, 262 y 345.

La segregación de los componentes financieros implícitos se realizó únicamente sobre los saldos de activos y pasivos a la fecha de los estados contables, tal como lo permite la Resolución Técnica n.º 41 de la FACPCE.

Por tal motivo, en el Estado de Recursos y Gastos se expresa en forma conjunta bajo la denominación de Resultados Financieros y por Tenencia los siguientes conceptos:

- Los Resultados Financieros
- Los Otros Resultados por Tenencia
- El Resultado por Exposición a los Cambios en el poder Adquisitivo de la Moneda

Dicho tratamiento conlleva una limitación en la exposición de las causas del resultado, sin que se altere el valor absoluto del mismo.

A.4. Unidad de medida

Los presentes Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, según Resolución JG FACPCE n.º 539/18, modificada por la Resolución JG FACPCE n.º 553/19, adoptadas por Resoluciones (CPCERN) n.º 398 y 407; y reexpresados según Resolución Técnica (FACPCE) n.º 6.

La serie de índices aplicados es la definida por el artículo 5º de la Resolución JG FACPCE n.º 539/18, resultante de combinar el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicado por el INDEC (mes base: diciembre de 2016) con el Índice de precios internos mayoristas (IPIM) publicado por la FACPCE, tal como lo establece la Resolución JG FACPCE 517/16.



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

A.4. Unidad de medida (continuación)

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG n.º 539/18 y 553/19 utilizadas en la preparación de los presentes estados contables y sus efectos:

- Estado de flujo de efectivo: Se utilizó la opción de presentar la información ajustada por inflación en forma sintética, con la explicación de las causas a nivel de totales (operativas, financiación e inversión).
- Información requerida por la Interpretación 2 pár. 6. b): Se utilizó la opción de no informar en notas la composición de la causa del Estado de Flujo de Efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia, incluyendo el RECPAM, generados por el efectivo y el equivalente de efectivo". Esto limita la posibilidad de apreciar la gestión propia del ente sobre el efectivo y sus equivalentes.

A.5. Criterios de medición

Se aplicaron las pautas de medición establecidas por la Resolución Técnica (FACPCE) n.º 41.

Medición al cierre:

Caja y bancos

El efectivo y saldos en cuentas bancarias en pesos se han computado a su valor nominal.

Los saldos en moneda extranjera se valoraron al tipo de cambio aplicable a la fecha de los estados contables.

Créditos y Deudas

Los créditos y deudas en pesos, sin cláusula de ajuste o actualización, fueron expresados a su valor nominal. Los saldos en moneda extranjera se valoraron al tipo de cambio aplicable a la fecha de los estados contables.

Bienes de Uso

Se valoraron a su costo de adquisición, reexpresado en moneda de cierre, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas según el método de línea recta en base a los años de vida útil estimada. El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

Inversiones

Se midieron al valor neto de realización. Las mediciones de las inversiones no superan su valor recuperable.

NOTA B. SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Sociedad controlante

La empresa INVAP SE, CUIT 30-58558124-7, posee el 100 % del capital de la Fundación.

En el marco del Convenio de Cooperación y Colaboración firmado entre ambas instituciones en mayo de 2023, durante el periodo informado FUNDACION INVAP brindó servicios a INVAP SE por \$12.400.969.-

A la fecha de los presentes estados contables no existen saldos a pagar por costos incurridos por cuenta y orden de la Fundación.



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

NOTA C. COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS:

	Al 31.12.2023	Al 30.06.2023
C.1. - Caja y Bancos		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	\$
Fondo Fijo - Pesos	78.035,92	27.367,88
Fondo Fijo - Dólares	U\$S20 x tc 805,45	276.485,31
Banco de Galicia SA - Cta. Cte. Pesos	45.870,31	57.037,17
Banco de Galicia SA - Cta. Cte. Especial en U\$S	U\$S94.539,72 x tc 805,45	54.353.686,68
Banco BBVA Francés - Cta. Cte. - Pesos	20.219,76	20.666,64
Banco BBVA Francés - Cta. Cte. - Pesos	5.174,19	10.693,31
Banco BBVA Francés - Cta. Cte. - Dólares	U\$S8.540 x tc 348,95	264.326,30
Banco Credicoop - Cta. Cte. - Pesos		10.330,94
	<u>83.593.686,58</u>	<u>55.020.594,23</u>
C.2. - Inversiones		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	\$
Fondo FIMA Banco de Galicia SA "Premium pesos Clase B"	<u>3.171.020,40</u>	<u>7.766.489,44</u>
	3.171.020,40	7.766.489,44
C.3. - Otros Créditos		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	\$
<i>Corrientes</i>		
Patrocinadores a cobrar	1.280.000,00	4.897.993,21
Otros créditos	1.888,00	1.550,82
Otros créditos Paypal	U\$S3.495,59 x tc 348,95	1.939.446,65
	<u>4.097.410,97</u>	<u>6.838.990,68</u>
C.4. - Deudas		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	\$
<i>Corrientes</i>		
Provisión para remodelación Soria Moria		589.236,27
Ingresos diferidos	U\$S8.535,52 x tc 808,45	4.519.380,85
Tarjeta de crédito a pagar	<u>2.276.795,66</u>	<u>139.581,07</u>
	9.177.336,80	5.248.198,19
C.5. - Fondos con destino específico		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	\$
<i>Corrientes</i>		
Fondos con destino específico Fundación YPF	1.294.362,92	10.567.110,35
Fondos con destino específico PAE	1.319.267,53	
Fondos con destino específico Proy. Emprendedurismo	52.043,55	1.380,92
Fondos con destino específico Proy. Emprendedurismo	U\$S15.184,27 x tc 808,45	12.027.152,93
Fondos a rendir - Fundación Sadosky		235.698,87
Fondos a rendir - COFECYT	232.649,16	
Fondos a rendir - Agencia RN INNOVA		1.549.746,59
	<u>15.174.046,24</u>	<u>24.381.089,66</u>



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Gareá
Presidenta

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

	AI 31.12.2023	AI 31.12.2022
	\$	\$
NOTA C.6. - Resultados Financieros y por Tenencia		
Los resultados financieros y por tenencia se integran de la siguiente manera:		
Resultado inversiones fondos FIMA	(2.129.052,69)	(2.709.707,82)
Intereses ganados		149,32
Diferencia de cambio generada por activos	32.640.425,85	4.417.548,06
Diferencia de cambio generada por pasivos	(6.198.654,95)	(3.021.961,90)
RECPAM	<u>2.316.565,74</u>	<u>2.419.177,44</u>
Resultado financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	26.629.283,95	1.105.205,10

NOTA C.7. - Efectivo y sus equivalentes considerados en el Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo informa la variación durante el ejercicio del efectivo, incluyendo los depósitos a la vista equivalentes, considerándose como tales a los que se mantienen con el fin de cumplir con los compromisos de corto plazo.

El efectivo al cierre considerado en el Estado de Flujo de Efectivo que forma parte de los presentes estados contables, es:

	AI 31.12.2023	AI 31.12.2022
	\$	\$
Caja	94.144,92	280.733,99
Bancos	83.499.541,66	82.191.170,39
Fondo FIMA disponibles	3.171.020,40	26.785.625,22
Saldos	<u><u>86.764.706,98</u></u>	<u><u>109.257.529,60</u></u>

NOTA D - PLAZOS DE VENCIMIENTOS DE CRÉDITOS Y DEUDAS

	AI 31.12.2023	AI 30.06.2023
	\$	\$
A vencer		
Créditos		
Hasta 3 meses	1.280.000,00	
De 3 meses a 6 meses		4.897.993,21
Deudas		
Hasta 3 meses	2.509.444,82	1.925.026,53
De 3 meses a 6 meses	2.613.630,45	10.567.110,35
Sin plazo establecido (a la vista)		
Créditos	2.817.410,97	1.940.997,47
Deudas	19.228.307,77	17.137.150,97



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

NOTA E: ESTADOS CONTABLES AJUSTADOS DE ACUERDO A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Dadas las exigencias a las que se encuentra sometida la controlante —INVAP SE— por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, se incorpora como información complementaria lo siguiente:

E.1. Moneda funcional

La entidad adopta el peso argentino como moneda funcional de sus estados contables acorde a los lineamientos de IAS 21 y aplica para el ejercicio NIC 29.

E.2. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

A continuación, se detallan el balance general y el estado de resultados al 31 de diciembre de 2023, y sus comparativos al 30 de junio de 2023, con los ajustes que correspondan, si los hubiere, por la aplicación de las normas antes mencionadas.

ACTIVO al 31/12/2023	Norma local \$	Ajustes \$	IFRS \$
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	83.593.686,58		83.593.686,58
Inversiones	3.171.020,40		3.171.020,40
Otros Créditos	<u>4.097.410,97</u>		<u>4.097.410,97</u>
Total del Activo Corriente	<u>90.862.117,95</u>	<u>0,00</u>	<u>90.862.117,95</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso (Anexo I)	<u>459.403,52</u>		<u>459.403,52</u>
Total del Activo No Corriente	<u>459.403,52</u>	<u>0,00</u>	<u>459.403,52</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>91.321.521,47</u>	<u>0,00</u>	<u>91.321.521,47</u>
PASIVO al 31/12/2023	Norma local \$	Ajustes \$	IFRS \$
PASIVO CORRIENTE			
Deudas	9.177.336,80		9.177.336,80
Fondos con Destino Específico	<u>15.174.046,24</u>		<u>15.174.046,24</u>
Total del Pasivo Corriente	<u>24.351.383,04</u>	<u>0,00</u>	<u>24.351.383,04</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>24.351.383,04</u>	<u>0,00</u>	<u>24.351.383,04</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital	10.000,00		10.000,00
Ajustes al capital	583.344,74		583.344,74
Superávit acumulado	<u>66.376.793,69</u>		<u>66.376.793,69</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	<u>66.970.138,43</u>	<u>0,00</u>	<u>66.970.138,43</u>
TOTAL DEL PASIVO y P. NETO	<u>91.321.521,47</u>	<u>0,00</u>	<u>91.321.521,47</u>



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

E.2. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (Continuación)

ACTIVO al 30/06/2023	Norma local \$	Ajustes \$	IFRS \$
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	55.020.594,23		55.020.594,23
Inversiones	7.766.489,44		7.766.489,44
Otros Créditos	6.838.990,68		6.838.990,68
Total del Activo Corriente	<u>69.626.074,35</u>	<u>0,00</u>	<u>69.626.074,35</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso (Anexo I)	140.344,24		140.344,24
Total del Activo No Corriente	<u>140.344,24</u>	<u>0,00</u>	<u>140.344,24</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>69.766.418,59</u>	<u>0,00</u>	<u>69.766.418,59</u>
PASIVO al 30/06/2023	Norma local \$	Ajustes \$	Norma local \$
PASIVO CORRIENTE			
Deudas	5.248.198,19		5.248.198,19
Fondos con Destino Específico	24.381.089,66		24.381.089,66
Total del Pasivo Corriente	<u>29.629.287,85</u>	<u>0,00</u>	<u>29.629.287,85</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>29.629.287,85</u>	<u>0,00</u>	<u>29.629.287,85</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital	10.000,00		10.000,00
Ajustes al capital	583.344,74		583.344,74
Superávit acumulado	39.543.786,00		39.543.786,00
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	<u>40.137.130,74</u>	<u>0,00</u>	<u>40.137.130,74</u>
TOTAL DEL PASIVO y P. NETO	<u>69.766.418,59</u>	<u>0,00</u>	<u>69.766.418,59</u>

E.3. Conciliación del Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Al 31.12.2023 Superávit/(Déficit)	Al 31.12.2022 Superávit/(Déficit)
Superávit/(Déficit) neto bajo ARG PCGA	26.833.007,69	(4.872.489,27)
No contempla ajuste en el período		
Total de Ajustes NIIF	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Superávit/(Déficit) neto bajo NIIF	<u>26.833.007,69</u>	<u>(4.872.489,27)</u>



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 01/02/2024



Número de Registro en la Inspección General de Personas Jurídicas de Río Negro: 3.174 – Resolución N° 64/2016

ANEXO I

BIENES DE USO

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

RUBROS	VALORES	ALTAS/ (BAJAS)	VALORES AL	AMORTIZACIONES			NETO Al 31.12.2023	NETO Al 30.06.2023
	AL INICIO DEL		CIERRE DEL	ACUMUL.	DEL	ACUMUL.		
	EJERCICIO		EJERCICIO	AL INICIO	EJERCICIO	AL CIERRE		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
Muebles y útiles	1.769.853,63		1.769.853,63	1.629.509,40	70.172,12	1.699.681,52	70.172,11	140.344,24
Eq. de computación	419.860,96	467.077,68	886.938,64	419.860,95	77.846,28	497.707,23	389.231,41	0,00
Total período actual	2.189.714,59	467.077,68	2.656.792,27	2.049.370,35	148.018,40	2.197.388,75	459.403,52	
Total período anterior	2.189.714,59		2.189.714,59	1.909.026,13	140.344,22	2.049.370,35		140.344,24

Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44

Firmado al solo efecto de su identificación con mi
informe de fecha 01/02/2024

Santiago M. Abaroa
Secretario

Verónica Garea
Presidenta

ANEXO II

RECURSOS ORDINARIOS

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

Detalle	PARA FINES		TOTALES	
	Generales	Específicos	Al 31.12.2023	Al 31.12.2022
Donaciones recibidas	992.545,79		992.545,79	2.271.235,18
Recupero de Gastos Operativos	144.022,02		144.022,02	1.326.909,59
Fundación Sadosky		2.575.797,65	2.575.797,65	2.365.556,53
Fundación YPF		6.879.768,80	6.879.768,80	11.803.697,10
Fundación OSDE				163.422,06
Emprendedurismo		20.835.951,31	20.835.951,31	16.307.476,08
ASE Asociación Civil				536.883,38
Global Giving - 3M				11.695.325,37
Agencia RN INNOVA		1.457.520,36	1.457.520,36	11.652.468,48
Programa PAE		17.143.469,38	17.143.469,38	
COFECYT - Jacobacci				661.301,63
Total período actual	1.136.567,81	48.892.507,50	50.029.075,31	
Total período anterior	3.598.144,78	55.186.130,62		58.784.275,40



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

ANEXO III

GASTOS GENERALES

POR EL PERÍODO DE SEIS MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 31 de diciembre de 2023

Gastos de Administración		
Detalle	TOTALES	
	Al 31.12.2023	Al 31.12.2022
	\$	\$
Gastos y comisiones bancarias	346.493,32	301.083,75
Impuesto Ley n.º 25.413	49.404,64	156.960,82
Otros impuestos	9.424,91	
Servicios de terceros	378.941,26	3.425.792,13
Insumos y gastos de oficina	8.830,62	162.056,77
Estadía, alojamiento y traslados		1.113.790,20
Seguros		97.153,70
Total período actual	793.094,75	
Total período anterior		5.256.837,37

Gastos Específicos de Sectores				
Detalle	Proyectos de Inversión Social	Capacitaciones y Eventos	TOTALES	
			Al 31.12.2023	Al 31.12.2022
			\$	\$
Gastos y comisiones bancarias		190.599,13	190.599,13	112.388,46
Impuesto Ley n.º 25.413		204.939,61	204.939,61	344.822,37
Refrigerios y movilidad		4.717.668,86	4.717.668,86	1.215.845,85
Estadía, alojamiento y traslados		14.257.809,51	14.257.809,51	8.585.221,62
Servicios de terceros	4.033.318,01	24.287.088,46	28.320.406,47	35.988.692,80
Materiales		121.723,28	121.723,28	7.148.620,96
Gastos de oficina		1.071.091,56	1.071.091,56	1.790.538,21
Total período actual	4.033.318,01	44.850.920,41	48.884.238,42	
Total período anterior	14.679.326,37	40.506.803,90		55.186.130,27



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI – F° 44



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR SOBRE ESTADOS CONTABLES DE PERÍODOS INTERMEDIOS

Señores
Consejo de Administración
Fundación INVAP
CUIT 30-71484840-9
Domicilio legal: Cmte. Luis Piedrabuena 4950
(8400) San Carlos de Bariloche - Río Negro

I- Informe sobre los estados contables de períodos intermedios

a) Identificación de los estados financieros intermedios objeto de la revisión

He revisado los estados contables especiales intermedios adjuntos de FUNDACIÓN INVAP, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al período de seis meses terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas de la A a la E y en los anexos del I al III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2023 y al período de tres meses terminado el 31 de diciembre de 2022, son parte integrante de los estados contables especiales intermedios mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del período intermedio actual.

b) Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con los estados contables

El Consejo de Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables especiales intermedios adjuntos de la Fundación de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, como así también del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

c) Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados contables especiales intermedios adjuntos basada en mi revisión. He llevado a cabo mi tarea de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en la sección IV de la Resolución Técnica n.° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD n.° 326 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo.



INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR SOBRE ESTADOS CONTABLES DE PERÍODOS INTERMEDIOS

Una revisión de los estados contables de periodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance significativamente menor que el de una auditoría y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de que tome conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expreso opinión de auditoría.

d) Conclusión

Sobre la base de mi revisión, estoy en condiciones de manifestar que no se me presentaron circunstancias que me hicieran pensar que los estados contables adjuntos de FUNDACIÓN INVAP correspondientes al período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023 no están presentados en forma razonable y, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

e) Propósito y usuarios de este informe

Los presentes estados contables especiales han sido preparados exclusivamente con el objeto de ser utilizados por la sociedad controlante INVAP SE en la valuación de su aporte y en la consolidación de sus estados contables, y pueden no ser apropiados para otros usos.

II- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad, no existe deuda devengada al 31 de diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino.

San Carlos de Bariloche, Río Negro, 1 de febrero de 2024.



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN T° VI F° 44