

CUIT COMITENTE

30-71484840-9

DENOMINACIÓN COMITENTE

FUNDACIÓN INVAP

CERTIFICACIÓN y/o INFORME

ESTADOS CONTABLES AL 30/09/2022 - EJERCICIO ECONOMICO N° 9

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD N° 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza la Certificación y/o Informe perteneciente a:

FUNDACIÓN INVAP

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

		Matricula	Fecha Emisión
IVANA SKULJ	AUDITOR	T° VI - F° 44	07/11/2022

registrado/a en la matrícula correspondiente y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, y control formal de la Certificación y/o Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

LEGALIZACIÓN Nro.

0011-00011875

BARILOCHE (R.N), 11 de Noviembre de 2022

C.U.I.T. CPCERN 30-51967981-3

Firma del Representante del C.P.C.E RIO NEGRO





FUNDACIÓN
INVAP

Consejo Profesional
de Ciencias Económicas
de Río Negro

CPCE

Nro. Legalización 0011-00011875

EJERCICIO ECONÓMICO Nº9

ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

Correspondientes al período de tres meses finalizado
el 30 de septiembre de 2022



Denominación de la Entidad:

FUNDACIÓN INVAP

ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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 IGPJ n.º 64

Fecha de cumplimiento del plazo de duración de la Fundación:

12 de febrero de 2114

EJERCICIO ECONÓMICO n.º 9 INICIADO EL 1 DE JULIO DE 2022

ESTADOS CONTABLES

Por el período intermedio de tres meses, que comprende del 1 de julio al 30 de septiembre del año 2022, presentados en forma comparativa con los datos patrimoniales al 30 de junio de 2022, 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 30 de septiembre de 2022.

CAPITAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Suscripto e Integrado: \$10.000



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 7/11/2022

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Con mandato hasta el 30/06/2022

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



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

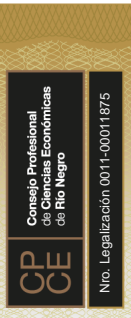


Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 7/11/2022





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 TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

ACTIVO	AI 30.09.2022	AI 30.06.2022	PASIVO	AI 30.09.2022	AI 30.06.2022
ACTIVO CORRIENTE	\$	\$	PASIVO CORRIENTE	\$	\$
Caja y Bancos (Notas A.5. y C.1.)	23.108.896,92	15.289.920,67	Deudas (Notas A.5., C.4. y D)	3.229.267,92	3.224.588,54
Inversiones (Notas A.5. y C.2.)	9.538.940,14	9.371.674,70	Fondos con destino específico (Notas A.5., C.5.)	20.517.185,83	12.310.383,19
Otros Créditos (Notas A.5., C.3. y D)	1.059.859,08	772.167,75			
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	33.707.696,14	25.433.763,12	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	23.746.453,75	15.534.971,73
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
Bienes de Uso (Anexo I y Nota A.5.)	67.240,34	76.846,11	TOTAL DEL PASIVO	23.746.453,75	15.534.971,73
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	67.240,34	76.846,11	PATRIMONIO NETO		
			Según Estado correspondiente	10.028.482,73	9.975.637,50
			TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	10.028.482,73	9.975.637,50
TOTAL DEL ACTIVO	33.774.936,48	25.510.609,23	TOTAL DEL PASIVO MÁS P. NETO	33.774.936,48	25.510.609,23

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 7/11/2022



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 TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

RUBROS	Aportes de los Asociados			Superávit (Déficit) No Asignado	Totales del Patrimonio Neto	
	Capital Suscripto	Ajustes al Capital	Total		Al 30.09.2022	Al 30.09.2021
	\$			\$	\$	\$
Saldos al comienzo	10.000,00	152.444,27	162.444,27	9.813.193,23	9.975.637,50	5.021.576,15
Superávit (Déficit) final del período				52.845,23	52.845,23	(4.560,59)
Saldos al cierre	10.000,00	152.444,27	162.444,27	9.866.038,46	10.028.482,73	5.017.015,56

Las Notas Aa 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 7/11/2022

ESTADO INTERMEDIO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el mismo periodo del ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

	AI 30.09.2022	AI 30.09.2021
	\$	\$
Recursos Ordinarios (Anexo II)		
Para fines generales		
Donaciones recibidas	480.236,16	1.685,62
Recupero de gastos operativos	195.206,90	159.072,35
Para fines específicos		
Fondos de terceros a rendir	1.176.159,40	1.218.565,46
Capitaciones/Eventos/Talleres	<u>2.907.946,84</u>	<u>2.836.885,79</u>
Total Recursos Ordinarios	4.759.549,30	4.216.209,22
Gastos Ordinarios		
Generales de Administración (Anexo III)	(298.221,78)	(1.398.340,76)
Depreciación de bienes de uso (Anexo I)	(9.605,77)	(16.145,76)
Específicos de Sectores (Anexo III)	<u>(4.084.106,24)</u>	<u>(4.055.451,27)</u>
Total Gastos Ordinarios	(4.391.933,79)	(5.469.937,79)
Resultados Financieros y por Tenencia incluyendo el RECPAM (Nota C.6)	319.973,56	1.249.167,98
Superávit/ (Déficit) Ordinario del período	687.589,07	(4.560,59)
Gastos Extraordinarios		
Donaciones efectuadas (Nota C.8.)	<u>(634.743,84)</u>	<u>0,00</u>
Total Gastos Extraordinarios	(634.743,84)	0,00
Déficit Extraordinario del período	(634.743,84)	0,00
Superávit (Déficit) Final del período	52.845,23	(4.560,59)

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 7/11/2022

ESTADO INTERMEDIO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

Variaciones del efectivo	Al 30.09.2022 \$	Al 30.09.2021 \$
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	24.661.595,37	43.457.719,83
Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio (Nota C.7)	32.647.837,06	24.834.779,62
Aumento/ (Disminución) neta del efectivo	7.986.241,69	(18.622.940,21)
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Flujo neto de efectivo (utilizado) por las actividades operativas incluye el RECPAM del Efectivo y sus equivalentes (Nota A.4.)	7.986.241,69	(18.622.940,21)
Actividades de inversión		
Adquisición de Bienes de uso		
Flujo neto de efectivo utilizado para las actividades de inversión	0,00	0,00
Actividades de financiación		
Ingresos financieros		
Flujo neto generado por las actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento/ (Disminución) neta del efectivo	7.986.241,69	(18.622.940,21)

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 7/11/2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

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 Gareá
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 7/11/2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

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.

Durante el período informado INVAP SE efectuó donaciones a la Fundación por \$450.000.-

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

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 7/11/2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

NOTA C. COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS:

	AI 30.09.2022	AI 30.06.2022
C.1. - Caja y Bancos		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	\$
Fondo Fijo	1.719,62	2.097,53
Banco de Galicia SA - Cta. Cte. Pesos	54.535,54	53.856,23
Banco de Galicia SA - Cta. Cte. Especial en US\$	23.052.641,76	15.233.966,91
	<u>23.108.896,92</u>	<u>15.289.920,67</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"	9.538.940,14	9.371.674,70
	<u>9.538.940,14</u>	<u>9.371.674,70</u>
C.3. - Otros Créditos		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	
<i>Corrientes</i>		
Patrocinadores a cobrar	375.000,00	
Anticipos a rendir	37.500,00	
Seguros pagados por adelantado	55.987,50	
Otros créditos	3.547,91	132.315,37
Otros créditos Paypal	587.823,67	639.852,38
	<u>1.059.859,08</u>	<u>772.167,75</u>
C.4. - Deudas		
Este rubro se compone al cierre del ejercicio de los siguientes conceptos:	\$	
<i>Corrientes</i>		
Provisión para remodelación Soria Moria	1.786.449,00	1.922.755,95
Ingresos diferidos	1.442.818,92	1.301.832,59
	<u>3.229.267,92</u>	<u>3.224.588,54</u>
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	3.226.022,44	1.308.424,83
Fondos con destino específico Fundación Ricaldoni	335.319,60	347.744,28
Fondos con destino específico Proy. Emprendedurismo	2.312.579,12	6.732.721,48
Fondos con destino específico Proy. Emprendedurismo	3.456.425,90	2.938.678,83
Fondos con destino específico Fundación OSDE	143.950,81	112.151,30
Fondos con destino específico Fundación MEDIFE	334.162,50	
Fondos con destino específico 3M	8.052.479,59	
Fondos a rendir - Proyecto COFECYT Jacobacci		220.837,67
Fondos a rendir - Agencia RN INNOVA	2.656.245,87	649.824,80
	<u>20.517.185,83</u>	<u>12.310.383,19</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 7/11/2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

	AI 30.09.2022	AI 30.09.2021
NOTA C.6. - Resultados Financieros y por Tenencia		
Los resultados financieros y por tenencia se integran de la siguiente manera:	\$	\$
Resultado inversiones fondos FIMA	(589.621,16)	(176.854,05)
Resultado plazo fijo UVA		6.768,28
Diferencia de cambio generada por activos	611.722,32	(389.239,54)
Diferencia de cambio generada por pasivos	(319.903,99)	263.115,55
RECPAM	<u>617.776,39</u>	<u>1.545.377,74</u>
Resultado financieros y por tenencia (incluye RECPAM)	319.973,56	1.249.167,98

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 30.09.2022	AI 30.09.2021
	\$	\$
Caja	1.719,62	4.159,40
Bancos	23.107.177,30	11.570.146,64
Fondo FIMA disponibles	<u>9.538.940,14</u>	<u>13.260.473,58</u>
Saldos	<u>32.647.837,06</u>	<u>24.834.779,62</u>

NOTA C.8. - Donaciones efectuadas

En el período informado se efectuaron donaciones por un importe nominal de \$570.000 a la Cooperativa de Trabajo por un Mejor Vivir Ltda., CUIT n.º 30-71225220-7, de acuerdo con lo resuelto en reunión del Consejo de Administración del 4 de julio de 2022, Acta n.º 62.

En el estado de recursos y gastos se informa el monto expresado en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022.

NOTA D - PLAZOS DE VENCIMIENTOS DE CRÉDITOS Y DEUDAS

	AI 30.09.2022	AI 30.06.2022
	\$	\$
A vencer		
Créditos		
Hasta 3 meses	429.296,25	
De 3 meses a 6 meses	16.796,25	
De 7 meses a 9 meses	16.796,25	
De 10 meses a 12 meses	5.598,75	
Deudas		
Hasta 3 meses	6.883.201,22	347.744,28
De 3 meses a 6 meses	13.821.484,61	1.970.750,36
De 7 meses a 9 meses		320.488,23
Sin plazo establecido (a la vista)		
Créditos		
	591.371,58	772.167,75
Deudas		
	3.041.767,92	12.895.988,85



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

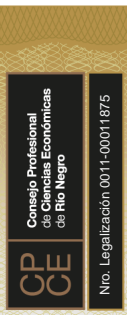


Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 7/11/2022



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

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

Dadas las exigencias a las que se encuentra sometida la controlante —INIVAP 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 30 de junio de 2022, y sus comparativos al 30 de junio de 2021, con los ajustes que correspondan, si los hubiere, por la aplicación de las normas antes mencionadas.

ACTIVO al 30/09/2022	Norma local \$	Ajustes \$	IFRS \$
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	23.108.896,92		23.108.896,92
Inversiones	9.538.940,14		9.538.940,14
Otros Créditos	1.059.859,08		1.059.859,08
Total del Activo Corriente	33.707.696,14	0,00	33.707.696,14
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso (Anexo II)	67.240,34		67.240,34
Total del Activo No Corriente	67.240,34	0,00	67.240,34
TOTAL DEL ACTIVO	33.774.936,48	0,00	33.774.936,48
PASIVO al 30/09/2022			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas	3.229.267,92		3.229.267,92
Fondos con Destino Especifico	20.517.185,83		20.517.185,83
Total del Pasivo Corriente	23.746.453,75	0,00	23.746.453,75
TOTAL DEL PASIVO	23.746.453,75	0,00	23.746.453,75
PATRIMONIO NETO			
Capital	10.000,00		10.000,00
Ajustes al capital	152.444,27		152.444,27
Superávit acumulado	9.866.038,46		9.866.038,46
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	10.028.482,73	0,00	10.028.482,73
TOTAL DEL PASIVO y P. NETO	33.774.936,48	0,00	33.774.936,48



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 7/11/2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

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

ACTIVO al 30/06/2022	Norma local \$	Ajustes \$	IFRS \$
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	15.289.920,67		15.289.920,67
Inversiones	9.371.674,70		9.371.674,70
Otros Créditos	772.167,75		772.167,75
Total del Activo Corriente	25.433.763,12	0,00	25.433.763,12
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso (Anexo II)	76.846,11		76.846,11
Total del Activo No Corriente	76.846,11	0,00	76.846,11
TOTAL DEL ACTIVO	25.510.609,23	0,00	25.510.609,23
PASIVO al 30/06/2022			
	Norma local \$	Ajustes \$	Norma local \$
PASIVO CORRIENTE			
Deudas	3.224.588,54		3.224.588,54
Fondos con Destino Especifico	12.310.383,19		12.310.383,19
Total del Pasivo Corriente	15.534.971,73	0,00	15.534.971,73
TOTAL DEL PASIVO	15.534.971,73	0,00	15.534.971,73
PATRIMONIO NETO			
Capital	12.197,65		12.197,65
Ajustes al capital	150.246,62		150.246,62
Superávit acumulado	9.813.193,23		9.813.193,23
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	9.975.637,50	0,00	9.975.637,50
TOTAL DEL PASIVO y P. NETO	25.510.609,23	0,00	25.510.609,23

E.3. Conciliación del Estado de Resultados al 30 de septiembre de 2022 y al 30 de septiembre de 2021

Concepto	30/09/2022 Superávit/(Déficit)	30/09/2021 Superávit/(Déficit)
Superávit/(Déficit) neto bajo ARG PCGA	52.845,23	(4.560,59)
No contempla ajuste en el período		
Total de Ajustes NIIF	0,00	0,00
Superávit/(Déficit) neto bajo NIIF	52.845,23	(4.560,59)



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 7/11/2022

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 TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

RUBROS	VALORES AL INICIO DEL EJERCICIO	ALTAS/ (BAJAS)	VALORES AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES			NETO Al 30.09.2022	NETO Al 30.06.2022
				ACUMUL. AL INICIO	DEL EJERCICIO	ACUMUL. AL CIERRE		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Muebles y útiles	484.545,64		484.545,64	407.699,53	9.605,77	417.305,30	67.240,34	76.846,11
Eq. de computación	114.948,36		114.948,36	114.948,36		114.948,36	0,00	0,00
Total período actual	599.494,00		599.494,00	522.647,89	9.605,77	532.253,66	67.240,34	
Total período anterior	599.494,00		599.494,00	425.738,76	96.909,13	522.647,89		76.846,11



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

Firmado al solo efecto de su identificación con mi
informe de fecha 7/11/2022



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Garea
Presidenta

ANEXO II

RECURSOS ORDINARIOS

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

Detalle	PARA FINES		TOTALES	
	Generales	Específicos	Al 30.09.2022	Al 30.09.2021
Donaciones recibidas	480.236,16		480.236,16	1.685,62
Recupero de Gastos Operativos	195.206,90		195.206,90	159.072,35
Emprender Conciencia EC2				2.836.885,79
Fundación YPF		179.163,50	179.163,50	
Fundación OSDE		44.741,23	44.741,23	
Emprendedurismo		2.907.946,84	2.907.946,84	
ASE Asociación Civil		889,14	889,14	
Global Giving - 3M		376.946,15	376.946,15	
Agencia RN INNOVA		393.370,12	393.370,12	
IPATEC				54.514,77
COFECYT - ASETUR CCT				145.169,62
COFECYT - Maderas				546.470,71
COFECYT - ESPRO Levaduras				344.503,19
COFECYT - Jacobacci		181.049,26	181.049,26	127.907,17
Total período actual	675.443,06	4.084.106,24	4.759.549,30	
Total período anterior	160.757,97	4.055.451,25		4.216.209,22



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 7/11/2022

ANEXO III

GASTOS GENERALES

POR EL PERÍODO DE TRES MESES INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Comparativo con el mismo período del ejercicio anterior en moneda homogénea del 30 de septiembre de 2022

Gastos de Administración		
Detalle	TOTALES	
	Al 30.09.2022	Al 30.09.2021
	\$	\$
Gastos y comisiones bancarias	35.434,20	46.605,66
Impuesto Ley n.º 25.413	12.683,31	23.918,04
Otros impuestos		1.500,31
Institucionales y de representación		84.144,46
Servicios de terceros	184.076,57	1.110.429,04
Insumos y gastos de oficina		35.557,29
Refrigerios y comidas		24.136,39
Estadía, alojamiento y traslados	54.485,00	72.049,57
Seguros	11.542,70	
Total período actual	298.221,78	
Total período anterior		1.398.340,76

Gastos Específicos de Sectores				
Detalle	Proyectos de Inversión Social	Capacitaciones y Eventos	TOTALES	
			Al 30.09.2022	Al 30.09.2021
			\$	\$
Gastos y comisiones bancarias		21.237,14	21.237,14	1.599,65
Impuesto Ley n.º 25.413		69.088,92	69.088,92	35.805,96
Refrigerios y movilidad			0,00	85.383,55
Estadía, alojamiento y traslados		362.977,36	362.977,36	55.591,51
Servicios de terceros	428.487,56	3.012.438,88	3.440.926,44	2.458.005,42
Conferencias, convenciones y eventos			0,00	17.916,76
Materiales	115.931,82		115.931,82	1.393.910,90
Gastos de oficina	30.000,00	43.944,56	73.944,56	7.237,52
Total período actual	574.419,38	3.509.686,86	4.084.106,24	
Total período anterior	1.218.565,47	2.836.885,80		4.055.451,27



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



Santiago M. Abaroa
Secretario



Verónica Gareá
Presidenta

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 7/11/2022

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 30 de septiembre de 2022, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al período de tres 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 2022 y al período de tres meses terminado el 30 de septiembre de 2021, 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.º 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD n.º 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.



Ivana Skulj
Contadora Pública (UFASTA)
CPCERN Tº VI - Fº 44

INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR SOBRE ESTADOS CONTABLES DE PERÍODOS INTERMEDIOS

Una revisión de los estados contables de períodos 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 tres meses terminado el 30 de septiembre de 2022 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 30 de septiembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino.

San Carlos de Bariloche, Río Negro, 7 de noviembre de 2022.



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