

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

NOTA 1: LA EMPRESA

a. Naturaleza Jurídica

El contribuyente Alma Cívica es una persona jurídica Asociación Inscripta con Capacidad Restringida formada a partir del 10 de diciembre del 2020 constituyendo su domicilio en la ciudad de Asunción

La Asociación tendrá por objeto principal la construcción de una plataforma de acción cívica que fomente y desarrolle una red de ciudadanos comprometidos con la sociedad que de forma propositiva, ética, innovadora y efectiva contribuyan a la transformación positiva del sector público y de la política. La asociación buscara la inclusión de ciudadanos de todos los espectros políticos, sociales y culturales.

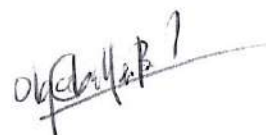
NOTA 2: BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros han sido confeccionados en su totalidad atendiendo los criterios establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aun cuando estas normas no son de aplicación obligatoria para la empresa y en las leyes, decretos, resoluciones nacionales vigentes.

Los estados financieros se han preparado sobre la base de costos históricos y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la Sociedad, en los resultados de las operaciones y en sus flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable aceptada en el Paraguay. La moneda de cuenta es el guaraní, al igual que la de exposición.



IMACON & ASOCIADOS
 CONSULTING GROUP S.A.
 RUC: 80099772-7
 JULIO P. [Signature]
 PAT. N° 010-0047886



[Handwritten Signature]

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES.

3.1 Bienes de Uso

Los bienes del activo fijo están expresados en el estado financiero al valor histórico.

Los bienes de uso son depreciados utilizando el método lineal de acuerdo a los años de vida útil establecido por el decreto N° 3181/19.

TIPO DE BIENES	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
Muebles, utiles y enseres	5	10
Equipos de informatica	2	10

3.2 Reconocimiento de Ingresos y Egresos

La empresa aplica el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de ingresos e imputación de egresos o costos incurridos

3.3 Diferencias de Cambio en Moneda Extranjera.

Moneda extranjera es aquella diferente de la moneda en curso legal de la Sociedad. Las transacciones en monedas extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional de la entidad a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda de cierre del estado de situación financiera. Todas las diferencias de esta conversión son llevadas a utilidades o pérdidas.

TIPO	31/12/2022	31/12/2021
Compra	7322,90	6870,81
Venta	7339,62	6887,40

IMACON & ASOCIADOS
 CONDOMINIO DEL COMERCIO S.A.
 RUC: 80099772-7
 JULIO
 PAT. N° 010-0047886

Olga Caballero

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

3.4 Ejercicio.

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de cada año

NOTA 4: COMPOSICION DE CUENTAS PATRIMONIALES.

NOTA 4.1 DISPONIBILIDADES

4.1.2 Bancos

Corresponde al dinero depositado en Bancos de Plaza, todos ellos se encuentran libres a disposición de la empresa. La composición de los mismos es la siguiente:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Banco Visión Cja. Aho. USD N° 17626758	242.656.014	81.748.912
Banco Visión Cta Cte Gs N° 1748261/8	237.368.672	108.676.953
TOTAL BANCOS	480.024.686	190.425.865

Nota 4.2: CREDITOS

4.2.1 DEUDORES POR APORTES

Esta cuenta fue actualizada a (Aportes a Cobrar) en el balance anterior estaba como (Clientes Varios) El saldo de esta cuenta representa aquellos aportes facturados a crédito, está compuesto como sigue:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Aportes a Cobrar	12.219.780	34.287.530
TOTAL DEUDORES POR APORTES	12.219.780	34.287.530

IMACON & ASOCIADOS
 C.A. S.A.
 RUC: 80099772-7
 JULIO PERAZO, DIRECTOR
 PAT. N° 010-0047886

Olga Caballero

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

4.2.2 OTROS CREDITOS

Corresponde anticipos depositados para diversas actividades

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Anticipo Gastos a Rendir	4.626.974	3.000.000
Anticipo a Proveedores M.E.	134.353	7.500.000
TOTAL OTROS CREDITOS	4.761.327	10.500.000

Nota 4.3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

4.3.1 BIENES DE USO

Están constituidos por los bienes del activo fijo que están valuados a su costo revaluado de acuerdo con las disposiciones de la Ley 6380/19. Los mismos son depreciados utilizando el método lineal, año siguiente de alta.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Muebles y Útiles	1.176.363	572.727
Equipos de Informática	21.457.972	7.376.364
-Depreciación Acumulada	3.422.455	-
TOTAL BIENES DE USO	19.211.880	7.949.091

4.3.2 ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde a los activos que no se pueden apreciar físicamente como comúnmente son los softwares.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Software	16.221.801	-
Leasing	2.983.666	-
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	19.205.467	-

IMACON & ASOCIADOS
 S.R.L. (SOCIOS)
 RUC: 80099772-7
 JULIO H. ... INSTRUCTOR
 PAT. N° 010-0047886

Olga Caballero

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

Nota 4.4: DEUDAS COMERCIALES

4.4.1 Proveedores

El saldo de esta cuenta, corresponden a cuentas pendientes con proveedores de bienes y servicios a crédito y otras obligaciones con acreedores varios por compra de bienes y/o servicios obtenidos, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2022, cuenta actualizada antes estaba como (Anticipo de Clientes) exponemos como sigue:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores Varios	9.351.716	9.015.000
Anticipo Acreedores	11.914.128	-
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	21.265.844	9.015.000

Nota 4.5: DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se compone de obligaciones por seguridad social e impuestos y los Anticipos de los Proyectos de la Empresa.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Instituto de Previsión Social	7.089.000	4.761.719
Cuentas a Pagar	5.389.733	-
Acreedores - Caja	1.746.564	-
Proyecto NED	88.934.074	113.890.881
Proyecto Fondos Propios	293.954.937	100.777.847
Proyecto Sendas	97.135.675	-
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	515.515.827	219.430.447

IMACON & ASOCIADOS
 C/ N° 1000 ALBERTO UGALDE S/ 15 A.
 RUC: 80099772-7
 JULIO P. DIRECTOR GENERAL
 PAT. N° 010-0047889

[Handwritten signature]

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

NOTA 5: COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS DE RESULTADOS.

5.1: INGRESOS: Constituyen ingresos operativos por las ventas exentas bajo la modalidad de al contado y a crédito dentro del mercado nacional e ingresos diversos.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos por Actividades	10.870.000	1.110.000
Ingresos por Donación	274.261.139	-
Ingresos por Proyectos	705.845.440	276.458.059
Ingresos por Proyectos Grupo Impulsor	378.645.712	49.805.199
Descuentos Obtenidos	8.091.160	-
Intereses Cobrados	21.316	3.992
Ingresos Varios	1.554.502	2.732.158
Diferencia de Cambio	19.669.133	
TOTAL INGRESOS	1.398.938.377	330.109.408

Nota 5.2: EGRESOS:

Constituyen todos los egresos en concepto de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos, además de los servicios técnicos recibidos.

CONCEPTO	31/12/2022
Publicidad y Propaganda	56.940.910
Fletes y/o Movilidad Pagadas	4.663.896
Diferencia de Cambio	5.999.664
Interés, Comisión Gtos. Bancarios	497.052
Sueldos y Jornales	171.813.823
Bonificación Familiar	3.158.813
Aguinaldos	7.735.775

IMACON & ASOCIADOS
 CON RUC: 80099772-7
 JULIO P. TORO, CONTADOR
 PAT. N.º 0047886

[Firma manuscrita]

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

Aporte Patronal IPS	16.254.777
Gastos de Uniformes	2.245.455
Aporte Obrero 50%	309.060
Honorarios por Servicios Contables	9.950.000
Honorarios Profesionales	526.678.507
Impresos y Útiles	11.979.903
Gastos de Insumos Informáticos	2.266.415
Luz, Agua y Teléfono	9.878.917
Rep. y Mant. de Bienes de Uso	927.272
Rep. y Mant. de Edificios	3.674.237
Combustibles y Lubricantes	20.036.450
Pasajes y Viáticos	29.637.359
Peajes y Estacionamientos	230.545
Diseñador	1.590.909
Iva Gasto Proyecto Sendas	5.403.062
Iva Gasto NED	36.190.019
Gastos Generales	4.098.773
Pautas en Redes	29.393.946
Gastos de Limpieza	6.887.551
Gastos de Cafetería	8.482.369
Gastos de Actividades	13.590.590
Gastos de Seguridad	2.340.411
IVA Gasto Fondo Propio	57.612.792
Coordinador General COO Alma Cívica NED	2.500.000
Comunicador NED	6.977.273
Aporte Patronal NED	12.094.500
Aguinaldos NED	6.108.334

IMACON & ASOCIADOS
 CONTADOR GENERAL Y ASOCIADOS S.A.
 RUC: 80099772-7
 JULIO T. PAT. NED 0047886

[Handwritten signature]

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

Viaje local NED	1.372.915
Hospedaje y Viático NED	67.220.825
Gerente de Proyecto NED	75.675.507
Disertantes NED	2.272.727
Mentores NED	6.227.273
Disertantes NED	4.245.451
Consultoría para Desarrollo de la Red NED	6.545.454
Comunicador Ned	10.909.089
Diseñador NED	1.363.636
Asistente Logístico NED	47.868.937
Coordinador Red Política NED	7.694.446
Pauta en Redes NED	672.278
Parlante con Pedestal NED	1.400.909
Impresos y Útiles NED	2.944.567
Insumo y Materiales NED	7.741.318
Servicios Prestados	31.530.001
Otros Costos NED	3.368.707
TOTAL EGRESOS	1.357.203.339

5.4.7 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El saldo del rubro compuesto por; las depreciaciones sobre el activo fijo conforme al cálculo del Cuadro de Depreciaciones.

CONCEPTO	31/12/2022
Depreciación Acumulada Muebles y Útiles	-103.091
Depreciación Acumulada Equipos de Informática	-3.319.364
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3.422.455

NOTA 6 – DETALLE DE RENTAS EXENTAS, GASTOS NO DEDUCIBLES Y OTROS.

IMACON & ASOCIADOS
 CONSULTORÍA Y SERVICIOS S.A.
 RUC: 80099772-7
 JULIO PAT. N.º 4047896

[Handwritten signature]

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

Los ingresos de la Asociación son exentos en el ejercicio 2022. Para la liquidación del Impuesto a la Renta, se consideran las Multas y Recargos como Gastos No Deducibles y otros que en el cuadro anterior se demuestran.

CONCEPTO	31/12/2022
Recargos y Multas	47.617
Gastos Administrativos GND	3.396.608
Sueldos y Jornales GND	3.307.069
Gastos de Limpieza GND	900.000
Pasajes y Viáticos GND	10.257.249
Aguinaldos GND	416.667
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	18.325.210

NOTA 7: CONTINGENCIAS O HECHOS RELEVANTES QUE PUDIERAN GENERAR DESEMBOLSOS EN EL SIGUIENTE EJERCICIO FISCAL.

Al cierre del ejercicio y la fecha de elaboración de estos estados financieros, la empresa no presenta contingencias que puedan alterar o afectar la situación patrimonial o financiera como también los resultados al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 8: IDENTIFICACIÓN DE PARTES VINCULADAS Y VOLUMEN DE OPERACIONES REALIZADAS CON LAS MISMAS.

La empresa no mantiene vínculos ni financieras, ni comerciales con empresas o personas vinculadas, al cierre del ejercicio 2022.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ALMA CIVICA	80116603-9	01.01.2022	31.12.2022


3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OLGA CABALLERO	IMACON & ASOCIADOS	80099772-7		

NOTA 9: HECHOS POSTERIORES.

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la empresa al 31 de diciembre de 2022.


CONTADOR
IMACON & ASOCIADOS

 S. EN COM. C. A. S. A.
 RUC: 80099772-7
 C/O P. LEGAL Y CONT. DIRECTOR
 D.T. N° 010-0047886


REPRESENTANTE LEGAL
ALMA CIVICA