

Balance General

EJERCICIO Nº 25

~ Iniciado: el 01 de enero de 2009

~ Finalizado: el 31 de diciembre de 2009

Inspección General de Justicia

Registro Nº 9289

Resolución Nº 000556 del 19/09/1985

Reformas

Resolución Nº 000409 del 30/05/1988

Resolución Nº 001101 del 13/11/1996

Resolución Nº 000681 del 31/07/1997

Resolución Nº 000330 del 14/04/1999

CENOC: Nº Inscripción 8400

CUIT: 33-60984483-9

Patrimonio Neto: 939.800,92

Denominación:

Asociación Civil Centro de Estudios Legales y Sociales (CELS)

Domicilio legal :

Piedras 547 1º piso

- C.P: C1070AAK -

Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**Estado de Situación Patrimonial correspondiente al ejercicio N° 25
cerrado el 31 de diciembre de 2009 - en pesos argentinos**

<u>Activo</u>		Año 2009	Año 2008
Activo corriente			
Caja y bancos	(nota 1)	1.696.170,38	886.259,65
Inversiones	(nota 2)	179.598,74	155.438,84
Otros créditos	(nota 3)	271.901,--	306.714,26
Otros activos	(nota 4)	<u>37.759,42</u>	<u>61.049,83</u>
Total del Activo corriente		<u>2.185.429,54</u>	<u>1.409.462,58</u>
Activo no corriente			
Bienes de uso	(anexo I)	<u>862.493,77</u>	<u>941.042,82</u>
Total del Activo no corriente		<u>862.493,77</u>	<u>941.042,82</u>
Total del Activo		<u><u>3.047.923,31</u></u>	<u><u>2.350.505,40</u></u>
<u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente			
Cuentas a pagar	(nota 5)	197.870,21	26.315,68
Recursos recibidos para compra de Inmueble	(nota 6)	2.403,59	2.403,59
Otras deudas	(nota 7)	<u>1.611,41</u>	<u>722,40</u>
Total del Pasivo corriente		<u>201.885,21</u>	<u>29.441,67</u>
Pasivo no corriente			
No existe		-----	-----
Total del pasivo		<u>201.885,21</u>	<u>29.441,67</u>
<u>Fondos afectados</u>			
Fondos afectados a Proyectos	(nota 8)	<u>1.906.237,18</u>	<u>1.343.993,15</u>
Total de Fondos afectados		<u>1.906.237,18</u>	<u>1.343.993,15</u>
<u>Patrimonio neto</u>			
Capital		992.950,97	992.950,97
Saldo actualización contable, revalúos anteriores		27.643,01	27.643,01
Resultados:			
Acumulados al cierre ejercicio anterior actualizado	(43.523,40)		
Déficit del ejercicio	<u>(37.269,66)</u>	<u>(80.793,06)</u>	<u>(43.523,40)</u>
Total del patrimonio neto		<u>939.800,92</u>	<u>977.070,58</u>
Total pasivo + Patrimonio Neto		<u><u>3.047.923,31</u></u>	<u><u>2.350.505,40</u></u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Estado de resultados del ejercicio N° 25 finalizado el 31 de diciembre de 2009
En pesos argentinos

RECURSOS RECIBIDOS	Año 2009	Año 2008
Donaciones del exterior (nota 9)	3.292.512,63	2.789.973,26
Donaciones del país (nota 9)	235.595,30	387.899,74
Otros Recursos (nota 9)	<u>93.611,86</u>	<u>148.080,90</u>
Total recursos ordinarios	3.621.719,79	3.325.953,90
GASTOS ORDINARIOS		
General de administración (nota 10)	657.588,45	675.867,70
Específicos por Áreas y Programas (nota 11)	<u>2.904.668,68</u>	<u>2.551.365,06</u>
Total de gastos ordinarios	3.562.257,13	3.227.232,76
Diferencias de cambio	(9.376,79)	38.632,66
Amortizaciones del ejercicio	<u>106.109,11</u>	<u>90.582,09</u>
TOTAL DE GASTOS DEL EJERCICIO	3.658.989,45	3.356.447,51
<i>Déficit del ejercicio</i>	<u>(37.269,66)</u>	<u>(30.493,61)</u>
TOTAL	3.621.719,79	3.325.953,90

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

**Estado de evolución del patrimonio neto del ejercicio N° 25 cerrado el
31 de diciembre de 2009– en pesos argentinos**

Rubros	Capital	Revalúo Contable	Resultados acumulados	NETO
Saldos al cierre del ejercicio anterior en valores históricos	992.950,97	27.643,01	(43.523,40)	977.070,58
Déficit del ejercicio			(37.269,66)	(37.269,66)
TOTALES 2009	992.950,97	27.643,01	(80.793,06)	939.800,92
TOTALES 2008	992.950,97	27.643,01	(43.523,40)	977.070,58

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

**Estado de flujo de efectivo por el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2009
En pesos argentinos**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

I) VARIACIONES DEL EFECTIVO

	31/12/2009	31/12/2008
Efectivo al inicio del ejercicio	1.041.698,49	2.083.266,38
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	1.041.698,49	2.083.266,38
Efectivo al cierre del ejercicio	1.875.769,12	1.041.698,49
Variación (aumento) neta del efectivo	834.070,63	(1.041.567,89)

II) CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO

Actividades Operativas

Total Cuentas de Recursos	4.414.511,03	3.326.093,65
Partidas que no son ingresos de efectivo	0,00	0,00
Total Recursos Operativos en Efectivo	4.414.511,03	3.326.093,65
Total Gastos del Ejercicio	3.65.989,45	4.404.182,67
Partidas que no son egresos de efectivo	106.109,11	90.582,09
Total Gastos Operativos en Efectivo	3.552.880,34	4.313.600,58
Variación de Efectivos por Actividades Operativas	861.630,69	(987.506,93)

Actividades de Inversión

Altas de Bienes de Uso	(27.560,06)	(54.060,96)
Variación de Efectivos por Actividades de Inversión	(27.560,96)	(54.060,96)

Actividades de Financiación

No existen	0,00	0,00
Variación del Efectivo por Actividades Ordinarias	834.070,63	(1.041.567,89)

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2009- en pesos argentinos - ANEXO I
BIENES DE USO

Altas y bajas de Bienes					
	Valor Al Comienzo del Ejercicio mas ajustes anteriores		Baja al 31/12/09	Altas al 31/12/09	Valor FINAL al 31/12/09
Inmuebles	941.189,04		-	-	941.189,04
Muebles y útiles	196.761,43		-		196.761,43
Instalaciones	91.495,23		-		91.495,23
Biblioteca	14.147,24		-	-	14.147,24
Equipamiento	229.158,67		-	27.560,06	256.718,73
Total	1.472.751,61		-	27.560,06	1.500.311,67
Total 2008	1.418.690,65		-	54.060,96	1.472.751,61
Amortizaciones					
	Acumuladas al comienzo del Ejercicio más ajustes	Alícuota	Del Ejercicio	Acumulada al Cierre	NETO RESULTANTE
Inmuebles	139.039,39	2	18.823,78	157.863,17	783.325,87
Muebles y útiles	163.789,67	10	19.676,14	183.465,81	13.295,62
Instalaciones	50.338,52	10	9.149,52	59.488,04	32.007,19
Biblioteca	12.977,24	10	1.414,72	14.147,24	-0,00
Equipamiento	165.563,97	25	57.044,95	222.853,64	33.865,09
Total	531.708,79		106.109,11	637.817,91	862.493,76
Total 2008	441.126,70		90.582,09	531.708,79	941.042,82

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
 Contador Público (UBA)
 CPCE de la CABA
 Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
 Tesorera

Horacio Verbitsky
 Presidente

**Notas a los estados contables correspondientes al ejercicio N° 25 cerrado el
31 de diciembre de 2009**

Nota 1	CAJA Y BANCOS	Año 2009	Año 2008
	Caja Chica	262,02	-
	Valores a Depositar	16.694,40	-
	Bank of América - Cuenta CELS	657.016,16	649.930,91
	Bank of América – Cuenta OSI	642.627,69	102,63
	Standard Bank - Cuenta CELS	78.121,04	148.867,66
	Standard Bank - BÖLL		31.114,53
	Bank of América - Cuenta NED	89.435,89	3.643,14
	Standard Bank - N.E.D.	21.507,58	3.914,26
	Banco Galicia - Cta. Cte.	42.192,81	26.679,89
	Caja chica NED	1.064,14	-
	BANCO CIUDAD - Caja de Ahorros	-	19.976,63
	CAJA CHICA PORTERIA	-	150,00
	Standard Bank - ACDI	9.223,01	1.412,54
	STANDARD BANK - UE	138.025,64	467,46
		<u>1.696.170,38</u>	<u>886.259,65</u>
Nota 2	INVERSIONES		
	Caja de Valores S.A.	722,40	722,40
	PLAZO FIJO U\$D - Standard Bank	18.560,26	16.163,53
	Alfha Renta Fija - Standard Bank	2.151,75	4.807,18
	Plazo Fijo Standard Bank	158.164,33	133.745,73
		<u>179.598,74</u>	<u>155.438,84</u>
Nota 3	OTROS CRÉDITOS		
	Préstamo Personal	11.550,44	17.422,03
	Anticipo Honorarios y Sueldos	2.071,38	29.611,25
	Cuenta a Cobrar – ALFHA LAEHR	81.599,00	77.192,11
	Anticipos por viajes	8.672,66	15.492,52
	Anticipo a Proveedores	55.322,18	-
	Anticipo a rendir ICTJ y UE	39.454,80	-
	Embajada Británica	42.190,68	61.339,00
	Fondos a cobrar proyectos	28.146,23	-
	Fundación O.A.K.	-	55.044,54
	Proyecto N.E.D.	-	27.783,00
	A.C.D.I.	2.893,63	22.829,81
		<u>271.901,--</u>	<u>306.714,26</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota 4	OTROS ACTIVOS	Año 2009	Año 2008
	Reintegros a recibir		
	por Área Institucional	-	11.053,01
	por Programa de DESC	-	8.499,12
	por Programa de Memoria	-	6.665,00
	por Programa de Salud Mental	-	4.528,88
	por Poder Ciudadano	37.759,42	23.734,14
	Por Área Litigio	-	6.569,68
		<hr/>	
		37.759,42	61.049,83

Nota 5 Cuentas a pagar

Préstamo de Asociados

Dr. Colombo	3.760,--	3.430,00
Dr. Westerkamp	3.760,--	3.430,00
Dr. Mellivobsky	3.760,--	3.430,00
Lic. Laura Conte	1.880,--	1.715,00
Deudas a proveedores	21.300,56	14.310,68
Deudas a terceros	2.327,56	---

Fondos en custodia

ICTJ – Fdos. A entregar	<hr/>	161.082,09
		197.870,21

Nota 6

Recursos recibidos para compra inmueble

Aporte recibido de la Fundación Ford		
50% Aporte para Poder Ciudadano	2.403,59	2.403,59

Nota 7

Otras deudas

Fdos. Juicio Ley 24043	722,40	722,40
Sindicato a pagar	<hr/>	
	889,01	
	1.611,41	

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota 8 Fondos afectados a Proyectos

Ver Nota 12

	AÑO 2009	AÑO 2008
Ford Foundation	-	129.683,84
Fundación Tinker	-	19.115,39
Fundación O.A.K.	-	-
ASOC. LATINOAM. DE ARCHICOS	-	-
Fundación John Merck	331.683,78	143.610,67
M.D.R.I	-	55.247,01
IHRIP	-	-
Fundación Ford – Proyecto F.F.A.A.	-	-
O.S.I.	595.266,39	39.057,41
Fondos Institucionales	245.425,46	257.734,90
Proyecto N.E.D.	50.327,60	-
Overhead varios	556.446,95	507.609,85
Sub total	1.779.150,18	1.152.059,07
Proyectos menores e institucionales	32.338,39	
Embajada de Noruega	30.535,62	
Embajada de Finlandia	19.278,62	74.096,60
Union Europea	12.616,99	-
Embajada de Holanda	-	49.625,17
Fundación Heinrich Böll	-	12.132,56
Fondo de las Artes	-	16.133,36
ALFHA LAEHR AÑO 2 - A recibir en Pesos	-	32.338,39
ALFHA LAEHR AÑO 3 - A recibir en pesos	-	7.608,00
U.N.I.F.E.M.	32.317,38	
Total de Fondos afectados a Proyectos	1.906.237,18	1.343.993,15

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
 Contador Público (UBA)
 CPCE de la CABA
 Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
 Tesorera

Horacio Verbitsky
 Presidente

**Nota Nº 9 Recursos para Proyectos
DONACIONES DEL EXTERIOR**

	AÑO 2009	AÑO 2008
Particulares del Exterior	-	3.775,66
Naciones Unidas	199.243,02	154.940,15
Ford Foundation	679.268,51	430.960,91
UNION EUROPEA	344.943,29	-
FORD I.E.E.	60.288,38	-
A.C.D.I.	87.872,24	122.406,30
Fundación Tinker	15.837,33	166.310,83
Embajada Británica Proyecto SPF	162.004,68	270.941,00
Fundación Jonh Merck	268.827,90	283.565,16
Fundación Heinrich Böll	102.981,73	32.367,44
O.S.I.	498.537,19	120.719,26
M.D.R.I.	50.736,60	101.048,75
I.W.G.I.A.	-	31.500,59
UNIVERSIDAD DIEGO PORTALES	4.531,80	8.071,47
PROYECTO N.E.D.	390.285,82	294.482,41
Fundación O.A.K,	279.278,33	496.236,49
Fundación Ford - Proyecto F.F.A.A.	-	259.411,84
I.H.R.I.P.	136.625,81	-
Aportes menores	11.250,00	13.235,00
	3.292.512,63	2.789.973,26
DONACIONES DEL PAIS		
Particulares del país	4.785,00	27.269,00
Servicios	1.155,00	13.021,03
S.E.C. y T.	-	122.208,00
ALFHA LAEHR	50.023,25	8.658,61
ASOC. LATINOAM. DE ARCHICOS	-	27.158,47
EMBAJADA DE ALEMANIA	-	41.040,00
Foreign and Commonwealth Office	-	18.951,16
UNIFEM	20.191,02	-
FONDOS DE LAS ARTES	16.133,36	3.866,64
EMBAJADA DE FINLANDIA	54.817,98	89.352,00
EMBAJADA DE HOLANDA	71.410,23	36.374,83
EMBAJADA DE NORUEGA	17.079,46	-
	235.595,30	387.899,74
OTROS RECURSOS		
Intereses Ganados	36.525,81	9.100,83
Institucionales	57.086,05	138.980,07
	93.611,86	148.080,90
TOTAL RECURSOS	<u>3.621.719,79</u>	<u>3.325.953,90</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota Nº 10 GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

	AÑO 2009	AÑO 2008
Sueldos y Cargas Sociales	374.803,41	336.752,11
Pasantes y Becarios	-	1.200,00
Viajes Nacionales	1.103,88	4.636,58
Viáticos Locales	17.925,05	22.756,92
Cartuchos y Tonners	7.874,20	9.349,00
Teléfonos	28.309,14	25.324,33
Celulares	10.821,17	8.656,35
Correspondencia	18.024,62	21.965,93
Seguros	13.570,19	14.378,98
Mantenimiento y Mejora Equipos	9.735,30	18.618,44
Mantenimiento Edificio	11.180,79	32.145,65
Cuotas y Suscripciones	28.347,69	13.895,47
Gastos bancarios	24.423,44	16.306,22
Insumos para Oficina	20.286,72	26.306,45
Fotocopias	6.798,76	9.303,77
Servicios y Tasas	12.678,38	32.113,00
Cafetería y Art. de Limpieza	18.919,21	24.701,30
Varios	2.456,05	3.583,43
Servicio de Internet	8.567,70	8.335,00
Diarios	7.911,00	5.972,70
Servicios de Limpieza	816,00	4.990,00
Mantenimiento de Red y P.C.	27.675,00	30.282,67
Service del Ascensor - Femyp	1.230,00	1.150,00
Expensas y Alquileres	4.130,75	3.143,40
	657.588,45	675.867,70
	657.588,45	675.867,70

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota Nº 11 - GASTOS ESPECIFICOS POR AREAS Y PROGRAMAS

Área Institucional

	AÑO 2009	AÑO 2008
Honorarios	452.637,91	393.302,75
Viajes Internacionales	70.120,69	54.144,48
Servicio Recepción OPLIM	-	3.315,00
Publicaciones Varias	35.935,20	22.959,40
Consultores	13.451,65	75.038,88
Alquiler de Salones	80.431,46	6.133,86
Servicio de Buffet y Catering	7.206,02	8.798,74
Sonido y Grabaciones	1.700,00	3.000,00
Papelería e impresos	2.059,17	-
Viáticos y viajes (Invitados)	-	22.170,03
	<u>663.542,10</u>	<u>588.863,14</u>

Área Investigación y Documentación

Sueldos y Cargas Sociales	77.898,35	58.958,18
Honorarios	168.034,48	142.910,60
Viáticos Locales	483,50	2.955,92
Insumos de Oficina	2.750,46	4.261,42
Servicios Varios	1.195,77	102,50
Publicaciones Varias	-	514,30
Consultores	3.050,--	-
Servicio de Buffet y Catering	-	485,64
Viáticos y Viajes (Invitados)	-	1.181,86
	<u>253.412,56</u>	<u>211.370,42</u>

Área Comunicación

Honorarios	189.083,35	151.054,75
Viajes Nacionales	1.169,28	1.398,15
Viáticos Locales	1.665,74	26,51
Insumos de Oficina	3.983,84	459,41
Fotocopias	169,10	-
Servicios y Varios	27.836,95	7.170,33
Informe Anual	37.831,61	57.198,84
Publicaciones Varias	-	2.500,00
Consultores	2.425,80	2.320,00
Sonido y Grabaciones	1.455,50	-
	<u>265.621,17</u>	<u>222.127,99</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota N° 11 – CONTINUACION

Área Justicia Democrática	Año 2009	Año 2008
Honorarios	134.747,15	116.957,45
Sueldos y cargas Sociales	10.714,19	35.189,56
Viajes Nacionales	1.194,14	14.162,50
Viajes Internacionales	6.391,71	3.635,13
Viáticos Locales	4.261,56	6.364,82
Insumos de Oficina	247,80	164,30
Fotocopias	245,59	3.086,55
Servicios y Varios	1.294,25	2.840,13
Consultores	-	4.750,00
Alquiler de Salones	990,--	1.024,00
Servicio de Buffet y Catering	1.485,93	6.956,20
Sonido y Grabaciones	642,--	1.550,00
Papelería, Imp., Publicaciones	3.285,08	530,67
Viáticos y Viajes (Invitados)	335,46	39.186,64
Gastos Varios	88,31	-
	165.923,17	236.397,95
Programa Violencia Institucional		
Honorarios	151.488,--	236.523,02
Becas	-	11.832,00
Sueldos y Cargas Sociales	5.353,58	35.773,48
Viajes Nacionales	-	4.726,21
Viajes Internacionales	12.477,23	70.264,33
Viáticos Locales	694,96	7.023,32
Insumos de Oficinas	63,50	912,89
Fotocopias	1.388,10	125,00
Servicios y Varios	1.725,50	4.008,73
Publicaciones Varias	-	9.850,00
Consultores	3.685,80	6.877,24
Sonido y Grabaciones	-	500,00
Gastos varios	40,--	-
Papelería, Imprenta y Publicaciones	478,90	-
Viáticos y viajes invitados	983,33	-
	178.378,90	388.416,22

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . F° 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota 11 - Continuación

Programa D.E.S.C.

	Año 2009	Año 2008
Honorarios	100.710,81	41.766,26
Sueldos y Cargas Sociales	10.685,12	34.970,58
Viajes Internacionales	-	1.228,71
Viáticos Locales	532,88	540,18
Fotocopias	-	440,00
Servicios y Varios	-	249,10
	111.928,81	79.194,83

Programa Memoria

Honorarios	338.211,77	191.743,00
Sueldos y Cargas Sociales	10.685,12	35.142,10
Viajes Nacionales	19.932,06	2.404,09
Viáticos Locales	5.430,26	2.117,74
Viajes Internacionales	2.647,80	-
Insumos de Oficina	1.745,59	10,70
Fotocopias	2.029,97	869,31
Servicios y Varios	5.391,33	675,64
Consultores	21.090,--	17.500,00
Servicio de buffet y catering	2.661,63	-
Papelería, impresos y publicaciones	167,15	-
Gastos varios	964,44	-
Viáticos y Viajes (Invitados)	2.189,66	599,50
	413.146,78	251.062,08

Equipo Salud Mental

Honorarios	174.056,95	139.397,41
Viajes nacionales	399,58	3.202,63
Viajes Internacionales	4.915,88	820,64
Viáticos Locales	3.189,78	2.996,93
Insumos de Oficina	315,95	-
Medicamento	39.751,68	29.592,89
Servicio de Mensajería y otros	160,--	338,35
Viáticos y Viajes (invitados)	389,74	-
Servicio de Buffet y Catering	2.216,96	-
	225.396,52	176.348,85

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota 11 - Continuación

Área Litigio

	2009	2008
Honorarios	423.479,09	265.852,64
Sueldos y Cargas Sociales		18.505,86
Viajes Nacionales	18.449,92	27.571,51
Viajes Internacionales	40.420,68	42.118,06
Viajes Locales	2.937,18	5.959,51
Insumos de oficina	244,--	732,49
Fotocopias	159,--	1.262,59
Servicios y tasas	6.629,51	7.195,62
Publicaciones Varias	21.600,--	13.384,60
Consultores	24.962,20	11.897,20
Alquiler de salones	20.293,01	-
Papelería, Imp. Publicaciones	9.555,40	998,00
Viáticos y viajes invitados	16.103,09	2.105,50
Servicio de Buffet y Catering	38.710,--	-
Sonido y Grabaciones	2.004,--	-
Gastos varios	1.771,59	-
	<u>627.318,67</u>	<u>397.583,58</u>
Total de gastos por Áreas y Programas	<u>2.904.668,68</u>	<u>2.551.365,06</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

Nota 12 - NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**1.1 Criterios de Exposición**

Los presentes Estados Contables han sido confeccionados de acuerdo con la Resolución 4/03 de la Inspección General de Justicia, y de la R.T. 11 de la F.A.C.P.C.E.

1.2 Valuaciones

Las valuaciones fueron realizadas de conformidad con las normas contables vigentes:

Bank of America – Business Economy Checking		
✓ U\$D 174.738,34 x 3,76 peso por cada dólar, tipo comprador BNA a fecha de cierre,	= \$	657.016,16
Bank of America – Business Economy Checking		
✓ U\$D 170.911,62 x 3,76 peso por cada dólar, tipo comprador BNA a fecha de cierre,	= \$	642.627,69
Bank of America – Business Economy Checking		
✓ U\$D 23.786,14 x 3.76 peso por cada dólar, tipo comprador BNA a fecha de cierre,	= \$	89.435,89
✓ Plazo fijo en dólares Standard Bank U\$D 4.936,24 x 3,76 peso por cada dólar,		
tipo comprador BNA a fecha de cierre,	= \$	18.560,26
✓ Valores a Depositar en dólares U\$D 4.440,-- x 3.76 peso por cada dólar, tipo comprador BNA a fecha de cierre	= \$	16.694,40
✓ Fondos afectados a Proyectos: U\$D 473.178,24 x 3.76 peso por cada dólar, tipo comprador BNA a fecha de cierre. (Tenencia en dólares estadounidenses)	= \$	1.779.150,18
✓ Préstamo asociados - U\$D 3.500 x 3,76 peso por cada dólar, tipo comprador BNA a fecha de cierre por Préstamo de asociados.	= \$	13.160,--

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

**INVENTARIO GENERAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2009 - EN PESOS ARGENTINOS**

<u>Activo</u>	<u>AÑO 2009</u>	<u>AÑO 2008</u>
Activo corriente		
Caja y bancos		
Caja Chica	262,02	-
Valores a Depositar	16.694,40	-
Bank of América - Cuenta CELS	657.016,16	649.930,91
Bank of América – Cuenta OSI	642.627,69	102,63
Standard Bank - Cuenta CELS	78.121,04	148.867,66
Standard Bank - Cuenta Böll	-	31.114,53
Bank of America - Cta. NED	89.435,89	3.643,14
Standard Bank - Cuenta N.E.D.	21.507,58	3.914,26
Banco Galicia.	42.192,81	26.679,89
Caja chica - NED	1.064,14	-
Banco Ciudad - Caja de ahorros	-	19.976,63
Caja Chica Portería	-	150,00
Standard Bank – Cuenta Unión Europea	138.025,64	467,46
Standard Bank – Cuenta ACDI	9.223,01	1.412,54
	<u>1.696.170,38</u>	<u>886.259,65</u>
Inversiones		
Caja de Valores S.A.	722,40	722,40
PLAZO FIJO U\$D - Standard Bank	18.560,26	16.163,53
Alfha renta fija - Standard Bank	2.151,75	4.807,18
Plazo Fijo Standard Bank	<u>158.164,33</u>	<u>133.745,73</u>
	<u>179.598,74</u>	<u>155.438,84</u>
Otros créditos		
Anticipo a Proveedores	55.322,18	-
Préstamo al personal	11.550,44	17.422,03
Anticipo a rendir ICTJ y UE	39.454,80	-
Anticipo honorarios y sueldos	2.071,38	29.611,25
Fondos a cobrar proyectos	73.230,54	-
Cuenta a Cobrar – ALFHA LAEHR	81.599,--	77.192,11
GOF	-	61.339,00
Anticipo por viajes	8.672,66	15.492,52
A.C.D.I.	-	22.829,81
O.A.K.	-	55.044,54
Proyecto N.E.D.	-	27.783,00
	<u>271.901,--</u>	<u>306.714,26</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

ANEXO II – 2/5

	2009	2008
Otros activos		
Reintegros a percibir por Área Institucional	-	11.053,01
por Programa Salud Mental	-	4.528,88
por Programa de DESC	-	8.499,12
por Área Litigio	-	6.569,68
Por Programa Memoria	-	6.665,00
Por Poder Ciudadano	<u>37.759,42</u>	23.734,14
	<u>37.759,42</u>	61.049,83
 Total del Activo corriente	 <u>2.185.429,54</u>	 1.409.462,58
 Activo no corriente		
Bienes de uso		
Inmuebles		
Apertura ejercicio	941.189,04	941.189,04
Amortizaciones acumuladas	-139.039,39	-120.215,61
Amortizaciones del ejercicio	<u>-18.823,78</u>	<u>-18.823,78</u>
	<u>783.325,87</u>	802.149,65
Muebles y útiles		
Apertura ejercicio	194.092,25	192.892,25
Aumentos ejercicio		
Saldo biblioteca		1.200,00
Unificación saldo Iniciativa	2.669,18	-
Amortizaciones acumuladas	-163.789,67	-142.755,07
Amortizaciones del ejercicio	<u>19.676,14</u>	<u>-19.289,23</u>
Apertura ejercicio	<u>13.295,62</u>	32.047,95
Instalaciones		
Apertura ejercicio	91.495,23	91.495,23
Aumentos ejercicio		
Amortizaciones acumuladas	-50.338,52	-41.189,00
Amortizaciones del ejercicio	<u>-9.149,52</u>	<u>-9.149,52</u>
	<u>32.007,19</u>	41.156,71
Biblioteca		
Apertura ejercicio	14.147,24	12.977,24
Aumentos del ejercicio		
¹ Código penal comentado 5 tomos		1.100,00
libro taller clínicas		70,00
Amortizaciones acumuladas	-12.977,24	-12.861,88
Amortizaciones del ejercicio	<u>-1.170,--</u>	<u>-115,36</u>
	<u>--,--</u>	1.170,00

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

ANEXO II – 3/5

	AÑO 2009	AÑO 2008
Equipamiento		
Apertura ejercicio	229.158,67	171.749,11
Gtos.equipamiento		-
PC Julieta-Borda		1.684,28
1 PC IBM comunica		1.723,86
Aspiradora		349,00
2 PC 512MB Mon.17"		3.581,30
1 cámara digital Banq. 5m		560,70
2 memoria DDR 333 512MB		832,00
1 Memoria 1GB DDR 266 MB		195,20
1 PC IBM compatible 1 GB		1.446,40
1 disco rígido SATA 160GB		416,70
1 Monitor LCD 19"		954,63
1 disco rígido BAKUP 250GB		93,05
teclados Genius multi		204,72
Insumos Compu		8.998,48
1 Note book		4.160,00
1 Note book		4.665,00
1 Equipamiento		5.000,00
Cámara digital		4.610,00
1 PC. 2GB-GRAB DVD. MINITOR 17		3.642,56
1 Notebook		4.456,23
1 Cafetera eléctrica		119,00
Compra memoria		3.997,85
1 Server HP63 268DDR X con SATA	4.071,--	-
1 PC Archivo	7.728,--	-
Insumos para PC	4.357,89	-
1 PC para biblioteca	3.440,80	-
Software biblioteca	7.962,37	-
Unificacion saldo Iniciativa	5.718,60	-
2 Amortizaciones acumuladas	-165.563,97	-116.641,17
Amortizaciones del ejercicio	-57.289,67	-42.937,28
	<u>33.865,09</u>	<u>63.861,62</u>
Muebles y útiles iniciativas		
Apertura ejercicio	2.669,18	2.669,18
Unificacion saldo	-2669,18	
Amortizaciones acumuladas	-	-1.745,37
Amortizaciones del ejercicio	-	-266,92
	-	<u>656,89</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
 Contador Público (UBA)
 CPCE de la CABA
 Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
 Tesorera

Horacio Verbitsky
 Presidente

ANEXO II – 4/5

	AÑO 2009	AÑO 2008
Equipamiento Iniciativa	-	
Apertura ejercicio	5.718,60	5.718,60
Amortizaciones acumuladas	-	-5.718,60
Unificacion saldo	-5.718,60	-
	-	0,00
TOTAL BIENES DE USO	862.493,77	941.042,82
Total del Activo no corriente	862.493,77	941.042,82
Total del Activo	3.047.923,31	2.350.505,40
Pasivo		
Pasivo corriente		
Cuentas a pagar		
Préstamo de Asociados		
Dr. Agustín Colombo	3.760,--	3.430,00
Dr. Westerkamp Francisco	3.760,--	3.430,00
Dr. Mellivobsky Santiago	3.760,--	3.430,00
Lic.Laura Conte	1.880,--	1.715,00
Recursos recibidos		
Aporte recibido		
50% Aporte para Poder Ciudadano	2.403,59	2.403,59
Deudas a terceros	2.327,56	-
Deudas a proveedores	21.300,56	14.310,68
Fondos en custodia		
ICTJ – Fondos a entregar	161.082,09	-
Otras deudas		
Fdos. Juicio Ley 24043	722,40	722,40
Sindicato a pagar	889,01	-
Total del Pasivo corriente	201.885,21	29.441,67
Pasivo no corriente		
No existe	-----	-----
Total del pasivo	201.885,21	29.441,67

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

	AÑO 2009	AÑO 2008
Fondos afectados a Proyectos		
Fundación Tinker	-	19.115,39
Ford Foundation	-	129.683,84
Fundación John Merck	331.683,78	143.610,67
M.D.R.I.	-	55.247,01
O.S.I.	595.266,39	39.057,41
Fondos Institucionales	245.425,46	257.734,90
Proyecto N.E.D.	50.327,60	-
Overhead varios	556.446,95	507.609,85
Proyectos menores e institucionales	32.338,39	-
Embajada de Noruega	30.535,62	-
ALFHA LAEHR AÑO 2 – FONDOS A RECIBIR	-	32.338,39
ALFHA LAEHR AÑO 3 – FONDOS A RECIBIR	-	7.608,00
EMBAJADA DE HOLANDA	-	49.625,17
Fondo de las Artes	-	16.133,36
Fundación Heinrich Böll	-	12.132,56
Embajada de Finlandia	19.278,62	74.096,60
Unión Europea	12.616,99	-
UNIFEM	32.317,38	-
Total de Fondos afectados a Proyectos	<u>1.906.237,18</u>	<u>1.343.993,15</u>
Patrimonio neto		
Capital	992.950,97	992.950,97
Saldo actualización contable		
Revalúos anteriores	27.643,01	27.643,01
Resultados:		
Acumulados al cierre ejercicio anterior		
Déficit del ejercicio (37.269,66)	<u>-80.793,06</u>	<u>-43.523,40</u>
Total del patrimonio neto	<u>939.800,92</u>	<u>977.070,58</u>
Total del pasivo más Patrimonio Neto	<u>3.047.923,31</u>	<u>2.350.505,40</u>

Me remito a mi informe de fecha 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . Fº 204

Carmen Aguiar de Lapacó
Tesorera

Horacio Verbitsky
Presidente

INFORME DEL AUDITOR

Señores Asociados de la
Asociación Civil Centro de Estudios Legales y Sociales - CELS
Domicilio legal: Piedras 547 1º Piso
C1070AAK - Ciudad Autónoma de Buenos Aires
C.U.I.T. 33-60984483-9

En mi carácter de Contador Público independiente, informo el resultado de la auditoria que he realizado de los estados contables individualizados en el apartado 1. Los mismos han sido preparados y aprobados por el Directorio de la Asociación Civil Centro de Estudios Legales y Sociales – CELS, en ejercicio de sus funciones. Mi tarea profesional consiste en emitir una opinión sobre los mismos.

1. ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

- 1.1 Estado de situación patrimonial al 31/12/2009 y al 2008
- 1.2 Estado de resultado por el ejercicio terminado el 31/12/2009 y al 2008
- 1.3 Estado de evolución del patrimonio neto por el ejercicios finalizado el 31/12/2009 y al 2008
- 1.4 Estado de flujo de efectivo por el ejercicio concluido el 31/12/2009 y al 2008
- 1.5 Información complementaria –anexos y notas –integrante de los citados estados.

2. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Para poder emitir una opinión sobre los estados contables mencionados, he realizado el examen de acuerdo con las normas de auditoria vigentes - incluidas en la Resolución Técnica N° 7 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas - aprobadas por Res. CD 93/2005 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Estas normas exigen la adecuada planificación y ejecución de la auditoria para poder establecer con un nivel de razonable seguridad, que la información proporcionada por los estados contables considerados en su conjunto, carece de errores o distorsiones significativos.

Una auditoria comprende básicamente, la aplicación de pruebas selectivas para obtener evidencias que respalden los montos y afirmaciones relevantes; la evaluación de aquellas estimaciones importantes realizadas por la dirección de la sociedad y la revisión del cumplimiento de las normas contables profesionales de valuación y exposición vigentes.

3. DICTAMEN

En mi opinión, los estados contables detallados en 1 presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Asociación Civil Centro de Estudios Legales y Sociales – CELS al 31/12/2009 y al 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y del flujo de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables profesionales.

4. INFORMACION ADICIONAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

4.1 Con base en mi examen descrito en el punto 2, informo que los estados contables citados surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales.

4.2 Adicionalmente informo que, al 31 de diciembre de 2009 no surgen de las registraciones contables deudas devengadas ni exigibles a favor de ANSeS.

Buenos Aires, 21 de julio de 2010

Raúl Pedro Cardoso
Contador Público (UBA)
CPCE de la CABA
Tomo XXXV . F° 204