

ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY

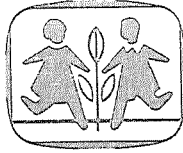
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Gestión Empresarial
Estudio de Auditoría y Consultoría



Latinoamérica



**ESTADO DE POSICION
FINANCIERA
2021**

**Aldeas Infantiles SOS
PARAGUAY**

INDICE DE CONTENIDO

ESTADO DE POSICION FINANCIERA	5
ESTADO DE ACTIVIDADES	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO ACUMULADO	7
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	8
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE POSICIONES FINANCIERAS	9
1. ORGANIZACIÓN Y PROPÓSITOS.....	9
2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.....	9
3. BASE DE PREPARACIÓN	9
4. ACTIVOS INTANGIBLES.....	11
5. BIENES, INSTALACIONES & EQUIPAMIENTO.....	12
6. CUENTAS POR COBRAR	14
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	14
8. FONDOS EN FIDEICOMISO	16
9. PASIVO CORRIENTES.....	16
10. PROVISIONES LARGO PLAZO.....	17
11. INGRESO DE LAS APAS PARA GASTOS DE MANUTENCIÓN	18
12. INGRESO LOCAL DE RECAUDACIÓN DE FONDOS	19
13. INGRESO LOCAL DE SUBSIDIOS GUBERNAMENTALES Y APOYO GUBERNAMENTAL	20
14. INGRESO OPERATIVO	21
15. OTROS INGRESOS LOCALES.....	21
16. GASTOS DE PROGRAMA/PROYECTO	21
17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	23
18. GASTOS DE RECAUDACIÓN DE FONDOS	23
19. OTROS GASTOS.....	24
20. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS	24
21. IMPUESTOS SOBRE INGRESOS.....	25
INFORME ANUAL	26
INFORME DE PROGRESO DEL DIRECTOR NACIONAL	27
INFORME DEL TESORERO	34
AUDIT STANDARD	38
AUDIT FORM	38
BALANCE FIRMADO	38

Guido Spano N° 1397 c/ Dr. Morra
Edificio Atrium - 4° Piso - Villa Morra
C. Postal 1411 - Asunción - Paraguay
Tel.: (595 21) 201 630 R.A. / (595 21) 602 809 / 602 804 / 602 800
Cel.: (595 982) 330 104 - administracion@gestion.com.py
www.gestion.com.py - www.smslatam.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores
Presidente y Miembros del Consejo Directivo de
ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY, que comprenden el Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre 2021 y los correspondientes Estados de Actividades, de Cambios en el Fondo Acumulado y de Flujos de Caja por el ejercicio terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias adjuntas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, que se presentan con fines comparativos, fueron examinados otros auditores independientes, quienes en fecha 16 de abril de 2021, emitieron un dictamen sin salvedades.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

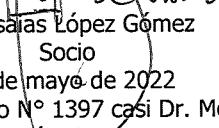
La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con normas contables vigentes en la República del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera tal que estos se encuentren libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y realizando estimaciones contables que sean pertinentes en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría vigentes en la República del Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno vigente relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus actividades y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables vigentes en la República del Paraguay.


Lic. Ysaías López Gómez
Socio
25 de mayo de 2022
Guido Spano N° 1397 c/ Dr. Morra
Asunción, Paraguay

Guido Spano N° 1397 c/ Dr. Morra
Edificio Atrium - 4° Piso - Villa Morra
C. Postal 1411 - Asunción - Paraguay
Tel.: (595 21) 201 630 R.A. / (595 21) 602 809 / 602 804 / 602 800
Cel.: (595 982) 330 104 - administracion@gestion.com.py
www.gestion.com.py - www.smslatam.com

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the President and Members of the Board of Directors of
ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY

We have audited the accompanying financial statements of ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY, which comprise the Statement of Financial Position as of December 31, 2021, and the related Statement of Activities, the Statement of Changes in the Accumulated Fund and the Statement of Cash Flows for the year ended in that date, and a summary of important accounting policies and other explanatory notes. The financial statements as of December 31, 2020, which are presented for comparative purposes, were examined by other independent auditors, who on April 16, 2021, issued an unqualified opinion.

Responsibility of management for the financial statements

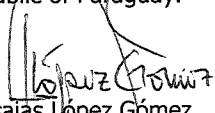
The Entity's Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the accounting standards in force in the Republic of Paraguay. This responsibility includes designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of the financial statements, so that they are free from material misstatement, whether due to fraud or error, selecting and applying appropriate accounting policies and making accounting estimates that are relevant in the circumstances.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We carry out our audit in accordance with current auditing standards in the Republic of Paraguay issued by the Council of Public Accountants of Paraguay. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement. An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers current internal control relevant to the preparation and fair presentation of the financial statements, in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of the accounting policies used and the reasonableness of the accounting estimates made by management, as well as evaluating the general presentation of the financial statements. We believe that the evidence obtained is sufficient and appropriate to support our opinion.

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements fairly present, in all material respects, the financial position of ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY as of December 31, 2021, the results of its activities and its cash flows for the year then ended, in accordance with current accounting standards in force in the Republic of Paraguay.

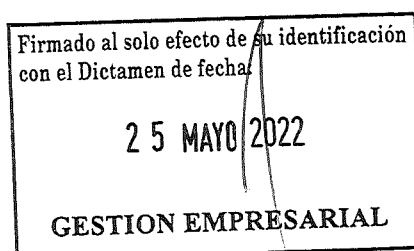

Lic. Ysaías López Gómez
Partner
May 25, 2022
Guido Spano N° 1397 c/ Dr. Morra
Asunción, Paraguay

ESTADO DE POSICION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
EXPRESADO EN GUARANIES

	Notas	2021 PYG	2020 PYG
Activos			
Activos no corrientes			
Activos intangibles	4	57.639.872	101.964.310
Bienes, instalaciones y equipamiento	5	57.831.088.952	59.754.924.408
Propiedad de inversión		-	-
Otros activos financieros de largo plazo		-	-
Inversiones en empresas		-	-
Activos biológicos		-	-
Total de activos no corrientes		57.888.728.824	59.856.888.718
Activos corrientes			
Inventarios, existencia		-	-
Cuentas por cobrar	6	100.945.307	43.984.966
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	10.618.263.505	7.895.314.995
Otros activos financieros de corto plazo		-	-
Total de activos corrientes		10.719.208.812	7.939.299.961
Total de activos		68.607.937.636	67.796.188.678
Fondos acumulados y Pasivos			
Fondo acumulado			
Fondos no restringidos		61.406.673.421	61.184.328.898
Fondos restringidos		-	-
Total fondos acumulados		61.406.673.421	61.184.328.898
Pasivos no corrientes			
Fondos mantenidos en administración fiduciaria	8	3.771.455.413	3.904.964.401
Provisiones a largo plazo	10	563.257.416	569.415.664
Total pasivos no corrientes		4.334.712.829	4.474.380.065
Pasivos corrientes			
Pasivo de corto plazo	9	1.765.503.766	1.179.309.337
Ingreso diferido		1.047.619	1.000.000
Fondos restringidos	9	1.100.000.000	957.170.379
Total pasivos corrientes		2.866.551.385	2.137.479.716
Total acumulado de fondos y pasivo		68.607.937.636	67.796.188.679

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.



**ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS CERRADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
EXPRESADO EN GUARANIES**

Notas	2021 PYG		2020 PYG		Total
	No restring.	Restring.	No restring.	Restring.	
RECURSOS ENTRANTES					
Ingreso del extranjero	22.039.840.379	-	22.045.538.872	-	22.045.538.872
Ingreso de las APs para gastos de manutención	-	-	-	-	-
Ingreso local					
Ingreso local de recaudación de fondos	2.293.269.082	-	2.343.731.471	-	2.343.731.471
Ingreso local de subsidios gubernamentales	253.918.276	-	139.628.511	-	139.628.511
Ingreso local operativo	-	-	1.350.000	-	1.350.000
Otro ingreso local	342.619.750	-	326.382.915	-	326.382.915
Total de recursos entrantes	24.929.647.487	-	24.856.631.769	-	24.856.631.769
GASTOS					
Gastos programa/proyecto	16.285.876.374	-	17.813.036.969	-	17.813.036.969
Gastos administrativos	4.685.147.623	-	4.091.843.657	-	4.091.843.657
Gastos de recaudación de fondos	1.444.105.699	-	1.677.241.534	-	1.677.241.534
Otros gastos	2.281.691.874	-	2.267.993.089	-	2.267.993.089
Gastos totales	24.696.821.570	-	25.850.115.249	-	25.850.115.249
Excedente/déficit neto en las actividades operativas	232.825.917	-	(993.483.480)	-	(993.483.480)
Ingreso/gasto de actividades financieras	7.795.172	-	(25.344.314)	-	(25.344.314)
Ingreso por intereses	34.390.037	-	19.112.563	-	19.112.563
Gastos por intereses	(26.594.865)	-	(44.456.877)	-	(44.456.877)
Ganancia o pérdida por el tipo de cambio	(7.527.129)	-	459.373	-	459.373
Excedente/déficit neto antes del impuesto	268.043	-	(24.884.941)	-	(24.884.941)
Gastos por impuesto	(10.749.437)	-	(6.750.736)	-	(6.750.736)
Excedente/déficit neto después del impuesto	222.344.523	-	(1.025.119.157)	-	(1.025.119.157)

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO ACUMULADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 EXPRESADO EN GUARANIES

	2.021,00 PYG	2020 PYG
No restringidos		
Al 1 ^{ero} de enero	61.184.328.897,96	62.209.448.054,97
Ganancia/Pérdida del año	222.344.523,45	(1.025.119.157,01)
Transferencia neta de restringidos	-	-
31 de diciembre	61.406.673.421,41	61.184.328.897,96
Restringidos		
Al 1 ^{ero} de enero	-	-
Ganancia/Pérdida del año	-	-
Transferencia neta a no restringidos	-	-
31 de diciembre	-	-
Total de fondos acumulados	61.406.673.421,41	61.184.328.897,96

Los fondos acumulados están conformados por el superávit o déficit del año que se determine para los fondos restringidos y no restringidos.

La Asociación forma parte de una Federación Internacional que le permite a través de transferencias de fondos internacionales contar con recursos para cubrir sus operaciones.

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha: <div style="text-align: center; font-size: 1.2em; font-weight: bold;">25 MAYO 2022</div> <div style="text-align: center; font-weight: bold;">GESTION EMPRESARIAL</div>
--

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
EXPRESADO EN GUARANIES

Flujo de caja de actividades operativas	2021 PYG	2020 PYG
Excedente antes de los impuestos	232.825.917	(993.483.480)
Ajustes para:		
Depreciación	2.158.199.426	2.175.544.158
Bajas de Activos	3.834.567	17.115.488
Amortización de Intangibles	119.657.881	75.333.443
Excedente operativo antes de los cambios en el capital de trabajo	2.514.517.791	1.274.509.609
Incremento (Disminución) en las cuentas por cobrar	(54.410.341)	8.997.142
Incremento (Disminución) en los inventarios	-	-
Incremento (Disminución) en otros Activos	(2.550.000)	(150.000)
Disminución en las cuentas por pagar	580.083.800	600.666.341
Disminución en fondos en fideicomiso	(133.508.987)	75.432.273
Aumento y disminución de Fondos Restringidos	142.829.621	(144.724.621)
Operaciones que generan efectivo		
Gastos Bancarios	(26.594.865)	(44.456.877)
Impuestos pagados	(10.749.437)	(6.750.736)
Efectivo neto de las actividades de operación	3.009.617.582	1.763.523.131
Flujos de caja de las actividades de inversión		
Compra de bienes, instalaciones y equipamiento	(313.531.981)	(137.080.420)
Ingresos por la venta de equipamiento	-	-
Interés recibido	34.390.037	19.112.563
Diferencia de Cambio	(7.527.129)	459.373
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(286.669.073)	(117.508.484)
Flujos de caja de las actividades financieras		
Ingresos de préstamos a largo plazo	-	-
Ajustes años anteriores	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades financieras	-	-
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	7.895.314.995	6.249.300.347
Incremento neto en efectivo y equivalente de efectivo	2.722.948.510	1.646.014.647
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	10.618.263.505	7.895.314.995

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

Firmado al solo efecto de su identificación
 con el Dictamen de fecha
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE POSICIONES FINANCIERAS

1. Organización y propósitos

Aldeas Infantiles SOS Paraguay es una asociación civil que tiene por objeto la construcción, conservación y administración de aldeas para niños desamparados, huérfanos y otros, cuya formación, educación y/o salud corren peligro por su situación individual. Aldeas Infantiles SOS Paraguay cuenta con Personería Jurídica propia, otorgada por Decreto N° 21462 del 23 de agosto de 1971. Los distintos proyectos de la Entidad son canalizados a través de Aldeas Infantiles de Asunción, Luque, Hohenau (Itapúa), San Ignacio (Misiones).

Los movimientos de fondos de estos proyectos son manejados como unidades contables independientes, pero que responden a una unidad administrativa común.

A fines de diciembre del año 2021, la Asociación cuenta con 4 Programas de Acogimiento Familiar, 2 Programas de Fortalecimiento Familiar y 3 Programas de soporte general.

		Participantes	Colaboradores
Familias SOS	Aldeas Infantiles (CV)	356	137
	Programas juveniles (YF2)	80	5
Familias de origen	Programas de fortalecimiento familiar (SC1)	63	2
Soporte General	Centro de Formación (TC1)	0	3
	Oficina Nacional (ON)	0	19
	Recaudación de Fondos (NB)	0	22

2. Moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en guaraníes.

3. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados en base al Estándar de Contabilidad de Aldeas Infantiles SOS Paraguay el cual considera y cumple, en la medida de lo posible, con las NIIFs y NICs emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Ya que las NIIFs y las NICs son muy complejas y no todo lo que definen es relevante para Aldeas Infantiles SOS Paraguay, en esta directriz los temas fueron simplificados y adaptados, donde fue necesario, para la situación específica de Aldeas Infantiles SOS Paraguay.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

a) Principio de consolidación

El presente estado financiero consolidado ha sido preparado sobre la base del devengado, adicionalmente los estados financieros se afectan por operaciones que no son de caja como por ej. Actualizaciones, depreciaciones y revaluó del activo fijo, etc.; el mismo incluye las cuentas que surgen de los registros contables de la Asociación Nacional, Oficina Nacional, Recaudación de Fondos, Centro de Formación, Programas de Acogimiento Familiar de Aldeas Infantiles de Asunción, Hohenau, San Ignacio, Luque; además de los Centros Comunitario de Asunción y San Ignacio.

b) Efecto de la inflación sobre los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de cifras históricas y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2021 y 2020, debido a que la conversión monetaria no es un procedimiento contable de aceptación generalizada en el Paraguay. Constituyen una excepción lo indicado en los incisos "c" y "d" de esta nota.

c) Valuación moneda extranjera

Los saldos en moneda extranjera han sido valuados a las cotizaciones vigentes al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, publicadas por la Subsecretaría de Estado de Tributación, como sigue:

US\$ Moneda	En guaraníes			
	31/12/2021		31/12/2020	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Dólares Americanos (1 US\$)	6.864	6.880	6.892	6.942

Los resultados generados por las variaciones cambiarias son reconocidos como beneficios o quebrantos, en el estado de resultados del ejercicio en el cual se producen.

d) Reconocimiento de las Donaciones del Exterior

Las donaciones recibidas del exterior son reconocidas como ingresos en el momento en que los fondos son depositados en las cuentas bancarias en dólares estadounidenses, de Aldeas Infantiles SOS Paraguay.

e) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos son reconocidos en el período en que son percibidos por la Asociación y los gastos son registrados en función de lo devengado.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

4. Activos Intangibles

El movimiento del rubro activos intangibles y el de su correspondiente amortización acumulada, por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, se describe en el siguiente cuadro:

Activos Intangibles	Licencias y Derechos PYG	Otros PYG	2021 PYG	2020 PYG
Costo				
Al 1 ^{ero} de enero	177.297.753	-	177.297.753	177.297.753
Adiciones	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre	<u>177.297.753</u>	<u>-</u>	<u>177.297.753</u>	<u>177.297.753</u>
Pérdidas por amortización y deterioro				
Al 1 ^{ero} de enero	-	-	-	-
Cargo de amortización	119.657.881	-	119.657.881	75.333.443
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Venta/baja	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre	<u>119.657.881</u>	<u>-</u>	<u>119.657.881</u>	<u>101.964.310</u>
Valor Contable (Valor contable neto)				
Al 1 ^{ero} de enero	177.297.753	-	177.297.753	177.297.753
Al 31 de Diciembre	<u>57.639.872</u>	<u>-</u>	<u>57.639.872</u>	<u>101.964.310</u>

El saldo al 31 de diciembre de 2021 corresponde a la adquisición de un Sistema Integrado.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

5. Bienes, Instalaciones & Equipamiento

El movimiento del rubro bienes, instalaciones y equipamiento y el de su correspondiente depreciación acumulada, por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se describe en el siguiente cuadro:

Bienes, instalaciones & equipamiento	Sitios y terrenos		Edificios		Muebles		Equipamiento & Maquinarias		Vehículos		En construcción		2021		2020	
		PYG		PYG		PYG		PYG		PYG		PYG		PYG		PYG
Costo																
Al 1º de enero	24.924.824.308		33.571.793.560		68.283.730		1.169.252.425		20.770.385		-		59.754.924.408		61.841.512.636	
Adiciones	-		-		16.310.000		297.221.981		-		-		313.531.981		137.080.420	
Reclasificaciones	-		-		-		-		-		-		-		-	
Venta/baja	-		-		-		3.834.568		-		-		3.834.568		17.115.488	
Transferencia de/hacia propiedad de inversión	-		-		-		-		-		-		-		-	
Revalorización	-		-		-		-		-		-		-		-	
Al 31 de Diciembre	24.924.824.308		33.571.793.560		84.593.730		1.462.639.838		20.770.385		-		60.064.621.921		61.961.477.568	
Pérdida por depreciación y deterioro																
Al 1º de enero	-		-		-		-		-		-		-		-	-
Cargo de depreciación	-		1.832.691.360		13.067.982		371.157.219		16.616.308		-		2.233.532.869		2.206.553.160	
Pérdidas por deterioro	-		-		-		-		-		-		-		-	
Venta/baja	-		-		-		-		-		-		-		-	
Al 31 de Diciembre	-		1.832.691.360		13.067.982		371.157.219		16.616.308		-		2.233.532.869		2.206.553.160	
Valor contable (valor contable neto)																
Al 1º de enero	24.924.824.308		33.571.793.560		68.283.730		1.169.252.425		20.770.385		-		59.754.924.408		61.841.512.636	
Al 31 de Diciembre	24.924.824.308		31.739.102.200		71.525.748		1.091.482.619		4.154.077		-		57.831.088.952		59.754.924.408	

4.154.077
 Perteneciente al año anterior de su identificación

con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Los bienes de uso están registrados de acuerdo a los siguientes criterios:

1. Los activos fijos con existencia al 01 de enero de cada año, son revaluados anualmente de acuerdo a lo establecido en el Artículo 12° de la Ley N° 125/91, mediante la aplicación de los coeficientes de actualización suministrados por el Ministerio de Hacienda a tal efecto.
2. Las altas del ejercicio son incorporadas a su costo de adquisición más los inherentes a su puesta en uso y revaluadas a partir del año siguiente de su incorporación al Patrimonio. El monto neto del revalúo se halla registrado en la cuenta "Reserva de Revalúo" del Patrimonio Neto de la Asociación.
3. Las mejoras o adiciones son capitalizadas, mientras que los gastos de mantenimiento y reparación que no aumentan el valor de los activos ni su vida útil, son cargados a resultados en el ejercicio en que se producen.
4. Las depreciaciones son computadas a partir del año siguiente de su incorporación, mediante cargos anuales a resultados sobre la base del sistema lineal en los años estimados de vida útil.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

6. Cuentas por cobrar

El rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla en el siguiente cuadro:

Cuentas por cobrar (En miles de ML)	2021 PYG	2020 PYG
Pagos por adelantado	3.000.000	450.000
Anticipos al personal	-	500.000
Clientes empleados SOS	33.249.986	21.601.093
Clientes SOS	55.491.886	5.156.408
IVA Compras	626.409	1.530.359
Otras cuentas a cobrar	8.577.026	14.747.106
Total	100.945.307	43.984.966

La composición de Otras cuentas a cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cuentas por cobrar (En miles de ML)	2021 PYG	2020 PYG
Clientes - Amigos SOS	4.052.239	11.113.648
Otras cuentas a cobrar	4.524.787	70.000
Anticipo Impuesto a Renta - IRACIS	-	3.563.458
Total	8.577.026	14.747.106

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación, se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Banco y Caja Manutención	2021 PYG	2020 PYG
Cuenta corriente 11100	6.846.808.091	3.990.350.594
Regalos en efectivo 11400	3.771.455.413	3.904.964.401
Total	10.618.263.505	7.895.314.995

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 representan fondos disponibles en poder de la Asociación y en Bancos de plaza, en cuentas corrientes y cajas de ahorros, en guaraníes y en dólares americanos, tal como se detalla a continuación:

Disponibilidades	2021 PYG
Disponible	10.618.263.505
Los fondos son de libre disponibilidad excepto por:	
Regalos de padrinos en efectivo	3.771.455.413
Pasivos a Corto Plazo	1.766.551.385
Provisiones de largo plazo	563.257.416
Fondos recibidos con carácter restringidos SGIP/Proyectos	1.100.000.000
Reserva	1.550.878.000
	8.752.142.214
Los fondos de libre disponibilidad serán destinados a	
Gastos de Manutención 2021	1.866.121.290

Los saldos de las cuentas en dólares americanos son convertidos al guaraní a la tasa cambiaria comprador indicada en la **Nota 3.c)** de este informe. La diferencia de cambio resultante de la conversión del dólar americano al guaraní, es afectada a resultados.

La AM Paraguay cuenta con dos (2) depósitos a plazo fijo con vencimientos el 03/03/2022 y 28/03/2022 respectivamente, correspondiente a los Legados de Padrinos; cuyos intereses serán distribuidos a dichas fechas, a todos los participantes de acuerdo al Manual de Padrinazgos.

<p>Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:</p> <p style="text-align: center;">25 MAYO 2022</p> <p style="text-align: center;">GESTION EMPRESARIAL</p>

8. Fondos en Fideicomiso

Fondos en fideicomiso	2021	2020
Regalo en efectivo de los niños	PYG	PYG
Balance al 1 ^{er} de enero	(3.904.964.400,68)	(3.829.532.127,66)
Regalos en efectivo recibidos durante el año	(286.552.374,92)	(354.756.558,66)
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	529.939.917,00	678.815.142,26
Intereses ganados	(128.167.620,00)	(128.681.223,00)
Diferencias de Cambio	18.289.065,16	(270.809.633,62)
Balance al 31 de diciembre	<u><u>(3.771.455.413,44)</u></u>	<u><u>(3.904.964.400,68)</u></u>

Desde el año 1986, Aldeas Infantiles SOS Paraguay, administra una cuenta bancaria en dólares americanos, en la que son depositados los fondos provenientes de regalos recibidos de Padrinos del exterior para niños de las Aldeas por ellos protegidos.

El objetivo perseguido es el mantener el control y la administración de dicho dinero en manos de las autoridades de Aldeas Infantiles SOS Paraguay, hasta tanto los beneficiarios obtengan la capacidad necesaria para asumir tal derecho.

9. Pasivo corrientes

A continuación, se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Pasivos de Corto Plazo	2021	2020
	PYG	PYG
IVA Ventas	680.484	320.914
Proveedores que no son de SOS	46.134.169	94.672.137
Obligaciones con el personal	192.924.548	313.278.196
Otros pasivos	1.525.764.565	771.038.090
Total	<u><u>1.765.503.766</u></u>	<u><u>1.179.309.337</u></u>

Corresponde a pasivos de corto plazo que serán cancelados durante la gestión 2021:

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Ingresos Diferidos	2021 PYG	2020 PYG
Devengamientos e Ingresos Diferidos	1.047.619	1.000.000
Total	1.047.619	1.000.000

Se refiere a los Ingresos Locales correspondientes al Ejercicio 2022, cobrados por adelantado.

Fondos Restringidos	2021 PYG	2020 PYG
Ingresos locales restringidos	1.100.000.000	957.170.379
Total	1.100.000.000	957.170.379

Corresponde a un aporte recibido de la Cooperativa Colonias Unidas, destinado para cubrir eventuales contingencias de SOS Paraguay, especialmente las de Recursos Humanos; resuelto por la Junta Directiva Nacional mediante Acta 245 de fecha 30/Nov/2018.

10. Provisiones largo plazo

	2021 PYG	2020 PYG
Fondos para Indemnizaciones (a)	300.000.000	300.000.000
Fondos de Ayuda para Independizados (b)	263.257.416	269.415.664
Total	563.257.416	569.415.664

- a) Corresponde a un Fondo de Reserva para Indemnizaciones establecido por la Junta Directiva Nacional mediante el Acta 230 de fecha 02/Dic/2015.
- b) Corresponde a un Fondo de Ayuda Mutua creado con el aporte de Colaboradores SOS destinado a creación de Microempresas para Jóvenes Independizados, que durante años anteriores fueron registradas como Pasivo corriente.
- c) Debido a que la Seguridad Social en el Paraguay es asumida por una institución autónoma con aportes mensuales de los empleados y empleadores, y legislativamente no se consideran los beneficios post-empleo a cargo de la Asociación, no se ha reconocido pasivo alguno.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

11. Ingreso de las APAs para gastos de manutención

Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron recibidas, a través de la cuenta bancaria mantenida en el GNB proceso de Fusión, donaciones del exterior en dólares americanos, provenientes de Hermann Gmeiner Fonds y otras Asociaciones Promotoras, cuyo detalle se muestra a continuación:

	2021			2020		
	PYG			PYG		
	No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
HGFD	20.453.607.611	-	20.453.607.611	20.428.788.507	-	20.428.788.507
KDI IO	-	-	-	-	-	-
Don. HGFD	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-KDEV	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-DK	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-SE	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-NO	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-NL	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-CH	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-LU	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-UK	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-AT	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-BE	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-CA	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-US	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-FI	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-IS	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-IT	-	-	-	-	-	-
Don. SOS-ES	-	-	-	-	-	-
Don. PSA for KDI MB fee	1.586.232.768	-	1.586.232.768	1.616.750.365	-	1.616.750.365
Padrinazgos SPO	-	-	-	-	-	-
Total	22.039.840.379	-	22.039.840.379	22.045.538.872	-	22.045.538.872

Durante el Ejercicio 2021 la Asociación Nacional ha recibido Gs. 20.453.607.611 en concepto de Subsidio de Asociaciones Promotoras (APAs) para manutención, Acciones dadas de la Federación y Padrinazgos Internacionales para manutención; además de Gs. 1.586.232.768.- en concepto de Subsidio de APAs para cubrir la Cuota de Membresía 2021.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

12. Ingreso local de recaudación de fondos

A continuación, se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021		2020	
	No restringido	Restringido	No restringido	Restringido
	<u>1.792.946.798</u>	<u>-</u>	<u>1.812.961.258</u>	<u>-</u>
Donaciones de individuos				
Donaciones esporádicas de individuos	76.121.244	-	83.729.797	-
Donaciones de gran y mediano porte	-	-	-	-
Padrinazgos individuales	1.716.825.554	-	1.729.231.461	-
Otras donaciones regulares individuales	-	-	-	-
Donaciones Corporativas	<u>471.944.659</u>	<u>-</u>	<u>517.097.710</u>	<u>-</u>
Donaciones filantrópicas	471.944.659	-	517.097.710	-
Corp. don. 1-to-1 interaction	-	-	-	-
Otras donaciones corporativas	-	-	-	-
Donaciones en especie	<u>28.377.625</u>	<u>-</u>	<u>13.672.503</u>	<u>-</u>
Donaciones en especie/individuales	28.377.625	-	13.672.503	-
Donaciones en especie/corporativas	-	-	-	-
Otras donaciones	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Legados y testamentos	-	-	-	-
Fundaciones filantrópicas	-	-	-	-
Eventos	-	-	-	-
Mercadeo	-	-	-	-
Total	<u>2.293.269.082</u>	<u>-</u>	<u>2.343.731.471</u>	<u>-</u>

El rubro se compone de todos aquellos ingresos que la Asociación genera a través de las diferentes actividades con el fin de recaudar fondos locales de fuente privada.

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

13. Ingreso local de subsidios gubernamentales y apoyo gubernamental

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2021			2020		
	PYG		Total	PYG		Total
	No restringido	Restringido		No restringido	Restringido	
Ingresos locales provenientes del gobierno	253.918.276	-	253.918.276	107.548.320	-	107.548.320
Subvenciones públicas	-	-	-	32.080.191	-	32.080.191
Total	253.918.276	-	253.918.276	139.628.511	-	139.628.511

Corresponde a Fondos recibidos del Ministerio de Hacienda para cubrir los costos de operación de los programas. Dichos fondos no tienen carácter restringido.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

14. Ingreso Operativo

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue:

	2021	2020
	PYG	PYG
Ingresos (Ej. TC)	-	1.350.000,00
Total	-	1.350.000

15. Otros Ingresos Locales

La composición se expone en el siguiente cuadro:

	2021	2020
	PYG	PYG
Venta de activos	43.636.364	8.871.429
Alquileres	63.858.007	67.507.358
Ingresos Diversos	235.125.379	250.004.128
Total	342.619.750	326.382.915

Los saldos corresponden a Alquileres e Ingresos Diversos por retorno por compras en la Cooperativa Colonias Unidas.

16. Gastos de Programa/Proyecto

Bajo esta denominación son registrados los gastos operativos provenientes de las Aldeas, Viviendas Asistidas, Centros Comunitarios y Centros de Formación.

La composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se expone a continuación:

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha: 25 MAYO 2022 GESTION EMPRESARIAL
--

2020

2021

PYG

PYG

	Inversiones de bajo valor	Gastos corrientes de Trabajo	Gastos de Personal	Gastos de HRD	Gastos Administrativos y de publicidad	Total	Inversiones de bajo valor	Gastos corrientes de Trabajo	Gastos de Personal	Gastos de HRD	Gastos Administrativos y de publicidad	Total	Inversiones de bajo valor	Gastos corrientes de Trabajo	Gastos de Personal	Gastos de HRD	Gastos Administrativos y de publicidad	Total
Asuncion	36.467.400	2.365.024.710	1.479.231.303	7.750.000	127.224.301	4.015.697.714,00	8.083.000	1.969.108.919	1.391.848.648	1.400.000	82.334.864	3.452.775.421	8.083.000	1.969.108.919	1.391.848.648	1.400.000	82.334.864	3.452.775.421
Acogimiento Familiar	-	47.188.393	166.703.698	2.850.000	4.976.070	221.718.161,00	-	86.612.155	158.912.784	1.920.000	9.222.572	256.667.511	-	86.612.155	158.912.784	1.920.000	9.222.572	256.667.511
Programas Educativos	-	-	11.900.778	-	-	11.900.778,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fortalecimiento Familiar	36.467.400	2.412.213.103	1.657.835.779	10.600.000	132.200.371	4.249.316.653,00	8.083.000	2.055.721.074	1.550.761.432	3.320.000	91.557.426	3.709.442.932	8.083.000	2.055.721.074	1.550.761.432	3.320.000	91.557.426	3.709.442.932
Total Asuncion	-	-	-	-	-	-	11.200.000	950.736.605	1.086.081.923	-	19.273.946	2.067.292.474	11.200.000	950.736.605	1.086.081.923	-	19.273.946	2.067.292.474
Belén	-	-	-	-	-	-	44.081.600	2.149.442.231	1.823.961.068	2.035.000	69.862.036	4.089.381.935	44.081.600	2.149.442.231	1.823.961.068	2.035.000	69.862.036	4.089.381.935
Acogimiento Familiar	37.192.200	2.128.527.506	1.807.417.640	2.900.000	87.734.676	4.063.772.022,00	44.081.600	2.149.442.231	1.823.961.068	2.035.000	69.862.036	4.089.381.935	44.081.600	2.149.442.231	1.823.961.068	2.035.000	69.862.036	4.089.381.935
Total Hohenau	37.192.200	2.128.527.506	1.807.417.640	2.900.000	87.734.676	4.063.772.022,00	44.081.600	2.149.442.231	1.823.961.068	2.035.000	69.862.036	4.089.381.935	44.081.600	2.149.442.231	1.823.961.068	2.035.000	69.862.036	4.089.381.935
Luque	19.298.000	1.887.764.198	1.385.706.883	2.160.000	79.530.411	3.374.459.492,00	33.930.000	1.770.531.306	1.401.327.611	1.400.000	46.808.675	3.253.997.592	33.930.000	1.770.531.306	1.401.327.611	1.400.000	46.808.675	3.253.997.592
Acogimiento Familiar	19.298.000	1.887.764.198	1.385.706.883	2.160.000	79.530.411	3.374.459.492,00	33.930.000	1.770.531.306	1.401.327.611	1.400.000	46.808.675	3.253.997.592	33.930.000	1.770.531.306	1.401.327.611	1.400.000	46.808.675	3.253.997.592
Total Luque	19.298.000	1.887.764.198	1.385.706.883	2.160.000	79.530.411	3.374.459.492,00	33.930.000	1.770.531.306	1.401.327.611	1.400.000	46.808.675	3.253.997.592	33.930.000	1.770.531.306	1.401.327.611	1.400.000	46.808.675	3.253.997.592
San Ignacio	16.682.500	2.163.810.550	2.267.309.694	600.000	92.929.152	4.531.331.896,00	37.281.000	2.161.238.494	2.318.503.306	1.900.000	72.656.076	4.591.578.876	37.281.000	2.161.238.494	2.318.503.306	1.900.000	72.656.076	4.591.578.876
Acogimiento Familiar	16.682.500	2.163.810.550	2.267.309.694	600.000	92.929.152	4.531.331.896,00	37.281.000	2.161.238.494	2.318.503.306	1.900.000	72.656.076	4.591.578.876	37.281.000	2.161.238.494	2.318.503.306	1.900.000	72.656.076	4.591.578.876
Fortalecimiento Familiar	-	10.013.104	56.441.088	50.000	492.119	66.996.311,00	3.448.000	43.129.627	53.775.664	-	989.869	101.343.160	3.448.000	43.129.627	53.775.664	-	989.869	101.343.160
Total San Ignacio	16.682.500	2.163.823.654	2.323.750.782	650.000	93.421.271	4.598.328.207,00	40.729.000	2.204.368.121	2.372.278.970	1.900.000	73.645.945	4.692.922.036	40.729.000	2.204.368.121	2.372.278.970	1.900.000	73.645.945	4.692.922.036
TOTAL GASTOS DE PROGRAMAS	109.640.100	8.592.328.461	7.174.711.084	16.310.000	392.886.729	16.285.876.374,00	138.023.600	9.130.799.337	8.234.411.004	8.655.000	301.148.028	17.813.036.969	138.023.600	9.130.799.337	8.234.411.004	8.655.000	301.148.028	17.813.036.969

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

17. Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

	2021	2020
	PYG	PYG
Gastos corrientes de Trabajo	469.606.839,12	217.929.068
Gastos de Personal	2.004.771.919,00	1.908.169.281
Gastos Administrativos y de publicidad	2.208.174.364,92	1.963.853.308
Inversiones de bajo valor	2.594.500,00	1.892.000
Total	4.685.147.623,04	4.091.843.657

Dentro del presente rubro son registrados todos aquellos gastos de Administración correspondientes a la Asociación Nacional y Oficina Nacional de Aldeas Infantiles SOS Paraguay por diversos conceptos.

18. Gastos de recaudación de fondos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

	2021	2020
	PYG	PYG
Actividades de RRFF	2.497.000	3.480.750
Gastos corrientes de Trabajo	20.031.707	19.654.313
Gastos de Personal	1.280.362.671	1.527.720.793
Gastos Administrativos	117.039.952	109.090.530
Gastos de Publicidad	24.174.369	15.336.748
Inversiones de Bajo Valor	-	1.958.400
Total	1.444.105.699	1.677.241.534

Corresponde a todos aquellos gastos que la Asociación incurre al realizar diferentes actividades con el fin de recaudar fondos locales que le permitan cofinanciar sus operaciones.

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

A continuación, se describe el detalle de las actividades de recaudación de fondos:

Actividades de Recaudación de Fondos 2021	Detalle
Amigos SOS	Dentro de un Plan Operativo, se fideliza lo existente y se están incorporando nuevos Amigos SOS a través de Campañas de Telemarketing y Digital.
Convertí tu Vuelto	Se han renovado alianzas con comercios con los cuales se ha trabajado durante el 2020 y 2021.

19. Otros Gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

	2021	2020
	PYG	PYG
Depreciación / Amortización	2.277.857.307	2.250.877.601
Enajenación / Baja de activos	3.834.567	17.115.488
Total	2.281.691.874	2.267.993.089

20. Ingresos y Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

	2.021	2020
	PYG	PYG
Ingresos por interés sobre depósitos	(34.390.037)	(19.112.563)
Gastos financieros (incluye comisiones bancarias e interés sobre préstamo)	26.594.865	44.456.877
Ganancia o pérdida Moneda extranjera	7.527.129	(459.373)
Total	(268.043)	24.884.941

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

21. Impuestos sobre ingresos

La composición de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

	2021	2020
	PYG	PYG
Impuesto sobre actividades ordinarias	10.749.437	6.750.736
Total	10.749.437	6.750.736

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

INFORME ANUAL

Informe del presidente

OBJETIVOS 2022 APROBADOS POR LA JD

- Continuar con la captación y consolidación de una base sólida de socios y socias para lograr el desarrollo y fuerte arraigo local de la Asociación Miembro, asegurando representación y buen gobierno. Asignar roles y/o actividades a cada uno, como apoyo a la gestión de la AM.
- Continuar con el proceso de implementación de la Política Promesa de Cuidado, conforme al cronograma organizacional.
- Apoyar la actualización de los Estatutos organizacionales conforme a los Estatutos de la Federación.
- Acompañar la reestructuración de la AM y su proyección futura.
- Continuar con el incremento sostenido de la Recaudación de Fondos Locales, implementando estrategias que maximicen la captación de donantes y su fidelización. Solicitar el apoyo de la Junta Directiva en la generación de nuevos contactos con empresas que puedan convertirse en Alianzas corporativas.
- Desarrollar e implementar estrategias para el incremento de subsidios gubernamentales.
- Continuar con la implementación de la Política de Protección Infantil, conforme a la Estrategia Nacional de Protección Infantil.
- Implementar acciones de Abogacía, dando continuidad a la participación en redes locales y nacionales, realizar incidencias en las autoridades, para lograr el posicionamiento de la organización como Promotora de Derechos y principal referente en temas de Cuidado Alternativo.
- Transmitir la Filosofía, Visión, Misión, Valores de la organización a todos los niveles de la organización para lograr mejorar el compromiso y la lealtad de todos los colaboradores.

Los aspectos más significativos en la ejecución de las acciones desarrolladas para la implementación de los objetivos aprobados por Junta Directiva se detallan en el informe del Director Nacional, mencionando las dificultades y logros obtenidos en el 2021.

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-653



Sonrisas que duran
toda una vida.

Oficina Nacional
Aldeas Infantiles SOS Paraguay
Cerro Corá c/ Brasil 1155
Casilla de correo 2366

T +595/21/247 4000
F +595/21/247 4000
Sos.py@aldeasinfantiles.org.py
www.aldeasinfantiles.org.py

Informe de progreso del Director Nacional

Cuidado alternativo

(a) Logros

La cobertura llegó al finalizar el año a 436 participantes, 221 de sexo femenino y 215 de sexo masculino en los programas durante el año 2021, 283 en la unidad de cuidado similar al familiar (SFC). En otras unidades como familia de apoyo (FFC) se encuentran 39 participantes, en atención a jóvenes (YC) 80 y en familia de origen (OAC) 34, se reintegraron a sus familias de origen 20 participantes y 28 egresaron por autosuficiencia. Además, ingresaron durante el año 21 nuevos participantes. Todas/os han recibido los diferentes servicios de cuidado para su salud física con atención preventiva y médica, y servicios para su salud mental con espacios para el ocio, el juego, el arte y apoyo psicológico. Se implementaron los protocolos de prevención y actuación ante el COVID-19 alineados a los requerimientos del gobierno nacional. Se ejecutaron con éxito en los cuatro programas los proyectos de salud mental, apoyo escolar, dotación de insumos y equipos con financiamiento de la HGFD (Hermann Gmeiner Fonds Deutschland).

El 100% de los participantes de los programas cuenta con una evaluación actualizada y con 100% de planes de desarrollo individual y familiar elaborados y en ejecución. Se desarrollaron acciones de mantenimiento de vínculos y apoyo a las familias. En el ámbito educativo, 82% alcanzó un desempeño satisfactorio.

Se cumplió en su totalidad con el plan de implementación de la Guía de Derivación Nacional, aprobada por la Junta Directiva. Por otro lado, se concretó la Estrategia Nacional de Apoyo a personas con discapacidad que será implementada en 2022.

Se dio continuidad a la implementación de acciones que responden a los ejes de la Estrategia nacional de protección infantil como el fortalecimiento del enfoque de crianza Positiva (Afectividad consciente - Disciplina positiva - entornos protectores), principalmente con cuidadoras - Prevención de prácticas abusivas y conductas sexuales problemáticas y promoción del buen trato entre pares. Estos temas también fueron incorporados en las estrategias y planes locales de PI en los cuatro programas.

Se llevó adelante la auditoría de Protección Infantil en los cuatro programas, logrando visibilizar avances y desafíos en la implementación de la Política de protección infantil.

Se realizó los análisis de riesgo en los programas, permitiendo enumerar las situaciones y factores que podrían estar limitando la posibilidad de crear entornos protectores y seguros en los mismos, lo que permitió plantear recomendaciones en respuesta a los riesgos identificados. Cabe mencionar que el proceso se realizó de manera participativa, contando con los aportes de equipos técnicos, cuidadoras y NNAJ.



Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - N° C-553



Sonrisas que duran
toda una vida.

Oficina Nacional
Aldeas Infantiles SOS Paraguay
Cerro Corá c/ Brasil 1155
Casilla de correo 2366

T +595/21/247 4000
F +595/21/247 4000
Sos.py@aldeasinfantiles.org.py
www.aldeasinfantiles.org.py



La planificación y puesta en marcha de una consultoría de bienestar emocional y recuperación emocional, donde participaron NNAJ de los programas y colaboradores/as, con quienes se llevaron adelante acciones para promover el bienestar emocional como contención, entretenimiento y descarga emocional, ejercicios de reflexión, simbolización respecto del contexto COVID-19 y sus experiencias, autocuidado, definición conjunta de bienestar emocional, resignificación de las experiencias, proyecto vital, identificación de estados emocionales y modos de afrontamiento personal e interpersonal, habilidades de comunicación para preservar la autoestima, fortalecimiento de la capacidad para adaptarse a las situaciones adversas con resultados positivos.

(b) Desafíos

La elaboración del marco nacional de servicios que orientará sobre las adecuaciones programáticas a ser implementadas.

El abordaje de situaciones de crisis con NNAJ que han vivido experiencias traumáticas; así como el abordaje de prácticas abusivas sexuales entre pares, cuando a pesar de las intervenciones, las mismas persisten.

Fortalecimiento Familiar Centros comunitarios

Ante las restricciones impuestas por el gobierno durante la pandemia se pausaron las acciones en los centros comunitarios que apoya Aldeas Infantiles SOS en coordinación con las organizaciones sociales y gubernamentales que brindaban servicios a la comunidad y a las familias más vulnerables.

Con familias de origen se trabajó para reforzar la revinculación y reintegración de los NNAJ. Se realizaron visitas de mantenimiento de vínculos, desarrollo de capacidades para el cuidado de la familia, generación de redes de apoyo de acuerdo con las necesidades en cada localidad de forma de que los servicios básicos para las familias estén garantizados.

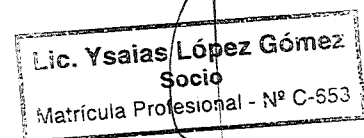
(a) Desafíos

La reanudación de los trabajos de coordinación intersectorial para volver a ofrecer los servicios en los centros comunitarios.

Continuar con la movilización y gestión adecuada de recursos para impulsar la implementación de servicios de fortalecimiento familiar.

Cuidado de jóvenes y empleabilidad (a) Logros

Se implementó la Estrategia nacional de desarrollo de adolescentes y jóvenes (ENAJ) y sus ejes estratégicos. En primer lugar, se realizó la socialización de la ENAJ con todos los actores involucrados y se conformó un comité para la revisión, ajuste y diseño de herramientas para su implementación. El Área de Desarrollo de Programas coordinó con las diferentes áreas funcionales para establecer acciones en el marco de la ENAJ y su seguimiento y monitoreo en la implementación.



Al 2021 100% cuenta con su Plan de desarrollo individual (PDI) en ejecución, 90% de los jóvenes son autosuficientes al egreso, 97% asiste a un centro educativo y suman 61% de adolescentes y jóvenes que logran un desempeño promedio por encima del promedio en educación.

Los jóvenes han logrado en un 86% desarrollar habilidades para la empleabilidad media y adecuada, con una inserción laboral de 42%. Llega a 96% la proporción de jóvenes con viviendas con estándares adecuados, y bastante adecuados de acuerdo con los estándares locales.

En 2021 fueron egresados por autosuficiencia 28 jóvenes del total, 11 de sexo femenino y 17 de sexo masculino, al finalizar el año se encuentran 267 adolescentes y jóvenes participantes en los programas, 138 de sexo femenino y 129 de sexo masculino.

Los ejes trabajados con los adolescentes y jóvenes son:

- 1- Educación y desarrollo de habilidades
- 2- Desarrollo socioemocional e integración social
- 3- Salud física y mental (incluida salud sexual y reproductiva)
- 4- Participación protagónica
- 5- Desarrollo de acciones de seguimiento a jóvenes independizados/as

(b) Desafíos

Si bien se ha avanzado en la implementación de la ENAJ, las metas trazadas con los jóvenes al 2024 apenas están empezando. Para llegar a las metas seguiremos propiciando la participación protagónica de los jóvenes, el trabajo colaborativo en todas las áreas y las alianzas para mejorar el impacto de nuestras acciones.

Seguiremos las reuniones del Comité de Apoyo a la ENAJ y daremos seguimiento a los ejes estratégicos y transversales monitoreando y validando el proceso con los jóvenes. Los principales desafíos incluyen: la generación de alianzas para impulsar temas de empleabilidad y emprendedurismo, movilización y gestión de fondos para reforzar las acciones estratégicas, desarrollo de capacidades en colaboradores con enfoque de juventudes, y ajuste de herramientas para el acompañamiento a los adolescentes y jóvenes.

Abogacía

(a) Logros

Se fortaleció la presencia organizacional formando parte de tres redes: el Frente por la Niñez, la Red Nacional de Niñas, Niños y Adolescentes (REDNNA) y el Frente Parlamentario por la Niñez. Se logró promover acciones de incidencia para acompañar la adecuación legislativa con relación a los Derechos de NNAJ en reuniones con equipo del Frente Parlamentario y la Mesa Intersectorial para la ley N° 6486 y su implementación, visibilizando y sensibilizando sobre la situación de los NNAJ en cuidados alternativos.



Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - N° C-553

Sonrisas que duran
toda una vida.

Oficina Nacional
Aldeas Infantiles SOS Paraguay
Cerro Corá c/ Brasil 1155
Casilla de correo 2366

T +595/21/247 4000
F +595/21/247 4000
Sos.py@aldeasinfantiles.org.py
www.aldeasinfantiles.org.py



Se incidió en la agenda de prioridades legislativas de Niñez en el 2021 para el seguimiento a la implementación de la ley y el presupuesto destinado para el mismo en el presupuesto general de la nación en coordinación con el ente rector, el Ministerio de la Niñez y Adolescencia.

Se apoyó la gestión de la reglamentación e implementación de la ley N° 6486/2020 con la promulgación del Decreto Reglamentario de la ley N° 6486, promulgado en junio/2021.

De igual forma, la organización participó en el Grupo de Trabajo de OSC (GT), con reuniones con el sector oficial y con ONGs para la conformación de la Mesa de ONGs con el fin de brindar el seguimiento a la implementación de la ley N° 648. No existe un colectivo de organizaciones que trabajan exclusivamente la temática de cuidados alternativos, solo organizaciones que trabajan puntualmente en temas variados de interés particular de su ONG.

Se promovió la participación de 21 NNA de los cuatro programas en la REDNNA, dos adolescentes participan como representantes Consejos Locales (Hohenau y San Ignacio), un representante de Aldeas Zeballos es parte del Consejo Nacional de REDNNA fue electa en Dic/2021 y un representante de Aldeas Zeballos es elegida para los encuentros regionales SIPPINA.

Además, los Directores de Programas participan de 5 espacios de incidencia: tres Consejos municipales (Asunción, San Ignacio y Hohenau) y dos Consejos Departamentales (Luque y San Ignacio)

(b) Desafíos

Inició el proceso de elaboración de la Estrategia nacional de abogacía, el desafío compromete su desarrollo completo en el 2022 para iniciar su implementación en el mismo año, luego de su aprobación por la Junta Directiva. El proceso de construcción seguirá siendo participativo y con la colaboración de todos los actores involucrados con base en el diagnóstico realizado y el plan elaborado.

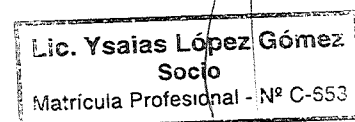
Recursos humanos

(a) Logros

El transcurso del año 2021 ha sido demandante para el área de RHDO, teniendo en cuenta que las tradicionales capacitaciones presenciales se convirtieron en su mayoría en clases virtuales, lo que permitió detectar las necesidades de capacitación en el manejo de la Tecnología Información y Comunicación (TIC) en todos los niveles, además de valorar la importancia de éstas en el trabajo diario.

Se avanzó gracias a la capacitación de las herramientas Microsoft en niveles técnicos y gerencial.

Las cuidadoras avanzaron significativamente en las clases virtuales de COMANDO 5 y afectividad consciente respectivamente, aunque muchas opinan que extrañan las capacitaciones presenciales y en especial en el centro de formación.



En el fortalecimiento de los valores y políticas organizacionales se tuvo especial atención a las/os nuevas/os colaboradoras y colaboradores logrando así un 100% de ejecución de los planes en la etapa de orientación inicial, siendo los principales contenidos la socialización del Código de Conducta, Cumplimiento e Integridad, Protección Infantil, así como sus correspondientes canales de denuncia y respuesta, la Política de Género. Las certificaciones de los cursos de Seguridad de la Información y Promesa del Cuidado SOS fueron brindadas por SOSvirtual y B-Safe en todos los niveles.

(b) Desafíos

Aún se tiene el desafío de llegar a las cuidadoras con mayor énfasis en la capacitación de las herramientas de Microsoft.

El principal desafío sigue siendo el desarrollo de capacidades en los niveles de gerencia, técnicos y cuidadoras, así como también la tarea de alineación a la Política de Género y transversalización del enfoque de género, los cuales forman parte del Plan estratégico nacional 2022. Para lograr los objetivos propuestos se ha determinado una nueva estructura para el área de RHDO.

Procesos internos y digitalización

(a) Logros

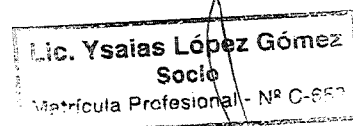
Se realizaron varias mejoras en infraestructura en los cuatro programas, logrando que los NNAJ participantes y colaboradoras/es puedan acceder a las herramientas y plataformas de educación y formación. Se facilitó el mantenimiento del vínculo con las familias, el aprovechamiento de los espacios de mentorías y reuniones virtuales.

San Ignacio: se realizó la conexión de antenas Unifi en cada casa para tener acceso a internet ilimitado y se mejoró la conexión de éste en el telecentro. Además, se equipó el salón de conferencia para proyecciones y reuniones virtuales, con una notebook, proyector, parlantes, micrófonos y cámara 720p. Se aumentó el alcance del Wifi en 3 ubicaciones estratégicas. Con ayuda del facilitador de TIC se realizó el mantenimiento y actualización de todos los equipos de las casas.

Luque: se mejoró la conexión de las casas de 5 Mbps a 50 Mbps. Se equipó el salón de conferencia para proyecciones y reuniones virtuales, con una notebook, proyector, parlantes, micrófonos y cámara 720p.

Hohenau: se realizó la conexión de internet ilimitado en las casas con la tecnología Unifi, se mejoró la cobertura del Wifi en los espacios comunes y se equipó el salón para reuniones virtuales.

Asunción: se realizó la conexión de internet ilimitado en las casas con la tecnología Unifi, se mejoró la cobertura del Wifi en los espacios comunes y se equipó el salón para reuniones virtuales. Asimismo, se logró dar mayor uso a las herramientas de colaboración virtual (Teams, OneDrive, SharePoint). Todo esto gracias a las capacitaciones y acompañamiento del área de TIC. Se inició la implementación de la aplicación de Five9 para las llamadas a donantes. A nivel de infraestructura, se realizó el cambio de los equipos Unifi a Cisco Meraki para una mejor administración desde la nube.



Sonrisas que duran
toda una vida.

Oficina Nacional
Aldeas Infantiles SOS Paraguay
Cerro Corá c/ Brasil 1155
Casilla de correo 2366

T +595/21/247 4000
F +595/21/247 4000
Sos.py@aldeasinfantiles.org.py
www.aldeasinfantiles.org.py

La compra de notebooks para los miembros del equipo técnico en los programas agilizó los procesos con el uso de las herramientas de colaboración virtual sin necesidad de estar en la oficina en la época de aislamiento preventivo en los hogares dictaminado por el gobierno, se logró una comunicación constante, avance en las tareas, asesoramiento a distancia, reuniones virtuales.

(b) Desafíos

Para el 2022 se continuará con las mejoras en los programas, agregando cursos básicos y avanzados de informática. Siempre apuntando a que los NNAJ crezcan y se adapten a una era digital que va avanzando cada vez más ágilmente.

En la parte administrativa se seguirá simplificando los procesos, buscando siempre dar el mayor uso al sistema Inventiva. Actualmente se está culminando la implementación del sistema de gestión integrado llamado Inventiva, el cual une los procesos de tres departamentos (RHDO, F&C, RRF) para simplificar procesos.

La AM Paraguay desarrollará las acciones para cumplir con los estándares mínimos de seguridad de la información, para ello se ha creado un plan de mejora en las vulnerabilidades.

Desarrollo de fondos

(a) Logros

Teniendo en cuenta la situación Covid, el incremento de la pobreza (23,5% al 26,9%) y el Índice de Desarrollo Humano que siguió entre los más bajos de la región, se centró el trabajo en la fidelización de donantes individuales, empresas y aliados estratégicos, que permanecieron de pie junto con nosotros ante los desafíos que enfrentamos.

Tras un análisis de las posibilidades de recaudación de fondos en el país, y con el apoyo de la OIR se preparó un proyecto sólido para el acceso a financiamiento a través del IF4C. La propuesta del proyecto se basó en dos estrategias clave: 1. F2F Corporativo, nueva e innovadora en Paraguay, con captaciones in situ en empresas y organizaciones, con equipo calificado y 2. Telemarketing In House: Re-armado de un equipo de captación (el anterior había sido eliminado en el 2020), mayor inversión en soluciones y estrategia digital para recolección de leads. Finalmente, en 2021, se ha logrado la aprobación del financiamiento IF4C, el cual permitirá mejorar las condiciones de trabajo y fortalecer al área de FDC.

Estrategia de Donantes Individuales: se llevó adelante una intensa campaña de fidelización, desarrollando acciones de recuperación, conversión a Tarjetas de Créditos de las cobranzas domiciliarias, y up grade de donantes activos. Se llegó a los donantes mediante diferentes vías de comunicación, a través de materiales como: boletines digitales mensuales, boletines impresos, salutación en fechas especiales y videos de agradecimientos por hitos especiales. Se llegó al 90% de donantes activos. Se disminuyó la tasa de atrición, del 41% al 23%, lo que permitió mejorar la recaudación y lograr altos porcentajes de efectividad mensual, en comparación al 2020.



Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-553



Estrategia de Donantes Corporativos: desde esta área se ha reducido el aporte de empresas, sin embargo, gracias a la fidelización realizada a lo largo de estos años, se confirmó el financiamiento del 100% de las empresas aliadas en 2021. Por otro lado, se han realizado exitosas campañas de marketing con causa y se continúa con el desarrollo de la Estrategia de redondeo de vueltos en locales de retail.

Desarrollo de Alianzas Institucionales: se ejecutaron importantes proyectos financiados por la HGFD: atención a la salud mental de participantes y colaboradoras/es, apoyo escolar a los participantes de los programas en contexto COVID-19, ampliación de infraestructura y conectividad en las aldeas y fondo de emergencia para colaboradoras/es, además apoyo educativo y expresión artística financiado por la Fundación Itaú.

Alianzas Gubernamentales: se han gestionado importantes alianzas respondiendo a las necesidades programáticas y en el presupuesto del Estado se otorgó a la organización la suma de Gs. 223.918.276.-

Comunicación Externa: se han diseñado, producido y difundido 14 campañas nacionales, citamos algunas: "Todos somos Responsables" (en alianza con el Ministerio de la Niñez, Plan International, Unicef y Children Believe), "Reconstruyamos Corazones", "Vuelta a Clases", "Mes de la Madre", "Mes del Niño", "Navidad", "Mes de la Juventud", "Rincón Solidario", en todas hemos posicionado el trabajo de organización y vinculado con la captación de recursos.

Estrategia Digital: Somos parte del "proyecto de Assessment Digital" impulsado y financiado por la OIR. Además, implementamos e innovamos con la estrategia de E-Commerce: "Rincón Solidario", plataforma con la cual posicionamos a nuestra, mostramos el talento de los participantes y buscamos leads y recaudar. Se llevaron adelante 11 campañas digitales, entre las que citamos a: "Día del Amor", "8M", "Aldeas se Vacuna" "Contra el Covid" "Campañas Always On", y "TBT". En redes sociales se ha tenido un alcance total de 541.893 personas.

(b) Desafíos

Los desafíos se centran en el rearmado del equipo de captación a través de TLMK In House, el desarrollo e implementación de la nueva estrategia F2F COR, el desarrollo de alianzas con empresas en el contexto económico del país y fortalecer la alianza con el sector gubernamental.

Por otro lado, se enfatizará en la implementación en tiempo y forma de los proyectos aprobados en 2021 y se seguirá buscando donantes institucionales; fortalecer la estrategia digital, invirtiendo en más pautas y canales, al mismo tiempo de que se continúa con el fortalecimiento de la estrategia de Redondeo de Vueltos.

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-553





Informe del tesorero

Durante el ejercicio 2021, se han tenido dos fuentes principales de ingresos: subsidios del exterior, por valor de Gs. 22.039.840.379.-, e ingresos locales equivalentes a Gs. 2.924.197.146.-

Se tuvo un gasto total más inversiones de Gs. 22.769.840.547.-, cuyos principales componentes son: presupuesto familiar, Gs. 3.515.401.228.- (15%), salarios de colaboradores, Gs. 10.371.052.036.- (46%); cuota de membresía anual, Gs. 1.586.232.768.- (7%).

En cuanto a los activos, el rubro principal es el de "Bienes de Uso", correspondiente a los terrenos y las estructuras edilicias de los programas, que asciende a la suma de Gs. 57.831.088.952.-

Los pasivos son más bien de vencimiento a corto plazo, y se refieren a gastos por servicios que se cancelan al mes siguiente, cuyos montos los consideramos inmateriales.

El flujo de caja actual indica una alta dependencia del subsidio del exterior, tal como se muestra en el primer párrafo.

En cuanto al informe de auditoría externa, se destaca el dictamen donde concluye diciendo: **"En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus actividades y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables vigentes en la República del Paraguay."**

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matricula Profesional - Nº C-653



Declaraciones de la Junta Directiva

Los estados financieros del año 2021 de **ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY** fueron aprobados por el Acta de Reunión en Asamblea N° 260, de fecha 26 de mayo del 2022, en cuyo párrafo respectivo dice:

Ad4- El Director Nacional presentó el Informe y Dictamen de Auditoría Externa, realizados por la firma Gestión Empresarial, correspondiente al Ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2021, lo cual es sin salvedad y se aprueba sin objeciones.

Firmas de miembros de la Junta Directiva:

Arsenio Ocampos
Presidente

.....
Firma

26/05/2022
Fecha

Carlos Ramirez
Tesorero

.....
Firma

26/05/2022
Fecha

Ramón Marini
Secretario

.....
Firma

26/05/2022
Fecha

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - N° C-853



Miembros de Junta Directiva

Nombres y Apellidos	Función	Dirección
Arsenio Ocampos	Presidente	Concordia 235 – Dpto. 303 – Asunción
Esperanza Del Puerto	Vicepresidente	Fulgencio Yegros 571 -San Ignacio – Misiones
Ramon Marini	Secretario	25 de mayo 359 e/ Iturbe y Caballero - Asunción
Carlos Ramirez Molina	Tesorero	Gonzalez Rioboó 780 - Asunción
Patricia Sainz	Representante SOS-KDI	Oficina Internacional
Sergio Criales	Representante SOS-KDI	Oficina Internacional

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matricula Profesional - Nº C-853



Miembro de



Gestión Empresarial
Estudio de Auditoría y Consultoría

Latinoamérica

Guido Spano N° 1397 c/ Dr. Morra
Edificio Atrium - 4° Piso - Villa Morra
C. Postal 1411 - Asunción - Paraguay
Tel.: (595 21) 201 630 R.A. / (595 21) 602 809 / 602 804 / 602 800
Cel.: (595 982) 330 104 - administracion@gestion.com.py
www.gestion.com.py - www.smslatam.com

Asunción, 25 de mayo de 2022

Señores
Presidente y Miembros del Consejo Directivo de
ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY

De nuestra consideración:

Como resultado de nuestro examen sobre los estados financieros de ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY por el período terminado el 31 de diciembre de 2021, no han surgido asuntos importantes que mencionar, respecto al sistema de control interno relacionado con los procedimientos administrativo – contables.

Es importante mencionar que, de acuerdo a las Normas de Auditoría, nuestro trabajo incluyó una evaluación de la estructura de control interno adoptada por la Dirección, con el propósito de conocer la confiabilidad de tal estructura a fin de determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de las pruebas a ser aplicadas con base a muestras selectivas, por lo que este informe cubre únicamente aquellos aspectos que han surgido durante el desarrollo de nuestro examen y, por lo tanto, no incluye todos aquellos comentarios y recomendaciones que un estudio exhaustivo de los sistemas podría revelar.

Agradecemos la colaboración recibida por parte de todo el personal de la Entidad durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente.


Lic. Ysaías López Gómez
Socio



Miembro de



Gestión Empresarial
Estudio de Auditoría y Consultoría

Latinoamérica

Guido Spano N° 1397 c/ Dr. Morra
Edificio Atrium - 4° Piso - Villa Morra
C. Postal 1411 - Asunción - Paraguay
Tel.: (595 21) 201 630 R.A. / (595 21) 602 809 / 602 804 / 602 800
Cel.: (595 982) 330 104 - administracion@gestion.com.py
www.gestion.com.py - www.smslatam.com

Asunción, May 25, 2022

Messrs.
President and Members of the Board of Directors of
ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY

Of our consideration:

As a result of our examination of the financial statements of ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY for the period ended on December 31, 2021, no important matters to mention have arisen, regarding the internal control system related to administrative-accounting procedures.

It is important to mention that according to the Auditing Standards, our work included an evaluation of the internal control structure adopted by the Management, with the purpose of knowing the reliability of said structure in order to determine the nature, opportunity and extension of the tests to be applied based on selective samples, so this report only covers those aspects that have arisen during the development of our examination and, therefore, does not include all those comments and recommendations that an exhaustive study of the systems could reveal.

We appreciate the collaboration received from all the staff of the Entity during the development of our work.

Sincerely.


Lic. Ysaías López Gómez
Partner

Audit Standard

Nota: Se anexa el documento de Audit Standard requerido por SOS

Audit Form

Nota: Se anexa el documento de Audit Form requerido por SOS

Balance firmado

Nota: SOS requiere que cada hoja del balance final auditado sea firmada por el auditor.

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - N° C-553



AUDIT QUESTIONNAIRE FOR RUNNING COSTS

2021

Name of the audited National Association/SOS organisation: ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY	
Address of the National Association/SOS organisation: Cerro Corá 1155 c/ Brasil, Asunción.	
Telephone no.: 595 21 247400	E-mail: sos.py@aldeasinfantiles.org.py
Country: Paraguay	

Name of the audit company: Gestión Empresarial – Estudio de Auditoría y Consultoría	
Address of the audit company: Guido Spano N° 1397 casi Dr. Morra. Edificio Atrium. Piso 4to.	
Telephone no.: 595 21 201630	E-mail: administración@gestion.com.py

Name of the auditing partner: Ysaías López Gómez	
Telephone no.: 595 21 201630	
E-Mail address: isaias.lopez@gestion.com.py	

Details of the last audit of the National Association:
Year of last audit: 2020
Name of the audit company: CYCE – Consultores y Contadores de Empresas

International standardised audit questionnaire is to be filled/ signed by the auditor. All relevant information must be obtained by the auditor to complete this form.

International standardised audit questionnaire is required for every National Association. It is not necessary to issue a separate questionnaire for every programme.

Lic. Ysaías López Gómez
Socid
Matrícula Profesional - N° C-653

A) Reporting

		Yes	No
1)	How is the audit opinion classified? Please tick off the applicable audit opinion:		
	Unqualified (Positive, without restrictions)	X	
	Qualified (Positive, with restrictions - please list and describe all restrictions and give reasons):		
	Negative (or denial of opinion - please mention and explain all restrictions and give reason):		
2)	Are there any other facts or details SOS Children's Villages International or the Promoting and Supporting Associations and the federation should know about?		X
	If yes, please list them here:		

B) Audit of annual accounts

		Yes	No
1)	Have you performed a complete audit of the annual accounts?	X	
	Was there any restriction on the scope of the audit?		X
	If yes, please list the restrictions here:		
2)	Have the bank/cash opening balances been checked against the audited financial figures of the prior year?	X	
	Are there any restrictions? If yes, please provide details:		X
		Yes	No
3)	Have the financial statements been prepared according to Accounting-Guidelines of SOS Children's Villages International (according to accrual accounting system)?	X	
	If not, please give reasons for this: -		
4)	Is any other accounting system apart from Dynamics NAV in use?	X	
	If yes, please specify: Multisoft		
	If there is a second accounting system in place, does the data in this system match the data in the Dynamics NAV system?	X	
	If not, please give reasons for this: -		
5)	Are the audited financial statements matching with trial balance generated from the books of accounts (from Dynamics NAV where it is applicable)?	X	
6)	Please note below the local currency that was used in the financial statements and the exchange rate to USD/EUR.		
	Currency: USD		
	Exchange rate: 6.863,83		

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-553

C) Audit procedures

		Yes	No
1)	Is there any recommendation in the management letter which was not accepted by the management? If yes, please specify:-		X
2)	Are the audit programmes tailored to the needs of the association? If yes, when were the audit programmes last up-dated?	X	
For the 31/12/2021 audit.			
3)	If the audit programmes are not tailored to the needs of the association , have you ensured that the necessary auditing activities were carried out? N/A		
4)	Do the working papers include	X	
	- a record of auditing activities?	X	
	- an analysis and evaluation of the audit findings?	X	
	- a summary of the audit results?	X	
	- an audit strategy?	X	
	- a risk analysis?		
5)	Have you considered the legal framework by studying:	X	
	- the statutes of SOS Children's Villages International	X	
	- the statutes of the country where the NA is situated	X	
	- the minutes of the meetings of the association's governing bodies	X	
	- any relevant contracts		
6)	Did you find anything unusual? If so, what?		X
7)	Is the National Association complying with all the applicable laws and regulations of the country?	X	
8)	What is the amount of the audit fee? Please quote in USD or in EUR: USD 3.159,18		
9)	How many person days were required for the audit (number of days*number of persons in audit team)? Please give the number here: 20 días hábiles * 3 auditors; one manager and two support		
10)	Were bank statements for all the programmes obtained and reconciled with the financial figures?	X	
11)	Is the association actively or passively involved in litigation? If yes, please describe briefly:-		X
12)	Has there been any development since the closing date of accounts, which are particularly significant for the association? If so, please specify:-		X

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-853

D) Correctness of accounting procedures

		Yes	No
1)	Is there a proper separation of duties for handling cash and for doing cash accounting?	X	
	If not please specify reasons:-		
2)	Are accounting records monitored through an internal audit?		X
	When did the last internal audit take place (month/year):-		
3)	Is an internal control system in place to safeguard the assets of the organisation and to maintain financial discipline?	X	
4)	Has your examination of these aspects revealed any weaknesses?		X
	If so, please list and describe those weaknesses briefly:-		
5)	Has the board of the National Association been informed about these weaknesses?		
	Not applicable		
	Have measures been taken to improve the situation?		
	Not applicable		
	If yes, what was the agreed timeline:		
	Not applicable		
	Have the measures been implemented?		
	Not applicable		
6)	Has the audit shown that full and reliable accounts are kept on the basis of accounting principles according to the guidelines of SOS Children's Villages as well as national legal requirements?	X	
	If no, explain your reservations:-		
7)	Please confirm that all assets/liabilities; income/ expenses have been properly accounted for and are fully reflected in the financial statement.	X	
8)	Does the financial year in the NA differ from 1 January until 31 December.		X
	If yes, please specify:-		

E) Tangible fixed assets

		Yes	No
1)	Has an assets register been maintained?	X	
	Have all fixed assets been capitalized in the assets register?	X	
2)	Is the association free to dispose of all items listed in the assets register?	X	
	If there are any restrictions, please provide details:-		
3)	Are the title documents of real estate (land and building) available for verification?	X	
	If yes, are all title documents of real estate on behalf of the NA or in the name of any other person?	X	
4)	After closure of an Emergency Response programme were any remaining fixed assets transferred to running costs units?		X
	If no, please verify that there are no remainders.		
	If yes,		
	a) in which programme unit was the fixed asset capitalized?		
	b) Were any fixed assets handed over to the community? When?		

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-553

F) Handover of properties to external parties

		Yes	No
1)	Did a handover of properties take place during the audit period (including registration of the property in the name of the new owner)?		X
2)	Was the contract prepared or crosschecked by a lawyer or a legal advisor? Not applicable		
3)	Have the agreed revenues of sale been transferred? No applicable		
	Have the agreed rental fees which were due so far been transferred by the external party? Not applicable		
4)	Was the handover posted correctly in the fixed assets accounts and fixed assets cards? No applicable		
5)	In the course of the sales process, were any additional terms and obligations made and agreed to? No applicable		
	If yes, please list the additional terms or/and obligations:-		

G) Debtors

		Yes	No
1)	Is there a list of the association's accounts receivable?	X	
2)	Does the list include accounts receivable from employees (loans, advances on salary) or members of the board? If so, please indicate the amount of receivables and the number of such debtors:-		X

H) Liquid funds

		Yes	No
1)	Has proof been presented of cash at bank and cash in hand to fully convince the auditors? Please list the documents presented:	X	
2)	Does the National Association hold cash at banks in other countries? If yes, please list the balances:-		X
3)	Does the National Association hold cash at banks which cannot be freely used? If yes, please list the balances, and explain the restrictions involved: 92110- Liabilities Money Gifts SPO: PYG 3.771.455.413 Local fund restricted until children are independent.	X	

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-953

		Yes	No
4)	Did you make the cash count?	X	
5)	Is the cash book kept up to date and in due order?	X	

I) Reserve (only applicable for Sustainable Path NAs)

		Yes	No
1)	Is the Liquidity reserve booked on account "91110 Liquidity reserve"?	X	
	If no, why? -		
2)	Is the Continuity reserve booked on account "91120 Continuity reserve"?	X	
	If no, why?-		

J) Liabilities

		Yes	No
1)	Are the Child Money Gifts (CMG) liability properly reflected in the financial statements?	X	
	Are adequate liquid funds available to support CMG liability?	X	
2)	Have any subsidies been received from any governmental authorities / institutional funding entity which have to be paid back under certain conditions after a certain period of time?		X
	If so, please describe condition(s) and indicate amount, duration and lender:-		
3)	Does the association have any legal or contractual liabilities to pay any social liabilities or meet similar claims related to social security (e.g. post retirements benefits, comprising free housing, meals, support for health insurance, pension payments)?		X
	If so, please indicate the type of obligation(s), the calculation method(s) and amount(s):-		
4)	Has due provision been made for these claims of social liabilities under point 3)?		
	a) In the form of a fund, what amount and is the fund fully available or blocked? Not applicable		
	By other means, what amount:-		
	b) Are all social liabilities recorded in the books?	X	
	If no, please give the reasons why these are not recorded:-		
5)	Has the association met all its liabilities for taxes and social contributions in full?	X	
	If no, is there any risk of additional payments being due?		

Lic. Ysaías López Gómez
Socio
Matrícula Profesional - Nº C-653

K) Guarantees and other commitments

		Yes	No
1)	Has the association accepted any guarantees or agreed to stand surety or in any other way accepted responsibility for third-party liabilities?		X
	If so, please list the amounts (in USD or EUR) and the parties involved: -		

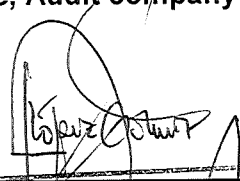
L) Use of funds

		Yes	No
1)	Have the expenditures been made according to the approved budgets?	X	
	If no, please give reasons here: -		
2)	Have the funds been properly used in accordance with the statutes of the National Association and with the statutes of SOS Children's Villages International?	X	

Place and date

May 25, 2022

Signature, Audit company stamp


 Lic. Ysaías López Gómez
 Socio
 Matrícula Profesional - Nº C-653

CASHION EMPRESARIAL (GE)

ANNEX

List of programme units included in the audit report

Please provide a list of programme units included in the audit report

SFC+YC+FS2+FS+OAC+FFC+TC1 Asunción	SFC+YC+ECD+FFC+OAC+FS+FS2 San Ignacio
SFC+YC+FFC+OAC+FS Luque	SFC+YC+FFC+OAC+FS Hohenau
NA Asunción	NB Asunción
NO Asunción	

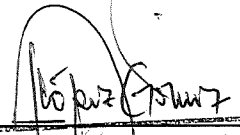
Statistics

Reporting year:	2021
Name of National Association:	AN Paraguay
A. Number of mothers and aunts (yearend value)	97
B. Number of co-workers (other than mothers and aunts) (yearend value)	91
Total number of employees (A+B) (yearend value)	188
Number of beneficiaries in alternative care (AC) - year-end value	436
Number of beneficiaries in Family Strengthening (FS) - year-end value	63
Number of family houses in SFC (year-end value)	57
Number of vehicles (Four wheelers only)	7
Total number of retired mothers and aunts (who receive social benefits)	0

Place and date

May 25, 2022

Signature, Audit company stamp


 Lic. Ysmael López Gómez
 Socio
 Matrícula Profesional - Nº C-653

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD|B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21...31/12/21

N°	Descripción	A/F Cód. clase	N° Facility Code	N° años amortización	Depreciación Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
N° serie	Proveedor	A/F Cód. almacén	N° documento externo					
4025FA184 4	TERRENOS	CV	R0030002	0.00		3,982,774,087.00		3,982,774,087.00
4025FA184 6	EDIFICIOS	CV	R0030002	0.00 22.00		2,211,033,361.00	- 1,058,902,633.00	1,152,130,728.00
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		6,225,762.00		6,225,762.00
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		108,918,688.00		108,918,688.00
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		30,807,878.00		30,807,878.00
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		23,105,908.00		23,105,908.00
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		30,807,878.00		30,807,878.00
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		128,366,162.00		128,366,162.00
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		51,346,466.00		51,346,466.00
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		74,452,373.00		74,452,373.00
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00		44,478,876.00		44,478,876.00
4025FA264	CONSTRUCCION DE CAMINERO	TC1	R0030008	10.00		12,225,935.00	-12,225,935.00	
4025FA290	TERRENOS	NO	R0030012	0.00		228,919,653.00		228,919,653.00
4025FA290 8	TERRENOS	NO	R0030012	0.00		1,412,241,713.00		1,412,241,713.00

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD-B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21..31/12/21

N°	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación n Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA290	EDIFICIOS	NO	R0030012	0.00	27.00	2,718,172,093.00	1,036,917,695.00	1,681,254,398.00
9								
4025FA291	EDIFICIOS	NO	R0030012	0.00	27.00	1,340,107,856.00	-511,219,120.00	828,888,736.00
0								
4025FA291	GTOS DE TRANSF. DE TERRENO	NO	R0030012	0.00	0.00	2,699,205.00		2,699,205.00
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00	0.00	2,888,238,621.00		2,888,238,621.00
4								
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00	0.00	1,393,307,704.00		1,393,307,704.00
5								
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00	0.00	2,809,079,490.00		2,809,079,490.00
6								
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00	0.00	89,856,312.00		89,856,312.00
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00	0.00	89,856,312.00		89,856,312.00
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00	0.00	89,856,312.00		89,856,312.00
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	0.00	0.00	3,219,534,666.00	2,070,855,574.00	1,148,679,092.00
0								
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	0.00	17.00	34,638,196.00	-22,279,836.00	12,358,360.00

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD|B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21...31/12/21

N°	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
N° serie	Proveedor	A/F Cód. almacén						
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	17.00		34,638,196.00	-22,279,836.00	12,358,360.00
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	0.00		34,638,196.00	-22,279,836.00	12,358,360.00
4025FA490	TERRENOS	CV	R0030018	0.00		1,939,569,904.00		1,939,569,904.00
3								
4025FA490	EDIFICIOS	CV	R0030018	0.00		5,876,898,623.00	-	4,014,025,733.00
4				32.00			1,862,872,890.00	
4025FA570	TERRENOS	CV	R0030021	0.00		1,262,267,250.00		1,262,267,250.00
1				0.00				
4025FA570	TERRENOS	CV	R0030021	0.00		53,485,899.00		53,485,899.00
3				0.00		4,487,115,402.00	-	2,775,388,110.00
4025FA570	EDIFICIOS	CV	R0030021	27.00			1,711,727,292.00	
4025FA623	CASA DE 185 MTS.2	CV	R0030022	0.00		333,032,182.00	-85,361,222.00	247,670,960.00
4025FA623	CASA DE 185 MTS.2	CV	R0030022	39.00		333,032,181.00	-85,361,222.00	247,670,959.00
4025FA634	TERRENOS	CV	R0030022	0.00		952,049,027.00		952,049,027.00
4025FA634	EDIFICIOS	CV	R0030022	0.00		3,847,141,673.00	-	2,004,678,093.00
6				22.00			1,842,463,580.00	
4025FA781	TERRENOS	CV	R0030037	0.00		40,649,285.00		40,649,285.00

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000.4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILDjB-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21...31/12/21

N°	Descripción	N° serie	Proveedor	A/F Cód. clase	A/F Cód. almacén	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA781	EDIFICIOS			CV		R0030037	0.00	34.00	5,544,590,049.00	-	3,898,378,969.00
5									0	1,646,211,080.00	0
4025FA784	CONSTRUCCION DE GALLINERO			CV		R0030037	0.00	38.00	9,912,576.00	-2,612,166.00	7,300,410.00
							0.00		39,870,706.00	-8,065,912.00	31,804,794.00
4025FA880	Perforacion Pozo Artesiano			CV		R0030022	40.00	0.00			
							0.00				
Total									47,809,942.65	-	35,808,306,827.00
									6.00	12,001,635.82	9.00

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°. 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Si, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD|B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21...31/12/21

N°	Descripción	N° serie Proveedor	A/F Cód. clase	Facility Code N° documento externo	N° años amortizació n	Depreciación n Anual %	A/F Cód. almacén	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA100	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA100	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	417,190,023.00		417,190,023.00
4025FA100	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	92,423,636.00		92,423,636.00
4025FA100	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	196,400,225.00		196,400,225.00
4025FA101	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	23,533,796.00		23,533,796.00
4025FA101	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	11,766,898.00		11,766,898.00
4025FA101	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	42,788,723.00		42,788,723.00
4025FA101	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	42,788,723.00		42,788,723.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00		NA	12,836,615.00		12,836,615.00

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Si, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD|B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21...31/12/21

N°	Descripción	N° serie Proveedor	A/F Cód. almacén	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación n Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA102	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	17,115,488.00		17,115,488.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	17,115,488.00		17,115,488.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	17,115,488.00		17,115,488.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	4,114,109.00		4,114,109.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	8,557,743.00		8,557,743.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA103	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA104	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA104	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	314,522,770.00		314,522,770.00
4025FA104	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	8,557,743.00		8,557,743.00
4025FA104	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA104	TERRENOS		NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No. Bajo mantenimiento: Si, A/F Grupo contable: B-RC--BUILDB-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21..31/12/21

N°	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
N° serie Proveedor		A/F Cód. almacén						
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		8,557,743.00		8,557,743.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		30,807,878.00		30,807,878.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		64,183,081.00		64,183,081.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		213,943,601.00		213,943,601.00
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		42,788,723.00		42,788,723.00
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		74,880,261.00		74,880,261.00
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		417,190,023.00		417,190,023.00
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		8,228,216.00		8,228,216.00
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00				

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Si, A/F Grupo contable: B-RC--BUILD[B-RC--SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21..31/12/21

N°	Descripción	N° serie Proveedor	A/F Cód. clase	A/F Cód. almacén	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación n Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA107	TERRENOS		NA		R0030001	0,00		32,198,513.00		32,198,513.00
4025FA107	TERRENOS		NA		R0030001	0,00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA107	TERRENOS		NA		R0030001	0,00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA107	TERRENOS		NA		R0030001	0,00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA108	TERRENOS		NA		R0030001	0,00		12,622,672.00		12,622,672.00
4025FA108	TERRENOS		NA		R0030001	0,00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA108	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00		16,086,419.00	-16,086,419.00	
4025FA108	EDIFICIOS		NA		R0030001	7,00		79,949,301.00	-79,949,301.00	
4025FA108	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00		21,586,310.00	-21,586,310.00	
4025FA108	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00		26,544,427.00	-26,544,427.00	
4025FA108	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00		17,205,607.00	-17,205,607.00	
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00		20,653,570.00	-20,653,570.00	
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00		70,670,911.00	-69,194,700.00	1,476,211.00
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	12,00		119,372,388.00	-116,878,875.00	2,493,513.00
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00				
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	12,00				
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	0,00				

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueador: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD|B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21...31/12/21

N°	Descripción	N° serie Proveedor	A/F Cód. clase	A/F Cód. almacén	Facility Code N°	N° años amortización	Depreciación n Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	12.00	0.00	28,037,915.00	-27,452,244.00	585,671.00
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	12.00	0.00	29,843,098.00	-29,219,720.00	623,378.00
4025FA109	EDIFICIOS		NA		R0030001	17.00	0.00	62,363,004.00	-40,112,870.00	22,250,134.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	4,936,931.00		4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	4,936,931.00		4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	4,936,931.00		4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	4,936,931.00		4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	4,936,931.00		4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	4,936,931.00		4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	13,165,147.00		13,165,147.00
4025FA110	TERRENOS		NA		R0030001	0.00	0.00	23,190,748.00		23,190,748.00
4025FA110	EDIFICIO		NA		R0030001	32.00	0.00	7,448,727,245.00	-	5,358,240,021.00
8								0	2,090,487,224.00	0
4025FA184	EDIFICIOS		CV		R0030002	0.00	17.00	175,210,347.00	-112,698,064.00	62,512,283.00
4025FA196	EDIFICIOS		NA		R0030001	0.00	22.00	503,993,837.00	-241,371,482.00	262,622,355.00

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILDIB-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21..31/12/21

N°	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code N° documento externo	N° años amortización	Depreciación Anual %	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA208 2	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00		2,268,536,013.00	-	1,182,094,352.00
4025FA236	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		946,379,522.00	1,086,441,661.00	946,379,522.00
4025FA236 2	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		1,231,459,371.00	0	1,231,459,371.00
4025FA236	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		169,015,445.00		169,015,445.00
4025FA236 4	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00		4,528,447,764.00	-	1,474,092,809.00
4025FA432 4	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		1,711,548,812.00	0	1,711,548,812.00
4025FA432	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		173,294,318.00		173,294,318.00
4025FA432	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		96,274,621.00		96,274,621.00
4025FA432	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		96,274,621.00		96,274,621.00
4025FA432	EDIFICIOS	NA	R0030001	0.00		338,542,025.00	-217,755,580.00	120,786,445.00
4025FA432 9	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00		2,121,960,626.00	0	1,105,716,489.00
4025FA649 3	EDIFICIOS	NA	R0030001	0.00		1,616,012,836.00	-616,470,277.00	999,542,559.00

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay

Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9559, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Si, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD|B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/21..31/12/21

N°	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code N°	N° años amortización	Depreciación Anual %	A/F Cód. almacén	documento externo	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
4025FA743	EDIFICIOS	NA	R0030001	0.00	32.00			3,528,287,645.00	-	2,409,882,883.00
3								0	1,118,404,762.00	0
4025FA819	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00			85,577,439.00	-	85,577,439.00
4025FA819	EDIFICIOS	NA	R0030001	0.00	34.00			3,400,705,598.00	-	2,391,022,431.00
9								0	1,009,683,167.00	0
				0.00						
Total								33,614,279,226.00	11,028,795,352.00	22,585,483,874.00

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

05/07/2022 23:25
Page 1 / 13
SOS\paredese

Trial Balance
SOS Aldeas Infantiles Paraguay
4025 NA Paraguay
Periodo: 01/01/21..U31/12/21
Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
			0		
00000	Assets				
01000	Activo Fijos				
01100	Terrenos				
01110	Terrenos GM		29,429,578,084.00		
01120	Terrenos GC				
01130	Depr. Acumulada Terrenos				
01140	Revaluación Terrenos				
01150	Enajenación de Terrenos			4,504,753,776.00	
01160	Amortización de Terrenos				
01199	Total Terrenos		24,924,824,308.00		
01200	Edificios				
01210	Edificios GM		65,643,539,994.00		
01220	Edificios GC				
01230	Depr. Acumulada Edificios	1,832,691,360.00		25,299,683,225.00	
01240	Revaluación Edificios				
01250	Enajenación de Edificios			8,604,754,569.00	
01260	Amortización de Edificios				
01299	Total Edificios	1,832,691,360.00	31,739,102,200.00		
01300	Muebles				
01310	Muebles GM	16,310,000.00	2,006,493,808.00		
01320	Muebles GC				
01330	Depr. Acumulada Muebles		13,067,982.00	1,598,394,183.00	
01340	Revaluación Muebles				
01350	Enajenación de Muebles			336,573,877.00	
01360	Amortización de Muebles				
01399	Total Muebles	3,242,018.00	71,525,748.00		
01400	Vehículos				
01410	Vehículos GM		1,183,573,336.00		
01420	Vehículos GC				
01430	Depr. Acumulada Vehículos		16,616,308.00	1,179,419,259.00	
01440	Revaluación Vehículos				
01450	Enajenación de Vehículos				
01460	Amortización de Vehículos				
01499	Total Vehículos		16,616,308.00	4,154,077.00	
01500	Equipamiento & Maquinas				
01510	Equipamiento & Maquinas GM	32,757,915.00	5,073,370,140.00		
01511	Equ. & Maqu. Inform. Hardware	264,464,066.00	1,720,287,497.28		
01512	Equ. & Maqu. Inform. Software				
01513	Inf. Upgrade Conex. Internet		104,830,130.00		
01520	Equipment & Machines CC				
01530	Depr. Acumulada Equ. & Maqu.		371,157,219.00	5,099,364,366.28	
	Sub total	313,531,981.00	2,233,532,869.00	105,161,672,989.28	46,622,943,255.28

Trial Balance
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay
 4025 NA Paraguay
 Período: 01/01/21...U31/12/21
 Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

Firmado al solo efecto de su identificación
 con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

05/07/2022 23:25
 Page 2 / 13
 SOS\paredese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	313,531,981.00	2,233,532,869.00	105,161,672,989.28	46,622,943,255.28
01540	Revaluación Equ. & Maqu.				707,640,782.00
01550	Enajenación de Equ. & Maqu.		3,834,568.00		
01560	Amortización de Equ. & Maqu.				
01599	Total Equ. & Mach.		77,769,806.00	1,091,482,619.00	
01600	Proyectos en Construcción				
01610	GC Terrenos & Planificación				
01620	GC Ingeniería & Arquitectura				
01630	GC G.d.Constr./d.Contratista				
01640	GC Materiales				
01650	GC Trabajos Externos				
01660	GC Infraestruct.&Conexiones				
01670	GC Muebles				
01680	GC Equipamiento				
01690	GC Vehículos				
01698	GC Otros				
01699	Total Proyectos en Constr.				
01700	Biological assets				
01710	GC Vehículos				
01730	Accumulated Dep'n Biol. Assets				
01740	Appreciation Biological assets				
01750	Disposal of Biological assets				
01760	Write Down Biological assets				
01799	Total Biological assets		1,923,835,456.00	57,831,088,952.00	
01999	Total Activos Fijos				
02000	Activos Intangibles				
02099	Licencias y Derechos				
02100	Licencias y Derechos GM				177,297,752.87
02120	Licencias y Derechos GC				
02125	TIC Software				
02130	Depr. Acum. Licen. y Derechos		44,324,438.00		119,657,880.87
02140	Revaluación Licen. y Derechos				
02150	Enajen. de Licen. y Derechos				
02160	Amort. de Licencias y Derechos				
02199	Total Licencias y Derechos		44,324,438.00	57,639,872.00	
02200	Alquileres				
02999	Total Activos Intangibles		44,324,438.00	57,639,872.00	
03000	Activos Financieros				
03110	Activos Financieros				
03130	Depr. Acum. Activos financ.				
03140	Revaluación Activos financ.				
03150	Enajen. Activos financieros				
03160	Amort. Activos financieros				
03199	Total Activos financieros				
05000	Existencias				
	Sub total	313,531,981.00	2,281,691,875.00	105,338,970,742.15	47,450,241,918.15

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/21...U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

05/07/2022 23:25

Page 3 / 13

SOS\paredese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	313,531,981.00	2,281,691,875.00	105,338,970,742.15	47,450,241,918.15
05100	Existencias				
05999	Total Existencias				
06000	Cobros				
06100	Reembolsos de Otra UC				
06110	Reembolsos de Otra UC				
06200	Pagos adelantado/Ingresos dif				
06210	Pagos adelantado/Ingresos dif	2,550,000.00		3,000,000.00	
06600	Cuentas por Cobrar al Personal				
06610	Anticipios Pagos de Salarios		500,000.00		
06620	Anticipos Gastos de Viaje				
06900	Otras Cuentas por Cobrar				
06910	Debitores Beneficiarios SOS				
06920	Debitores Empleados SOS	11,648,893.00		33,249,986.00	
06930	Debitores Non-SOS	50,335,478.00		55,491,886.00	
06935	Receivables IC				
06940	Salida IVA				
06950	IVA Compras		903,950.00	626,409.00	
06960	Falta de Efectivos				
06970	SGIP Receivables				
06990	Otras Cuentas por Cobrar		6,170,080.00	8,577,026.00	
06999	Total Cuentas por Cobrar	56,960,341.00		100,945,307.00	
09990	Plan: Assets				
09999	Total Assets		1,911,199,553.00	57,989,674,131.00	
10000	Bancos y Cajas				
11000	Bancos y Cajas GM				
11100	Cuenta Corriente	2,856,457,497.12		6,846,808,091.08	
11200	Cuenta a la Vista				
11300	Fiduciarios y Fondos				
11400	Regalos en Efectivo		133,508,987.24	3,771,455,413.44	
11500	Cuenta KDI GM				
11600	Caja Gastos de Manutención				
12000	Bancos & Cajas Construcción				
12100	Cuenta Corriente Construcción				
12200	Cuenta KDI Construcción				
12300	Caja Construcción				
19999	Total Bancos & Cajas	2,722,948,509.88		10,618,263,504.52	
20000	Transferencias de Asoc. SOS				
21000	Padrinazgos				
21100	Padrinazgos SPO				
21200	Otros Padrinazgos				
22000	Subsidios para GM				
22110	Subsidios para GM HGFD				
22120	Subsidios para GM KDEV				
22130	Subsidios para GM SOS-DK				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay
4025 NA Paraguay
Periodo: 01/01/21...U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
22140	Subsidios para GM SOS-SE				
22150	Subsidios para GM SOS-NO				
22160	Subsidios para GM SOS-FR				
22170	Subsidios para GM SOS-NL				
22180	Subsidios para GM SOS-CH				
22190	Subsidios para GM SOS-LU				
22210	Subsidios para GM SOS-UK				
22220	Subsidios para GM SOS-AT				
22230	Subsidios para GM SOS-BE				
22240	Subsidios para GM SOS-CA				
22250	Subsidios para GM SOS-US				
22260	Subsidios para GM SOS-FI				
22270	Subsidios para GM SOS-IS				
22280	Subsidios para GM SOS-IT				
22290	Subsidios para GM SOS-ES				
22310	Subsidios para GM SOS-PL				
22320	Subsidio para GM SOS-HK				
22330	Subsidio para GM SOS-Gulf Area				
22910	Subsidios para GM KDI IO				
22920	Subsidios para GM Otras Asoc.				
23000	Transferencias Internacionales				
23100	Transferir fr.SOS Ass.via STS				
24000	Subsidios para GC				
24110	Subsidios para GC HGFD				
24120	Subsidios para GC KDEV				
24130	Subsidios para GC SOS-DK				
24140	Subsidios para GC SOS-SE				
24150	Subsidios para GC SOS-NO				
24160	Subsidios para GC SOS-FR				
24170	Subsidios para GC SOS-NL				
24180	Subsidios para GC SOS-CH				
24190	Subsidios para GC SOS-LU				
24210	Subsidios para GC SOS-UK				
24220	Subsidios para GC SOS-AT				
24230	Subsidios para GC SOS-BE				
24240	Subsidios para GC SOS-CA				
24250	Subsidios para GC SOS-US				
24260	Subsidios para GC SOS-FI				
24270	Subsidios para GC SOS-IS				
24280	Subsidios para GC SOS-IT				
24290	Subsidios para GC SOS-ES				
24310	Subsidios para GC SOS-PL				
24320	Subsidios para GC SOS-HK				
24330	Subsidio para GC SOS-Gulf Area				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación
con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/21..U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
24910	Subsidios para GC KD I IO				
24920	Subsidios para GC Otras Asoc.				
26000	Donativos de Padrinazgos				
26100	Don. de Padrinaz. a través SPO				
27000	Donaciones Extranjeras				
27110	Don. Extranjeras HGFD				
27120	Don. Extranjeras SOS-KDEV				
27130	Don. Extranjeras SOS-DK				
27140	Don. Extranjeras SOS-SE				
27150	Don. Extranjeras SOS-NO				
27160	Don. Extranjeras SOS-FR				
27170	Don. Extranjeras SOS-NL				
27180	Don. Extranjeras SOS-CH				
27190	Don. Extranjeras SOS-LU				
27210	Don. Extranjeras SOS-UK				
27220	Don. Extranjeras SOS-AT				
27230	Don. Extranjeras SOS-BE				
27240	Don. Extranjeras SOS-CA				
27250	Don. Extranjeras SOS-US				
27260	Don. Extranjeras SOS-FI				
27270	Don. Extranjeras SOS-IS				
27280	Don. Extranjeras SOS-IT				
27290	Don. Extranjeras SOS-ES				
27310	Don. Extranjeras SOS-PL				
27320	Don. Extranjeras SOS-HK				
27330	Don. Extranjeras SOS-Gulf Area				
27600	Public Funds				
27601	Public funds HGFD				
27602	Public funds KDEV				
27603	Public funds DK				
27604	Public funds SE				
27605	Public funds NO				
27606	Public funds FR				
27607	Public funds NL				
27608	Public funds CH				
27609	Public funds LU				
27610	Public funds UK				
27611	Public funds AT				
27612	Public funds BE				
27613	Public funds CA				
27614	Public funds USA				
27615	Public funds FI				
27616	Public funds IS				
27617	Public funds IT				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/21..U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
27618	Public funds ES				
27619	Public funds IO				
27620	Public funds Others				
27621	Fondos Publicos SOS-PL				
27622	Fondos Publicos SOS-HK				
27623	Fondos Publicos SOS-Gulf Area				
27900	Donations from Abroad				
27910	Don. Extranjeras KDI IO				
27920	Don. Extranjeras Otros Asoc.				
27950	Don. from PSA for KDI MB fee				
29999	Total Transf. de Asoc. SOS				
30000	Ingresos Locales				
31000	Ing. Loc. de Fuentes Privadas				
31110	Don. General y Don. Individ.				
31115	Don. de Gran y Medio porte				
31120	Padrinos Loc./Don. Regulares				
31125	Otros Don. Regulares indiv.				
31129	Don.filantr.de fund. priv/fam				
31130	Empresas y Donantes Princip.				
31131	Cause-related marketing (CRM)				
31132	Otras Don. corporativas				
31133	Donac. Corp. Interacción 1-a-1				
31134	Donac. Corp. Marketing Masivo				
31140	Legados y Testamentos				
31150	Fundaciones & Otras Instituc.				
31160	Eventos				
31170	Mercadeo y Licencias				
31180	c				
31181	Don. Especie Corporativas				
31190	Don. Directos del Exterior				
31995	Ing. Loc. Cond. de Fuente Priv				
32000	Ingr. Loc. de Fuentes Públicas				
32110	Subsidios Gubernamentales				
32120	Don. Especie de Fuentes Públ.				
32130	Subvenciones Públicas				
32131	Subvenciones públicas extranj.				
32995	Ing. Loc. Cond. de Fuente Públ				
33000	Ingresos operativos				
33100	Tasas				
33200	Ingresos (p. ej. de TC)				
33300	Tasas de otras Instalac. SOS				
33995	Ing. Operativos Condicionados				
34000	Otros Ingresos Locales				
34100	cc				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/21..U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
34200	Aquíferos				
34300	Intereses Bancarios				
34400	Reembolsos IVA San Gregorio				
34500	Compensación Esfuerzo				
34900	Ingresos Diversos				
34910	Ingresos Misceláneos o dive				
34995	Otros Ing. Loc. Condicionados				
34996	Liquidación de provisiones				
39990	Proyección: Ingresos Locales				
39999	Ingresos Locales Totales				
40000	Construcción e Inversiones				
41000	Proyectos de Construcción (GC)				
41100	GC Terrenos & Planificación				
41200	GC Ingeniería & Arquitectura				
41300	GC G.d.Constr./d.Contratista				
41400	GC Materiales				
41500	GC Trabajos Externos				
41600	GC Infraestruct.&Conexiones				
41700	GC Muebles				
41800	GC Equipamiento				
41900	GC Vehículos				
41990	GC Otros				
41999	Total Proy. de Constr. (CC)				
45000	Inversiones				
45100	Inversiones Terrenos				
45200	Inversiones Edificios				
45300	Inversiones Muebles				
45400	Inversiones Vehículos				
45500	Inversiones Equ. & Maqu.				
45501	Inversiones ICT en hardware				
45502	Inversiones ICT en software				
45503	Inv. ICT en conex. Internet				
45999	Total Inversiones				
46000	Inversiones de Bajo Valor				
46100	Inversiones de Bajo Valor				
46200	Invers. de Bajo Valor Inform.				
46210	Low Value Hardeare				
46220	Low Value Software				
49999	Total Constr. & Inversiones				
50000	Gastos Corrientes de Trabajo				
51000	Mantenimiento y Reparaciones				
51100	Mant. & Rep. (total)				
51200	Mant. & Rep. Terrenos				
51300	Mant. & Rep. Edificios				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/21..U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

05/07/2022 23:25

Page 8 / 13

SOS\paredese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
51400	Mant. & Rep. Muebles				
51500	Mant. & Rep. Vehiculos				
51600	Mant. & Rep. Equ. & Maqu.				
51601	Mant. & Rep. ICT hardware				
51602	Mant. & Rep. ICT software				
51603	Mant. & Rep. ICT conexión				
51604	M&R License Fees rented SW				
51605	M&R Software connection				
52000	Presupuesto Familiar				
52100	Presupuesto Familiar (total)				
52200	Alimentos				
52300	Gastos de Limpieza, Lavado				
52400	Vestimenta, Gastos de Costura				
52500	Gastos Escolares				
52600	Dinero de Bosillo				
52900	Otros Gastos Presup. Familiar				
53000	Otros Gast.de Trabajo Corr.				
53100	Otr. Gast.de Trab Corr.(total)				
53200	Gastos de Comunidad				
53300	Tasas Escolares				
53350	Tasas Colegio Internacional				
53400	Actividades				
53500	Servicios Públicos				
53600	Alquiler				
53700	Tasas para Servicios Externos				
53900	Otros Gast. de Trabajo Corr.				
53910	Otros Gast.Corr.de Trabajo				
54000	Materiales				
54100	Materiales				
55000	Gastos para Servicios Médicos				
55100	Gast. para Serv. Méd. (total)				
55200	Gastos Médicos Niños SOS				
55300	G. Méd. Madres & Tias SOS				
55400	G. Méd. Otro Personal SOS				
55500	Medicina / Material				
55900	Otros Gastos de Serv. Médicos				
56000	Transportes				
56100	Transportes (total)				
56200	Vehiculos				
56300	Transportes				
56400	Gastos de Viaje				
56900	Otros Gastos de Transporte				
57000	Non-Salary Extern				
57100	Non-Salary External				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

25 MAYO 2022

GESTION EMPRESARIAL

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
59000	Exp. for other SOS-assoc.				
59110	Gastos p/ otra Asoc. SOS GM				
59120	Gastos p/ otra Asoc. SOS GC				
59210	Gastos p/ otra Asoc. SOS GM EP				
59220	Gastos p/ otra Asoc. SOS GC EP				
59990	Proyecc.: Gastos Corr.de Trab.				
59999	Total Gastos Corr. de Trab.				
60000	Gastos de Personal				
61000	Gastos de Personal Corrientes				
61100	Madres SOS				
61110	Madres SOS Sueldos				
61120	Madres SOS Impuestos				
61130	Madres SOS Seguro Social				
61200	Tias SOS				
61210	Tias SOS Sueldos				
61220	Tias SOS Impuestos				
61230	Tias SOS Seguro Social				
61300	Personal Pedagógico				
61310	Pers. Ped. Sueldos				
61320	Pers. Ped. Impuestos				
61330	Pers. Ped. Seguro Social				
61400	Personal Administrativo				
61410	Pers. Adm. Sueldos				
61420	Pers. Adm. Impuestos				
61430	Pers. Adm. Seguro Social				
61500	Personal de Servicio				
61510	Pers. de Serv. Sueldos				
61520	Pers. de Serv. Impuestos				
61530	Pers. de Serv. Seguro Social				
61600	Equipo ICT				
61610	Equipo ICT Sueldos				
61620	Equipo ICT Impuestos				
61630	Equipo ICT Seg. Soc.				
61700	Ext.contract Staff				
61710	Ext.contract Staff Salaries				
61720	Ext.contract Staff Taxes				
61730	Ext.contract Staff Soc. Sec.				
62000	Gast. de Pers. Extraordinarios				
62100	Pagos p. Despido/Indemnizacion				
62110	Redundancy Paymts/Involuntary				
62200	Pagos de Pensiones				
62900	Otros G. Extraord. de Pers.				
63000	Gastos del HRD				
63100	Cursos HRD/Entrenadores ext.				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación
 con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
63101	Formación HRD ICT				
63200	Gastos de Viaje HRD				
63201	Gastos de Viaje HRD ICT				
63300	HRD Recruitment Expenses				
64000	Dotación provisiones				
64100	Dotación prov.indemni. despido				
64200	Dotación prov.fondo de pension				
64210	Dotación de provisiones post-e				
64220	Dotación de provisiones post-e				
64230	Dotación de provisiones post-e				
64240	Dotación de provisiones post-e				
64250	Dotación de provisiones post-e				
64300	Dotación prov.vacac.no consum.				
64400	Dotación prov.primas aniversar				
69990	Proyeccion: Gastos de Personal				
69999	Total Gastos de Personal				
70000	Admin. y Gast. de Publicidad				
71000	Administración				
71100	Administración (total)				
71200	Telecomunicaciones				
71210	Costos de Conexión TIC				
71300	Franqueo				
71400	Material de Oficina				
71500	Gastos Bancarios				
71600	Membresía SOS				
71610	Tasas y Cargas Diversas				
71611	Honorarios ICT por Consultoría				
71612	GSC Support Costs				
71620	Honorarios de Auditoría				
71630	Honorarios de Profesionales				
71640	Honorarios Profes. Internos				
71700	Seguros				
71800	Gastos del año anterior				
71900	Otros Gastos de Administración				
72000	Gastos de Publicidad				
72100	Gastos de Publicidad (total)				
72200	Publicidad				
72300	Fotografías				
72400	Mat. de Relaciones Publicas				
72500	Eventos Externos				
72900	Otros Gastos de Publicidad				
73000	Financial Expenses				
73100	Interest expenses				
78000	Otros dotaciones				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15

Firmado al solo efecto de su identificación
 con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,422,774,892.24	116,058,179,553.67	47,450,241,918.15
78100	Dotación otros provisiones				
78200	Dotación reservas				
79990	Proy.:Adm. y Gast.de Publicid.				
79999	Total Adm.& Gast. de Publicid.				
80000	Ct. sin Cash-flow y Transit.				
81000	Depreciación/Amortización				
81100	Depreciación/Amortización				
82000	Venta/Baja de Activos				
82100	Venta/Baja de Activos				
83000	Valoración				
83100	Ganancias/Pérdidas Realiz. ME			1,791,758.63	
83110	Realized Gains Budget Rate				
83115	Realized Losses Actual Rate				
83120	Realized Losses Budget Rate				
83200	Gananc./Pérdidas no Realiz. ME				1,791,758.63
83210	Unrealized Exchange Rate Loss				
83900	Otr. Val. & Deudas Incobrables				
84000	Otr.Posic.no Relev.p.Cash-flow				
84100	Otr.Posic.no Relev.p.Cash-flow				
84200	Asignacion de Costos Internos				
88000	Cuentas Transitorias				
88100	Transferencias de/a UC (GM)				
88110	Transf. de Fondos de/a UC (GM)				
88120	Pagos para UC GM				
88130	Pagos de Salarios para UC GM				
88200	Transferencia de/a UC (GC)				
88210	Transferencia de/a UC (GC)				
88800	Transferencias Internas				
88810	Transferencias Internas				
88820	Tr. Intern. Regalos en Efect.				
88830	Tr. Intern. Cuotas Escolares				
88840	Internal Tr. Intern'ti Subs.				
88880	Tr. Intern./Donación Especial				
89999	Total Ct. sin Cash-F./Transit.				
90000	Fondos Acumulados & Pasivos				
91000	Fondos Acumulados				
91100	Fondos Acumulados				57,558,507,693.00
91101	Reserva de Revalúo				45,973,070,198.50
91110	Reserva de liquidez				
91120	Reserva de continuidad				
91200	Cta.Ajtes.Red.Div.Adic. (G&P)		222,344,523.45	42,124,904,470.09	
91999	Total Fondos Acumulados		222,344,523.45		61,406,673,421.41
92000	Obligaciones				
92100	Obl. Regalos en Efectivo				
	Sub total	3,234,523,849.12	2,645,119,415.69	158,184,875,782.39	150,983,611,568.28

Firmado al solo efecto de su identificación
 con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,234,523,849.12	2,645,119,415.69	158,184,875,782.39	150,983,611,568.28
92110	Obl. Regalos en Efectivo	133,508,987.24			3,771,455,413.44
92200	Provisiones y Reservas				
92210	Fondos de Pensiones				
92211	Provisión post-empleo para Fon				
92212	Provisión post-empleo para pag				
92213	Provisión post-empleo para ate				
92214	Provisión post-empleo para viv				
92215	Provisión post-empleo para otr				
92220	Fondos de Desempleo				
92230	Otr. Fond. Fiduc. y Especiales				
92240	Fondos vacaciones no consum.				
92250	Fondos primas de aniversario				300,000,000.00
92290	Otros Pasivos No Corrientes	6,158,248.00			263,257,416.00
92300	Devengamientos/Ingresos dif.				
92310	Devengamientos/Ingresos dif.		47,619.00		1,047,619.00
92600	Obligaciones Personal				
92610	Personal	40,147,151.00			19,419,373.00
92620	Imp.sobre la Renta (personal)				
92630	Seguridad Social (personal)	80,206,497.00			173,505,175.00
92700	Reembolsos a Otra UC				
92710	Reembolsos a Otra UC				
92900	Otros Obligaciones				
92910	Proveedores SOS				
92920	Proveedores no SOS	48,537,968.00			46,134,169.00
92925	Payables IC				
92930	IVA Ventas		359,569.67		680,483.67
92940	Otr.Oblig.en conc.de Impuestos				
92950	Superávit de Efectivo				
92960	Retenciones Proy. de Constr.				
92970	SGIP Pasivos				
92990	Otras Obligaciones		754,726,475.00		1,525,764,565.00
92999	Total Obligaciones		446,574,812.43		6,101,264,214.11
93000	Fondos restringidos				
93110	Fondos restr. HGFD				
93120	Fondos restr. SOS-KDEV				
93130	Fondos restr. SOS-DK				
93140	Fondos restr. SOS-SE				
93150	Fondos restr. SOS-NO				
93160	Fondos restr. SOS-FR				
93170	Fondos restr. SOS-NL				
93180	Fondos restr. SOS-CH				
93190	Fondos restr. SOS-LU				
93210	Fondos restr. SOS-UK				
93220	Fondos restr. SOS-AT				
	Sub total	3,543,082,700.36	3,400,253,079.36	158,184,875,782.39	157,084,875,782.39

Firmado al solo efecto de su identificación
 con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL

Trial Balance

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/21..U31/12/21

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/21..U31/12/21

05/07/2022 23:25

Page 13 /

SOS\paredese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	3,543,082,700.36	3,400,253,079.36	158,184,875,782.39	157,084,875,782.39
93230	Fondos restr. SOS-BE				
93240	Fondos restr. SOS-CA				
93250	Fondos restr. SOS-US				
93260	Fondos restr. SOS-FI				
93270	Fondos restr. SOS-IS				
93280	Fondos restr. SOS-IT				
93290	Fondos restr. SOS-ES				
93310	Fondos restr. SOS-PL				
93320	Fondos Restringidos SOS-HK				
93330	Fondos Restring. SOS-Gulf Area				
93710	Fondos restr. KDI IO				
93720	Fondos restr. de otras as.				
93810	Fondos restr. Of. Padri.				
93820	Fondos restr. otros padri.				
93910	Fondos restr. ingr. locales		142,829,621.00		1,100,000,000.00
93990	Total Fondos restringidos		142,829,621.00		1,100,000,000.00
98000	Planificación de liquidez				
98100	Devengamientos (PL)				
98200	Ingresos diferidos (PL)				
98300	Disminuc.de la correcc.OB(LP)				
98400	Actual Trans FX gain/loss (LP)				
98990	Total Plan. de liquidez				
99000	Posiciones de Planificación				
99100	Balance de Apertura (Ppto)				
99200	Reservas (Ppto)				
99300	Fondos no Disponibles (Ppto)				
99310	Fondos no Disp. CMG (Ppto)				
99320	Obligaciones SGIP (Ppto)				
99330	Pagos Diferidos (Ppto)				
99340	Non-avail. Funds Loc Inc (PP)				
99390	Cobros Pendientes (Ppto)				
99990	Total de Pos. de Preupuesto				
99999	Transferencia de Saldos				
Total		3,543,082,700.36	3,543,082,700.36	158,184,875,782.3	158,184,875,782.39

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
25 MAYO 2022
GESTION EMPRESARIAL