

## **ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY**

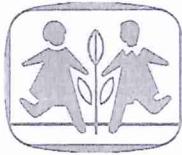
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Gestión Empresarial  
Estudio de Auditoría y Consultoría



Latinoamérica



# **ESTADO DE POSICION FINANCIERA 2022**

**Aldeas Infantiles SOS  
PARAGUAY**



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](http://www.gestion.com.py) - [www.smslatam.com](http://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 2022 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 2021, que se presentan con fines comparativos, fueron examinados por nosotros y, en fecha 25 de mayo de 2022, emitimos 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 2022, 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. Ysaias López Gómez  
Socio

24 de mayo de 2023  
Guido Spano N° 1397 casi Dr. Morra  
Asunción, Paraguay



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](http://www.gestion.com.py) - [www.smslatam.com](http://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, 2022, 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, 2021, which are presented for comparative purposes, were examined by us and, on May 25, 2022, we 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, 2022, 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. Ysalas López Gómez

Partner

May 24, 2023

Guido Spano N° 1397 casi Dr. Morra  
Asunción, Paraguay

## INDICE DE CONTENIDO

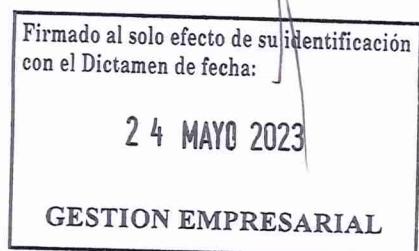
ESTADO DE POSICION FINANCIERA .....	5
ESTADO DE ACTIVIDADES .....	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO ACUMULADO .....	7
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA.....	8
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE POSICIONES FINANCIERAS.....	9
1. ORGANIZACIÓN Y PROPÓSITOS.....	9
2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.....	9
3. BASE DE PREPARACIÓN .....	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 .....	33
AUDIT STANDARD.....	37
AUDIT FORM .....	37
BALANCE FIRMADO .....	37

# ESTADO DE POSICION FINANCIERA

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
EXPRESADO EN GUARANIES**

	Notas	2022 PYG	2021 PYG
<b>Activos</b>			
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos intangibles	4	22.868.137	57.639.872
Bienes, instalaciones y equipamiento	5	56.833.544.756	57.831.088.952
Propiedad de inversión		-	-
Otros activos financieros de largo plazo		-	-
Inversiones en empresas		-	-
Activos biológicos		-	-
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>56.856.412.893</b>	<b>57.888.728.824</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Inventarios, existencia		895.356	-
Cuentas por cobrar	6	75.869.175	100.945.307
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	10.602.615.234	10.618.263.505
Otros activos financieros de corto plazo		-	-
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>10.679.379.766</b>	<b>10.719.208.812</b>
<b>Total de activos</b>		<b>67.535.792.659</b>	<b>68.607.937.636</b>
<b>Fondos acumulados y Pasivos</b>			
<b>Fondo acumulado</b>			
Fondos no restringidos		58.438.869.772	61.406.673.421
Fondos restringidos		-	-
<b>Total fondos acumulados</b>		<b>58.438.869.772</b>	<b>61.406.673.421</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Fondos mantenidos en administración fiduciaria	8	3.815.954.666	3.771.455.413
Provisiones a largo plazo	10	864.330.197	563.257.416
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>4.680.284.863</b>	<b>4.334.712.829</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Pasivo de corto plazo	9	2.696.749.574	1.765.503.766
Ingreso diferido		1.619.047	1.047.619
Fondos restringidos	9	1.718.269.403	1.100.000.000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>4.416.638.024</b>	<b>2.866.551.385</b>
<b>Total acumulado de fondos y pasivo</b>		<b>67.535.792.659</b>	<b>68.607.937.636</b>

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



**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**POR LOS EJERCICIOS CERRADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
**EXPRESADO EN GUARANIES**

Notas	2022		2021		Restring.	No restring.	Total	No restring.	Restring.	Total
	PYG	PYG	PYG	PYG						
<b>RECURSOS ENTRANTES</b>										
Ingreso del extranjero										
Ingreso de las APs para gastos de manutención	11	21.573.263.506	-		21.573.263.506		22.039.840.379	-		22.039.840.379
Ingreso local										
Ingreso local de recaudación de fondos	12	2.506.221.545	-		2.506.221.545		2.293.269.082	-		2.293.269.082
Ingreso local de subsidios gubernamentales	13	-	-		-		253.918.276	-		253.918.276
Ingreso local operativo	14	-	-		-		-	-		-
Otro ingreso local	15	119.367.248	-		119.367.248		342.619.750	-		342.619.750
Total de recursos entrantes		24.198.852.299	-		24.198.852.299		24.929.647.487	-		24.929.647.487
GASTOS										
Gastos programal/proyecto	16	17.557.294.484	-		17.557.294.484		16.285.876.374	-		16.285.876.374
Gastos administrativos	17	5.442.343.143	-		5.442.343.143		4.685.147.623	-		4.685.147.623
Gastos de recaudación de fondos	18	1.839.855.956	-		1.839.855.956		1.444.105.699	-		1.444.105.699
Otros gastos	19	2.314.788.761	-		2.314.788.761		2.281.691.874	-		2.281.691.874
Gastos totales		27.154.282.244	-		27.154.282.244		24.696.821.570	-		24.696.821.570
Excedente/déficit neto en las actividades operativas										
Ingresos/gasto de actividades financieras		(2.955.429.945)			(2.955.429.945)		232.825.917	-		232.825.917
Ingreso por intereses		(14.976.612)			(14.976.612)		7.795.172	-		7.795.172
Gastos por intereses		8.419.311	-		8.419.311		34.390.037	-		34.390.037
Ganancia o pérdida por el tipo de cambio		(23.395.923)	-		(23.395.923)		(26.594.885)	-		(26.594.885)
Excedente/déficit neto antes del impuesto		9.115.031	-		9.115.031		(7.527.129)	-		(7.527.129)
Gastos por impuesto		(5.861.581)	-		(5.861.581)		268.043	-		268.043
Excedente/déficit neto después del impuesto		(6.512.123)	-		(6.512.123)		(10.749.437)	-		(10.749.437)
	<b>(2.967.803.649)</b>	<b>-</b>			<b>(2.967.803.649)</b>		<b>222.344.523</b>	<b>-</b>		<b>222.344.523</b>

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

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

**24 MAYO 2023**

**GESTION EMPRESARIAL**

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO ACUMULADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
EXPRESADO EN GUARANIES

	2022	2021
	PYG	PYG
<b>No restringidos</b>		
Al 1 <sup>ero</sup> de enero	61.406.673.421,41	61.184.328.897,96
Ganancia/Pérdida del año	(2.967.803.649,40)	222.344.523,45
Transferencia neta de restringidos	-	-
<b>31 de diciembre</b>	<b><u>58.438.869.772,01</u></b>	<b><u>61.406.673.421,41</u></b>
 <b>Restringidos</b>		
Al 1 <sup>ero</sup> de enero	-	-
Ganancia/Pérdida del año	-	-
Transferencia neta a no restringidos	-	-
<b>31 de diciembre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de fondos acumulados</b>	<b><u>58.438.869.772,01</u></b>	<b><u>61.406.673.421,41</u></b>

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:

24 MAYO 2023

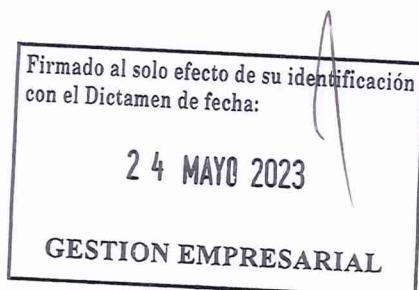
GESTION EMPRESARIAL

## ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 EXPRESADO EN GUARANIES

	2022 PYG	2021 PYG
<b>Flujo de caja de actividades operativas</b>		
Excedente antes de los impuestos	(2.955.429.945)	232.825.917
Ajustes para:		
Depreciación	2.160.359.145	2.158.199.426
Bajas de Activos	-	3.834.567
Amortización de Intangibles	154.429.616	119.657.881
<b>Excedente operativo antes de los cambios en el capital de trabajo</b>	<b>(640.641.184)</b>	<b>2.514.517.791</b>
Incremento (Disminución) en las cuentas por cobrar	27.226.132	(54.410.341)
Incremento (Disminución) en los inventarios	895.356	-
Incremento (Disminución) en otros Activos	(2.150.000)	(2.550.000)
Disminución en las cuentas por pagar	1.232.890.017	580.083.800
Disminución en fondos en fideicomiso	44.499.252	(133.508.987)
Aumento y disminución de Fondos Restringidos	618.269.403	142.829.621
<b>Operaciones que generan efectivo</b>		
Gastos Bancarios	(23.395.923)	(26.594.865)
Impuestos pagados	(6.512.123)	(10.749.437)
<b>Efectivo neto de las actividades de operación</b>	<b>1.251.080.930</b>	<b>3.009.617.582</b>
<b>Flujos de caja de las actividades de inversión</b>		
Compra de bienes, instalaciones y equipamiento	(1.282.472.830)	(313.531.981)
Ingresos por la venta de equipamiento	-	-
Interés recibido	8.419.311	34.390.037
Diferencia de Cambio	9.115.031	(7.527.129)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>(1.264.938.488)</b>	<b>(286.669.073)</b>
<b>Flujos de caja de las actividades financieras</b>		
Ingresos de préstamos a largo plazo	-	-
Ajustes años anteriores	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	10.618.263.505	7.895.314.995
Incremento neto en efectivo y equivalente de efectivo	(15.648.270)	2.722.948.510
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo</b>	<b>10.602.615.234</b>	<b>10.618.263.505</b>

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



# **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 2022, la Asociación cuenta con 4 Programas de Acogimiento Familiar, 2 Programas de Fortalecimiento Familiar y 3 Programas de soporte general.

		<b>Participantes</b>	<b>Colaboradores</b>
<b>Familias SOS</b>	Aldeas Infantiles (CV)	363	135
	Programas juveniles (YF2)	84	4
<b>Familias de origen</b>	Programas de fortalecimiento familiar (SC1)	65	2
<b>Soporte General</b>	Centro de Formación (TC1)	0	2
	Oficina Nacional (ON)	0	22
	Recaudación de Fondos (NB)	0	24

## **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:

24 MAYO 2023

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 revaluo del activo fijo, etc.; el mismo incluye las cuentas que surgen de los registros contables de la Asociación Nacional, Oficina Nacional, Recaudacion 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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021, publicadas por la Subsecretaría de Estado de Tributación, como sigue:

Moneda	En guaraníes			
	US\$		31/12/2022	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Dólares Americanos (1 US\$)	7.323	7.340	6.864	6.880

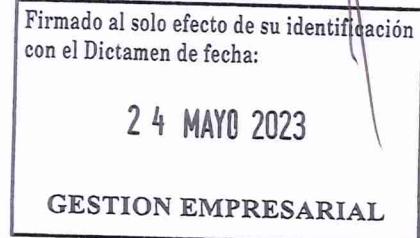
Los resultados generados por las variaciones cambiarias son reconocidos como beneficios o quebrantos, en el estado de resultados del ejercicio en el cual se producen.

### **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.



#### 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 2022 y 2021, se describe en el siguiente cuadro:

Activos Intangibles	Licencias y Derechos PYG	Otros PYG	2022 PYG	2021 PYG
<b>Costo</b>				
Al 1 <sup>ero</sup> de enero	177.297.753	-	177.297.753	177.297.753
Adiciones	-	-	-	-
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<b>177.297.753</b>	<b>-</b>	<b>177.297.753</b>	<b>177.297.753</b>
<b>Pérdidas por amortización y deterioro</b>				
Al 1 <sup>ero</sup> de enero	-	-	-	-
Cargo de amortización	154.429.616	-	154.429.616	119.657.881
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-
Venta/baja	-	-	-	-
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<b>154.429.616</b>	<b>-</b>	<b>154.429.616</b>	<b>57.639.872</b>
<b>Valor Contable (Valor contable neto)</b>				
Al 1 <sup>ero</sup> de enero	177.297.753	-	177.297.753	177.297.753
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<b>22.868.137</b>	<b>-</b>	<b>22.868.137</b>	<b>57.639.872</b>

El saldo al 31 de diciembre de 2022 corresponde a la adquisición de un Sistema Integrado.

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
24 MAYO 2023
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 2022 y 2021, se describe en el siguiente cuadro:

	Bienes, instalaciones & equipamiento	Suelos y terrenos		Edificios		Muebles		Equipamiento & Maquinarias		Vehículos		En construcción		2022		2021	
		PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG	PYG
Costo																	
Al 1 <sup>er</sup> de enero	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			
Adiciones	-	-		4.632.000		340.789.750		937.051.080		-		1.282.472.830		313.531.981			
Reclasificaciones	-	-		-		-		-		-		-		-			
Venta/baja	-	-		-		-		-		-		-		-		3.834.568	
Transferencia de/hacia propiedad de inversión	-	-		-		-		-		-		-		-			
Revalorización	-	-		-		-		-		-		-		-			
Al 31 de Diciembre	<u>24.924.824.308</u>	<u>31.739.102.200</u>		<u>76.157.748</u>		<u>1.432.272.369</u>		<u>941.205.157</u>		-		<u>53.113.561.782</u>		<u>60.064.621.821</u>			
Pérdida por depreciación y deterioro																	
Al 1 <sup>er</sup> de enero	-	-		-		-		-		-		-		-		-	
Cargo de depreciación	-	1.864.921.604		16.135.923		395.636.237		3.323.262		-		2.280.017.026		2.233.532.869			
Pérdidas por deterioro	-	-		-		-		-		-		-		-		-	
Venta/baja	-	-		-		-		-		-		-		-		-	
Al 31 de Diciembre	<u>-</u>	<u>1.864.921.604</u>		<u>16.135.923</u>		<u>395.636.237</u>		<u>3.323.262</u>		-		<u>2.280.017.026</u>		<u>2.233.532.869</u>			
Valor contable (valor contable neto)																	
Al 1 <sup>er</sup> de enero	<u>24.924.824.308</u>	<u>31.739.102.200</u>		<u>71.525.748</u>		<u>1.091.482.619</u>		<u>4.154.077</u>		-		<u>57.831.088.952</u>		<u>59.754.924.408</u>			
Al 31 de Diciembre	<u>24.924.824.308</u>	<u>29.874.180.596</u>		<u>60.021.1325</u>		<u>1.036.636.132</u>		<u>937.887.895</u>		-		<u>56.833.544.756</u>		<u>57.831.088.952</u>			

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

24 MAYO 2023

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 12º 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:
24 MAYO 2023
GESTION EMPRESARIAL

## 6. Cuentas por cobrar

El rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla en el siguiente cuadro:

<b>Cuentas por cobrar (En miles de ML)</b>	<b>2022 PYG</b>	<b>2021 PYG</b>
Pagos por adelantado	850.000	3.000.000
Anticipos al personal	-	-
Clientes empleados SOS	7.000.000	33.249.986
Clientes SOS	56.270.258	55.491.886
IVA Compras	626.409	626.409
Otras cuentas a cobrar	11.122.508	8.577.026
<b>Total</b>	<b>75.869.175</b>	<b>100.945.307</b>

La composición de Otras cuentas a cobrar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

<b>Cuentas por cobrar (En miles de ML)</b>	<b>2022 PYG</b>	<b>2021 PYG</b>
Clientes - Amigos SOS	3.826.355	4.052.239
Otras cuentas a cobrar	2.971.388	4.524.787
Anticipo Impuesto a Renta - IRACIS	4.324.765	-
<b>Total</b>	<b>11.122.508</b>	<b>8.577.026</b>

## 7. Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación, se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

<b>Banco y Caja Manutención</b>	<b>2022 PYG</b>	<b>2021 PYG</b>
Cuenta corriente 11100	6.786.660.569	6.846.808.091
Regalos en efectivo 11400	3.815.954.666	3.771.455.413
<b>Total</b>	<b>10.602.615.234</b>	<b>10.618.263.505</b>

Firmado al solo efecto de su identificación  
con el Dictamen de fecha:  
24 MAYO 2023  
GESTION EMPRESARIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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	2022 PYG
<b>Disponible</b>	<b>10.602.615.234</b>
Los fondos son de libre disponibilidad excepto por:	
Regalos de padrinos en efectivo	3.815.954.666
Pasivos a Corto Plazo	2.698.368.621
Provisiones de largo plazo	864.330.197
Fondos recibidos con carácter restringidos SGIP/Proyectos	1.718.269.403
Reserva	1.300.820.000
	<b>10.397.742.887</b>
<b>Los fondos de libre disponibilidad serán destinados a</b>	
Gastos de Manutención 2023	<b>204.872.348</b>

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 08/03/2023 y 17/04/2023 respectivamente, correspondiente a los Legados de Padrinos; cuyos intereses serán distribuidos a dichas fechas, a todos los participantes de acuerdo al Manual de Padrinazgos.

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## 8. Fondos en Fideicomiso

Fondos en fideicomiso	2022 PYG	2021 PYG
Regalo en efectivo de los niños		
Balance al 1 <sup>ero</sup> de enero	(3.771.455.413,44)	(3.904.964.400,68)
Regalos en efectivo recibidos durante el año	(309.676.778,02)	(286.552.374,92)
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	585.715.837,00	529.939.917,00
Intereses ganados	(77.149.792,00)	(128.167.620,00)
Diferencias de Cambio	(243.388.519,10)	18.289.065,16
Balance al 31 de diciembre	<u>(3.815.954.665,56)</u>	<u>(3.771.455.413,44)</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.

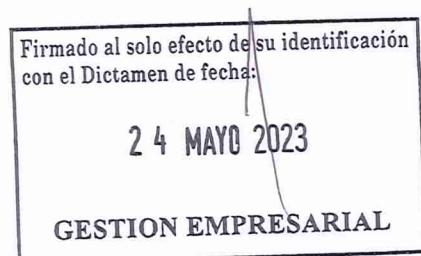
El objetivo perseguido es el mantener el control y la administración de dicho dinero en manos de las autoridades de Aldeas Infantiles SOS Paraguay, hasta tanto los beneficiarios obtengan la capacidad necesaria para asumir tal derecho.

## 9. Pasivo corrientes

A continuación, se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Pasivos de Corto Plazo	2022 PYG	2021 PYG
IVA Ventas	324.805	680.484
Proveedores que no son de SOS	49.675.170	46.134.169
Obligaciones con el personal	195.732.863	192.924.548
Otros pasivos	2.451.016.736	1.525.764.565
<b>Total</b>	<b>2.696.749.574</b>	<b>1.765.503.766</b>

Corresponde a pasivos de corto plazo que serán cancelados durante la gestión 2023:



<b>Ingresos Diferidos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>PYG</b>	<b>PYG</b>
Devengamientos e Ingresos Diferidos	1.619.047	1.047.619
<b>Total</b>	<b>1.619.047</b>	<b>1.047.619</b>

Se refiere a los Ingresos Locales correspondientes al Ejercicio 2023, cobrados por adelantado.

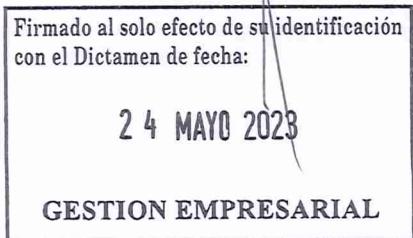
<b>Fondos Restringidos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>PYG</b>	<b>PYG</b>
Ingresos locales restringidos	1.718.269.403	1.100.000.000
<b>Total</b>	<b>1.718.269.403</b>	<b>1.100.000.000</b>

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

<b>Provisiones de Largo Plazo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>PYG</b>	<b>PYG</b>
Fondos para Indemnizaciones (a)	600.000.000	300.000.000
Fondos de Ayuda para Independizados (b)	264.330.197	263.257.416
<b>Total</b>	<b>864.330.197</b>	<b>563.257.416</b>

- a) Corresponde a un Fondo de Reserva para Indemnizaciones establecido por la Junta Directiva Nacional mediante el Acta 261 de fecha 22/Dic/2022.
- 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.

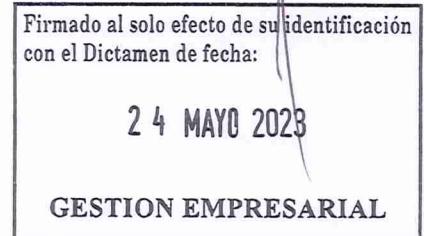


## 11. Ingreso de las APAs para gastos de manutención

Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 fueron recibidas, a través de la cuenta bancaria mantenida en el GNB Fusion, donaciones del exterior en dólares americanos, provenientes de Hermann Gmeiner Fonds y otras Asociaciones Promotoras, cuyo detalle se muestra a continuación:

	2022			2021		
	PYG			PYG		
	No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
HGFD	19.890.291.348	-	19.890.291.348	20.453.607.611	-	20.453.607.611
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	1.682.972.158	-	1.682.972.158	1.586.232.768	-	1.586.232.768
Padrinazgos SPO	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>21.573.263.506</b>	<b>-</b>	<b>21.573.263.506</b>	<b>22.039.840.379</b>	<b>-</b>	<b>22.039.840.379</b>

Durante el Ejercicio 2022 la Asociación Nacional ha recibido Gs. 19.890.291.348 en concepto de Subsidio de Asociaciones Promotoras (APAs) para manutención, Acciones dadas de la Federación y Padrinazgos Internacionales para manutención; además de Gs. 1.682.972.158- en concepto de Subsidio de APAs para cubrir la Cuota de Membresía 2022.



## 12. Ingreso local de recaudación de fondos

A continuación, se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022			2021		
	PYG	Restringido	Total	PYG	Restringido	Total
<b>No restringido</b>						
<b>1.830.284.635</b>	<b>-</b>	<b>1.830.284.635</b>	<b>1.792.946.798</b>			<b>1.792.946.798</b>
<b>Donaciones de Individuos</b>						
Donaciones esporádicas de individuos	28.975.179	-	28.975.179	76.121.244	-	76.121.244
Donaciones de gran y mediano porte	-	-	-	-	-	-
Padrinazgos individuales	1.801.309.456	-	1.801.309.456	1.716.825.554	-	1.716.825.554
Otras donaciones regulares individuales	-	-	-	-	-	-
<b>Donaciones Corporativas</b>	<b>645.749.973</b>	<b>-</b>	<b>645.749.973</b>	<b>471.944.659</b>	<b>-</b>	<b>471.944.659</b>
Donaciones filantrópicas	645.749.973	-	645.749.973	471.944.659	-	471.944.659
Corp. don. 1-to-1 interaction	-	-	-	-	-	-
Otras donaciones corporativas	-	-	-	-	-	-
<b>Donaciones en especie</b>	<b>30.186.937</b>	<b>-</b>	<b>30.186.937</b>	<b>28.377.625</b>	<b>-</b>	<b>28.377.625</b>
Donaciones en especie/individuales	30.186.937	-	30.186.937	28.377.625	-	28.377.625
Donaciones en especie/corporativas	-	-	-	-	-	-
<b>Otras donaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Legados y testamentos	-	-	-	-	-	-
Fundaciones filantrópicas	-	-	-	-	-	-
Eventos	-	-	-	-	-	-
Mercadeo	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2.506.221.545</b>	<b>-</b>	<b>2.506.221.545</b>	<b>2.293.269.082</b>	<b>-</b>	<b>2.293.269.082</b>

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:

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

### **13. Ingreso local de subsidios gubernamentales y apoyo gubernamental**

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2022		2021			
	PYG		PYG			
	No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
Ingresos locales provenientes del gobierno	-	-	-	253.918.276	-	253.918.276
Subvenciones públicas	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>253.918.276</b>	<b>-</b>	<b>253.918.276</b>

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:
<i>[Signature]</i>
<b>24 MAYO 2023</b>
<b>GESTION EMPRESARIAL</b>

## **14. Ingreso Operativo**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	<b>2022</b> <b>PYG</b>	<b>2021</b> <b>PYG</b>
Ingresos (Ej. TC)	-	-
<b>Total</b>	-	-

## **15. Otros Ingresos Locales**

La composición se expone en el siguiente cuadro:

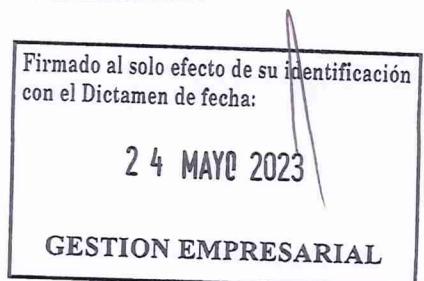
	<b>2022</b> <b>PYG</b>	<b>2021</b> <b>PYG</b>
Venta de activos	7.090.915	43.636.364
Alquileres	58.030.310	63.858.007
Ingresos Diversos	54.246.023	235.125.379
<b>Total</b>	<b>119.367.248</b>	<b>342.619.750</b>

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 2022 y 2021, se expone a continuación:



	PYG			PYG						
	Gastos corrientes de Trabajo	Gastos de Personal	Gastos de HRD	Gastos Administrativos y de publicidad	Total	Gastos corrientes de Trabajo	Gastos de Personal	Gastos de HRD	Gastos Administrativos y de publicidad	Total
<b>Asuncion</b>										
Acogimiento Familiar	26.045.100	2.165.689.716	1.686.981.642	12.996.484	41.432.508	3.933.145.450,00	36.467.400	2.365.024.710	1.479.231.303	127.224.301
Programas Educativos	899.249	102.453.186	98.339.706	3.250.000	1.354.381	206.296.522,00	-	47.188.393	166.703.698	2.850.000
Fortalecimiento Familiar	2.089.400	1.467.200	89.255.833	250.000	519.820	93.582.253,00	-	-	11.900.778	-
<b>Total Asuncion</b>	<b>29.033.749</b>	<b>2.269.660.102</b>	<b>1.874.577.181</b>	<b>16.496.484</b>	<b>43.306.709</b>	<b>4.233.024.225,00</b>	<b>36.467.400</b>	<b>2.412.213.103</b>	<b>1.857.835.779</b>	<b>10.600.000</b>
<b>Hohenau</b>										
Acogimiento Familiar	68.620.400	2.665.848.482	1.971.749.761	4.423.448	38.572.304	4.749.214.395,00	37.192.200	2.128.527.506	1.807.417.640	2.900.000
<b>Total Hohenau</b>	<b>68.620.400</b>	<b>2.665.848.482</b>	<b>1.971.749.761</b>	<b>4.423.448</b>	<b>38.572.304</b>	<b>4.749.214.395,00</b>	<b>37.192.200</b>	<b>2.128.527.506</b>	<b>1.807.417.640</b>	<b>2.900.000</b>
<b>Lique</b>										
Acogimiento Familiar	48.293.600	1.900.295.348	1.541.601.852	6.894.484	38.604.748	3.535.690.032,00	19.298.000	1.887.764.198	1.385.706.883	2.160.000
<b>Total Lique</b>	<b>48.293.600</b>	<b>1.900.295.348</b>	<b>1.541.601.852</b>	<b>6.894.484</b>	<b>38.604.748</b>	<b>3.535.690.032,00</b>	<b>19.298.000</b>	<b>1.887.764.198</b>	<b>1.385.706.883</b>	<b>2.160.000</b>
<b>San Ignacio</b>										
Acogimiento Familiar	27.799.627	2.359.512.096	2.485.926.321	5.043.104	43.900.990	4.922.182.138,00	16.682.500	2.153.810.550	2.267.309.694	600.000
Fortalecimiento Familiar	599.450	53.056.844	63.227.400	-	300.000	117.183.694,00	-	10.013.104	56.441.088	50.000
<b>Total San Ignacio</b>	<b>28.399.077</b>	<b>2.412.563.940</b>	<b>2.549.153.721</b>	<b>5.043.104</b>	<b>44.220.990</b>	<b>5.039.365.832,00</b>	<b>16.682.500</b>	<b>2.163.823.654</b>	<b>2.323.750.782</b>	<b>650.000</b>
<b>TOTAL GASTOS DE PROGRAMAS</b>	<b>174.346.826</b>	<b>9.248.322.872</b>	<b>7.937.092.515</b>	<b>32.857.520</b>	<b>164.684.751</b>	<b>17.557.294.484</b>	<b>109.640.100</b>	<b>8.592.328.461</b>	<b>7.174.711.084</b>	<b>16.310.000</b>

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## **17. Gastos Administrativos**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>PYG</b>	<b>PYG</b>
Gastos corrientes de Trabajo	470.252.940,00	469.606.839,12
Gastos de Personal	2.764.208.037,00	2.004.771.919,00
Gastos Administrativos y de publicidad	2.180.102.298,02	2.208.174.364,92
Inversiones de bajo valor	27.779.868,00	2.594.500,00
<b>Total</b>	<b>5.442.343.143,02</b>	<b>4.685.147.623,04</b>

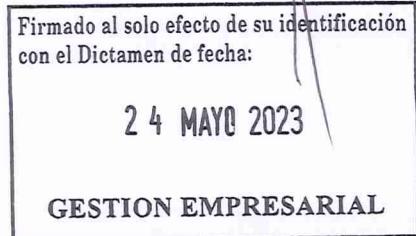
Dentro del presente rubro son registrados todos aquellos gastos de Administración correspondientes a la Asociación Nacional y Oficina Nacional de Aldeas Infantiles SOS Paraguay por diversos conceptos.

## **18. Gastos de recaudación de fondos**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>PYG</b>	<b>PYG</b>
Actividades de RRFF	6.551.668	2.497.000
Gastos corrientes de Trabajo	90.347.684	20.031.707
Gastos de Personal	1.576.769.559	1.280.362.671
Gastos Administrativos	80.172.136	117.039.952
Gastos de Publicidad	55.277.736	24.174.369
Inversiones de Bajo Valor	30.737.073	-
<b>Total</b>	<b>1.839.855.856</b>	<b>1.444.105.699</b>

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.



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

<b>Actividades de Recaudación de Fondos 2022</b>	<b>Detalle</b>
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 2022; inclusive.

## 19. Otros Gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

	2022 PYG	2021 PYG
Depreciación / Amortización	2.314.788.761	2.277.857.307
Enajenación / Baja de activos	-	3.834.567
<b>Total</b>	<b>2.314.788.761</b>	<b>2.281.691.874</b>

## 20. Ingresos y Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

	2022 PYG	2021 PYG
Ingresos por interés sobre depósitos	(8.419.311)	(34.390.037)
Gastos financieros (incluye comisiones bancarias e interés sobre préstamo)	23.395.923	26.594.865
Ganancia o pérdida Moneda extranjera	(9.115.031)	7.527.129
<b>Total</b>	<b>5.861.581</b>	<b>(268.043)</b>

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## **21. Impuestos sobre ingresos**

La composición de la cuenta al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>PYG</b>	<b>PYG</b>
Impuesto sobre actividades ordinarias	6.512.123	10.749.437
<b>Total</b>	<b>6.512.123</b>	<b>10.749.437</b>

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## INFORME ANUAL

### Informe del presidente

### OBJETIVOS 2023 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 y apoyar la realización de la revisión y actualización de la Estrategia Nacional 2030.
- 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 2022.



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**

El 100% de participantes 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, 83% alcanzó un desempeño satisfactorio. Se reintegraron a sus familias de origen 18 participantes y 14 egresaron por autosuficiencia.

La Estrategia Nacional de Apoyo a personas con discapacidad, está en su primera etapa de implementación y se está socializando con colaboradores en grupos, de acuerdo con sus roles. Luego, se conformará un Comité de apoyo para su ejecución hasta el año 2025.

En el marco de la ejecución del Proyecto de Salvaguarda Infantil y Juvenil, se desarrolló el taller nacional de evaluación de riesgos. En los meses de octubre, noviembre y diciembre se han desarrollado las sesiones iniciales de los ejes temáticos en los cuatro programas: prevención de prácticas abusivas y conductas sexuales problemáticas y prevención de riesgos en el uso de las tecnologías. Sobre estos temas se realizaron tres talleres con grupos NNAJ según su edad en cada programa, además con cuidadoras y equipos técnicos. Han participado 348 personas en los talleres de prevención de PAS/CSP y 84 personas en los talleres de uso seguro de TICs. Se seguirán desarrollando en el 2023.

A su vez se ha elaborado un plan para la promoción del autocuidado en colaboradores, liderado por el área de RHDO (Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional) con los insumos obtenidos de la evaluación de riesgos realizada. Se avanzó con espacios de autocuidado con 115 colaboradores brindando herramientas a poner en práctica y facilitar el autocuidado en su rutina diaria.

#### **(b) Desafíos**

La adaptación a nivel nacional de la descripción global de servicios programáticos.

### **Fortalecimiento Familiar**

#### **(a) Logros**

##### **Comunidad Pelopincho**

Se han realizado reuniones de socialización con los actores comunitarios de Pelopincho (Asunción), que incluyeron a los referentes de las organizaciones comunitarias y la Municipalidad de Asunción y a las madres del grupo meta identificado. Trece familias identificadas para fortalecimiento familiar. Se ha trabajado con la referente del Centro Comunitario (funcionaria municipal) para la identificación de las familias con características del grupo meta. El total de familias aproximadas en el territorio es de 340, trece fueron preseleccionadas y entrevistadas como parte del grupo meta. Como compromiso inicial, se apoya al comedor comunitario de 80 niños/as. Se ha realizado una reunión con las madres y responsables del Centro Comunitario, consensuando sobre la pertinencia de consolidar el comedor comunitario y ofreciendo insumos adicionales a los brindados por la municipalidad de Asunción.



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](mailto:Sos.py@aldeasinfantiles.org.py)  
[www.aldeasinfantiles.org.py](http://www.aldeasinfantiles.org.py)

Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° C-653

### **Centros Comunitarios**

El Centro Comunitario San Rafael de San Ignacio, Misiones, se apoya a familias en situación vulnerabilidad de NNA. Se ha trabajado en la elaboración de un documento guía para el apoyo de las familias en los centros comunitarios. La misma contempla los criterios de selección, los ejes o áreas estratégicas a trabajar con las familias.

Con la apertura del Centro Comunitario de San Rafael, 27 NNA de 16 familias reciben apoyo directo en cuidado diario, en coordinación con el comité de padres. Las madres de las familias involucradas están organizadas en un comité de apoyo al Centro Comunitario y son responsables en el sostenimiento del Centro. Para esto, realizan tareas definidas por sus integrantes, apuntando al aporte de diversos rubros que permitan un mejor ambiente en el cuidado diario de NNA.

En el Centro Comunitario Santo Angel de San Ignacio, el programa ha establecido convenio con el Programa Abrazo del Ministerio de la Niñez y Adolescencia.

Con familias de origen, se trabajó para reforzar la revinculación y reintegración de los participantes. 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**

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

### **Cuidado de jóvenes y empleabilidad**

#### **(a) Logros**

Se continuó con la implementación de la Estrategia Nacional de Desarrollo de Adolescentes y Jóvenes (ENAJ).

Al 2022, 100% de participantes cuenta con su Plan de desarrollo individual (PDI) en ejecución, 14 jóvenes egresaron por autosuficiencia, el 83% de adolescentes y jóvenes logran un desempeño promedio y por encima del promedio en educación.

Los jóvenes han logrado, en un 59%, desarrollar habilidades para la empleabilidad media y adecuada, con una inserción laboral del 34%. Al finalizar el año, hay 237 adolescentes y jóvenes participantes en los programas, 116 de sexo femenino y 121 de sexo masculino.

Los ejes trabajados con 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**

Seguir fortaleciendo la participación protagónica de jóvenes, el trabajo colaborativo en todas las áreas y las alianzas para mejorar el impacto de las acciones.

Seguimiento a los ejes estratégicos y transversales, monitoreando y validando el proceso con jóvenes. Los principales desafíos incluyen: la generación de alianzas para impulsar temas de empleabilidad y emprendedurismo, la movilización y gestión de fondos para reforzar las acciones estratégicas.



Sonrisas que duran  
toda una vida.

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

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

### **Abogacía**

#### **(a) Logros**

Se logró la elaboración participativa de la Estrategia Nacional de Abogacía, según el plan establecido. Se llevaron a cabo 17 talleres participativos, presenciales, involucrando a colaboradores a nivel nacional, de programas, a asesores, coordinadores, equipos técnicos y participantes, quienes hicieron escuchar sus voces y recomendaciones. La Estrategia se implementará el 2023 luego de su aprobación por la Junta Directiva.

Se ha avanzado en la promoción de la participación activa en coaliciones con organizaciones competentes, como el Frente de ONGs por la Niñez 20 compromisos, la REDNNA y el Frente Parlamentario. La Red de NNA ha sido la más activa en cuanto a las reuniones, al menos dos reuniones mensuales, en promedio, desde el mes de marzo hasta noviembre se llevaron a cabo, sumando un encuentro de fin de año en formato presencial, cinco adolescentes participaron en esta ocasión y 23 durante el año en las reuniones virtuales.

Los programas se encuentran participando en espacios locales que forman parte del Sistema Nacional SIPPINNA como los Consejos Municipales y Departamentales. Dos programas tienen representantes adolescentes en el Consejo Municipal y el Comité de NNA del municipio.

#### **(b) Desafíos**

La implementación de la Estrategia de Abogacía.

Seguir fortaleciendo los procesos de participación protagónica de NNAJ.

Ampliar las alianzas e incidencia por los derechos del grupo meta.

### **Recursos humanos**

#### **(a) Logros**

Desarrollo de talleres de formación para equipos técnicos de 218 horas por cada técnico. El ET recibió formación en contenidos de Salvaguarda repasando temas del CdC, C&I y PSHEA, lo más relevante fue el diplomado en Intervención en crisis, el fortalecimiento en manejo de Excel, Power BI y GBR. Además, se hizo énfasis en temas de autocuidado.

- Diplomado en Intervención en crisis, con 100 horas cátedras de formación, con la participación del 100% del plantel de equipo técnico y directores/as de programas.
- Capacitación de 90 horas a doce colaboradoras en manejo de planillas electrónicas Excel, para garantizar un mejor aprendizaje para Power BI, herramienta fundamental con cara a la Gestión Basada en Resultados GBR.
- El 100% del equipo técnico del programa Asunción y directores/as, asesores/as, han participado del taller de (GBR) dictado por el facilitador regional.
- Se realizaron los primeros encuentros de las cuidadoras post pandemia en el Centro de Formación, con el 97% de participación de las cuidadoras, con un aproximado de 60hs de talleres de capacitación por cada cuidadora, haciendo un promedio de 5.940hs de formación en total. Los encuentros fueron muy bienvenidos en general por las cuidadoras quienes disfrutaron de una agenda que combinó aprendizaje, recreación y descanso. Algunos temas desarrollados fueron: el fortalecimiento del rol de cuidadora en contenidos de Salvaguarda como CdC, C&I, PSHEA, Política de



Sonrisas que duran  
toda una vida.

Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° C-653

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](mailto:Sos.py@aldeasinfantiles.org.py)  
[www.aldeasinfantiles.org.py](http://www.aldeasinfantiles.org.py)

- Se mejor el servicio de TIC, para un óptimo trabajo con diversas herramientas que se están utilizando en recaudación de fondos (Salesforce, Five9, Inventiva, Adobe Cloud, etc.)
- Se logró llegar a un 90% de la implementación del sistema de gestión integrado, a excepción de unos detalles del módulo de contabilidad.
- Se avanzó en gran porcentaje en los estándares mínimos organizacionales, que están relacionados con conectividad, seguridad de IT y protección de datos.
- A nivel de servicio técnico, se logró dar respuesta a todos los pedidos generados diariamente.

**(b) Desafíos**

Continuar con las mejoras en los programas, implementando ICT4D. Siempre apuntando a que NNAJ crezcan en una era digital que va avanzando muy rápido.

En procesos administrativos, seguir simplificando los procesos, buscando siempre dar las facilidades con herramientas de tecnología.

Continuar cumpliendo con los estándares mínimos de seguridad de la información.

**Desarrollo de fondos**

**(a) Logros**

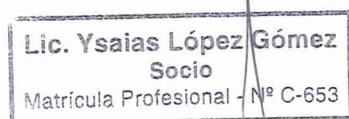
Se ha desarrollado exitosamente IF4C, reconstruyendo un equipo interno de captación de TLMK e implementando una nueva estrategia. Además, se bajó la tasa de atracción de 24% a 17% y se sostuvieron las captaciones todo el año con un equipo consolidado y el fuerte apoyo de la OIR. La estrategia de Donantes Individuales realizó el 100% de la meta prevista.

Donantes Corporativos, se ha distinguido por buenas campañas de MKT Con Causa, además se han conseguido alianzas con nuevas empresas, cerrando el año con el logro del 100% de la meta.

Comunicación Externa: Se han producido y difundido 18 campañas nacionales: citando en particular a #TodosSomosResponsables , realizada con el Ministerio de la Niñez y Adolescencia, Plan International, Unicef y Children Believe. Se ha obtenido cerca de 600 espacios freepressevaluados en 300 mil U\$S, gracias a la gestión con medios de comunicación masivos. Se han logrado 35 intervenciones o acciones ejecutadas por influencers on & offline.

Estrategia Digital: Se llevaron adelante 18 campañas digitales llegando a cerca de 2.203 seguidores nuevos y 1.330 leads. En Facebook, se obtuvo 26% de seguidores nuevos (1.514) y en Instagram un 24% (689). Hubo 36.589 visitas a la web y un alcance total en redes sociales de 590.075 personas.

A través de Email Marketing, se realizó cerca de 36.499 envíos de correos a Donantes individuales y Donantes Corporativos. Se implementó Emarsys, siendo pioneros en la región, y se capacitó sobre el uso de esta herramienta a Argentina, Colombia, Costa Rica y Perú.



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

Género, etc., en cuanto a contenidos de desarrollo del NNAJ, se abordaron temas como colaboración con familias de origen, entornos seguros y protectores, participación infantil y juvenil, crisis Psicológica en la niñez y adolescencia – manejo y resolución positiva, Planes de desarrollo individual, entre otros. En cuanto a temas de desarrollo en el área personal se abordaron contenidos de autocuidado, autoestima y creación de espacios de distención.

- Los procesos de inducción de nuevos colaboradores se cumplen al 100% de los ingresos de los mismos.
- La introducción del reglamento sobre conductas sexuales inapropiadas (PSHEA) a miembros del END, equipos técnicos y cuidadoras.
- Se contrató el servicio de una consultora externa para la aplicación del SIGD a equipos técnicos y cuidadoras en las modalidades de Evaluación de 360° y 180°, la aplicación de las evaluaciones implicó charlas explicativas sobre el proceso, metodología y objetivos de la evaluación, los colaboradores y colaboradoras se mostraron receptivos al proceso el cual se pudo concluir sin contratiempos. Por asuntos presupuestarios y del tiempo no se completo al 100% de los colaboradores dando prioridad a atención directa.

**(b) Desafíos**

- Desarrollar una Estrategia Nacional de Perspectiva de Genero
- El desarrollo de capacidades del equipo de Dirección
- Fortalecimiento de Políticas de Salvaguardia, el CdC, C&I, PSHEA
- Mayor incorporación de las TIC en los procesos de formación.
- El diseño de la Estructura Organizacional
- Contar con una estructura de comunicación ajustada a las necesidades de la AM
- La implementación de la Guía de Padres
- La implementación del diagnóstico de condiciones laborales en cuidado directo.
- Fortalecer un equipo de investigación interna de Salvaguardia Infantil.

**Procesos internos y digitalización**

**(a) Logros**

Mejorar y actualizar el desempeño de los servicios de los programas hacia las/los participantes.

- Se logró tener un documento de ICT4D donde se describen cinco grandes capacidades a ser desarrolladas en el 2023.
- A nivel de infraestructura, se logró tener un firewall para filtrado de páginas y control de navegación en las casas de todos los programas.
- Se comenzaron a dictar los talleres de “Uso de TIC en entornos seguros y protectores”.
- Se apoyó la implementación del sistema de gestión de casos de protección infantil. Continuar con los procesos de digitalización y sistemas de aprendizaje digital para la eficacia organizacional.
- Se logró dar mayor uso a las herramientas de colaboración virtual. Además, se tuvo una capacitación de Excel avanzado y Power BI para lo que serán los informes de gestión basada en resultados.



Sonrisas que duran  
toda una vida.

Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - Nº O-653

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

En la Estrategia de Redondeo de Vueltos, también se sobrepasó el 100% de la meta, gracias al continuo seguimiento y capacitación de cajeros, colaboradoras/es, y a la adhesión de nuevos locales de retail. En cuanto a la Estrategia IPD, se ha concretado el proyecto "Gestión de emociones y Fortalecimiento de capacidades del equipo Técnico" financiado por el HGDF y se han presentado propuestas a gobiernos de Nueva Zelanda y Australia. Además, se continúa trabajando con los aliados Fundación Itaú y DHL. Respecto a los Subsidios Gubernamentales, si bien se ha conseguido y aprobado por Ley la contribución del Estado, a través de la línea 840 de su presupuesto general, no se ha podido conseguir el desembolso.

**(b) Desafíos**

La meta de ingresos locales en el 2023 sube en 45%. Se tendrá que crecer en todas las estrategias, pero se pondrá énfasis en Donantes Institucionales y Donantes Corporativos, que tienen más posibilidades de crecer. Solo se podrá llegar a la meta, mostrando a los potenciales financiadores, los resultados de nuevas intervenciones programáticas con mayor impacto en la comunidad.

Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° 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](mailto:Sos.py@aldeasinfantiles.org.py)  
[www.aldeasinfantiles.org.py](http://www.aldeasinfantiles.org.py)

## Informe del tesorero

Durante el ejercicio 2022, se han tenido dos fuentes principales de ingresos: subsidios del exterior, por valor de Gs. 21.573.263.506.-, e ingresos locales equivalentes a Gs. 2.634.008.104.-

Se tuvo un gasto total más inversiones de Gs. 26.151.874.359.-, cuyos principales componentes son: presupuesto familiar, Gs. 3.772.122.948.- (14%), salarios de colaboradores, Gs. 12.310.917.631.- (47%); cuota de membresía anual, Gs. 1.682.972.158.- (6%).

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. 56.833.544.756.-

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 2022, 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.”



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](mailto:Sos.py@aldeasinfantiles.org.py)  
[www.aldeasinfantiles.org.py](http://www.aldeasinfantiles.org.py)

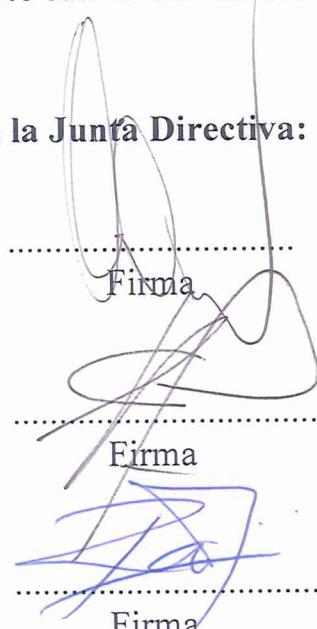
## Declaraciones de la Junta Directiva

Los estados financieros del año 2022 de **ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY** fueron aprobados por el Acta de Reunión en Asamblea Nº 263, de fecha 25 de mayo del 2023, 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

25/05/2023  
Fecha

Carlos Ramirez  
Tesorero



.....  
Firma

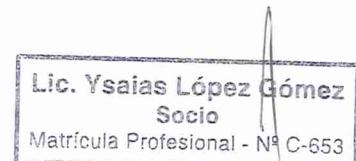
25/05/2023  
Fecha

Ramón Marini  
Secretario



.....  
Firma

25/05/2023  
Fecha



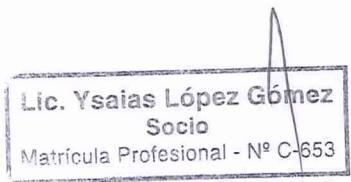
Sonrisas que duran  
toda una vida.

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](mailto:Sos.py@aldeasinfantiles.org.py)  
[www.aldeasinfantiles.org.py](http://www.aldeasinfantiles.org.py)

## 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 Riobó 780 - Asunción
Patricia Sainz	Representante SOS-KDI	Oficina Internacional
Sergio Criales	Representante SOS-KDI	Oficina Internacional





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](mailto:administracion@gestion.com.py)  
[www.gestion.com.py](http://www.gestion.com.py) - [www.smslatam.com](http://www.smslatam.com)

Asunción, 24 de mayo de 2023

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

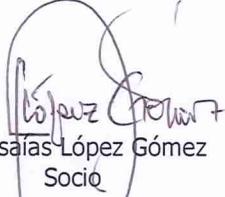
De nuestra consideración:

Como resultado de nuestro examen sobre los estados financieros de ALDEAS INFANTILES SOS PARAGUAY por el período terminado el 31 de diciembre de 2022, 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. Ysaias 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](mailto:administracion@gestion.com.py)  
[www.gestion.com.py](http://www.gestion.com.py) - [www.smslatam.com](http://www.smslatam.com)

Asunción, May 24, 2023

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, 2022, 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. Ysaias López Gómez  
Partner

### **Audit Standard**

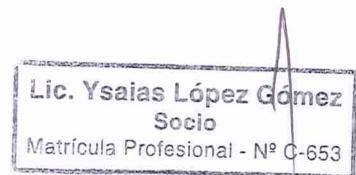
Nota: Se anexa el documento de Audit Standard requerido por SOS

### **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.



## AUDIT QUESTIONNAIRE FOR RUNNING COSTS

2022

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.: <b>595 21 2474000</b>	E-mail: <a href="mailto:sos.py@aldeasinfantiles.org.py">sos.py@aldeasinfantiles.org.py</a>
--------------------------------------	--

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.: <b>595 21 201630</b>	E-mail: <a href="mailto:administracion@gestion.com.py">administración@gestion.com.py</a>
--	---

Name of the auditing partner:  
**Ysaías López Gómez**

Telephone no.:  
**595 21 201630**

E-Mail address:  
[isaias.lopez@gestion.com.py](mailto:isaias.lopez@gestion.com.py)

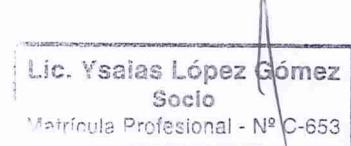
### Details of the last audit of the National Association:

Year of last audit: **2021**

Name of the audit company:  
**Gestión Empresarial – Estudio de Auditoría y Consultoría**

# 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.



## A) Reporting

		Yes	No
1)	How is the audit opinion classified? Please tick off the applicable audit opinion:  Unqualified (Positive, without restrictions)  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):	X	
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?  If yes, please list them here:	X	

## B) Audit of annual accounts

		Yes	No
1)	Have you performed a complete audit of the annual accounts?  Was there any restriction on the scope of the audit?  If yes, please list the restrictions here:	X  X	
2)	Have the bank/cash opening balances been checked against the audited financial figures of the prior year?  Are there any restrictions? If yes, please provide details:	X  X	
3)	Have the financial statements been prepared according to Accounting-Guidelines of SOS Children's Villages International (according to accrual accounting system)?  If not, please give reasons for this: -	X	
4)	Is any other accounting system apart from Dynamics NAV in use?  If yes, please specify: <b>Inventiva</b>  If there is a second accounting system in place, does the data in this system match the data in the Dynamics NAV system?  If not, please give reasons for this: -	X  X	
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: <b>USD</b>  Exchange rate: <b>7323</b>		

Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° C-653

### 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?  For the 31/12/2022 audit.		X
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  - a record of auditing activities? - an analysis and evaluation of the audit findings? - a summary of the audit results? - an audit strategy? - a risk analysis?	X X X X X	
5)	Have you considered the legal framework by studying:  - the statutes of SOS Children's Villages International - the statutes of the country where the NA is situated - the minutes of the meetings of the association's governing bodies - any relevant contracts	X X X X	
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: <b>USD 2.731,12</b>		
9)	How many person days were required for the audit (number of days*number of persons in audit team)?  Please give the number here: <b>20 días habiles * 3 auditores; one manager and two support</b>		
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. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° C-653

#### D) Correctness of accounting procedures

		Yes	No
1)	Is there a proper separation of duties for handling cash and for doing cash accounting?  If not please specify reasons:-	X	
2)	Are accounting records monitored through an internal audit?  When did the last internal audit take place (month/year):-	X	
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?  If so, please list and describe those weaknesses briefly:-	X	
5)	Has the board of the National Association been informed about these weaknesses?  <b>Not applicable</b>  Have measures been taken to improve the situation?  <b>Not applicable</b>		
	If yes, what was the agreed timeline:  <b>Not applicable</b>		
	Have the measures been implemented?  <b>Not applicable</b>		
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?  If no, explain your reservations:-	X	
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.  If yes, please specify:-	X	

#### 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?		

#### 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?		
	<b>Not applicable</b>		
3)	Have the agreed revenues of sale been transferred? <b>No applicable</b>		
	Have the agreed rental fees which were due so far been transferred by the external party? <b>Not applicable</b>		
4)	Was the handover posted correctly in the fixed assets accounts and fixed assets cards? <b>No applicable</b>		
5)	In the course of the sales process, were any additional terms and obligations made and agreed to? <b>No applicable</b>		
	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?		X
	If so, please indicate the amount of receivables and the number of such debtors:-		

#### 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: <b>Cash forms - Bank statements - Bank deposit slips</b>	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: <b>92110- Liabilities Money Gifts SPO: PYG 3.815.954.665,56</b> <b>Local fund restricted until children are independent.</b>	X	

Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional N° C-653

		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? <b>Not applicable</b>		
	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. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° 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: -		

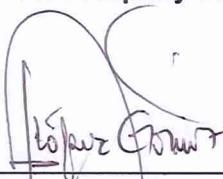
**L) Use of funds**

		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 24, 2023

Signature, Audit company stamp



Lic. Ysaias López Gómez  
Socio  
Matrícula Profesional - N° C-653

GESTION 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	

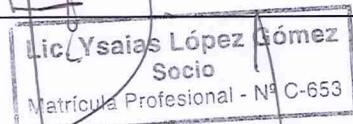
### Statistics

<b>Reporting year:</b>	<b>2022</b>
<b>Name of National Association:</b>	<b>AN Paraguay</b>
A. Number of mothers and aunts (yearend value)	95
B. Number of co-workers (other than mothers and aunts) (yearend value)	94
<b>Total number of employees (A+B) (yearend value)</b>	<b>189</b>
Number of beneficiaries in alternative care (AC) - year-end value	447
Number of beneficiaries in Family Strengthening (FS) - year-end value	65
Number of family houses in SFC (year-end value)	57
Number of vehicles (Four wheelers only)	7
<b>Total number of retired mothers and aunts (who receive social benefits)</b>	<b>0</b>

Place and date

May 24, 2023

Signature, Audit company stamp



## Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay  
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILDIB-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
	Nº serie Proveedor	A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %			
4	TERRENOS	CV	R0030002	0.00			3,982,774,087.00
4	EDIFICIOS	CV	R0030002	0.00			0
6				22.00			
4025FA184	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA184	EDIFICIOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA262	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA263	TERRENOS	TC1	R0030008	0.00			
4025FA264	CONSTRUCCION DE CAMINERO	TC1	R0030008	10.00			
4025FA290	TERRENOS	NO	R0030012	0.00			
4025FA290	TERRENOS	NO	R0030012	0.00			
8				0			

Firmado al solo efecto de su identificación  
con el Dictamen de fecha:  
  
24 MAYO 2023  
  
GESTION EMPRESARIAL

**Fixed Asset - Analysis**  
 4025 NA Paraguay  
 Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILDIB-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie	Proveedor	A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %			
4025FA290	EDIFICIOS	NO	R0030012	0.00 27.00	2,718,172,093.0 0	1,126,584,596.0 0	1,591,587,497.00
9							
4025FA291	EDIFICIOS	NO	R0030012	0.00 27.00	1,340,107,856.0 0	-555,426,519.00 0	784,681,337.00
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	2,888,238,621.0 0	2,888,238,621.00	
4							
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00 0.00	1,393,307,704.0 0	1,393,307,704.00	
5							
4025FA370	TERRENOS	CV	R0030013	0.00 0.00	2,809,079,490.0 0	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	3,219,534,666.0 0	2,254,644,229.0 0	964,890,437.00
0							
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	0.00 17.00	34,638,196.00	-24,257,174.00	10,381,022.00

Firmado al solo efecto de su identificación  
 con el Dictamen de fecha:  
**24 MAYO 2023**  
**GESTION EMPRESARIAL**

## Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay

Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortización	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor		A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciación Anual %			
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	17.00 0.00	34,638,196.00	-24,257,174.00	10,381,022.00
4025FA371	EDIFICIOS	CV	R0030013	17.00 0.00	34,638,196.00	-24,257,174.00	10,381,022.00
4025FA490	TERRENOS	CV	R0030018	0.00 0.00	1,939,569,904.00 0		1,939,569,904.00
4025FA490	EDIFICIOS	CV	R0030018	32.00 0.00	5,876,898,623.0 0	2,023,433,919.0 0	3,853,464,704.00 -
4025FA570	TERRENOS	CV	R0030021	0.00 0.00	1,262,267,250.00 0		1,262,267,250.00
4025FA570	TERRENOS	CV	R0030021	0.00 0.00	53,485,899.00		53,485,899.00
4025FA570	EDIFICIOS	CV	R0030021	27.00 0.00	4,487,115,402.0 0	1,859,747,991.0 0	2,627,367,411.00 -
4025FA623	CASA DE 185 MTS.2	CV	R0030022	39.00 0.00	333,032,182.00	-92,699,621.00	240,332,561.00
4025FA623	CASA DE 185 MTS.2	CV	R0030022	39.00 0.00	333,032,181.00	-92,699,621.00	240,332,560.00
4025FA634	TERRENOS	CV	R0030022	0.00 0.00	952,049,027.00		952,049,027.00
4025FA634	EDIFICIOS	CV	R0030022	22.00 6	3,847,141,673.0 0	2,002,837,827.0 0	1,844,303,846.00 -
4025FA781	TERRENOS	CV	R0030037	0.00 0.00		40,649,285.00	40,649,285.00

Firmado al solo efecto de su identificación  
con el Dictamen de fecha:  
  
24 MAYO 2023

## Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay  
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000.4025FA9588 Bloqueado: No. Bajo mantenimiento: No, A/F Grupo contable: B-RC-BUILDIB-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22.31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code	Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
		A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %				
Nº serie	Proveedor							
4025FA781	EDIFICIOS	CV	R0030037	0.00 34.00		5,544,590,049.0 0	1,787,970,315.0 0	3,756,619,734.00
5								
4025FA784	CONSTRUCCION DE GALLINERO	CV	R0030037	0.00 38.00		9,912,576.00 0.00	-2,836,794.00 0	7,075,782.00
4025FA880	Perforacion Pozo Artesiano	CV	R0030022	40.00 0.00		39,870,706.00 0.00	-8,886,681.00 0	30,984,025.00
Total				47,809,942.65 6.00		13,043,838.66 1.00	- 0.00	34,766,103,995. 00

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

  
24 MAYO 2023  
GESTION EMPRESARIAL

## Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay

Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cod. clase	Facility Code	Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor		A/F Cód. almacén	documento externo		Depreciación Anual %			
4025FA100	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA100	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		417,190,023.00		417,190,023.00
4025FA100	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		92,423,636.00		92,423,636.00
4025FA100	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		196,400,225.00		196,400,225.00
4025FA101	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		23,533,796.00		23,533,796.00
4025FA101	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		11,766,898.00		11,766,898.00
4025FA101	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		42,788,723.00		42,788,723.00
4025FA101	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		42,788,723.00		42,788,723.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		10,697,182.00		10,697,182.00

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

**Fixed Asset - Analysis**  
 4025 NA Paraguay  
 Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor		A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %			
4025FA102	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	17,115,488.00		17,115,488.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	17,115,488.00		17,115,488.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	17,115,488.00		17,115,488.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	4,114,109.00		4,114,109.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	8,557,743.00		8,557,743.00
4025FA103	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	12,836,615.00		12,836,615.00
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	10,697,182.00		10,697,182.00
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	314,522,770.00		314,522,770.00
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	8,557,743.00		8,557,743.00
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

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## Fixed Asset - Analysis

4025 NIA Paraguay

Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cod. clase	Facility Code Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor							
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA104	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		8,557,743.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		30,807,878.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		64,183,081.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		10,697,182.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA105	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		213,943,601.00	
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		42,788,723.00	
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		74,880,261.00	
4025FA106	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		417,190,023.00	
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		8,228,216.00	
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00		21,394,359.00	

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay

Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°- 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code	Nº amortizació n	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor		A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %				
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	32,198,513.00		32,198,513.00
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA107	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA108	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA108	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	12,622,672.00		12,622,672.00
4025FA108	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	0.00	21,394,359.00		21,394,359.00
4025FA108	EDIFICIOS	NA	R0030001	5.00	5.00	16,086,419.00	-16,086,419.00	
4025FA108	EDIFICIOS	NA	R0030001	7.00	0.00	79,949,301.00	-79,949,301.00	
4025FA108	EDIFICIOS	NA	R0030001	7.00	0.00	21,586,310.00	-21,586,310.00	
4025FA108	EDIFICIOS	NA	R0030001	7.00	0.00	26,544,427.00	-26,544,427.00	
4025FA108	EDIFICIOS	NA	R0030001	7.00	0.00	17,205,607.00	-17,205,607.00	
4025FA109	EDIFICIOS	NA	R0030001	7.00	0.00	20,653,570.00	-20,653,570.00	
4025FA109	EDIFICIOS	NA	R0030001	12.00	0.00	70,670,911.00	-70,375,669.00	295,242.00
4025FA109	EDIFICIOS	NA	R0030001	12.00	0.00	119,372,388.00	-118,873,685.00	498,703.00

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

**Fixed Asset - Analysis**  
 4025 NIA Paraguay  
 Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°. 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor		A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %			
4025FA109	EDIFICIOS	NA	R0030001	12.00 0.00	28,037,915.00 29,843,098.00	-27,920,781.00 -29,718,422.00	117,134.00 124,676.00
4025FA109	EDIFICIOS	NA	R0030001	12.00 0.00	62,363,004.00 62,363,004.00	-43,672,891.00 -43,672,891.00	18,690,113.00 18,690,113.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	TERRENOS	NA	R0030001	0.00 0.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00	4,936,931.00 4,936,931.00
4025FA110	EDIFICIO	NA	R0030001	32.00 0.00	7,448,727,245.0 0	2,285,332,316.0 0	5,163,394,929.00 0
8							
4025FA184	EDIFICIOS	CV	R0030002	17.00 0.00	175,210,347.00 175,210,347.00	-122,700,029.00 -122,700,029.00	52,510,318.00 52,510,318.00
4025FA196	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00 0.00	503,993,837.00 503,993,837.00	-262,381,270.00 -262,381,270.00	241,612,567.00 241,612,567.00

Firmado al solo efecto de su identificación  
 con el Dictamen de fecha  
 24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

## Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay  
Libro amortización: INTEGRATED

Activo fijo: N°: 4025FA1000..4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[B-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortizació n	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
	Nº serie Proveedor	A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciació n Anual %			
4025FA208	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00	2,268,536,013.0	0	1,181,009,209.0
2					0	0	1,087,526,804.00
4025FA236	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	946,379,522.00		946,379,522.00
4025FA236	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	1,231,459,371.00		1,231,459,371.00
4025FA236	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	169,015,445.00		169,015,445.00
4025FA236	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00	4,528,447,764.0	0	3,172,282,380.0
4					0	0	1,356,165,384.00
4025FA432	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	1,711,548,812.0		1,711,548,812.00
4					0	0	
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	-237,081,411.00	101,460,614.00
4025FA432	EDIFICIOS	NA	R0030001	22.00	2,121,960,626.0	0	1,104,701,456.0
9					0	0	1,017,259,170.00
4025FA649	EDIFICIOS	NA	R0030001	0.00	1,616,012,836.0	-669,779,213.00	946,233,623.00
3					0	0	

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

Fixed Asset - Analysis

4025 NA Paraguay  
Libro amortización: INTEGRATED

4025 NA Paraguay

Activos fijo: No: 4025FA1000 .4025FA9588, Bloqueado: No, Bajo mantenimiento: Sí, A/F Grupo contable: B-RC-BUILD[8-RC-SITES, A/F Filtro fecha registro: 01/01/22..31/12/22

Nº	Descripción	A/F Cód. clase	Facility Code Nº	Nº años amortización	Coste before Starting Date	Amortización before Starting Date	Valor neto before Starting Date
Nº serie Proveedor		A/F Cód. almacén	documento externo	Depreciación Anual %			
4025FA743	EDIFICIOS	NA	R0030001	0.00	3,528,287,645.0	1,214,800,077.0	2,313,487,568.00
				32.00	0	0	0
4025FA819	TERRENOS	NA	R0030001	0.00	85,577,439.00		85,577,439.00
				0.00			
4025FA819	EDIFICIOS	NA	R0030001	34.00	3,400,705,598.0	0	2,304,076,161.00
				0.00	0	0	0
Total					33,614,279.22	11,819,283.88	21,794,995,346.00
9					6.00	0.00	0.00

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

**Trial Balance**  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

Firmado al solo efecto de su identificación  
 con el Dictamen de fecha:  
**24 MAYO 2023**  
**GESTION EMPRESARIAL**

30/06/2023 16:12  
 Page 1 / 13  
 SOS\paredese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
				0	
00000	<b>Assets</b>				
01000	<b>Activo Fijos</b>				
01100	<b>Terrenos</b>				
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	<b>Total Terrenos</b>			24,924,824,308.00	
01200	<b>Edificios</b>				
01210	Edificios GM			65,643,539,994.00	
01220	Edificios GC ,				
01230	Depr. Acumulada Edificios			1,864,921,604.00	27,164,604,829.00
01240	Revaluación Edificios				
01250	Enajenación de Edificios				8,604,754,569.00
01260	Amortización de Edificios				
01299	<b>Total Edificios</b>			1,864,921,604.00	29,874,180,596.00
01300	<b>Muebles</b>				
01310	Muebles GM			4,632,000.00	2,011,125,808.00
01320	Muebles GC				
01330	Depr. Acumulada Muebles			16,135,923.00	1,614,530,106.00
01340	Revaluación Muebles				
01350	Enajenación de Muebles				336,573,877.00
01360	Amortización de Muebles				
01399	<b>Total Muebles</b>			11,503,923.00	60,021,825.00
01400	<b>Vehículos</b>				
01410	Vehículos GM			937,051,080.00	2,120,624,416.00
01420	Vehículos GC				
01430	Depr. Acumulada Vehículos			3,323,262.00	1,182,742,521.00
01440	Revaluación Vehículos				
01450	Enajenación de Vehículos				
01460	Amortización de Vehículos				
01499	<b>Total Vehículos</b>			933,727,818.00	937,881,895.00
01500	<b>Equipamiento &amp; Maquinas</b>				
01510	Equipamiento & Maquinas GM			158,359,000.00	5,231,729,140.00
01511	Equ. & Maqu. Inform. Hardware			182,430,750.00	1,902,718,247.28
01512	Equ. & Maqu. Inform. Software				
01513	Inf. Upgrade Conex. Internet				104,830,130.00
01520	Equipment & Machines CC				
01530	Depr. Acumulada Equ. & Maqu.			395,636,237.00	5,495,000,603.28
	<b>Sub total</b>			1,282,472,830.00	2,280,017,026.00
				106,444,145,819.28	48,902,960,281.28

**Trial Balance**  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22



30/06/2023 16:12  
 Page 2 / 13  
 SOS\parede

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

<b>No.</b>	<b>Name</b>	<b>Net Change</b>		<b>Balance</b>	
		<b>Debit</b>	<b>Credit</b>	<b>Debit</b>	<b>Credit</b>
	Carry over	1,282,472,830.00	2,280,017,026.00	106,444,145,819.28	48,902,960,281.28
01540	Revaluación Equ. & Maqu.				
01550	Enajenación de Equ. & Maqu.				707,640,782.00
01560	Amortización de Equ. & Maqu.				
01599	<b>Total Equ. &amp; Mach.</b>		54,846,487.00	1,036,636,132.00	
01600	<b>Proyectos en Construcción</b>				
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	<b>Total Proyectos en Constr.</b>				
01700	<b>Biological assets</b>				
01710	GC Vehículos				
01730	Accumulated Dep'n Biol. Assets				
01740	Appreciation Biological assets				
01750	Disposal of Biological assets				
01760	Write Down Biological assets				
01799	<b>Total Biological assets</b>				
01999	<b>Total Activos Fijos</b>	997,544,196.00	56,833,544,756.00		
02000	<b>Activos Intangibles</b>				
02099	<b>Licencias y Derechos</b>				
02100	Licencias y Derechos GM			177,297,752.87	
02120	Licencias y Derechos GC				
02125	TIC Software				
02130	Depr. Acum. Licen. y Derechos	34,771,735.00			154,429,615.87
02140	Revaluación Licen. y Derechos				
02150	Enajen. de Licen. y Derechos				
02160	Amort. de Licencias y Derechos				
02199	<b>Total Licencias y Derechos</b>	34,771,735.00	22,868,137.00		
02200	Alquileres				
02999	<b>Total Activos Intangibles</b>	34,771,735.00	22,868,137.00		
03000	<b>Activos Financieros</b>				
03110	Activos Financieros				
03130	Depr. Acum. Activos financ.				
03140	Revaluación Activos financ.				
03150	Enajen. Activos financieros				
03160	Amort. Activos financieros				
03199	<b>Total Activos financieros</b>				
05000	<b>Existencias</b>				
	Sub total	1,282,472,830.00	2,314,788,761.00	106,621,443,572.15	49,765,030,679.15

Trial Balance  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Firmado al solo efecto de su identificación  
 con el Dictamen de fecha:  
**24 MAYO 2023**  
**GESTION EMPRESARIAL**

30/06/2023 16:12  
 Page 3 / 13  
 SOS\parede

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	1,282,472,830.00	2,314,788,761.00	106,621,443,572.15	49,765,030,679.15
05100	Existencias	895,356.00		895,356.00	
05999	<b>Total Existencias</b>	<b>895,356.00</b>		<b>895,356.00</b>	
06000	Cobros				
06100	Reembolsos de Otra UC				
06110	Reembolsos de Otra UC				
06200	Pagos adelantado/Ingresos dif				
06210	Pagos adelantado/Ingresos dif		2,150,000.00		850,000.00
06600	Cuentas por Cobrar al Personal				
06610	Anticipios Pagos de Salarios				
06620	Anticipos Gastos de Viaje				
06900	Otras Cuentas por Cobrar				
06910	Debitores Beneficiarios SOS				
06920	Debitores Empleados SOS		26,249,986.00		7,000,000.00
06930	Debitores Non-SOS	778,372.33		56,270,258.33	
06935	Receivables IC				
06940	Salida IVA				
06950	IVA Compras			626,409.00	
06960	Falta de Efectivos				
06970	SGIP Receivables				
06990	Otras Cuentas por Cobrar	2,545,482.00		11,122,508.00	
06999	<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>25,076,131.67</b>		<b>75,869,175.33</b>	
09990	Plan: Assets				
09999	<b>Total Assets</b>	<b>1,056,496,706.67</b>		<b>56,933,177,424.33</b>	
10000	Bancos y Cajas				
11000	Bancos y Cajas GM				
11100	Cuenta Corriente		60,147,522.40		6,786,660,568.68
11200	Cuenta a la Vista				
11300	Fiduciarios y Fondos				
11400	Regalos en Efectivo	44,499,252.12		3,815,954,665.56	
11500	Cuenta KDI GM				
11600	Caja Gastos de Manutención				
12000	<b>Bancos &amp; Cajas Construcción</b>				
12100	Cuenta Corriente Construcción				
12200	Cuenta KDI Construcción				
12300	Caja Construcción				
19999	<b>Total Bancos &amp; Cajas</b>	<b>15,648,270.28</b>		<b>10,602,615,234.24</b>	
20000	Transferencias de Asoc. SOS				
21000	Padrinazgos				
21100	Padrinazgos SPO				
21200	Otros Padrinazgos				
22000	<b>Subsidios para GM</b>				
22110	Subsidios para GM HGFD				
22120	Subsidios para GM KDEV				
22130	Subsidios para GM SOS-DK				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

30/06/2023 16:12  
Page 4 / 13  
SOS\parede

**Trial Balance**  
SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
4025 NA Paraguay  
Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
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	<b>Transferencias Internacionales</b>				
23100	Transferir fr.SOS Ass.via STS				
24000	<b>Subsidios para GC</b>				
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	Sudsidio para GC SOS-Gulf Area				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

**Trial Balance**  
SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
4025 NA Paraguay  
Periodo: 01/01/22..U31/12/22

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

30/06/2023 16:12  
Page 5 / 13  
SOS\parede

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over			1,331,191,292.45	2,403,336,269.40
24910	Subsidios para GC KDI IO			117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
24920	Subsidios para GC Otras Asoc.				
<b>26000</b>	<b>Donativos de Padrinazgos</b>				
26100	Don. de Padrinaz. a través SPO				
<b>27000</b>	<b>Donaciónes Extranjeras</b>				
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				
<b>27600</b>	<b>Public Funds</b>				
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	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

**Trial Balance**  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

30/06/2023 16:12  
 Page 6 / 13  
 SOS\parede

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
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	<b>Donations from Abroad</b>				
27910	Don. Extranjeras KDI IO				
27920	Don. Extranjeras Otros Asoc.				
27950	Don. from PSA for KDI MB fee				
29999	<b>Total Transf. de Asoc. SOS</b>				
30000	<b>Ingresos Locales</b>				
31000	<b>Ing. Loc. de Fuentes Privadas</b>				
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	Donaciones en Especie				
31181	Don. Especie Corporativas				
31190	Don. Directos del Exterior				
31995	Ing. Loc. Cond. de Fuente Priv				
32000	<b>Ingr. Loc. de Fuentes Públicas</b>				
32110	Subsidios Gubernamentales				
32120	Don. Especie de Fuentes Públ.				
32130	Subvenciones Públicas				
32131	Subvenciones públicas extranj.				
32995	Ing. Loc. Cond. de Fuente Públ				
33000	<b>Ingresos operativos</b>				
33100	Tasas				
33200	Ingresos (p. ej. de TC)				
33300	Tasas de otras Instalac. SOS				
33995	Ing. Operativos Condicionados				
34000	<b>Otros Ingresos Locales</b>				
34100	cc				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

**Trial Balance**

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

30/06/2023 16:12

Page 7 / 13

SOS\paredese

No.	Name	Net Change	Balance		
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over		1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72
34200	Aquileres				49,765,030,679.15
34300	Intereses Bancarios				
34400	Reembolsos IVASan Gregorio				
34500	Compensación Esfuerzo				
34900	c				
34910	Ingresos Misceláneos o dive				
34995	Otros Ing. Loc. Condicionados				
34996	Liquidación de provisiones				
39990	Proyección:Ingresos Locales				
39999	<b>Ingresos Locales Totales</b>				
40000	Construcción e Inversiones				
41000	Proyectos de Construcción (GC)				
41100	GC Terrenos & Planificación				
41200	GC Ingeniería & Arquitectura				
41300	GC G.d.Constr./d.Congratista				
41400	GC Materiales				
41500	GC Trabajos Externos				
41600	GC Infraestruct.&Conexiones				
41700	GC Muebles				
41800	GC Equipamiento				
41900	GC Vehículos				
41990	GC Otros				
41999	<b>Total Proy. de Constr. (CC)</b>				
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	<b>Total Inversiones</b>				
46000	<b>Inversiones de Bajo Valor</b>				
46100	Inversiones de Bajo Valor				
46200	Invers. de Bajo Valor Inform.				
46210	Low Value Hardeare				
46220	Low Value Software				
49999	<b>Total Constr. &amp; Inversiones</b>				
50000	<b>Gastos Corrientes de Trabajo</b>				
51000	<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>				
51100	Mant. & Rep. (total)				
51200	Mant. & Rep. Terrenos				
51300	Mant. & Rep. Edificios				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

30/06/2023 16:12  
Page 8 / 13  
SOS\paredese

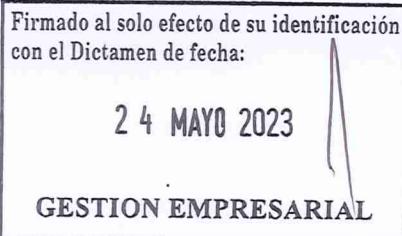
**Trial Balance**  
SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
4025 NA Paraguay  
Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
51400	Mant. & Rep. Muebles				
51500	Mant. & Rep. Vehículos				
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				
<b>52000</b>	<b>Presupuesto Familiar</b>				
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				
<b>53000</b>	<b>Otros Gast.de Trabajo Corr.</b>				
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				
<b>54000</b>	<b>Materiales</b>				
54100	Materiales				
<b>55000</b>	<b>Gastos para Servicios Médicos</b>				
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				
<b>56000</b>	<b>Transportes</b>				
56100	Transportes (total)				
56200	Vehículos				
56300	Transportes				
56400	Gastos de Viaje				
56900	Otros Gastos de Transporte				
<b>57000</b>	<b>Non-Salary Extern</b>				
57100	Non-Salary External				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

**Trial Balance**  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22



30/06/2023 16:12  
 Page 9 / 13  
 SOS\paredeese

<b>No.</b>	<b>Name</b>	<b>Net Change</b>		<b>Balance</b>	
		<b>Debit</b>	<b>Credit</b>	<b>Debit</b>	<b>Credit</b>
	Carry over			1,331,191,292.45	2,403,336,269.40
59000	<b>Exp. for other SOS-assoc.</b>			117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
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	Proyec.: Gastos Corr.de Trab.				
59999	<b>Total Gastos Corr. de Trab.</b>				
60000	<b>Gastos de Personal</b>				
61000	<b>Gastos de Personal Corrientes</b>				
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	<b>Personal Pedagogico</b>				
61310	Pers. Ped. Sueldos				
61320	Pers. Ped. Impuestos				
61330	Pers. Ped. Seguro Social				
61400	<b>Personal Administrativo</b>				
61410	Pers. Adm. Sueldos				
61420	Pers. Adm. Impuestos				
61430	Pers. Adm. Seguro Social				
61500	<b>Personal de Servicio</b>				
61510	Pers. de Serv. Sueldos				
61520	Pers. de Serv. Impuestos				
61530	Pers. de Serv. Seguro Social				
61600	<b>Equipo ICT</b>				
61610	Equipo ICT Sueldos				
61620	Equipo ICT Impuestos				
61630	Equipo ICT Seg. Soc.				
61700	<b>Ext.contract Staff</b>				
61710	Ext.contract Staff Salaries				
61720	Ext.contract Staff Taxes				
61730	Ext.contract Staff Soc. Sec.				
62000	<b>Gast. de Pers. Extraordinarios</b>				
62100	Pagos p. Despido/Indemnizacion				
62110	Redundancy Paymts/Involuntary				
62200	Pagos de Pensiones				
62900	Otros G. Extraord. de Pers.				
63000	<b>Gastos del HRD</b>				
63100	Cursos HRD/Entrenadores ext.				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

30/06/2023 16:12  
Page 10 /  
SOS\paredeese

**Trial Balance**  
SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
4025 NA Paraguay  
Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
63101	Formación HRD ICT				
63200	Gastos de Viaje HRD				
63201	Gastos de Viaje HRD ICT				
63300	HRD Recruitment Expenses				
<b>64000</b>	<b>Dotación provisiones</b>				
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	Proyección: Gastos de Personal				
<b>69999</b>	<b>Total Gastos de Personal</b>				
<b>70000</b>	<b>Admin. y Gast. de Publicidad</b>				
<b>71000</b>	<b>Administración</b>				
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 Auditoria				
71630	Honorarios de Profesionales				
71640	Honorarios Profes. Internos				
71700	Seguros				
71800	Gastos del año anterior				
71900	Otros Gastos de Administración				
<b>72000</b>	<b>Gastos de Publicidad</b>				
72100	Gastos de Publicidad (total)				
72200	Publicidad				
72300	Fotografías				
72400	Mat. de Relaciones Publicas				
72500	Eventos Externos				
72900	Otros Gastos de Publicidad				
<b>73000</b>	<b>Financial Expenses</b>				
73100	Interest expenses				
<b>78000</b>	<b>Otros dotaciones</b>				
	Sub total	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15

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

24 MAYO 2023

GESTION EMPRESARIAL

30/06/2023 16:12  
Page 11 /  
SOS\paredese

**Trial Balance**

SOS Aldeas Infantiles Paraguay

4025 NA Paraguay

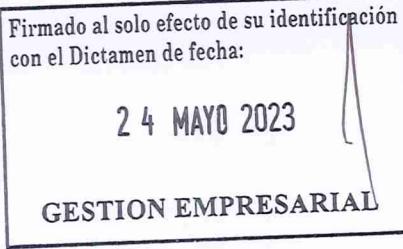
Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	1,331,191,292.45	2,403,336,269.40	117,300,823,337.72	49,765,030,679.15
78100	Dotación otros provisiones				
78200	Dotación reservas				
79990	Proy.:Adm. y Gast.de Publicid.				
<b>79999 Total Adm.&amp; Gast. de Publicid.</b>					
80000	Ct. sin Cash-flow y Transit.				
81000	Depreciación/Amortización				
81100	Depreciación/Amortización				
<b>82000 Venta/Baja de Activos</b>					
82100	Venta/Baja de Activos				
<b>83000 Valoración</b>					
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				
<b>84000 Otr.Positivo Relev.p.Cash-flow</b>					
84100	Otr.Positivo Relev.p.Cash-flow				
84200	Asignacion de Costos Internos				
<b>88000 Cuentas Transitorias</b>					
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				
<b>88200 Transferencia de/a UC (GC)</b>					
88210	Transferencia de/a UC (GC)				
<b>88800 Transferencias Internas</b>					
88810	Transferencias Internas				
88820	Tr. Intern. Regalos en Efect.				
88830	Tr. Intern. Cuotas Escolares				
88840	Internal Tr. Intern'tl Subs.				
88880	Tr. Intern./Donación Especial				
<b>89999 Total Ct. sin Cash-F./Transit.</b>					
<b>90000 Fondos Acumulados &amp; Pasivos</b>					
<b>91000 Fondos Acumulados</b>					
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)	2,967,803,649.40		45,092,708,119.49	
<b>91999 Total Fondos Acumulados</b>		2,967,803,649.40			58,438,869,772.01
<b>92000 Obligaciones</b>					
92100	Obl. Regalos en Efectivo				
	Sub total	4,298,994,941.85	2,403,336,269.40	162,395,323,215.84	153,298,400,329.28

**Trial Balance**  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22



30/06/2023 16:12  
 Page 12 /  
 SOS\paredese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over	4,298,994,941.85	2,403,336,269.40	162,395,323,215.84	153,298,400,329.28
92110	Obl. Regalos en Efectivo		44,499,252.12		3,815,954,665.56
<b>92200</b>	<b>Provisiones y Reservas</b>				
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		600,000,000.00
92290	Otros Pasivos No Corrientes		1,072,781.00		264,330,197.00
<b>92300</b>	<b>Devengamientos/Ingresos dif.</b>				
92310	Devengamientos/Ingresos dif.		571,428.00		1,619,047.00
<b>92600</b>	<b>Obligaciones Personal</b>				
92610	Personal	18,937,981.00			481,392.00
92620	Imp.sobre la Renta (personal)				
92630	Seguridad Social (personal)		21,746,296.00		195,251,471.00
<b>92700</b>	<b>Reembolsos a Otra UC</b>				
92710	Reembolsos a Otra UC				
<b>92900</b>	<b>Otros Obligaciones</b>				
92910	Proveedores SOS				
92920	Proveedores no SOS		3,541,001.00		49,675,170.00
92925	Payables IC				
92930	IVA Ventas	355,678.67			324,805.00
92940	Otr.Oblig.en conc.de Impuestos				
92950	Superávit de Efectivo				
92960	Retenciones Proy. de Constr.				
92970	SGIP Pasivos				
92990	Otras Obligaciones		925,252,171.00		2,451,016,736.00
<b>92999</b>	<b>Total Obligaciones</b>		1,277,389,269.45		7,378,653,483.56
<b>93000</b>	<b>Fondos restringidos</b>				
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	4,318,288,601.52	3,700,019,198.52	162,395,323,215.84	160,677,053,812.84

**Trial Balance**  
 SOS Aldeas Infantiles Paraguay  
 4025 NA Paraguay  
 Periodo: 01/01/22..U31/12/22

Cuenta: Filtro fecha: 01/01/22..U31/12/22

Firmado al solo efecto de su identificación  
 con el Dictamen de fecha:  
**24 MAYO 2023**  
**GESTION EMPRESARIAL**

30/06/2023 16:12  
 Page 13 /  
 SOS\paredeese

No.	Name	Net Change		Balance	
		Debit	Credit	Debit	Credit
	Carry over			4,318,288,601.52	3,700,019,198.52
93230	Fondos restr. SOS-BE			162,395,323,215.84	160,677,053,812.84
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			618,269,403.00	1,718,269,403.00
<b>93990</b>	<b>Total Fondos restringidos</b>			<b>618,269,403.00</b>	<b>1,718,269,403.00</b>
<b>98000</b>	<b>Planificación de liquidez</b>				
98100	Devengamientos (PL)				
98200	Ingresos diferidos (PL)				
98300	Disminuc.de la correcc.OB(LP)				
98400	Actual Trans FX gain/loss (LP)				
<b>98990</b>	<b>Total Plan. de liquidez</b>				
<b>99000</b>	<b>Posiciones de Planificación</b>				
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)				
<b>99990</b>	<b>Total de Pos. de Preupuesto</b>				
99999	Transferencia de Saldos				
<b>Total</b>		<b>4,318,288,601.52</b>	<b>4,318,288,601.52</b>	<b>162,395,323,215.8</b>	<b>162,395,323,215.84</b>