



Ejercicio 2013

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

PERSONAS PUBLICAS NO ESTATALES Y
ORGANISMOS PRIVADOS QUE PERCIBEN
FONDOS PUBLICOS

Art. 100 - Ley N° 16.134

(Sustituído por Art. 720 Ley N° 16.170)

Art. 101 - Ley N° 16.134

Art. 199 - Ley N° 16.736

(Modificado por Art. 146 Ley N° 18.046)

ANEXO - Parte A

ANEXO PARTE A

INSTITUCIONES QUE ENVIARON INFORMACIÓN:

- ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
- AGENCIA NACIONAL DE INVESTIGACION E INNOVACION (ANNI)
- ASOCIACION DE AYUDA AL SERO POSITIVO
- ASOCIACION DE IMPEDIDOS DURAZNENSES (ADID)
- ASOCIACION DE PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO DE RIVERA (APADIR)
- ASOCIACION HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES (ADES)
- ASOCIACION PROCARDIAS
- ASOCIACION PRODISCAPACITADOS MENTALES DE PAYSANDU (APRODIME)
- ASOCIACION URUGUAYA CATALANA SOLSONA
- CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES BANCARIAS
- CAJA DE JUBILACIONES y PENSIONES de PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
- CENTRO CEIBAL PARA EL APOYO A LA EDUCACION DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA (PLAN CEIBAL)
- CENTRO DE EDUCACION INDIVIDUALIZADA
- CENTRO DE REHABILITACION APADISTA TACUAREMBO
- CENTRO EDUCATIVO PARA NIÑOS AUTISTAS (YOUNG)
- CENTRO URUGUAYO DE IMAGENELOGIA MOLECULAR
- COLEGIO MEDICO DEL URUGUAY
- COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES (ASSE)
- COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA INTERIOR
- COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE SOLIDARIDAD
- COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

Ley Nro. 16.134- Artículo 100

"Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior, acompañado por un informe de auditoría contable y de gestión realizado por profesionales independientes. El poder ejecutivo, previa verificación, los incluirá a título informativo en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al Ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información, el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los documentos referidos".

Ley Nro. 16.134- Artículo 101

"Las entidades privadas que perciban fondos públicos deberán presentar ante la Contaduría General de la Nación, en la forma que ésta determine, antes del 30 de abril de cada año, un Balance de Ejecución del ejercicio anterior. El Poder Ejecutivo lo incluirá, a título informativo en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente a ese ejercicio".

Ley Nro. 16.170- Artículo 720

Sustitúyase el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990, por el siguiente:

Artículo 100: "Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de los informes técnicos correspondientes. El Poder Ejecutivo los incluirá, a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información, el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los referidos documentos."

3

Ordenanza N° 81 Tribunal de Cuentas (aprobada en sesión extraordinaria de 17/12/2002)

Dentro del Capítulo Ámbito de Aplicación:

"Se define como Unidades Contables del sector público, obligadas a elaborar Estados Contables y presentarlos ante el Tribunal de Cuentas, a todas las organizaciones estatales con competencia para asumir derechos y contraer obligaciones, y con medios para cumplir sus objetivos..."

"A los efectos de esta Ordenanza, se consideran Unidades Contables a los Organismos, Servicios o Entidades no estatales que perciban fondos públicos o administren bienes del Estado, incluidos en el Artículo 589 de la Ley Nro. 15.903 de 10/11/1987 (Artículo 138 del TOCAF) y Organismos privados definidos en el Artículo 199 de la Ley Nro. 16.736 de 5 de enero de 1996, (Artículo 160 del TOCAF)..."

Dentro del Capítulo de Presentación de Estados Contables establece:

"Los Estados Contables (o financieros) deberán ser formulados en moneda nacional expresados en moneda de poder adquisitivo de cierre de ejercicio, aplicando a tales efectos la metodología establecida en la Norma Internacional de Contabilidad N°29. El índice de ajuste a utilizar será el Índice de Precios al Consumo elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas. Los ajustes practicados para la reexpresión de las partidas incluidas en los Estados Contables (o financieros), deberán necesariamente registrarse en la contabilidad. El Tribunal de Cuentas podrá autorizar, en forma excepcional, la presentación de Estados Contables (o financieros) a valores históricos. También podrá autorizar el uso de otros índices de ajuste representativos de la variación del poder adquisitivo de la moneda. En todos los casos deberá existir una solicitud formal de la unidad contable basada en razones fundadas" **(Texto dado por Resolución aprobada en Sesión de fecha 1/04/2009)**



**ACADEMIA NACIONAL
DE LETRAS**



JOSÉ ARTIGAS
UNIÓN DE LOS PUEBLOS LIBRES
BICENTENARIO.UY

Montevideo, 24 de abril de 2014.

Sres. de
Departamento de Estados Contables de la
División Contabilidad de la
Contaduría General de la Nación

El que suscribe, en representación de la Academia Nacional de Letras se presenta ante Ud. a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por los artículos N° 100 y 101 de la Ley 16.134 de 24 de setiembre de 1990 con sus modificativas, la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República de 17 de diciembre de 2002 y el artículo N° 138 del T.O.C.A.F.

A tales efectos, se anexan los Estados Contables al 31 de diciembre de 2013, el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones del periodo 01.01.2014 a 31.12.2014 y el Balance de Ejecución por el periodo comprendido entre el 01.01.2013 y el 31.12.2013.

Sin otro particular, saluda a Ud. muy atentamente

RODOLFO ELIZAINCÍN
PRESIDENTE



ACADEMIA NACIONAL
DE LETRAS



JOSÉ ARTIGAS
UNIÓN DE LOS PUEBLOS LIBRES
BICENTENARIO.UY

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

Periodo presupuestal: 01/01/2013 - 31/12/2013

EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
0	474,946								474,946
1	17,086								17,086
2	230,456								230,456
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	722,488	0	0	0	0	0	0	0	722,488

EJECUCIÓN - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
Equipamiento	56,410								56,410
									0
									0
									0
TOTAL	56,410	0	0	0	0	0	0	0	56,410


ADOLFO ELIZAINCÍN
PRESIDENTE

NOMBRE O RAZON SOCIAL:	ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS		
NATURALEZA JURIDICA:	INSTITUCION PUBLICA		
DOMICILIO:	ITUZAINGÓ 1255		
DEPARTAMENTO:	MONTEVIDEO		
TELEFONO Y FAX:	29152374 - 29167460	MAIL	academiauruguayaletras@gmail.com
FECHA DE BALANCE:	31/12/2013		

INTEGRACION: Directorio, Sindicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO
ADOLFO ELIZAINCIN	Presidente	dic-14
JORGE ARBELECHE	1er Vicepresidente	dic-14
GERARDO CAETANO	2do Vicepresidente	dic-14
RICARDO PALLARES	Secretario	dic-14
GABRIEL PELUFFO	Tesorero	dic-14
WILFREDO PENCO	Bibliotecario	dic-14

Firma de Representante

ADOLFO ELIZAINCIN
PRESIDENTE

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/13

PAGINA : 02

ACTIVO NO CORRIENTE
CREDITOS A LARGO PLAZO

31/12/13	
US\$	\$
Total Créditos a Largo Plazo	0 0

31/12/12	
US\$	\$
0	0

BS DE CAMBIO NO CORRIENTES

Total B de Cambio No Corrientes	0 0

0	0

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Total Inversiones Largo Plazo	0 0

0	0

BIENES DE USO (Ver anexo)

Valores originales	478.209
Menos:	
Amortizaciones Acumuladas	-346.808
Total Bienes de Uso	0 131,401

	421.800
	-279.099
0	142,701

INTANGIBLES (Ver anexo)

Total Intangibles	0 0

0	0

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

0	131,401
---	---------

0	142,701
---	---------

TOTAL ACTIVO

0	234,349
---	---------

0	339,609
---	---------

CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/13

PAGINA : 04

PASIVO

PASIVO NO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

Total Deudas Comerciales

DEUDAS FINANCIERAS

Total Deudas Financieras

DEUDAS DIVERSAS

Total Deudas Diversas

PREVISIONES NO CORRIENTES

Total Provisiones

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

31/12/13	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	42,720
---	--------

31/12/12	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	33,142
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/13

PAGINA : 06

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERATIVOS

Locales

Del Exterior

Desctos., Bonific., Imptos. al Consumo, etc.

Total Ingresos Operativos Netos

**COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS O
SERVICIOS PRESTADOS**

RESULTADO BRUTO

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Gastos de Administración y Ventas

Amortizaciones

Total Gastos de Administ. y Ventas

RESULTADOS DIVERSOS

Otros gastos

Otros ingresos

Total Resultados Diversos

RESULTADO OPERATIVO

RESULTADOS FINANCIEROS

Total Resultados Financieros

TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS

Resultados Extraordinarios (Título)

Ajuste a Result Ejerc Anteriores (Título)

Impuesto al Patrimonio e Icosa

Impuesto a la renta

RESULTADO NETO

31/12/13

729,483

1,107

730,590

730,590

778,898

66,530

845,428

0

-114,838

0

-114,838

-114,838

31/12/12

729,483

46,500

775,983

775,983

651,200

60,653

711,853

0

64,130

0

64,130

64,130

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/12

PAGINA : 08

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						Valores Netos (5-10+11)
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4+5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Bajas del Ejercicio (8)	Del ejercicio Tasa (9)	Importe (10)	Acum Al Cierre del Ejercicio (6+7-8+9+10)	
1.- BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)					0						0	0
Inmuebles (Mejoras)					0						0	0
Herramientas					0						0	0
Muebles y Utiles	210,105	0			210,105	155,615			10%	6,731	162,346	47,759
Rodados					0						0	0
Embarcaciones					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Equipo Industrial					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Equipos Computación	163,400	48,285			211,595	62,832			33%	53,822	115,754	94,941
Otros					0						0	0
Sub total:	373,505	48,285	0	0	421,800	218,447	0	0	0	60,653	279,100	142,700
2.- INTANGIBLES												
Patentes, Marcas y Lic.					0						0	0
Uso					0						0	0
Gastos Preoperativos					0						0	0
Gastos Investigación					0						0	0
Otros					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS												
Tierras					0						0	0
Mejoras					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR												
Tierras					0						0	0
Mejoras					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:	373,505	48,285	0	0	421,800	218,447	0	0	0	60,653	279,100	142,700

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/12

PAGINA : 10

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales	68,457					68,457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganancias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					134,457	134,457
Reexpresiones Contables			39,423			39,423
Sub-total	68,457	0	39,423	0	134,457	242,337
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	68,457	0	39,423	0	134,457	242,337
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
Reexpresiones Contables						0
<u>Resultados del Ejercicio</u>					64,130	64,130
Sub-total	0	0	0	0	64,130	64,130
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circulación	68,457					68,457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganancias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					198,587	198,587
Reexpresiones Contables			39,423			39,423
TOTAL	68,457	0	39,423	0	198,587	306,467

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013

1. Información Básica

La Academia Nacional de Letras es una institución pública que, de acuerdo con las normas legales que la rigen, goza de total autonomía para cumplir sus fines fundamentales: velar por la conservación y el enriquecimiento de la lengua española en el Uruguay, así como contribuir, en lo pertinente, al desarrollo y a la difusión de la cultura nacional.

Por Resolución Ministerial del 12 de noviembre de 1997, se destinó la Casa de Julio Herrera y Reissig, "Torre de los Panoramas", ubicada en Ituzaingó 1255 (Montevideo - Uruguay) para Sede de la Academia.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables Aplicadas

Base de preparación de los estados contables

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo a las Normas Contables Adecuadas vigentes en Uruguay, conforme con las disposiciones establecidas por los Decretos 162/04, 222/04, 90/05 y 266/07, y son presentados según lo dispuesto por el Decreto 103/91 referido a Estados Contables Uniformes. Los mismos se han elaborado en forma consistente con el ejercicio anterior.

El concepto de Capital utilizado para la determinación del resultado es el de Capital Financiero. Se ha preparado el Estado de Origen y Aplicación de Fondos para la definición de Fondos como Flujo de Efectivo.

Criterio general de valuación

Los estados contables han sido preparados sobre la base de costos históricos o costos de adquisición.

Cambios en los niveles de precios

Los saldos de los estados contables no incluyen los ajustes correspondientes a fin de computar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda aplicándose los criterios que establecen las Normas Internacionales de Contabilidad N° 15 y N° 29 para registros no significativos.

13

E. Alvarez Giambruno

CONTADOR PUBLICO
CUNVALACION DURANGO 1429
3 B - Tels.: 915 11 33 / 915 11 35
Fax: 915 11 34 - C.J.P. 55940
e-mail: croesg@adinet.com.uy

Montevideo, 22 de Abril de 2014.

res. Académicos de la
Academia Nacional de Letras

resente.

**REF: INFORME DE COMPILACIÓN
DE ESTADOS CONTABLES.**

He realizado la compilación del Estado de Situación Patrimonial de la **Academia Nacional de Letras al 31 de diciembre de 2013** y del Estado de Ingresos y Egresos por el período anual finalizado en dicha fecha, así como de las notas correspondientes.

Toda la información contenida en los referidos Estados Contables surge de registros confiables e incluye afirmaciones de la Dirección de la institución.

En los Estados Contables no se ha tenido en cuenta en forma integral el efecto que producen los cambios en los niveles de precios motivados por la inflación.

La compilación ha sido efectuada de acuerdo a lo establecido en el pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Una compilación se limita a presentar en la forma de Estados Contables información que representa las afirmaciones de la Dirección de la empresa. No he realizado una auditoría o una revisión limitada, por lo que no expreso una opinión sobre la información contenida en dichos Estados Contables.

Declaro que mi relación con la empresa es la de Contador Público dependiente.




CARLOS ALVAREZ GIAMBRUNO
CONTADOR PUBLICO

Montevideo, 09 de Abril de 2014.

ANII/137/2014

Sres. del Departamento
de Estados Contables
Contaduría General de la Nación
Presente

**REF: Resumen de Ejecución Presupuestal y Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones
para el ejercicio 2014**

De mi mayor consideración:

De acuerdo a los artículos 100 y 101 de la Ley nº 16.134 del 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley nº 18.046 del 24 de octubre de 2006 y la Ordenanza 81 del Tribunal de Cuentas de 17 de diciembre de 2002, se cumple en enviar:

- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones para el ejercicio 2014
- Balance de Ejecución Presupuestal para el ejercicio 2013
- Estados financieros de la ANII al 31/12/2013 y dictamen de auditores externos
- Plan Operativo Anual 2014

De acuerdo al artículo 593 de la Ley nº 15.903 de 10 de noviembre de 1987, se cumple en enviar:

- Presupuesto de gastos e Inversiones realizadas en Investigación y Desarrollo Científico Tecnológico para el ejercicio 2014 y 2015
- Ejecución de gastos e Inversiones realizadas en Investigación y Desarrollo Científico Tecnológico en el ejercicio 2013

Sin otro particular, saluda muy atentamente



Cra. Irene Suffia
Gerente de Administración y Finanzas
ANII

FICHA

INCISO:

U.E.: Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

I) Datos Personales del funcionario que realiza el llenado del formulario:

a) Nombre: Sandra Silvina Costa

b) Título: Contador Público

c) Cargo: Ejecutivo de Administración y Finanzas

d) Dirección: Rincon 528 - piso 2

e) Tel: 2916 6916

Fax: 2916 9115

E-mail: scosta@anii.org.uy

II) Datos de la Institución:

a) Nombre de la Institución: Agencia Nacional de Investigación e Innovación

b) Nombre de la autoridad de la institución: Presidente del Directorio: Omar Macadar
Secretario Ejecutivo: Omar Barreneche

III) Datos del contador responsable del área que presenta la información:

a) Nombre: Irene Suffia

b) Cargo: Gerente de Administración y Finanzas

c) Dirección: Rincon 528 - piso 2

d) Tel: 2916 6916

Fax: 2916 9115

E-mail: isuffia@anii.org.uy

IV) Datos del Gerente del Departamento que presenta la información:

a) Nombre: Irene Suffia

b) Cargo: Gerente de Administración y Finanzas

c) Dirección: Rincon 528 - piso 2

d) Tel: 2916 6916

Fax: 2916 9115

E-mail: isuffia@anii.org.uy

Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones 2014:

- Gastos de Funcionamiento:

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
0	63.152.833	0	0	0	0	0	0	63.152.833
1	127.016	0	0	0	0	0	0	127.016
2	12.533.824	0	0	465.000	0	0	0	12.998.824
3	260.700	0	0	0	0	0	0	260.700
4	0	0	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	0	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	0
8	0	0	0	0	0	0	0	0
9	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	76.074.373	0	0	465.000	0	0	0	76.539.373

- Inversiones:

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
Subsidio	395.233.992	-	-	-	-	-	-	395.233.992
FOSNII (BM)	7.877.824	-	-	88.599.297	-	-	-	96.477.121
Convenio PDT II (BID)	-	-	-	120.779.034	-	-	-	120.779.034
Convenio PAPE (BID)	-	-	-	28.740.184	-	-	-	28.740.184
INNOVA FASE II-URUGUAY (CE)	-	-	-	-	-	10.194.690	-	10.194.690
TOTAL	403.111.816	-	-	238.118.515	-	10.194.690	-	651.425.021

Anexo de Ejecución en Investigación y Desarrollo Científico Tecnológico en el ejercicio 2013 y presupuesto para el período 2014-2015

INVESTIGACION Y DESARROLLO CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO

ORGANISMO: ANII
PROGRAMA: Varios

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROYECTO	CONCEPTO	GRUPO	OBJETO	AUXILIAR	CLASIFICACION		
						2013	2014	2015
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Inversión	Transferencias	n.c.	n.c.	237.635.367	355.473.464	501.116.387
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Inversión	Activos Financieros	n.c.	n.c.	(11.522.242)	-	-
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Inversión	Servicios No Personales	n.c.	n.c.	1.330.354	39.760.529	50.688.539
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Funcionamiento	Bienes de Consumo	n.c.	n.c.	142.300	127.016	139.718
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Funcionamiento	Bienes de Uso	n.c.	n.c.	2.306.808	260.700	286.770
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Funcionamiento	Cargas Legales sobre Servicios Personales	n.c.	n.c.	5.391.881	7.079.285	7.787.214
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Funcionamiento	Retribuciones de Servicios Personales	n.c.	n.c.	50.566.014	56.073.548	61.680.903
1.1 - Rentas Generales	Subsidio	Funcionamiento	Servicios No Personales	n.c.	n.c.	19.070.964	12.533.824	13.787.206
Total subsidio						304.921.445	471.308.365	835.486.736

¹ El monto de 2013 corresponde a los movimientos de fondos por la compra y venta de letras en 2013

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROYECTO	CONCEPTO	GRUPO	OBJETO	AUXILIAR	CLASIFICACIÓN		
						2013	2014	2015
2.1 – Endeudamiento Externo Para Proyectos Específicos	Convenio PAFE (BID)	Inversión	Transferencias	n.c.	n.c.	3.415.219	24.429.156	32.320.275
2.1 – Endeudamiento Externo Para Proyectos Específicos	Convenio PAFE (BID)	Inversión	Servicios No Personales	n.c.	n.c.	4.054.146	4.311.029	5.703.578
4.2 – Donaciones y Legados Recibidos del Exterior Fuera del Presupuesto	INNOVA FASE II-URUGUAY (CE)	Inversión	Transferencias	n.c.	n.c.	10.281.128	10.194.690	4.462.000
4.2 – Donaciones y Legados Recibidos del Exterior Fuera del Presupuesto	Convenio BPR (BID)	Inversión	Servicios No Personales	n.c.	n.c.	5.616.091	-	-
Total programa 906 FOSNII						338.075.967	256.656.029	119.939.274
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROYECTO	CONCEPTO	GRUPO	OBJETO	AUXILIAR	CLASIFICACIÓN		
						2013	2014	2015
1.1 – Rentas Generales	INNOVA FASE I-URUGUAY (CE)	Inversión	Transferencias	n.c.	n.c.	39.110	-	-
1.1 – Rentas Generales	INNOVA FASE I-URUGUAY (CE)	Funcionamiento	Servicios No Personales	n.c.	n.c.	160.807	-	-
4.3 – Donaciones y Legados Recibidos del Exterior a Través de BCU Fuera de Presupuesto	INNOVA FASE I-URUGUAY (CE)	Inversión	Transferencias	n.c.	n.c.	5.609.826	-	-
4.3 – Donaciones y Legados Recibidos del Exterior a Través de BCU Fuera de Presupuesto	INNOVA FASE I-URUGUAY (CE)	Funcionamiento	Servicios No Personales	n.c.	n.c.	19.404	-	-
Total programa 907 INNOVA-URUGUAY						5.829.146	-	-
Fondos Totales						648.826.558	727.964.394	755.426.010



Orden de Pago MN

Fecha: 10/04/2014
Documento: 4329
Importe Total: 257,715.00
Banco: BROU ANII MN/152 4991-3
Nº Cheque: 115370
Vencimiento: 10/04/2014
Moneda: Pesos Uruguayos

Ag. Nac. de Inv. e Innovación

Nº RUT: 215933830018

Dirección: Rincón 528

Teléfono: 916 6916

Proveedor: Kind, Carolina

Dirección: carolina@lucero.com.uy-florencia@lucero.com.uy

Localidad:

Nº RUT: 215105270017

Tipo de Documento	Comprobante	Vencimiento	Importe que se Cancela	Saldo
PAG.AUT	6864	10/05/2014	257,715.00	0.00

Proyecto: Ag. Nac. de Inv. e Innovación
Fuente de Financiamiento: RG: Subsidio - ley 18.172 (Art.294)
Categoría de Inversión: RG - Costos operativos
Componente: 7.1 Fort. de la Imagen Inst e Identidad Corporativa

Observaciones del documento:

Factura 1004 Produccion y montaje del proyecto Trama Expone
Resguardo 2531 \$15687

Usuario que solicita: Diego Ghirardo

Original

Gerente
ADM. Y FINANZAS



actividades de administración, el presupuesto asignado a este ítem es de casi siete millones de dólares.

El financiamiento total de la promoción de las actividades de investigación asciende a 14 millones de dólares que representan el 40% del total presupuestado en este POA en términos de ejecución.

Instrumentos de Empresa y Apoyo al Sector Productivo

En el año 2014 la propuesta es realizar diversas convocatorias para recibir postulaciones a los siguientes instrumentos:

- Proyectos de Innovación Empresarial
- Fondo Orestes Fiandra
- Transferencia Tecnológica
 - Estímulo a la demanda tecnológica
 - Alianzas de Innovación
 - Redes Tecnológicas
 - Centros Tecnológicos Sectoriales
- Fondos Sectoriales modalidad Innovación (Energía, Acuicultura y Pesca, Televisión digital - TVDi)

Programa de Apoyo a Futuros Empresarios - PAFE

En el marco de este programa se estarán realizando las siguientes convocatorias:

- Apoyo a Emprendedores innovadores
- Apoyo a Incubadoras de empresas
- Atracción de emprendedores del exterior

Asimismo se realizará el llamado a las diversas instituciones que conforman la red de apoyo al emprendedurismo para financiar actividades de sensibilización y fomento del rasgo emprendedor y se realizarán dos llamados a premios, como son "Concurso de ideas para emprender" y "Emprendedores en la mira".

Los fondos previstos en esta área suman casi siete millones de dólares que representan el 20 % del presupuesto del plan operativo para el año 2014 de la Agencia.

Instrumentos de Becas y Formación de RRHH

Los instrumentos para los cuales se abrirán convocatorias se detallan a continuación:

RESUMEN POA 2014 USD				
Actividades POA	COMPROMISOS	%	EJECUCIÓN	%
Instrumentos para la Investigación	16.564.767	40%	14.197.013	40%
Sistema Nacional de Investigadores	8.638.845		6.734.251	
Proyectos de Investigación	1.169.091		2.931.656	
Fondos Sectoriales Modalidad I	5.356.831		3.131.105	
Equipos Científicos de Punta	1.400.000		1.400.001	
Instrumentos de Empresa y Apoyo al Sector Productivo	10.020.615	24%	6.996.984	20%
Proyectos de Innovación y Transferencia de Tecnología	6.886.182		4.945.557	
Programa PAFE	1.509.446		1.262.306	
Fondos Sectoriales Modalidad II	1.624.987		789.121	
Instrumentos de Becas y Formación de RRHH	6.710.098	16%	5.991.085	17%
Acciones Sistémicas	3.947.651	10%	4.064.539	12%
Portal Timbó	2.054.993		2.054.993	
Aportes ANII a Fondos de Terceros	-		61.955	
Articulación con el Sistema Nacional de Investigación	1.892.658		1.947.591	
Funcionamiento ANII	3.351.830	8%	3.363.490	10%
Imprevistos	500.000	1%	500.000	1%
TOTAL	41.094.961	100%	35.113.110	100%

22

Agencia Nacional de
Investigación e Innovación
(ANII)

Estados contables correspondiente al
ejercicio finalizado el 31 de diciembre de
2013 e informe de auditoría
independiente

Informe de auditoría independiente

Señores
Directores de la
Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Hemos auditado los estados contables de la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) que se adjuntan; dichos estados contables comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013, los correspondientes estados de resultados, de flujos de efectivo y de evolución del patrimonio por el ejercicio finalizado en esa fecha, las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados contables.

Responsabilidad de la Dirección por los estados contables

La Dirección de la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) es responsable por la preparación y la razonable presentación de estos estados contables de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, las disposiciones contenidas en la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y las bases contables específicamente descritas en la Nota 2. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados contables que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos nuestra auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de existencia de errores significativos en los estados contables, ya sea debido a fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados contables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la entidad y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados contables.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía, y su red de firmas miembros, cada una como una entidad única e independiente y legalmente separada. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte presta servicios de auditoría, impuestos, consultoría y asesoramiento financiero a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembros en más de 150 países, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y su profunda experiencia local para ayudar a sus clientes a tener éxito donde sea que operen. Aproximadamente 195.000 profesionales de Deloitte se han comprometido a convertirse en estándar de excelencia.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013

(en pesos uruguayos)

	Nota	2013	2012
Activo			
Activo corriente			
Disponibilidades	3	166.453.124	110.881.428
Activos financieros	4	110.913.837	109.735.241
Créditos	5	210.811.665	276.601.670
Total activo corriente		488.178.626	497.218.339
Activo no corriente			
Bienes de uso	Anexo	11.074.812	11.877.016
Intangibles	Anexo	4.872.972	1.982.100
Créditos no corrientes	5	25.791.252	24.096.054
Total activo no corriente		41.739.036	37.955.170
Total activo		529.917.662	535.173.509
Pasivo			
Pasivo corriente			
Deudas comerciales	6	5.830.037	3.236.538
Deudas diversas	7	190.112.249	103.410.931
Total pasivo corriente		195.942.286	106.647.469
Pasivo no corriente			
Deudas comerciales	6	7.712.627	-
Total pasivo no corriente		7.712.627	-
Total pasivo		203.654.913	106.647.469
Patrimonio			
Resultados de ejercicios anteriores		428.526.040	438.673.951
Resultado del ejercicio		(102.263.291)	(10.147.911)
Total patrimonio		326.262.749	428.526.040
Total pasivo y patrimonio		529.917.662	535.173.509

El anexo y las notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

El informe fechado el 14 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.



Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013

(en pesos uruguayos)

	Todos los fondos	Fondos de presupuesto	Cooperaciones técnicas y donaciones	Fondos de terceros y sectoriales
Flujos de efectivo relacionado con actividades operativas				
Ingresos				
Ingresos operativos por fondos recibidos	598.144.110	538.576.414	59.567.696	-
Ingresos operativos por servicios	3.540.458	3.540.458	-	-
1.4 Aporte de socios para fondos sectoriales	77.270.000	-	-	77.270.000
6.1 Administración de fondos de terceros - fondos recibidos	37.643.895	-	-	37.643.895
Subtotal ingresos	716.598.463	542.116.872	59.567.696	114.913.895
Egresos				
1.1 Sistema Nacional de Investigadores	(141.935.172)	(141.935.172)	-	-
1.2 Fondo Clemente Estable	(28.071.465)	(28.071.465)	-	-
1.3 Fondo María Vías	(25.842.954)	(25.842.954)	-	-
1.4 Fondos Sectoriales Modalidad I	(34.990.358)	(24.394.632)	-	(10.595.726)
1.5 Portal TIMBO	(42.214.162)	(42.214.162)	-	-
1.6 Equipos de Punta	(36.963.813)	(36.963.813)	-	-
2.1 Proyectos de innovación de amplia cobertura y alto impacto	(52.757.800)	(52.757.800)	-	-
2.2 Apoyo a jóvenes innovadores	(6.910.296)	(6.067.741)	-	(842.555)
2.3 Apoyo a incubadoras e interfaces	-	-	-	-
2.4 Créditos a empresas	-	-	-	-
2.5 Recursos Humanos calificados en las empresas	(599.039)	-	(599.039)	-
2.6 Programa de Fortalecimiento de Capital Humano Avanzado	(1.818.149)	(1.851.213)	33.064	-
2.7 Alianzas, Redes y Centros	(25.942.873)	(25.912.591)	(30.282)	-
2.8 Fondos Sectoriales (M.II)	(5.859.098)	(1.733.845)	(4.125.253)	-
2.9 Generación y Fortalecimiento de Servicios Científicos-Tecnológicos	(15.662.587)	(15.662.587)	-	-
2.10 Articulación en Propiedad Intelectual	-	-	-	-
2.11 Programa de estímulo a la demanda tecnológica	(2.949.618)	(2.949.618)	-	-
2.12 PAPE	(7.468.793)	(7.468.793)	-	-
3.1 Alto Impacto social	(346.346)	(346.346)	-	-
3.2 Apoyo a programas y Proyectos de Popularización de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación	-	-	-	-
4.1 Sistema Nacional de Becas y Movilidad	(4.238.321)	(4.238.321)	-	-
4.2 Vinculación con Científicos y Tecnólogos residentes en el exterior	(92.690.069)	(90.915.197)	(1.774.872)	-
4.3 Apoyo a los programas de posgrados nacionales	(1.930.236)	(1.930.236)	-	-
4.4 Fortalecimiento de los programas de educación Técnicos-Terciarios Prioritarios	(5.447.685)	(5.447.685)	-	-
5. Acciones de evaluación de apoyo al Sistema Nacional de Innovación	(6.779.382)	(4.615.145)	(2.164.237)	-
6.1 Administración de Fondos de Terceros	(2.150.389)	(2.150.389)	-	-
6.2 Articulación del Conocimiento - Cooperación Internacional	(52.805.813)	(1.913.373)	(31.850.447)	(19.041.993)
7.1 Costos de articulación con el SIN	(2.261.761)	(2.261.761)	-	-
7.2 Costos Operativos proceso principal	(20.515.663)	(20.515.663)	-	-
Subtotal egresos	(686.740.030)	(615.748.690)	(40.511.066)	(30.480.274)
Efectivo proveniente de / (aplicado a) actividades operativas	29.858.433	(73.631.818)	19.056.630	84.433.621
Flujos de efectivo relacionado con inversiones				
Compra - venta neta de letras de tesorerías	11.595.471	11.595.471	-	-
Anticipos a inversiones	(73.230)	(73.230)	-	-
Resultado por inversiones	9.237.218	9.237.218	-	-
7.1- Adquisiciones de bienes de uso e intangibles	(2.593.753)	(2.593.753)	-	-
Efectivo proveniente de inversiones	18.165.706	18.165.706	-	-
Flujos de efectivo relacionado con financiamiento				
7.2 Costos operativos - Ingresos financieros	-	-	-	-
7.2 Costos operativos - Gastos financieros	(1.495.295)	(1.495.295)	-	-
Usos transitorios de fondos	-	(27.623.763)	13.017.124	14.606.639
Efectivo proveniente de / (aplicado a) financiamiento	(1.495.295)	(29.119.058)	13.017.124	14.606.639
Variación neta del efectivo	46.528.844	(84.585.170)	32.073.754	99.040.260
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	170.583.916	90.492.993	8.855.338	71.235.585
Diferencia de cambio	21.345.316	30.166.819	176.695	(8.998.198)
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio (Nota 3)	238.458.076	36.074.642	41.105.787	161.277.647

El anexo y las notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

El informe fechado el 14 de marzo de 2014

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Estado de evolución del patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013

(en pesos uruguayos)

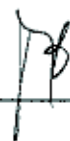
	Resultado acumulado	Total
Saldos Iniciales	438.673.951	438.673.951
Movimientos del ejercicio		
Resultado del ejercicio	(10.147.911)	(10.147.911)
	<u>(10.147.911)</u>	<u>(10.147.911)</u>
Saldos finales		
Resultado de ejercicios anteriores	438.673.951	438.673.951
Resultado del ejercicio	(10.147.911)	(10.147.911)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	<u>428.526.040</u>	<u>428.526.040</u>
Movimientos del ejercicio		
Resultado del ejercicio	(102.263.291)	(102.263.291)
	<u>(102.263.291)</u>	<u>(102.263.291)</u>
Saldos finales		
Resultado de ejercicios anteriores	428.526.040	428.526.040
Resultado del ejercicio	(102.263.291)	(102.263.291)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>326.262.749</u>	<u>326.262.749</u>

El anexo y las notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

El informe fechado el 14 de marzo de 2014

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.



Notas a los estados correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2013

Nota 1 - Información básica sobre la empresa

1.1 Naturaleza jurídica

La Ley N° 18.084 del 28 de diciembre de 2006 en su artículo 1° establece que la Agencia Nacional de Innovación (la "ANII" o la "Agencia"), prevista en el artículo 256 de la Ley N° 17.930 del 19 de diciembre de 2005, se denominará Agencia Nacional de Investigación e Innovación, y será una persona jurídica de derecho público no estatal que tiene como objetivos: a) preparar, organizar y administrar instrumentos y programas para la promoción y el fomento del desarrollo científico-tecnológico y la innovación, de acuerdo con los lineamientos político-estratégicos y las prioridades del Poder Ejecutivo; b) promover la articulación y coordinación de las acciones de los actores públicos y privados involucrados, en sentido amplio, en la creación y utilización de conocimientos, de modo de potenciar las sinergias entre ellos y aprovechar al máximo los recursos disponibles; c) contribuir, de forma coordinada con otros organismos del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, al desarrollo de mecanismos efectivos de evaluación y seguimiento de programas y demás instrumentos de promoción en la materia.

Su Directorio fue designado en junio de 2007 y comenzó a operar al mes siguiente.

La ANII tiene domicilio constituido en Rincón 528 piso 2 de la ciudad de Montevideo.

1.2 Actividad principal

La Agencia está concebida como una institución relativamente pequeña, de funcionamiento ágil, con mecanismos abiertos y transparentes de asignación de recursos y procedimientos sistemáticos de evaluación interna y externa.

Los objetivos principales de la ANII incluyen el diseño, organización y administración de planes, programas e instrumentos orientados al desarrollo científico-tecnológico y al despliegue y fortalecimiento de las capacidades de innovación. Es también parte de sus objetivos estratégicos, el fomentar la articulación y coordinación entre los diversos actores involucrados en la creación y utilización de conocimientos de modo de potenciar las sinergias entre ellos y aprovechar al máximo los recursos disponibles.

Asimismo procura contribuir, en forma coordinada con otros organismos del Sistema Nacional de Innovación, al desarrollo de mecanismos efectivos de evaluación y seguimiento de Programas y demás instrumentos de promoción en la materia.

En el cumplimiento de estos cometidos, mediante la inversión de fondos públicos busca apalancar la inversión privada en investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación, como forma de promover un crecimiento socio-económico sustentable en el mediano y largo plazo.

La ANII cuenta con recursos propios y recursos del presupuesto nacional; asimismo ha emprendido varias operaciones financiadas parcialmente con recursos externos, como complemento a las acciones atendidas con recursos nacionales del presupuesto.

Asimismo, administra fondos presupuestales de terceros destinados a la promoción de la investigación y el desarrollo del conocimiento científico y tecnológico (véase nota 17).

Nota 2 - Principales políticas contables

2.1 Bases de preparación de los estados contables

Los estados contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y las disposiciones incluidas en la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay (en adelante "Ordenanza N° 81"), aprobada el 17 de diciembre de 2002. La referida Ordenanza establece el siguiente orden de prioridad en la fuente de normas contables:

- a) las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas de la República,
- b) el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991,
- c) Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación

El Decreto N° 266/07 publicado el 31 de julio de 2007, establece como normas contables adecuadas en Uruguay de aplicación obligatoria a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board – IASB) vigentes y traducidas a idioma español a esa fecha y las normas de presentación contenidas en los Decretos 103/91 y 37/10.

El Decreto N° 37/010 establece que en aquellos casos en que las normas de presentación de estados contables previstas en el Decreto N° 103/91 no sean compatibles con las soluciones previstas sustancialmente en las normas internacionales de información financiera (recogidas a través del Decreto N° 266/07) primarán estas últimas. Sin perjuicio de esto, serán de aplicación requerida los criterios de clasificación y exposición de activos y pasivos corrientes y no corrientes en el estado de situación patrimonial y los criterios de clasificación y exposición de gastos por función en el estado de resultados.

2.2 Corrección Monetaria

Con fecha 16 de abril de 2009 ha sido publicada una Resolución del Tribunal de Cuentas de la República que establece la nueva redacción del Artículo 14 de la Ordenanza N° 81, continuando con la obligación de reexpresar los estados contables a base de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda pero utilizando como índice de reexpresión el Índice de Precios al Consumo (IPC) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística en lugar del Índice de Precios al Productor de Productos Nacionales (IPPN) establecido anteriormente. La ANII, con el consentimiento del Tribunal de Cuentas, ha decidido presentar la información contable bajo el punto de vista del poder adquisitivo general, utilizando los coeficientes derivados del "Índice de Precios al Consumo" (IPC) desde sus inicios.

Con fecha 14 de noviembre de 2012 ha sido publicada una Resolución del Tribunal de Cuentas de la República que establece la derogación de los artículos 9 y 14 de la Ordenanza N° 81, dejando sin efecto la obligación de reexpresar los estados contables en base de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2012.

Generalidades

Hasta el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2011, los estados contables fueron ajustados en base a una metodología de ajuste integral por inflación de la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 en aplicación del Decreto N° 99/009 del 27 de febrero de 2009.

2.3 Moneda funcional y saldos en moneda extranjera

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados contables de la Agencia es el peso uruguayo, considerando que ésta refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la misma.

2.6 Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero es revisado a la fecha de cada estado contable para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva indicativa de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan de forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en resultados.

Una pérdida por deterioro de valor se revierte si la reversión puede asignarse a un evento ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la pérdida por deterioro de valor. En el caso de activos financieros registrados al costo amortizado, la reversión se reconoce en resultados.

Activos no financieros

Los valores contables de los activos de la ANII, son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta o el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el estado de resultados cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

Las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en períodos anteriores se analizan en cada fecha de cierre de ejercicio en busca de indicios de que la pérdida sea menor o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte, si ha habido un cambio en las estimaciones empleadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro de valor se revierte sólo en la medida que el importe en libros del activo no exceda el importe en libros que habría resultado, neto de amortización, si no se hubiese reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor.

2.7 Anticipos a beneficiarios

Corresponde al efectivo entregado a los diferentes beneficiarios de los proyectos, aún no rendido. Una vez efectuadas las rendiciones respectivas y verificadas las mismas, se reconocen como parte del Costo de los servicios prestados en el estado de resultados.

2.8 Bienes de uso e Intangibles

Los bienes de uso e intangibles se registran a su valor de costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.6).

Las adquisiciones del ejercicio se contabilizan a su costo de compra.

Las amortizaciones son cargadas al estado de resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir de la fecha de su incorporación.

2.12 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Agencia realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en el período.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de la Agencia se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2013, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos períodos. El efecto en los estados contables de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos períodos, es reconocido en el período en que la estimación es modificada y en los períodos futuros afectados.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la Agencia ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados contables son las amortizaciones, entre otras estimaciones.

Nota 3 - Disponibilidades

	2013	2012
Caja chica	176.296	194.069
Fondos en el BROU	166.276.828	110.687.359
	166.453.124	110.881.428

Teniendo en cuenta lo mencionado en la Nota 2.11 la composición del efectivo y equivalente se detalla a continuación:

	2013	2012
Disponible	166.453.124	110.881.428
Activos financieros (Nota 4)	72.004.952	59.702.488
	238.458.076	170.583.916

Nota 4 - Activos financieros

	2013	2012
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento con vencimiento menor a tres meses	61.172.263	49.960.962
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento con vencimiento mayor a tres meses	38.908.885	50.032.753
Depósito a plazo fijo	10.832.689	9.741.526
	110.913.837	109.735.241

Las inversiones corresponden a Letras del Tesoro y depósitos a plazo fijo los cuales se mantendrán al vencimiento.

Para el caso del depósito a plazo fijo, el vencimiento del mismo es el 11 de febrero de 2014.

Nota 7 - Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	2013	2012
Corriente		
Provisión leyes y beneficios sociales	9.929.820	6.541.946
Acreedores fiscales por retenciones	70.225	31.755
Fondos administrados de terceros (Nota 17)	37.187.258	17.345.868
Fondos sectoriales (Nota 17)	128.781.698	64.947.372
Subsidios a beneficiarios	12.321.706	8.683.610
Acreedores por desembolsos iniciales pendientes de pago (Nota 14)	762.228	4.369.757
Otras deudas	1.059.314	1.490.623
	190.112.249	103.410.931

Nota 8 - Ingresos operativos

Detalle de Ingresos operativos por fondos recibidos:

	2013	2012
Ingresos operativos por fondos recibidos	538.853.098	517.027.871
Ingresos operativos por servicios	3.540.458	1.183.496
Total Ingresos operativos netos	542.393.556	518.211.367

	2013	2012
Subsidio ANII (Art 294 ley 18.172)	274.932.366	319.270.740
Préstamo BID (N° 2275/OC-UR)	7.600.000	-
Préstamo BIRF (N° 7445-UR)	90.238.062	119.526.413
Convenio de financiación CE (N° DCI-ALA/2011/023-052)	41.324.904	-
Préstamo BID (N° 2004/OC-UR)	106.514.991	60.638.461
Cooperación Técnica ATN/NI 11225 RG	-	187.188
Cooperación Técnica ATN OC 11910 RG	4.287.421	2.856.027
Programa Fondo Mundial	13.955.354	14.549.042
	538.853.098	517.027.871

Las retribuciones del personal clave de la gerencia ascendieron a \$ 16.484.043 al 31 de diciembre de 2013 (\$ 15.775.932 al 31 de diciembre de 2012).

Nota 12 - Resultados financieros

	2013	2012
7.2 Costos operativos - Gastos financieros	(1.495.294)	(830.232)
Diferencia de cambio	18.944.346	(2.145.471)
Resultado por inversiones	9.708.822	4.909.992
	27.157.874	1.934.289

La apertura expuesta en la nota precedente se corresponde con el Plan Operativo Anual ("POA") de la ANII.

Nota 13 - Administración de riesgos financieros

13.1 General

La ANII está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la ANII a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Agencia para medir y administrar el riesgo y para administrar el capital de la ANII.

El Directorio es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la ANII. La gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de la administración del riesgo de la ANII, e informa regularmente al Directorio acerca de sus actividades.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la ANII, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La ANII, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en lo que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

13.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la ANII si una contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los anticipos a beneficiarios. La Dirección tiene políticas de crédito que permiten monitorear este riesgo de forma continua. Teniendo en cuenta las calidades crediticias, la Dirección no espera que ninguna contraparte incumpla sus obligaciones.

El siguiente es el detalle de la exposición al riesgo de moneda:

	2013				2012			
	US\$	Euros	ARS	Equivalente \$	US\$	Euros	ARS	Equivalente \$
Activo corriente								
Disponibilidades	4.173.786	448.584	3.653	102.693.878	5.998.492	21.074	4.374	116.929.747
Inversiones Temporarias	505.633	-	-	10.832.689	502.115	-	-	9.741.527
Créditos	7.999.124	235.678	2.787	178.349.411	8.516.854	660.847	-	182.184.967
Total Activo corriente	12.678.543	684.262	6.440	291.875.978	15.017.461	681.921	4.374	308.856.241
Activo no corriente								
Créditos no corrientes	1.203.849	-	-	25.791.252	-	-	-	-
Total Activo no corriente	1.203.849	-	-	25.791.252	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO	13.882.392	684.262	6.440	317.667.230	15.017.461	681.921	4.374	308.856.241
Pasivo corriente								
Deudas comerciales	(165.887)	-	-	(3.553.962)	(67.395)	-	-	(1.307.540)
Deudas Financieras	-	-	-	-	(6.638)	-	-	(128.778)
Deudas diversas	(2.893.076)	-	-	(61.981.257)	(1.860.439)	-	-	(36.094.368)
Total Pasivo corriente	(3.058.963)	-	-	(65.535.219)	(1.934.472)	-	-	(37.530.686)
Deudas comerciales	(360.000)	-	-	(7.712.640)	-	-	-	-
Total Pasivo no corriente	(360.000)	-	-	(7.712.640)	-	-	-	-
TOTAL PASIVO	(3.418.963)	-	-	(73.247.859)	(1.934.472)	-	-	(37.530.686)
Posición Neta	10.463.429	684.262	6.440	244.419.371	13.082.989	681.921	4.374	271.325.555

Análisis de sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% en el peso uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2013 habría aumentado/ (disminuido) el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes. El análisis se aplica de la misma manera para el 31 de diciembre de 2012.

31 de diciembre de 2013	Patrimonio	Resultados
Dólares estadounidenses	(23.188.117)	(23.188.117)
Euros	(2.023.690)	(2.023.690)
Pesos Argentinos	(1.394)	(1.394)

El debilitamiento de un 10% en el peso uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 habría tenido el efecto opuesto en las monedas mencionadas para los montos indicados arriba, sobre la base de que todas las otras variables se mantienen constantes

Riesgo de tasa de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociados a las tasas de interés pactadas. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Agencia no presenta pasivos financieros que devenguen intereses.

Nota 14 - Desembolsos iniciales pendientes de pago

Los desembolsos iniciales pendientes de pago corresponden a las obligaciones asumidas por la ANII en los contratos firmados con los beneficiarios, aún no pagadas al cierre del periodo.

Por dichos compromisos se reconoce un pasivo en las cuentas "Acreedores por desembolsos iniciales pendientes de pago" y un crédito en las cuentas "Desembolsos iniciales pendientes de pago a beneficiarios".

Los desembolsos iniciales pendientes de pago se componen de la siguiente manera:

	2013	2012
BID	248.053	1.434.083
ANII	514.175	2.935.674
	762.228	4.369.757

El informe fechado el 14 de marzo de 2014

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

31

A continuación se presenta un resumen de los cambios realizados en las cifras comparativas del activo corriente del estado de situación patrimonial. Los demás capítulos de los estados contables no han sufrido modificaciones.

Cambios en el Estado de Situación Patrimonial

	2012 Original	2012 Ajustado	Variación
Disponibilidades	171.254.466	110.881.428	(60.373.038)
Activos financieros	109.735.241	109.735.241	-
Créditos	216.228.632	276.601.670	60.373.038
Total de activo corriente	497.218.339	497.218.339	-

Nota 19 - Aprobación de los estados contables de la ANII

Los presentes estados contables serán sometidos a la aprobación del Directorio de la ANII dentro de los plazos legales vigentes.

Nota 20 - Hechos posteriores

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Agencia.

				18.172)	
2013	2013	25/10/2013	Transferencia Bancaria	Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	36.130.812
2013	2013	25/11/2013	Transferencia Bancaria	Contraparte Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	17.831.344
2013	2013	26/11/2013	Transferencia Bancaria	Préstamo BID (N° 2004/OC-UR)	69.354.903
2013	2013	30/12/2013	Transferencia Bancaria	Préstamo BID (N° 2004/OC-UR)	20.420.756
2013	2013	30/12/2013	Transferencia Bancaria	Préstamo BID (N° 2004/OC-UR)	16.133.542
2013	2013	30/12/2013	Transferencia Bancaria	Subsidio ANII (Art 294 ley 18.172)	19.468.705
Subtotal					501.516.860

1.2 Partidas transferidas directamente desde el Banco Mundial a las cuentas operativas de ANII en calidad de Reembolsos de pagos de gastos financiados con Banco Mundial realizados con fondos de Rentas Generales:

Año	Nro. Documento	Fecha de Pago	Forma de Pago	Concepto	Monto MN
2013	SOE N° 56	24/01/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	12.785.122,78
2013	SOE N° 56	24/01/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	43.665,05
2013	SOE N° 58	06/05/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	8.595.208,63
2013	SOE N° 58	06/05/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	30.845,09
2013	SOE N° 60	02/08/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	6.242.881,95
2013	SOE N° 60	02/08/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	21.510,72
2013	SOE N° 62	03/10/2013	Transferencia Bancaria	Reembolso Préstamo BIRF (N° 7745-UR)	9.333.126,75
Subtotal					37.052.361

Detalle de gastos:

A continuación se presenta el detalle de gastos (montos en moneda nacional)
atendidos con Fondos del Presupuesto Nacional, Fondos de terceros,
Donaciones y Cooperaciones Técnicas:

Subcomponente POA	Fondos de presupuesto	Fondos de Donaciones y Cooperaciones Técnicas	Fondos Administrados de Terceros Y Fondos Sectoriales	Total de Desembolsos
1.1 Sistema Nacional de Investigadores	141.935.172	-	-	141.935.172
1.2 Fondo Clemente Estable	28.071.465	-	-	28.071.465
1.3 Fondo María Viñas	25.842.954	-	-	25.842.954
1.4 Fondos Sectoriales Modalidad I	24.394.632	-	10.595.726	34.990.358
1.5 Portal TIMBO	42.214.162	-	-	42.214.162
1.6 Equipos de Punta	36.963.813	-	-	36.963.813
2.1 Proyectos de innovación de amplia cobertura y alto impacto	52.757.800	-	-	52.757.800
2.2 Apoyo a jóvenes innovadores	6.067.741	-	842.555	6.910.296
2.5 Recursos Humanos calificados en las empresas	-	599.039	-	599.039
2.6 Programa de Fortalecimiento de Capital Humano Avanzado	1.851.213	(33.064)	-	1.818.149
2.7 Alianzas, Redes y Centros	25.912.591	30.282	-	25.942.873
2.8 Fondos Sectoriales (M.II)	1.733.844	4.125.253	-	5.859.098
2.9 Generación y Fortalecimiento de Servicios Científicos-Tecnológicos	15.662.587	-	-	15.662.587
2.10 Articulación en Propiedad Intelectual	-	-	-	-
2.11 Programa de estímulo a la demanda tecnológica	2.949.618	-	-	2.949.618
2.12 PAFE	7.468.793	-	-	7.468.793
3.1 Alto Impacto social	346.346	-	-	346.346
3.2 Apoyo a programas y Proyectos de Popularización de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación	4.238.321	-	-	4.238.321
4.1 Sistema Nacional de Becas y Movilidad	90.915.197	1.774.872	-	92.690.069
4.2 Vinculación con Científicos y Tecnólogos residentes en el exterior	1.930.236	-	-	1.930.236
4.3 Apoyo a los programas de postgrados nacionales	5.447.685	-	-	5.447.685
4.4 Fortalecimiento de los programas de educación Técnicos-Terciarios Prioritarios	4.615.145	2.164.237	-	6.779.382
5. Acciones de evaluación de apoyo al Sistema Nacional de Innovación	2.150.389	-	-	2.150.389
6.1 Administración de Fondos de Terceros	1.913.372	31.850.447	19.041.993	52.805.813
6.2 Articulación del Conocimiento - Cooperación Internacional	2.261.761	-	-	2.261.761
7.1 Costos de articulación con el SIN	23.109.415	-	-	23.109.415
7.2 Costos Operativos proceso principal	69.083.482	-	-	69.083.482
7.2 Costos Operativos - Resultados por exposición a la inflación y dif de cambio	(30.166.819)	(176.695)	8.998.198	(21.345.316)
	589.670.916	40.334.371	39.478.472	669.483.759

Notas del estado de ejecución presupuestal

Nota 1- Base de preparación del estado de ejecución presupuestal

El Estado de Ejecución Presupuestal se ha preparado de acuerdo a la estructura (componentes y subcomponentes) utilizada para la elaboración del Plan Operativo Anual para el ejercicio 2013 (POA 2013).

Para el armado no se considera la ejecución del componente 6.1 Administración de Fondos de Terceros financiada con fondos de Terceros y Fondos de Donaciones y Cooperaciones Técnicas, de acuerdo a los criterios adoptados para la preparación del POA 2013.

Se ha elaborado a partir de la información auditada que se presenta en el informe de auditoría de los estados contables de ANII al 31 de diciembre de 2013 emitido por Deloitte. El total ejecutado coincide con el total de egresos del Estado de flujos de efectivo del mencionado informe.

Nota 2 - Moneda de presentación

El Estado de Ejecución Presupuestal se presenta en pesos uruguayos, debido a que esta es la moneda de presentación y la moneda funcional de la ANII. Para la conversión a moneda nacional del POA 2013 se considero el tipo de cambio utilizado para su elaboración (1USD = \$20,50).

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Anexo de Ejecución Presupuestal del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 y Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones para el ejercicio 2014 - CGN

Ejecución Presupuestal 2013:

- Gastos de Funcionamiento:

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
0	55.957.895	0	0	0	0	-	0	55.957.895
1	156.242	0	0	176.915	0	-	0	333.157
2	19.231.771	0	0	12.155.960	0	19.404	0	31.407.135
3	2.306.808	0	0	286.945	0	-	0	2.593.752
4	0	0	0	0	0	-	0	0
5	0	0	0	0	0	-	0	0
6	0	0	0	0	0	-	0	0
7	0	0	0	0	0	-	0	0
8	0	0	0	0	0	-	0	0
9	0	0	0	0	0	-	0	0
TOTAL	77.652.715	0	0	12.619.820	0	19.404	0	90.291.939

- Inversiones:

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
Subsidio	227.443.479	-	-	-	-	-	-	227.443.479
FOSNII (BM)	51.145.726	-	-	58.144.056	-	-	-	109.289.782
Convenio PDT II (BID)	-	-	-	173.801.221	-	-	-	173.801.221
Convenio PAPE (BID)	-	-	-	7.469.365	-	-	-	7.469.365
INNOVA FASE II-URUGUAY (CE)	-	-	-	-	-	10.281.128	-	10.281.128
INNOVA FASE I-URUGUAY (CE)	39.110	-	-	-	-	5.609.826	-	5.648.935
Fondo Mundial	-	-	-	-	-	18.984.617	-	18.984.617
Convenio BPR (BID)	-	-	-	-	-	5.616.091	-	5.616.091
TOTAL	278.628.315	0	0	239.414.643	0	40.491.662	0	558.534.619

Notas del Anexo de Ejecución Presupuestal y Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones:

Nota 1: Base de preparación del Anexo de Ejecución Presupuestal y Presupuesto de Funcionamiento

La clasificación de los gastos de Funcionamiento se exponen de acuerdo a las definiciones de los Grupos dado en el Anexo I de la Contaduría General de la Nación.

Nota 2: Moneda de Presentación

El Anexo de Ejecución Presupuestal y Presupuesto de Funcionamiento e inversiones se presenta en pesos uruguayos, debido a que esta es la moneda funcional de la ANII. Para la conversión a moneda nacional del Plan Operativo Anual (POA) 2014 se considero el tipo de cambio utilizado para su elaboración (USD 1 = \$22).

Nota 3: Denominación de los Proyectos

Al 31 de diciembre de 2013 los convenios firmados con la ANII son los siguientes:

Proyecto 906 FOSNII (BM): Proyecto de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Investigación e Innovación, Contrato de Préstamo del Gobierno Uruguayo con el Banco Mundial.

Proyecto 907 INNOVA-URUGUAY fase I (CE): Programa de Apoyo a la Estrategia Nacional Uruguaya de Innovación, Donación de la Comisión Europea.

Proyecto 906 Convenio PDT II (BID): Programa de Desarrollo Tecnológico II, Contrato de Préstamo del Gobierno Uruguayo con el Banco Interamericano de Desarrollo.

Proyecto 906 Cooperación técnica del BID: ATN OC 11910- RG: Sistema de Cooperación sobre Aspectos de Información Operacional y de Propiedad Industrial, Cooperación Técnica del BID firmado con la ANII

Proyecto 906 Préstamo del BID N° 2775/OC-UR (PAFE): Programa de Apoyo a Futuros Empresarios

Proyecto 906 Proyecto Fondo Mundial ("FM"): Hacia la inclusión social y el acceso universal a la prevención y atención integral en VIH/SIDA de las poblaciones más vulnerables en Uruguay

Proyecto 906 Convenio de Donación de la Comunidad Europea INNOVA Uruguay fase II DCI-ALA/2011/023-502

Montevideo, 21 de mayo de 2014.

Ministerio de Economía y Finanzas.
Contaduría General de la Nación.
División Contabilidad.
Ec. Laura Remersaro
Presente.

Quien suscribe César Dos Santos en calidad de Presidente de la institución con facultades suficientes, en relación a los fondos recibidos durante el año 2013 Declara:

1. – Que el balance adjunto con fecha 20 de mayo de 2014, incluye todos los fondos públicos y privados recibidos para el financiamiento de nuestras actividades correspondiente al período 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, reflejan bien y fielmente la utilización de los mismos y fueron emitidos en base a normas contables adecuadas.
2. – Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo a los procedimientos financieros establecidos legalmente.
3. – Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento, y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.



César Dos Santos.
Presidente.

Estado de situación

al 31/12/2013 en \$

ASEPO

MERCEDES 1877/03

Código	Nombre	
1	ACTIVO	
11	ACTIVO CORRIENTE	341,187.03
111	DISPONIBILIDADES	97,200.03
11103	Caja SIIF	156,968.00
11105	Caja UNGASS m/e	0.03
11107	Caja ASEPO	56,717.00
11109	Caja MSP	39,882.00
11110	CAJA IMM	-156,367.00
114	CREDITOS POR PROYECTOS	243,987.00
11402	IMM A COBRAR	243,987.00
	Total ACTIVO	341,187.03
3	PATRIMONIO	
313	RESULTADOS	151,338.00
31301	Resultados ej. anteriores	151,338.00
	Total PATRIMONIO	151,338.00
	Total + PATRIMONIO	151,338.00
	Resultado	189,849.03





Rodolfo Sánchez Lamela

CONTADOR PUBLICO

C.P. 65632

INFORME DE COMPILACION

Sres. Directores de A.D.I.D.

Presente:

He compilado el estado de Situación Patrimonial adjunto de la Asociación de Impedidos Duraznenses al 28 de febrero de 2013 y el correspondiente Estado de Resultados por el ejercicio terminado en esa fecha, los que constituyen afirmaciones de la Dirección de la empresa, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores y Economistas y Administradores del Uruguay.-

La empresa carece de contabilidad organizada, por lo que la información compilada surge de documentación que conserva la misma.-

Los referidos estados contables no contemplan en forma integral las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.-

No he auditado los estados contables adjuntos y, en consecuencia, no expreso opinión sobre ellos.-

Mi relación con la empresa es la de asesor contable externo.-

Durazno, 19 de febrero de 2014.-



\$ 120 FEDEOS URUGUAYOS
TITULO LEY 17.720

033209 35

RODOLFO SANCHEZ LAMELA
CONTADOR PUBLICO
C.P. 65632



Rodolfo Sánchez Lamela

CONTADOR PUBLICO

C.P. 65632

HOJA 1

ASOCIACION DE IMPEDIDOS DURAZNENSES (A.D.I.D.)

28 de Febrero de 2013

IMPORTES EN \$

1.	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.1	DISPONIBILIDADES	192,452
	Caja	11,966
	Banco	180,486
1.1.2	INVERSIONES TEMPORARIAS	
	Depósitos Bancarios	
	Certificados Crédito	
	Títulos y Acciones	
	<u>Menos:</u>	
	Previsión para Desvalorizaciones	
	Intereses percibidos P/Adelantado	
1.1.3	CREDITOS POR VENTAS	
	Deudores Simples Plaza	
	Documentos a Cobrar	
	<u>Menos:</u>	
	Previsión P/Deudores Incobrables	
	Previsión P/Descuentos y Bonif.	
	Intereses Percib.P/Adelantado	
1.1.4	OTROS CREDITOS	
	Suscriptores de Acciones	
	Anticipos a Proveedores	
	Depósitos en Garantía	
	Pagos Adelantados	
	Saldo deudor Cuenta Socios	
	Créditos Fiscales	
	<u>Menos:</u>	
	Previsión P/Deudores Incobrables	
	Intereses percibidos P/Adelantado	
	Ingresos Diferidos	

TRANSPORTE

192,452

RODOLFO SANCHEZ LAMELA
CONTADOR PUBLICO
C.P. 65632



Rodolfo Sánchez Lamela

CONTADOR PUBLICO

C.P. 65632

HOJA 3

ASOCIACION DE IMPEDIDOS DURAZNENSES (A.D.I.D.)

28 de Febrero de 2013

IMPORTES EN \$

2.	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	
2.1.1	DEUDAS COMERCIALES	
	Proveedores de Plaza	
	Documentos a Pagar	
	Menos: Intereses a Vencer	
2.1.2	DEUDAS FINANCIERAS	
	Préstamos Bancarios	
	Préstamos No Bancarios	
	Intereses a Pagar	
	Documentos a Pagar	
	Menos: Intereses a Vencer	
2.1.3	DEUDAS DIVERSAS	183,043.00
	Cobros Anticipados	
	Dividendos a Pagar	
	Sueldos y Jorales	
	Acreedores P/Cargas Sociales	152,387.00
	Acreedores Fiscales	30,656.00
	Saldo Acreed.Ctas.Directores	
	Otras Deudas	
2.1.4	PREVISIONES	
	Indemnización por Despido	
	Responsabilidad Fte.a Terceros	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	183,043.00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	
	Proveedores de Plaza	
	Documentos a Pagar	
	Menos: Intereses a Vencer	
	DEUDAS FINANCIERAS	
	Préstamos Bancarios LEASING	
	Préstamo Finning	
	Intereses a Pagar	
	Documentos a Pagar	
	Menos: Intereses a Vencer	
2.2.2	PREVISIONES NO CORRIENTES	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	
	TRANSPORTE	183,043.00

RODOLFO SANCHEZ LAMELA
CONTADOR PUBLICO
C.P. 65632

E.mail: rsanchezl@hotmail.com

Cel. 099 364 335

Carlos M^a Ramírez 683
Tel. 4364 4639
Trinidad - Flores

Luis A. de Herrera 774
Tel. 4362 7576 - 4362 0247
Durazno

Jaime Zudañez 2841 Apto. 201
Montevideo



Rodolfo Sánchez Lamela

CONTADOR PUBLICO

C.P. 65632

ASOCIACION DE IMPEDIDOS DURAZNENSES (A.D.I.D.)

Periodo:

Del 1° de Marzo 2012 al 28 de Febrero de 2013

IMPORTES EN \$

1.	INGRESOS OPERATIVOS		3,712,975
	Ayudas Especiales BPS	3,460,431	
	Socios Activos	151,579	
	Unidad Instituto de Ciegos	37,500	
	Servicios Prestados	63,465	
2.	DESCUENTOS, BONIFIC., IMPUESTOS ETC		
3.	INGRESOS OPERATIVOS NETOS		3,712,975
4.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		-446,288
	RESULTADO BRUTO		3,266,687
5.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		-3,011,817
6.	RESULTADOS DIVERSOS		127,370
	Otros Ingresos	127,370	
	Otros Gastos		
7.	RESULTADOS FINANCIEROS		
	Intereses y Descuentos Ganados		
	Diferencias de Cambio		
	Intereses y Descuentos Pagados		
	Gastos Financieros		
9.	AJUSTES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
10.	IMPUESTOS		
	RESULTADO NETO		382,240

RODOLFO SANCHEZ LAMELA
CONTADOR PUBLICO
C.P. 65632

E.mail: rsanchezi@hotmail.com

Cel. 099 364 335

Carlos M° Ramírez 683
Tel. 4364 4639
Trinidad - Flores

Luis A. de Herrera 774
Tel. 4362 7576 - 4362 0247
Durazno

Jaime Zudañez 2841 Apto. 201
Montevideo



Rodolfo Sánchez Lamela

CONTADOR PUBLICO

C.P. 65632

Empresa: ASOCIACION DE IMPEDIDOS DURAZNENSES (A.D.I.D.)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

al 28 de Febrero de 2013.

NOTA 1: Información básica sobre la empresa.

1.1 - Naturaleza jurídica.

Los Estados Contables se refieren a una asociación civil.-

1.2 - Actividad principal.

El giro principal es instituto para el cuidado del adulto mayor y discapacitado.-

1.3 - Domicilios.

El domicilio fiscal es Pérez Castellano 863 de la ciudad de Durazno departamento de Durazno y el constituido es en Dr. Luis Alberto de Herrera 774 de la misma ciudad.-

1.4 - Fecha de Balance.

La empresa cierra balance al 28 de febrero de cada año.-

NOTA 2: Principales Políticas Contables.

La sociedad no cuenta con contabilidad suficiente. Se lleva un detalle de ingresos y egresos del ejercicio, por lo que los presentes Estados Contables fueron confeccionados a partir de la documentación conservada por la misma, correspondiente al presente ejercicio.-

2.1 - Criterios generales de valuación.

Los activos y pasivos, y los ingresos y gastos se muestran sobre la base de costos históricos, salvo en lo que se refiere a los bienes de cambio y bienes de uso, que detallan en las Notas 3 y 4 respectivamente.-

RODOLFO SANCHEZ LAMELA
CONTADOR PUBLICO
C.P. 65632



Rodolfo Sánchez Lamela

CONTADOR PUBLICO

C.P. 65632

NOTA 5: Deudas Comerciales, Financieras y Diversas.

Las deudas comerciales y diversas están presentadas a su valor nominal.-

La Asociación no cuenta con Deudas Financieras a fecha de cierre de ejercicio.-

NOTA 6: Detalle de Ingresos y Egresos.

Los ingresos operativos representan el apoyo que se recibe por parte del Banco de Previsión Social (B.P.S.), de la Unidad del Instituto de Ciegos, de la Contaduría General de la Nación, así como el ingreso por cuotas recibidas de los socios y por los servicios prestados a terceros.-

Dentro de otros ingresos se incluye aquellas entradas que no corresponde directamente al giro de la empresa, tales como donaciones.-

Los gastos de funcionamiento incluyen compra de artículos, materiales, y otros bienes que se adquieren para el cumplimiento de las actividades, así como también servicios contratados para el funcionamiento y mantenimiento de la Asociación, entre otros gastos.-

Los gastos de administración y ventas incluyen sueldos, leyes sociales, seguros, papelería, encomiendas y fletes, entre otros gastos menores.-

NOTA 7: Patrimonio.

En el Patrimonio se respeta la apertura tradicional de los distintos capítulos: capital, aportes a capitalizar, ajustes al patrimonio, reservas y resultados acumulados.-

NOTA 8: Hechos Posteriores.

No han ocurridos hechos posteriores al cierre de este ejercicio que afectan los presentes estados contables.-

RODOLFO SANCHEZ LAMELA
CONTADOR PUBLICO
C.P. 65632

42


Entidad: Asociación de Padres y Amigos del Discapacitado de Rivera

Ministerio de Economía y Finanzas

Quienes suscriben Sra. Maria Rodríguez, Presidenta y Ruli Susana Merladet Secretaria de la Comisión Directiva de A.PA.DIR, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los arts. 132,133 y 159 del TOCAF y la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos de la Tesorería General de la Nación y sus estados demostrativos correspondientes al período comprendido entre el 01 de Enero de 2013 y el 31 de Diciembre de 2013, Certifican:

- 1) Que el estado de Rendición de cuentas adjunto incluye todos los fondos recibidos por el período referido, reflejan bien y fielmente la utilización de los mismos y fueron emitidos en base a normas contables adecuadas.
- 2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo a los procedimientos administrativos y financieros establecidos en el Convenio.
- 3) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento, y sobre la cual se realizaron los registros correspondiente siguiendo criterios uniformes.
- 4) Que el saldo de disponibilidades del período informado representa integralmente la realidad, quedando un saldo de \$ 0, el que concuerda plenamente con las Rendiciones de Cuentas presentadas.


Ruli S. Merladet
Secretaria


Maria Rodríguez
Presidente

ASOCIACION DE PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO DE RIVERA

PERÍODO 01/01/2013 - 31/12/2013

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS		FINANCIACION					
	1.1	1.2	1.6	2.1	Donaciones	Otras	Total
0	61,736						61,736
1	63,414						63,414
2	49,850						49,850
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
TOTAL	175,000						175,000

PERÍODO 01/01/2013 - 31/12/2013

EJECUCION FUNCIONAMIENTO

GRUPOS		FINANCIACION					
	1.1	1.2	1.6	2.1	Donaciones	Otras	Total
0	61,736						61,736
1	63,414	548					63,414
2	49,850						49,850
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
TOTAL	175,000	548					175,000


 MIRKO SANDER DARIN
 CONTADOR PUBLICO
 CJP 66741



ADES

Voluntarios
del Mar

Estados Contables 2013
Presupuesto 2014

Montevideo, 25 de abril de 2014.

Sres.

Asociación Honoraria Salvamentos Marítimos y Fluviales

He examinado el Estado de Situación Patrimonial de la Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales (ADES), al 31 de diciembre de 2013, así como el correspondiente Estado de Resultados por el ejercicio finalizado en esa fecha.

El examen fue realizado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia incluyo pruebas selectivas de los registros contables y otros procedimientos de auditoría que consideré necesarios en la circunstancia.

En mi opinión los Estados Contables arriba mencionados, expresados en pesos uruguayos, presentan razonablemente la situación patrimonial de la Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales (ADES) al 31 de diciembre de 2013 y los resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con normas de contabilidad adecuadas, aplicadas de manera uniforme respecto del ejercicio anterior.



Cdr. Javier Vieytes
Cdr. Público
C.P. 101911



Voluntarios del Mar

ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS
MARÍTIMOS Y FLUVIALES

Estado de Resultados al 31 de diciembre
de 2013

INGRESOS

Ministerio de Economía - Subvención	\$	715.836,00	
Donaciones Organismos Estatales	\$	778.636,00	
Donaciones privadas	\$	289.799,00	
Ingreso Bases	\$	93.201,00	
Diferencia de cambio ganada	\$	43.038,00	\$ 1.920.510,00

TOTAL INGRESOS \$ 1.920.510,00

EGRESOS

Combustibles, rep. Y manten. Flota	\$	310.707,00	
Gastos operativos - Bases	\$	62.564,00	
Gastos Adm. De Funcionamiento	\$	628.829,00	
Sueldos y cargas sociales	\$	98.041,00	
Gastos de prensa y RRPP	\$	43.462,00	
Mantenimiento y abastecimiento de sede central	\$	249.626,00	
UTE, OSE, ANTEL	\$	56.955,00	
Papelería y útiles	\$	12.401,00	
Correo y similares	\$	1.328,00	
Locomoción	\$	25.064,00	
Honorarios	\$	105.028,00	
Gastos bancarios	\$	3.502,00	
Relaciones Internacionales (IMRF)	\$	12.663,00	
Limpieza sede central	\$	20.858,00	
Amortizaciones Bienes de Uso	\$	463.303,00	
Diferencia de cambio perdida	\$	370,00	\$ 1.465.873,00

TOTAL EGRESOS \$ 1.465.873,00

RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 454.637,00

PATRIMONIO

Compuesto por la flota marítima \$ 2.118.288,00. Revaluaciones de la Flota Marítima, Bienes inmuebles y Bienes de uso por \$ 3.099.165,04.-

Resultado de Ejercicios Anteriores 2.891.081- y las del Ejercicio \$ 190.090.-

d) Información sobre Ingresos y Egresos**INGRESOS**

\$ 715.836,00	- Subvención del ministerio de Economía y Finanzas
\$ 778.636,00	- ANCAP - donaciones de combustible y lubricantes
\$ 289.789,00	- Colaboradores privados
\$ 93.201,00	- Ingresos Bases
\$ 43.038,00	- Ingresos financieros por diferencia de cambio

EGRESOS

\$ 310.707,00	- Egresos operativos - Reparac. Y Mant. Flota, combustibles, lubricantes
\$ 62.564,00	- Gastos operativos bases
\$ 98.041,00	- Remuneraciones y aportes a la Seg. Social de Sec. Administrativo
\$ 43.462,00	- Gastos prensa y RRPP
\$ 249.626,00	- Mantenimiento sede central
\$ 56.955,00	- UTE, OSE y ANTEL
\$ 12.401,00	- Papelería y útiles
\$ 1.328,00	-Correo y similares (incluye envíos a las bases)
\$ 25.064,00	- Locomoción (incluye pasajes, peajes, gastos de viaje y taxis)
\$ 105.028,00	- Honorarios
\$ 3.502,00	- Gastos bancarios
\$ 12.663,00	- Relaciones Internacionales (IMRF)
\$ 20.859,00	- Limpieza sede central
\$ -	- Egreso Encuentro Latinoamericano
\$ 463.303,00	- Amortizaciones bienes de uso del ejercicio
\$ 370,00	- Diferencia de cambio perdida

54
Sres. Del Consejo Directivo

Presente.

En cumplimiento de las atribuciones de esta Comisión y de acuerdo con el Art. 23 Literal d) de los Estatutos vigentes, hemos verificado el Balance Anual al 31/12/2013.-

Del examen de los registros contables y de la documentación que respalda, utilizados para la confección del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados, no surgen observaciones que formular, ya que los mismos reflejan razonablemente la situación patrimonial, económica y financiera, así como los resultados de las operaciones realizadas por Procardias durante el ejercicio finalizado el 31/Diciembre/2013.-

En consecuencia se aconseja a la Asamblea la aprobación de los citados documentos.-

Montevideo 5 de Marzo de 2014

La Comisión Fiscal


Cr. Erasmo R. Piriz


Arq. Héctor Vispo

ASOCIACIÓN PROCARDIAS

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Expresado en pesos uruguayos, sin centésimos

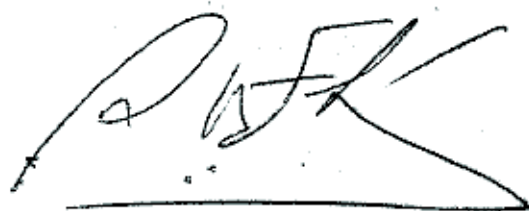
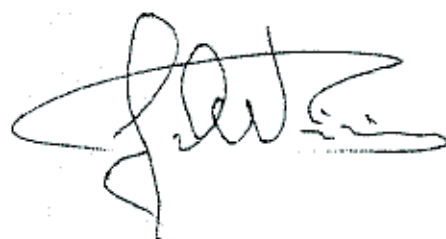
	2013		2012	
	UNO	DOS	UNO	DOS
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
<u>DISPONIBILIDADES</u>				
Caja	23.293		9.904	
Caja timbres profesionales	3.660		4.043	
Bancos	237.823	264.776	229.516	243.464
<u>INVERSIONES TEMPORARIAS</u>				
<u>CREDITOS DIVERSOS</u>				
Deudores por cuota social	9.246		16.180	
Deudores por convenio	120.246		34.986	
Deudores transitorios	26.852		15.770	
Deudores encuadernación	8.843		3.683	
Deudores rehabilitación	11.665		47.144	
Adelantos al Personal	0		3.790	
Excedente de IVA compras	274.115		297.905	
Resguardos de Retención	25.360	476.327	8.181	427.639
<u>BIENES DE CAMBIO</u>				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		741.103		671.103
ACTIVO NO CORRIENTE				
<u>BIENES DE USO</u>				
Valores revaluados	6.856.038		6.423.009	
Amortización acumulada	-4.167.905	2.688.133	-3.883.608	2.539.401
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.688.133		2.539.401
TOTAL ACTIVO		3.429.236		3.210.504

ASOCIACION PROCARDIAS

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

Por el Ejercicio comprendido entre el 1° de Enero de 2013 y el 31 de Diciembre de 2013
(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos, sin centésimos)

	CAPITAL	APORTES DEL MEF	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES					
Cuenta Capital	2				2
Aportes del MEF		12.703.975			12.703.975
Ganancias Retenidas					
Resultados no Asignados				-10.985.461	-10.985.461
Ajustes al Patrimonio					
Reexpresiones Contables			1.118.250		1.118.250
Sub-Total	2	12.703.975	1.118.250	-10.985.461	2.836.766
Ajuste de resultados acumulados				-2.770	-2.770
Aportes del MEF		1.375.000			1.375.000
Reexpresiones Contables			162.650		162.650
Resultado del Ejercicio				-1.259.200	-1.259.200
Sub-Total	0	1.375.000	162.650	-1.261.970	275.680
SALDOS FINALES					
Cuenta Capital	2				2
Aportes del MEF		14.078.975			14.078.975
Ganancias Retenidas					
Resultados no Asignados				-12.247.431	-12.247.431
Ajustes al Patrimonio					
Reexpresiones Contables			1.280.900		1.280.900
TOTAL	2	14.078.975	1.280.900	-12.247.431	3.112.446

ASOCIACIÓN PROCARDIAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DE LA INSTITUCIÓN

La Asociación Procardias es una asociación civil sin fines de lucro constituida en Montevideo el 30 de junio de 1945 y cuyo plazo se encuentra vigente. Por resolución del Ministerio de Educación y Cultura con fecha 26 de mayo de 2003 se aprobó la reforma de los estatutos originada por su cambio de nombre de Fundación Procardias a Asociación Procardias, para cumplir con las disposiciones de la ley N° 17.163.

El objetivo de la Asociación es el mejoramiento físico, psíquico y social de los enfermos cardiovasculares, en especial carentes de recursos; realizar investigación científica básica, clínica, epidemiológica y social sobre los temas que hacen a las enfermedades cardiovasculares; reinserir laboral y socialmente a los enfermos cardiovasculares; educar para la salud mediante la adopción de estilos de vida saludables como forma de prevenir los factores de riesgo de las enfermedades cardiovasculares.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y CRITERIOS CONTABLES

2.1 Bases para la preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con las normas contables adecuadas vigentes en el Uruguay.

El poder Ejecutivo emitió con fecha 12 de mayo de 2004 el decreto N° 162/004 y el N° 222/004 los cuales adoptan Normas Contables Adecuadas. A su vez, se prepararon los presentes Estados Contables atendiendo la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República, el cual obliga a exponer los aportes provenientes del M.E.F. como un rubro patrimonial y no como un ingreso del período.

2.2 Criterio general de valuación

Los activos han sido valuados sobre la base de su costo de adquisición.

2.3 Concepto de Capital

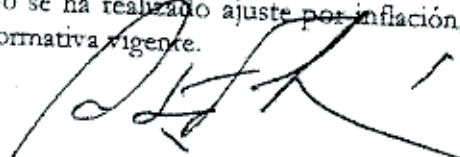
Para la determinación del resultado del ejercicio se adoptó el criterio de capital financiero.

2.4 Definición de Fondos

Se ha definido como fondos para la presentación del Estado de Origen y Aplicación de Fondos al capital de trabajo, que surge de la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente.

2.5 Ajuste por inflación

No se ha realizado ajuste por inflación, de acuerdo a la no obligatoriedad planteada en la normativa vigente.



NOTA 7. EVOLUCION PATRIMONIAL

El *Anexo II* muestra la evolución sufrida por el patrimonio de la institución durante el ejercicio económico. Del mismo se desprende que hubo un incremento neto patrimonial de \$ 275.680 (pesos uruguayos doscientos setenta y cinco mil seiscientos ochenta) lo que representa una ganancia económica para la Asociación Procardias en 2013, cifra que no coincide con lo que muestra el Estado de Resultados.

La significativa diferencia se explica por la aplicación de la Ordenanza N° 81/002, la cual obliga a exponer los fondos recibidos del Ministerio de Economía y Finanzas como un rubro integrante del capítulo del Patrimonio y no del Estado de Resultados, y a los ajustes de Resultados Acumulados y Reexpresiones Contables al cierre del 2012 según saldos contables.

NOTA 8. CAPITAL DE TRABAJO

El *Anexo III* muestra los orígenes y aplicaciones del capital de trabajo durante el ejercicio económico. El mismo se define como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente. Del mencionado anexo se desprende un incremento neto del capital de trabajo respecto al inicio del ejercicio de \$ 101.948 (pesos uruguayos ciento un mil novecientos cuarenta y ocho). El mismo se explica por un incremento de los activos corrientes de \$ 70.000 y una disminución de los pasivos corrientes de \$ 31.948 a lo largo del ejercicio económico.

NOTA 9. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido a la fecha hechos, transacciones o variaciones significativas que pudieran tener un efecto material sobre los Estados Contables como para requerir ser revelados en los mismos.

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be a cursive representation of a name.A smaller, more compact handwritten signature in black ink, also in a cursive style.

INFORME DE REVISION LIMITADA

Paysandú, 28 de marzo de 2014

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
DIVISION CONTABILIDAD
MONTEVIDEO

He realizado una revisión limitada del Cuadro correspondiente a los fondos percibidos y aplicados desde el 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, por la Institución A.PRO.DI.ME con domicilio en la ciudad de Paysandú.

La revisión fue realizada siguiendo las normas establecidas en el Pronunciamiento No. 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y de acuerdo a lo dispuesto por la Ordenanza No. 77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación y no constituye por tanto, un examen de acuerdo a normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

De acuerdo al examen practicado, no tengo evidencias que se deba realizar ninguna modificación significativa, para que el cuadro referido estén emitidos conforme a normas y prácticas contables y financieras adecuadas, ni de ningún otro hecho que afecte sustancialmente el resultado del Cuadro de fondos percibidos y aplicados.

Dejo constancia que los estados emitidos constituyen una afirmación de A.PRO.DI.ME representado por Loyda Ponce y Milka Rodriguez, Presidenta y Secretaria respectivamente, sobre el manejo y aplicación de los fondos, según declaración que he recibido e incluyen todos los fondos y aplicaciones del período considerado.

He realizado la revisión en mi carácter de profesional dependiente de A.PRO.DI.ME.

SILVIA ABELEDO
Contadora Pública. C.P.U. 69225



\$ 120 PEROS URUGUAYOS
TAMBE LEY 17.236
02978437



**Caja de Jubilaciones
y Pensiones Bancarias**

Consejo Honorario

Ref.: 016/2014 - 3/604-12-14

Montevideo, 5 de mayo de 2014.

Sr. Ministro de
Economía y Finanzas,
Economista Mario BERGARA.
Presente

De nuestra mayor consideración:

Cúmplenos enviarle la Información de Gestión del
Instituto correspondiente al cierre de febrero de 2014.

Sin otro particular, nos reiteramos a sus órdenes y
saludamos a usted muy atentamente.

Esc. Antigono Ramos
Consejero Secretario

Sr. Leomar Pastorino Sarubbi
Presidente

Sr. Jorge Molinari
Consejero Secretario Adjunto

Nota: Un adjunto



14	0	5	0	0	1	61	114
AÑO	INC.	E. E.	DEP.	Y.	NUMERO		

CAPITULO (I)
Informaciones
Contables, Financieras y Económicas.
Al 28/02/2014

- Estado de Situación Patrimonial
- Estado de Resultados
- Evolución de Ingresos, Egresos y Resultados Operativos
- Evolución de Ingresos, Egresos y Resultados Económicos Totales
- Gastos de Funcionamiento
- Estado de Ejecución Presupuestal
- Fondos del Subsidio por Desempleo
- Evolución de las Colocaciones Financieras en el último año móvil
- Colocaciones Financieras a Precios de Mercado y Rentabilidades
- Flujo de Caja –Déficit Operativo y Fuentes de Financiamiento

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

datos al 28/02/2014

en pesos uruguayos

	ACUMULADO AL 31/01/2014	VARIACION NETA DEL MES	ACUMULADO AL 28/02/2014
ACTIVO	6.500.582.953	331.339.552	6.831.922.506
Disponible	16.540.485	5.215.880	21.756.365
Inversiones de Reserva	5.400.261.667	979.458	5.401.241.125
* Financieras	3.584.202.411	1.174.495	3.585.376.907
* BEVSA (Acción Nominativa)	1.332.660	16.680	1.349.340
* Inmobiliarias	78.890.054	-211.717	78.678.336
* Agropecuarias y Forestales	1.735.836.542	0	1.735.836.542
Créditos	987.221.433	324.488.055	1.311.709.488
* Créd. Empresas por aportes	850.235.345	316.668.567	1.166.903.912
* Intereses a cobrar	48.324.905	10.819.189	59.144.094
* Otros Créditos	88.661.183	-2.999.701	85.661.482
Bienes de Uso	96.559.369	656.159	97.215.528
Cuentas de Orden	184.322	0	184.322
PASIVO Y PATRIMONIO	6.500.582.953	331.339.552	6.831.922.506
PASIVO	1.788.071.431	54.743.391	1.842.814.822
Deudas Financieras	1.186.989.109	56.154.570	1.243.143.678
Deudas Diversas	601.082.322	-1.411.178	599.671.144
PATRIMONIO	4.712.511.522	276.596.161	4.989.107.683
Revaluaciones Técnicas	74.777.092	0	74.777.092
Resultados Acumulados	4.638.554.121	0	4.638.554.121
Resultado del Ejercicio	-819.691	276.596.161	275.776.470
Cuentas de Orden	184.322	0	184.322

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS OPERATIVOS AL 28/02/2014

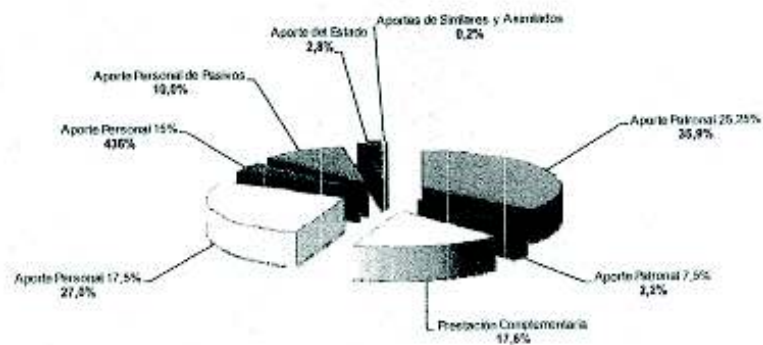
Aportes Patronales Totales



Aportes Personales Totales



Ingresos Operativos



EVOLUCION DE LOS INGRESOS, EGRESOS Y RESULTADOS OPERATIVOS

datos al 28/02/2014

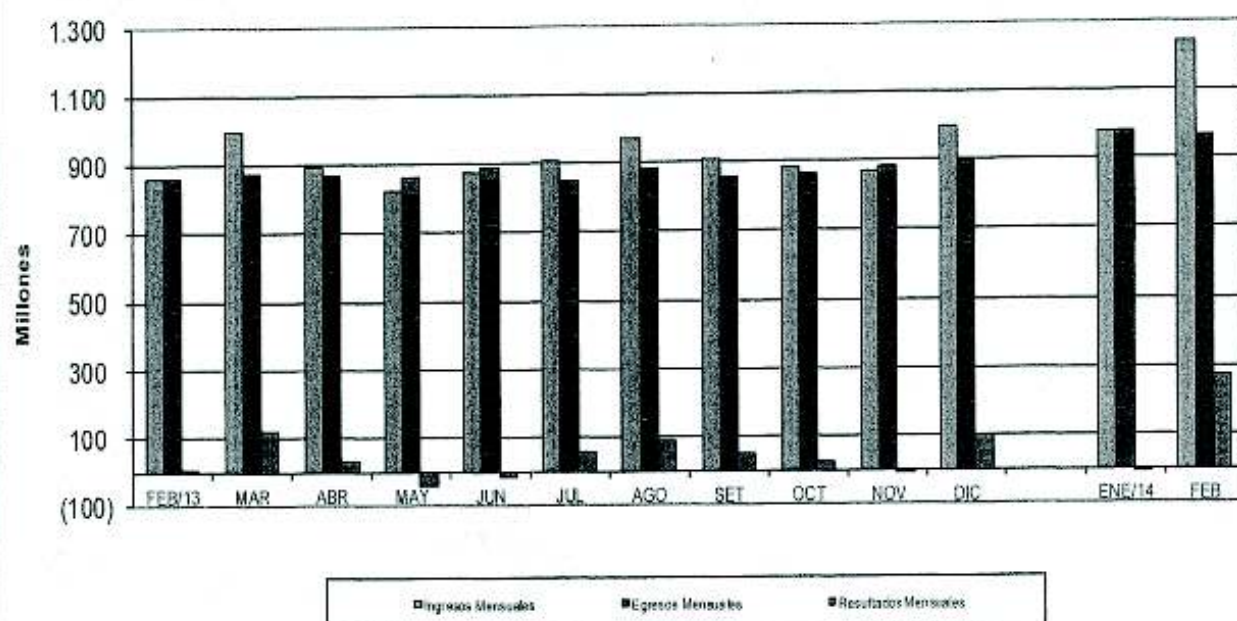
en pesos uruguayos

	Ingresos Operativos		Egresos Operativos		Resultado Operativo	
	Mes	Acumulado	Mes	Acumulado	Mes	Acumulado
FEB/13	810.392.002	1.633.128.359	838.254.503	1.667.773.475	(27.862.501)	(34.645.117)
MAR	937.314.418	2.570.442.777	833.715.383	2.501.488.858	103.599.035	68.953.918
ABR	833.895.424	3.404.338.201	836.170.935	3.337.659.794	(2.275.511)	66.678.407
MAY	788.509.796	4.192.847.996	835.312.138	4.172.971.932	(46.802.343)	19.876.064
JUN	830.111.454	5.022.959.450	842.646.555	5.015.618.487	(12.535.102)	7.340.963
JUL	863.639.532	5.886.598.982	829.306.925	5.844.925.412	34.332.607	41.673.570
AGO	915.149.854	6.801.748.836	835.134.937	6.680.060.349	80.014.917	121.688.486
SET	846.566.175	7.648.315.011	833.614.774	7.513.675.123	12.951.401	134.639.888
OCT	815.300.335	8.463.615.346	835.494.614	8.349.169.737	(20.194.279)	114.445.609
NOV	808.430.567	9.272.045.913	831.335.428	9.180.505.165	(22.904.861)	91.540.748
DIC	935.268.566	10.207.314.478	855.787.609	10.036.292.774	79.480.956	171.021.704
ENE/14	926.339.022	926.339.022	926.226.363	926.226.363	112.659	112.659
FEB	1.171.921.486	2.098.260.508	942.216.466	1.868.442.829	229.705.020	229.817.678

Fuente: Contabilidad

**EVOLUCIÓN DE
INGRESOS, EGRESOS Y RESULTADOS ECONÓMICOS
TOTALES**

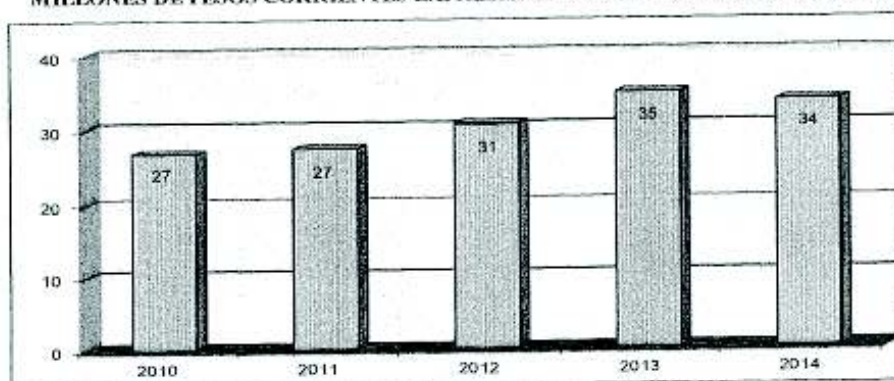
**Ingresos, Egresos y Resultados Mensuales
TOTALES
FEBRERO/13- FEBRERO/14**



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
ULTIMOS CINCO AÑOS

PERÍODO: FEBRERO DE CADA AÑO

MILLONES DE PESOS CORRIENTES EXPRESADOS A VALORES DE FEBRERO 2014



Fuente: Balancetes Mensuales

GASTOS DE ADMINISTRACION / INGRESOS TOTALES

EN PESOS CORRIENTES
A DICIEMBRE DE CADA AÑO

	Gastos de Admin.	Ingresos	Porcentaje
2009	155.966.898,72	6.780.017.744,31	2,30%
2010	170.428.412,45	7.718.439.748,18	2,21%
2011	192.584.841,57	8.623.930.694,10	2,23%
2012	214.545.794,08	9.678.574.084,27	2,22%
2013	238.195.333,48	10.850.674.937,54	2,20%

INVERSIONES FINANCIERAS AL 28/02/2014 - A PRECIO DE MERCADO

COTIZACION DÓLAR 22,489

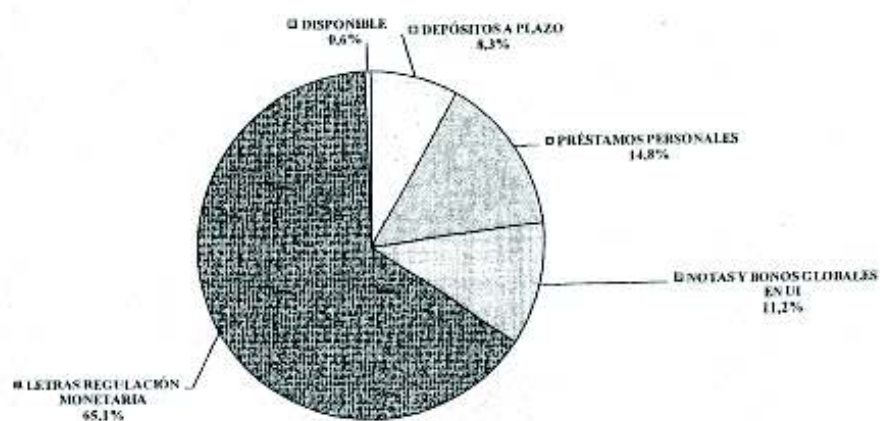
	MONEDA DE ORIGEN	EQUIV. DOLARES	PORCENTAJE DEL TOTAL
<u>MONEDA NACIONAL</u>			
DISPONIBLE	11.875.909	528.076	0,36%
LETRAS REGULACIÓN MONETARIA	811.454.839	36.082.300	24,33%
CERTIFICADO DEPOSITO TRANSF.	16.986.380	755.319	0,51%
PRESTAMOS PASIVOS FIN DE AÑO	64.925.492	2.886.989	1,95%
PRESTAMOS PERSONALES	412.752.503	18.353.529	12,38%
	1.317.995.123	58.606.213	39,52%
<u>MONEDA REAJUSTABLE</u>			
PLAZO FIJO	255.557.600	11.363.671	7,66%
LETRAS REGULACION MONETARIA EN UI	1.315.083.892	58.476.762	39,43%
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	635.017	28.237	0,02%
PRESTAMOS PERSONALES	13.284.239	590.699	0,40%
NOTAS Y BONOS GLOBALES EN UI	366.165.568	16.281.985	10,98%
	1.950.726.316	86.741.354	58,50%
<u>DOLARES</u>			
DISPONIBLE	310.938	310.938	0,21%
		310.938	0,21%
<u>INTERESES DEVENGADOS A COBRAR</u>			
		2.629.912	1,77%
<u>TOTALES</u>		148.288.417	100,00%

INVERSIONES FINANCIERAS - A PRECIO DE MERCADO -
COMPARATIVO CON MES ANTERIOR

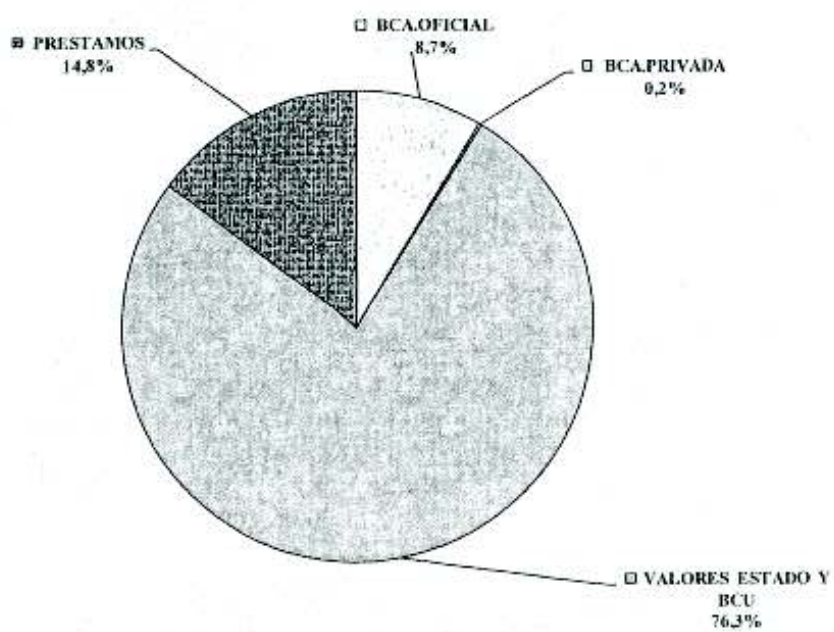
	EN DÓLARES		
	31/01/2014	28/02/2014	VARIACION
<u>MONEDA NACIONAL</u>			
DISPONIBLE	461.912	528.076	66.164
LETRAS REGULACIÓN MONETARIA	35.406.016	36.082.300	676.284
CERTIF.DEPOSITO TRANSF.	4.450.577	755.319	-3.695.257
PRESTAMOS PASIVOS FIN DE AÑO	3.199.669	2.886.989	-312.680
PRESTAMOS PERSONALES	18.240.161	18.353.529	113.367
	61.758.334	58.606.213	-3.152.121
<u>MONEDA REAJUSTABLE</u>			
PLAZO FIJO	11.292.999	11.363.671	70.672
LETRAS REGULACION MONETARIA EN UI	58.113.087	58.476.762	363.675
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	29.909	28.237	-1.672
PRESTAMOS PERSONALES	598.093	590.699	-7.393
NOTAS BCU Y BONOS GLOBALES EN UI	15.710.630	16.281.985	571.355
	85.744.717	86.741.354	996.637
<u>DOLARES</u>			
DISPONIBLE	169.579	310.938	141.358
	169.579	310.938	141.358
<u>INTERESES DEVENGADOS A COBRAR</u>	2.175.720	2.629.912	454.193
<u>TOTALES</u>	149.848.350	148.288.417	-1.559.933

FUENTE: INVERSIONES

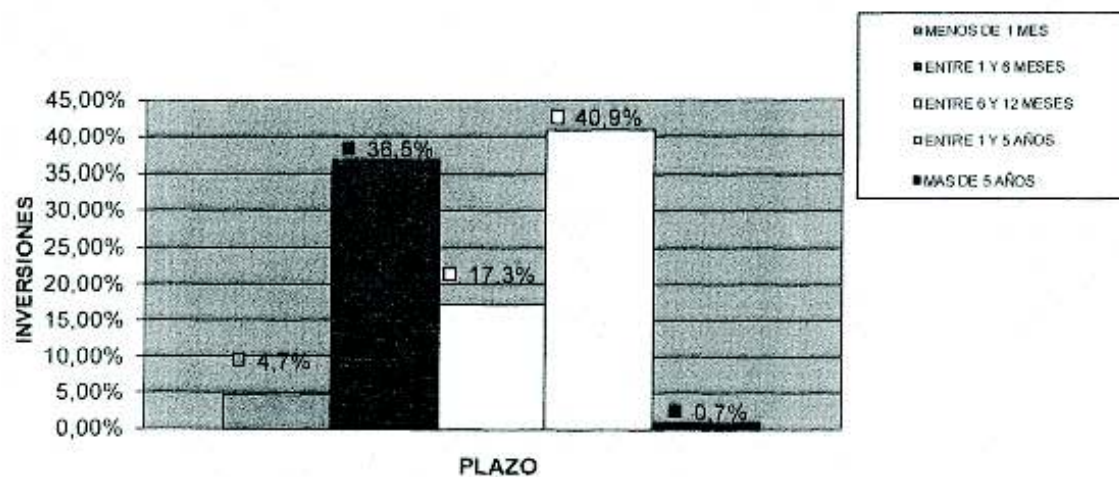
COLOCACIONES SEGÚN INSTRUMENTO
A 28/02/2014 (a precio mercado)



COLOCACIONES SEGÚN DESTINO
A 28/02/2014 (a precio mercado)



**INVERSIONES FINANCIERAS
(NO INCLUYE PRÉSTAMOS)
SEGÚN PLAZO AL 28/02/14**



CAPITULO (II)

Información sobre Estructura y Tendencias de la Población de Activos y Pasivos

- INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y ACTUARIAL
- SALARIO MEDIO DE ACTIVOS BANCARIOS
- DISTRIBUCIÓN DE LAS PASIVIDADES POR MONTO
- DISTRIBUCIÓN DE LAS PASIVIDADES POR EDAD
- ACTIVOS CON CAUSAL JUBILATORIA
- DISTRIBUCIÓN ESTIMADA DE LOS ACTIVOS POR EDAD Y SEXO
- CANTIDAD DE EMPLEADOS POR INSTITUCIÓN

ANEXO GRÁFICOS

- EVOLUCIÓN AFILIADOS ACTIVOS -ÚLTIMOS 12 MESES-
- EVOLUCIÓN ACTIVOS POR SECTOR
- EVOLUCIÓN CÉDULAS DE PASIVOS -ÚLTIMOS 12 MESES-
- EVOLUCIÓN CÉDULAS DE JUBILACIÓN Y PENSIÓN
- RELACIÓN ACTIVO/PASIVO CON PENSIÓN EQUIVALENTE
- APORTACIÓN PORCENTUAL POR SECTOR
- RELACIÓN PASIVIDADES RECAUDACIÓN -ÚLTIMOS 12 MESES ACUMULADOS, CRITERIO CAJA-
- AFILIADOS EN EL SUBSIDIO POR DESEMPLEO Y JUBILACIÓN ANTICIPADA SEGÚN PRESUPUESTO

IV) AFILIADOS PASIVOS

NUMERO DE AFILIADOS PASIVOS AL ORGANISMO		16.708
* CEDULAS DE JUBILACION		10.194
- POR CAUSALES DECRETO-LEY	1.799	
- POR CAUSALES ACTO 9	6.691	
- POR CAUSALES Ley 15.783	166	
- POR CAUSALES Ley 18.396	1.504	
- POR OTRAS CAUSALES	34	
* CEDULAS DE PENSIÓN		6.514
* RECIBOS DE PENSIÓN		7.269
PASIVIDAD PROMEDIO NOMINAL (CONSIDERANDO CED. DE PENSION)		\$ 54.645
PASIVIDAD PROMEDIO DESCONTADO LEY 18.396 (CONS. CED. DE PENSION)		\$ 48.273
PASIVIDAD PROMEDIO DESCONTADO I.A.S.S. (CONS. CED. DE PENSION)		\$ 48.827
PASIVIDAD PROMEDIO DESCONTADO I.A.S.S. Y LEY 18.396 (CONS.CED. DE PENS)		\$ 42.454
* PROMEDIO DE JUBILACION NOMINAL		\$ 66.124
- POR CAUSALES DECRETO-LEY	\$ 59.922	
- POR CAUSALES ACTO 9	\$ 73.516	
- POR CAUSALES LEY 15.783	\$ 76.054	
- POR CAUSALES LEY 18.396	\$ 40.356	
- POR OTRAS CAUSALES	\$ 31.094	
* PROMEDIO DE PENSIÓN NOMINAL (CÉDULA)		\$ 36.582
* PROMEDIO DE PENSIÓN NOMINAL (RECIBO)		\$ 32.872

V) INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

RELACIÓN ACTIVO/PASIVO CON PENSIÓN EQUIVALENTE		1,5656
RELACIÓN ACTIVO/PASIVO (DEMOGRÁFICA)		1,2938
PROMEDIO DE EDAD DEL TOTAL DE AFILIADOS		55,8
* ACTIVOS (al 31/01/2014)	41,6	
* JUBILADOS	73,5	
* PENSIONISTAS	73,1	
* JUBILADOS ANTICIPADOS (ArL3 Ley 17.938)	57,2	
NÚMERO DE INSTITUCIONES AFILIADAS CON APOORTE REGISTRADO		202
NÚMERO DE EMPLEADOS DEL ORGANISMO		114
RELACIÓN DE AFILIADOS POR CADA EMPLEADO (I)		344
RELACIÓN DE AFILIADOS POR CADA EMPLEADO (II)		337

REFERENCIAS: (I) INCLUYE COMO AFILIADOS A TODOS LOS PENSIONISTAS.
(II) INCLUYE COMO AFILIADOS A LAS CÉDULAS DE PENSIÓN.

DISTRIBUCIÓN DE LAS PASIVIDADES POR MONTO NOMINAL

FEBRERO 2014

UNIDADES DE B.P.C.	IMPORTES EN \$	JUBILADOS	CÉDULAS DE PENSIÓN	RECIBOS DE PENSIÓN
0 - 4	0 - 11.275	897	329	1.057
4 - 8	11.276 - 22.551	798	1.289	1.434
8 - 12	22.552 - 33.827	583	1.546	1.544
12 - 16	33.828 - 45.103	878	1.372	1.344
16 - 20	45.104 - 56.379	960	852	813
20 - 24	56.380 - 67.655	1.176	801	773
24 - 28	67.656 - 78.931	948	147	130
28 - 32	78.932 - 90.207	1.237	100	98
32 - 36	90.208 - 101.483	986	60	59
36 - 40	101.484 - 112.759	578	10	10
40 - 44	112.760 - 124.035	426	7	6
44 - 48	124.036 - 135.311	310	1	1
48 - 52	135.312 - 146.587	350		
52 - 56	146.588 - 157.863	17		
56 - 60	157.864 - 169.139	20		
60 - 64	169.140 - 180.415	10		
64 - 68	180.416 - 191.691	10		
68 - 72	191.692 - 202.967	2		
72 - 76	202.968 - 214.243	5		
76 - 80	214.244 - 225.519	2		
80 - 84	225.520 - 236.795	1		
TOTALES		10.194	6.514	7.269

B.P.C.: Base de Prestaciones y Contribuciones Ley N° 17.856

AFILIADOS ACTIVOS CON CAUSAL JUBILATORIA

DISCRIMINADO POR SEXO, SECTOR Y GRUPO DE ACTIVIDAD AL 28 DE FEBRERO DE 2013

	TOTAL	SECTOR PUBLICO	NUEVAS INSTITUCIONES					SECTOR PRIVADO SIN NUEVAS INSTITUCIONES					
			TOTAL	Administ. de crédito	Prest. de dinero	Coop. de Ah. y Créd	Transp. de valores	TOTAL	Bancos	Cajas Banc. y Financ.	Cias de Seguros	Conso- cios	Otros (*)
<u>TOTAL GENERAL</u>	513	321	130	43	3	57	27	62	26	9	15	1	11
TOTAL HOMBRES	317	184	89	17	3	43	26	44	18	7	12	0	7
TOTAL MUJERES	196	137	41	26		14	1	18	8	2	3	1	4
<u>NUEVA - LEY</u>													
TOTAL	409	234	130	43	3	57	27	45	21	5	10	1	8
TOTAL HOMBRES	284	162	89	17	3	43	26	33	15	5	8	0	5
TOTAL MUJERES	125	72	41	26	0	14	1	12	6	0	2	1	3
<u>ACTO 9</u>													
TOTAL	104	87	0	0	0	0	0	17	5	4	5	0	3
TOTAL HOMBRES	33	22	0	0	0	0	0	11	3	2	4	0	2
TOTAL MUJERES	71	65	0	0	0	0	0	6	2	2	1	0	1

Nota: Los jubilables de los sectores público y privado sin nuevas instituciones, agrupados en Acto 9, tendrán la opción de jubilarse por Nueva - Ley.
 (*) Incluye Otros organismos y Cooperativas de intermediación financiera

CANTIDAD DE EMPLEADOS POR INSTITUCIÓN
FEBRERO 2014

	NÚMERO DE EMPLEADOS
<u>TOTAL GENERAL (con nuevas instituciones) (***):</u>	<u>21.617</u>
<u>TOTAL GENERAL (sin nuevas instituciones):</u>	<u>13.580</u>
<u>TOTAL SECTOR PRIVADO (con nuevas instituciones):</u>	<u>13.589</u>
<u>TOTAL SECTOR PRIVADO (sin nuevas instituciones):</u>	<u>5.552</u>

BANCOS OFICIALES

101	HIPOTECARIO DEL URUGUAY	928
102	DE LA REPUBLICA O. DEL URUGUAY	4.366
104	DE SEGUROS DEL ESTADO	2.125
109	CENTRAL DEL URUGUAY	609
	TOTALES SECTOR PÚBLICO	8.028

SECTOR PRIVADO

BANCOS PRIVADOS

208	DE CREDITO (En liquidación)	1
236	BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA URUGUAY	595
254	AMERICAN EXPRESS BANK (En liquidación)	1
256	HSBC BANK (URUGUAY)	282
257	BANQUE HERITAGE (URUGUAY) S.A.	131
263	NUEVO BANCO COMERCIAL	731
302	CITIBANK N.A.	152
309	DISCOUNT BANK	269
310	DE LA NACION ARGENTINA	26
313	BANCO ITAU URUGUAY S.A.	678
315	DE SANTANDER SUCURSAL URUGUAY	807
317	BANDES URUGUAY	217
	SUB TOTAL	3.890

		NÚMERO DE EMPLEADOS
ADMINISTRADORAS DE CONSORCIOS		
650	CONSORCIO DEL URUGUAY S.A.	11
652	ACFOR S.A.	Sin inf
656	CONALAP S.A.	Sin inf
SUB TOTAL		11
COOPERATIVAS DE INTERMEDIACIÓN FINANCIERA		
706	FUCEREP	48
707	CAOFA	11
SUB TOTAL		59
ADMINISTRADORAS DE CRÉDITOS		
704	FUCAC	95
710	COOPERATIVA ACAC	124
711	CABAL URUGUAY S.A.	32
712	EMPRENDIMIENTOS DE VALOR S.A	68
732	CRÉDITOS DIRECTOS S.A	379
735	OCA S.A	531
737	SOCUR S.A (CREDITEL)	458
738	ASOCIACIÓN NACIONAL DE AFILIADOS (ANDA)	1.208
739	DINERS CLUB URUGUAY S.A	0
740	RETOP S.A (CRÉDITO DE LA CASA)	608
741	VERENDY S.A (ITALCRED)	63
743	MARCRE LTDA	41
744	PASS CARD S.A	52
745	BAUTZEN S.A (PRONTO CABAL)	4
746	PROMOTORA DE CRÉDITOS S.A.	113
747	CORPORACIÓN DEL RÍO URUGUAY S.R.L	3
748	CREDIFAST S.A	37
749	CREDIPLAN S.A	34
750	CRÉDITOS DEL LITORAL S.A (CREDILIT)	8
751	CREDIUNION S.R.L	10
752	CREDIYI S.A	20
753	DE LA PLATA S.A	1
754	DIROVAL S.A (CREDICOMPRAS)	32
755	KAMPRI S.A (CREDISUR COLONIA)	12
756	NORESTE LTDA. (CRÉDITO TACUAREMBÓ)	5
757	COMPAÑÍA CLUB DEL ESTE S.A	16
758	SURANEX S.A (SUMEC'S)	47
759	TINKLAND S.A	11
763	FINANZIA S.A	47
786	MICROFINANZAS DEL URUGUAY S.A	37
833	SUFINAN S.A	4
869	REPÚBLICA MICROFINANZAS	170
870	ADIALUR S.A (*)	0
876	FINAMERICATI SRL (*)	0
SUB TOTAL		4.270

20

NUMERO
DE
EMPLEADOS

COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO

703	COFAC COOPERATIVA NAC. DE AHORR Y CRÉD.	11
708	FAE	4
720	COOP. DE AH. Y CR FDO. DE PREV.PERS CJA BANC	2
721	SOC. DE AH Y CR. COOPERATIVA JOSE ARTIGAS	39
722	COOPERATIVA DE AH Y CRÉD COETC	1
724	COOP. DE AH. Y CR. AL CONSUMO (COACC)	0
725	COOP. DE AH. Y CR. DEL SUR (COSUR)	0
726	COOP. AH Y CRÉD COLÓN	0
727	COOP. DE AH Y CR DE LA UNIÓN DE BANCAS DEL INT	1
728	CAYCCAS - C. A Y C. DE CASINOS	5
729	SOLUCIONES COOPERATIVA DE AH Y CRÉD	11
731	COOPERATIVA DE AHORRO EMPLEADOS SALUS	0
733	COOP. A Y C DE LOS FUNC DE LA INT MUN. MALD	14
734	LATINA COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉD	1
742	CATAC - COOP DE AHORRO TRANSPORTE AGRO	2
764	COOP. DE FUNC. DE LA ENSEÑANZA DE MALDONADO (COFL	13
765	C. A Y C. DEL PERSONAL SUBALTERNO DE FFAA	91
769	UNIÓN DE COOPERATIVAS DE AH Y CR - UCAYC	5
774	COOP A Y C EX - EMP B POPULAR - MERCANTIL	4
776	CACECCOM - COOP. A Y C ECONOMÍA COMUNITARIA	6
777	CAYCFUP	4
778	COOP. DE A Y C DE LA FUJA URUGUAYA (*)	0
780	COOPERATIVA POLICIAL DE AH Y CRED (COPAC)	102
781	COOP. DE AH Y CRED. DE LA SEGURIDAD SOCIAL	26
784	COOP. URUGUAYA SOLIDARIA DE AFILIADOS	3
785	AGRUPACIÓN SOCIAL COOP CANELONES DE A Y C	5
787	COOP. ORIENTAL DE AHORRO Y CRÉD	9
788	COOP. DE A Y C 4 DE DIC - CACCDI (*)	0
789	COOPERATIVA DE AH Y CRÉD CENTRAL	3
790	C. DE A Y C/SOCIOS DEL CLUB DE EMP ANCAP	34
791	COOP. DE PERSONAL POLICIAL DE A YC	1
792	COOP. DE A Y C DE EMPRESARIOS, PROFESIONALES Y AMIG	18
793	COOP DE A Y C DE LOS FUNC DEL MEF	4

**NÚMERO
DE
EMPLEADOS**

TRANSPORTADORAS DE VALORES

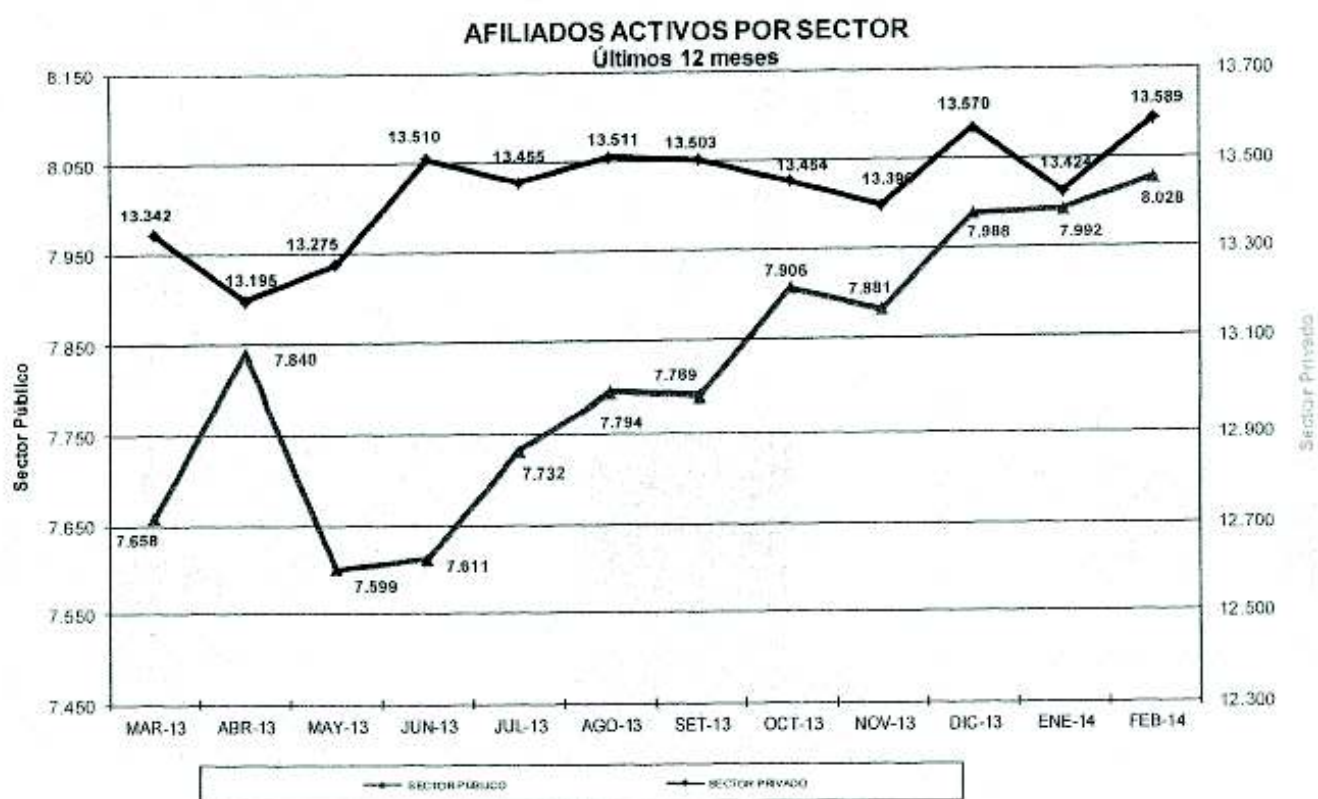
766	ABUDIL S.A (TAK COMPAÑÍA DE CAUDALES)	190
768	PROSEGUR TRANSPORTADORA DE CAUDALES S.A	568
771	SEVITEC S.R.L	423
772	TECNISEGUR URUGUAY	220
864	GRUPO GAMMA S.R.L	7
895	KATUR S.A.	37
	SUB TOTAL	1.445

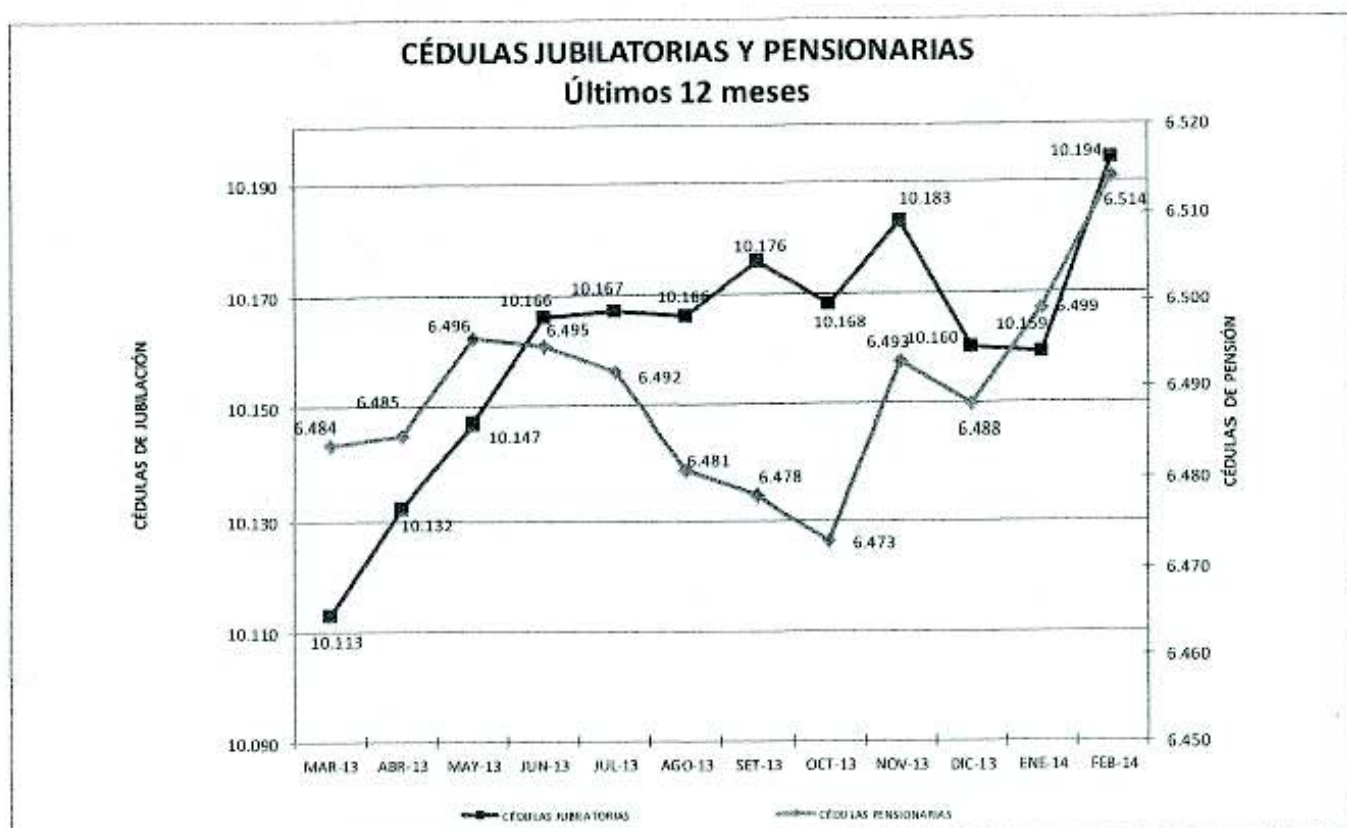
OTROS ORGANISMOS

107	CORPORACIÓN DE PROTECCIÓN DEL AHORRO BANCARIO	14
501	A.E.B.U.	197
502	ASOCIACION DE BANCOS PRIVADOS DEL URUGUAY	2
503	BOLSA DE COMERCIO S.A.	48
505	CAJA DE JUB. Y PENS. BANCARIAS	114
576	CAMARA DE ENTIDADES FINANC.	1
594	A.J.U.P.E.	7
998	AFILIACION VOLUNTARIA (**)	9
	SUB TOTAL	392

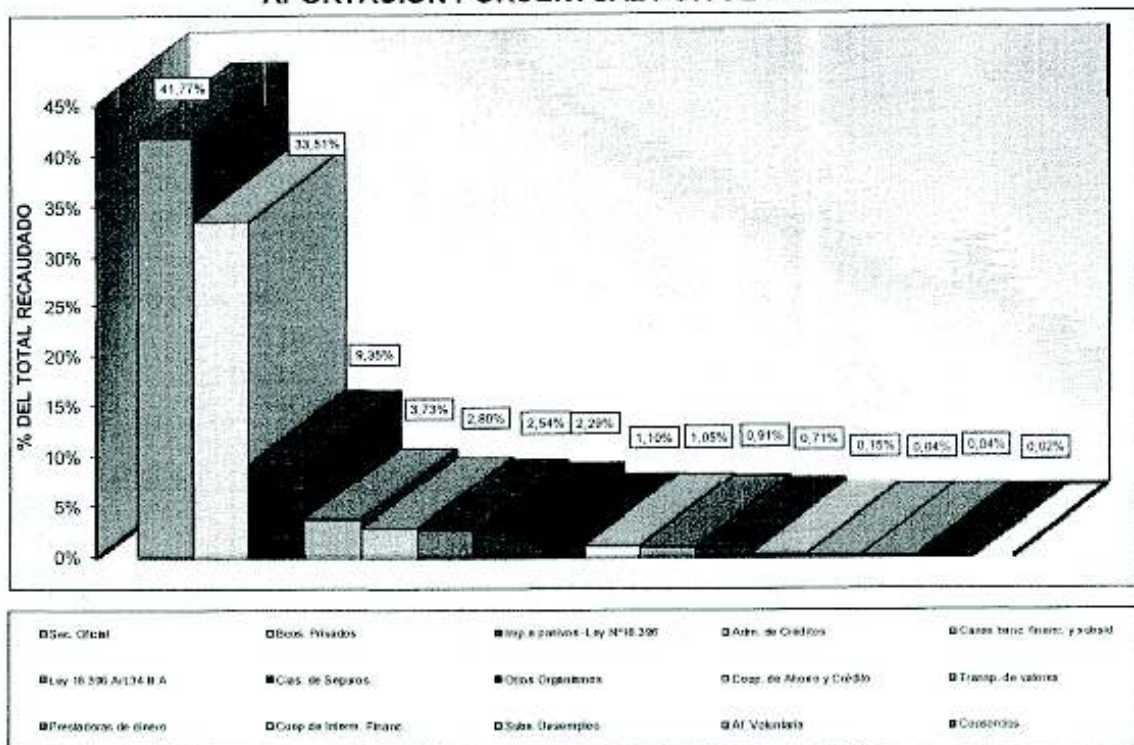
Notas:

- (*) Sólo aportan la partida complementaria patronal (P.C.P)
- (**) La información corresponde al mes de Enero 2014.
- (***) El número de empleados fue extraído de un programa solicitado por esta Actuaría al Centro de cómputos.



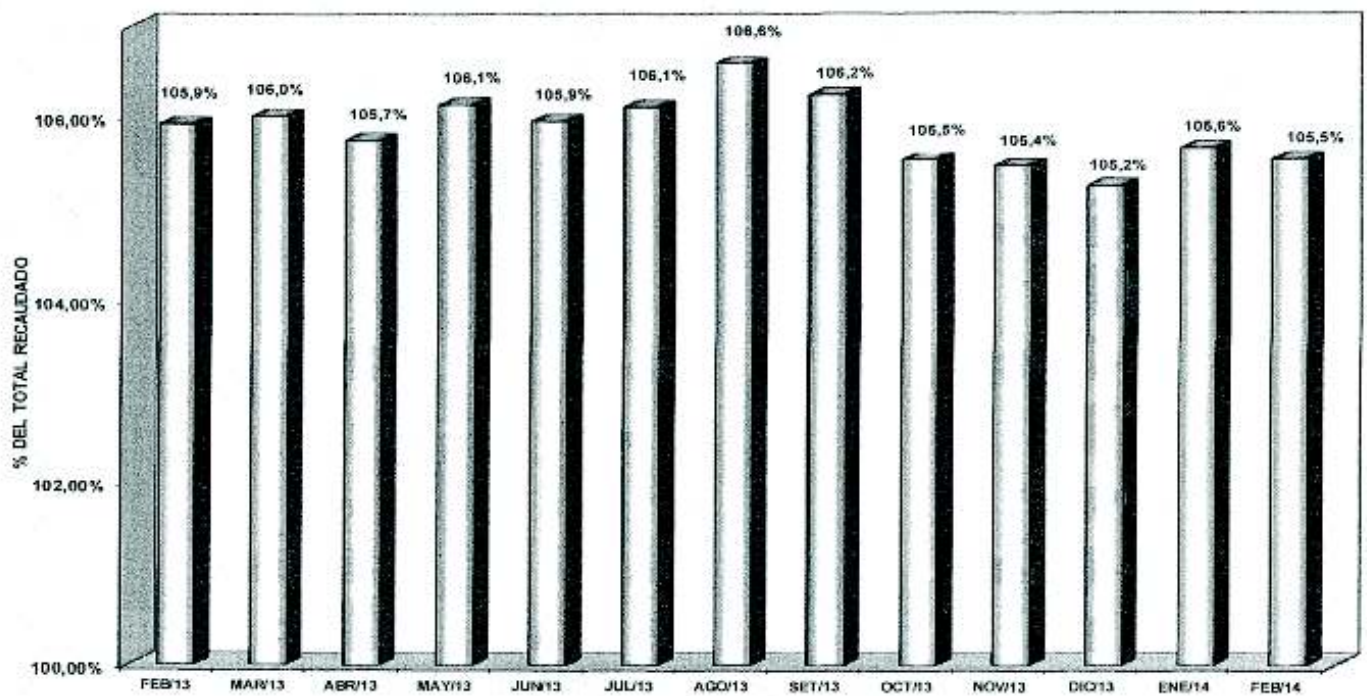


RECAUDACIÓN POR EL MES DE FEB/14
 APORTACIÓN PORCENTUAL POR SECTOR



Ver tabla de referencia en la siguiente hoja.

RELACIÓN RECAUDACIÓN/ PASIVIDADES
ÚLTIMOS 12 MESES ACUMULADOS (criterio de caja)





**Caja de Jubilaciones y Pensiones
de Profesionales Universitarios**

Montevideo,

Sra. Contadora General de la Nación

Ec. Laura Remersaro

Presente

De nuestra mayor consideración:

Nos es grato acompañar la información requerida de acuerdo con el Art. 146 de la Ley 18046 de 24/10/2006, Art. 101 y 101 de la Ley 16134 de 24/09/90 y con la Ordenanza 81 del Tribunal de Cuentas de la República relativos a la presentación antes del 30/04 del corriente año del Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior acompañado de los informes técnicos correspondientes (Estados Contables).

Saludamos a la Sra. Contadora General de la Nación con nuestra mayor consideración.-

Arqta. Carmen Brusco
Directora Secretaria

Dr. IGNACIO OLIVERA MANGADO
PRESIDENTE

Mo. DEL ROSARIO GARCIA
GERENTE DE DIVISION
ADMINISTRATIVO - CONTABLE

Cra. MAREANNE TOMSIC
Jefa de Departamento de Contabilidad



Caja de Jubilaciones y Pensiones
de Profesionales Universitarios

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

ACTIVO	Nota	31/12/13	31/12/12
Activo Corriente			
Disponibilidades	6		
Caja y Bancos		176.153.991	176.280.034
		<u>176.153.991</u>	<u>176.280.034</u>
Inversiones Temporarias	11		
Valores públicos		3.069.320.462	2.098.077.215
		<u>3.069.320.462</u>	<u>2.098.077.215</u>
Créditos	8		
Créditos por Aportes		558.694.970	471.962.889
Créditos por Agentes		1.501.574	1.496.996
Créditos por Convenios		272.596.442	241.146.539
Créditos por Préstamos		103.591.366	102.369.311
		<u>936.384.352</u>	<u>816.975.735</u>
Otros Créditos	9		
Créditos - Torre de los Profesionales		15.690.215	12.831.429
Créditos por Explotación Forestal		28.639.753	35.115.251
Diversos		31.791.859	90.035.954
		<u>76.121.827</u>	<u>137.982.634</u>
Bienes de Cambio	10		
Unidades p/Venta - Torre de los Profesionales		97.954.844	-
		<u>97.954.844</u>	<u>-</u>
Bienes para Consumo			
Bienes para consumo		-	1.113.852
		-	<u>1.113.852</u>
Total Activo Corriente		<u>4.355.935.476</u>	<u>3.230.429.470</u>
Activo No Corriente			
Créditos a largo plazo	8		
Créditos por Convenios		191.623.435	210.758.920
Créditos por Préstamos		27.644.844	30.998.963
		<u>219.268.279</u>	<u>241.757.883</u>
Otros créditos a largo plazo	9		
Créditos - Torre de los Profesionales		63.770.565	63.947.094
Créditos por Explotación Forestal		184.186.134	188.704.166
		<u>247.956.699</u>	<u>252.651.260</u>
Bienes de Cambio	10		
Unidades p/Venta - Torre de los Profesionales		112.584.677	-
		<u>112.584.677</u>	<u>-</u>
Inversiones a Largo Plazo	11		
Valores públicos	11	4.146.889.400	4.740.066.702
Inversiones en Activos Forestales		401.614.056	402.861.410
Inversiones en Torre de los Profesionales		-	242.006.322
		<u>4.548.503.456</u>	<u>5.384.934.434</u>
Bienes de uso	12		
Valores netos		107.235.367	42.167.122
Bienes de Uso Forestales netos		977.704	1.166.593
		<u>108.213.071</u>	<u>43.333.715</u>
Intangibles	13		
Valores netos		580.016	13.809.583
		<u>580.016</u>	<u>13.809.583</u>
Total Activo No Corriente		<u>5.237.106.198</u>	<u>5.936.486.875</u>
TOTAL ACTIVO		<u>9.593.041.674</u>	<u>9.166.916.345</u>

Las notas 1 a 19 y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Cra. MAREANNE TOMSIC
Jefa de Departamento de Contaduría

ROSA ROSARIO GARCIA
GERENTE DE DIVISION
ADMINISTRATIVO - CONTABLE



Caja de Jubilaciones y Pensiones
de Profesionales Universitarios

ESTADO DE RESULTADOS
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERATIVOS			
Aportes de profesionales		3.331.623.687	2.896.607.848
Aportes de funcionarios		23.519.805	18.531.605
Recargos s/aportes		78.364.001	69.071.016
Gestión y Mora		468.719	547.295
Producido Convenios afiliados		55.828.772	46.002.579
Producido Convenios empresas		12.303.850	8.506.709
Ingresos L. 18061 - Opción categoría		626.716	1.791.187
IRPF - Trans. Dec. 324-03/09		249.458.052	220.702.428
Ing. Art 23 Ley 12.997/Art. 71 Ley 17.737		2.318.863.290	2.021.878.833
Desafectación Prev. Incobrables Aportes		7.065.625	-
		<u>6.078.122.517</u>	<u>5.283.639.500</u>
EGRESOS OPERATIVOS			
Pasividades	15	(5.631.498.262)	(4.746.669.206)
Gastos de Administración	16	(335.001.674)	(266.646.242)
Incobrables Aportes		-	(18.532.941)
Incobrables Convenios		(21.909.066)	(17.995.486)
Amortizaciones		(7.482.431)	(5.371.812)
		<u>(5.995.891.453)</u>	<u>(5.055.215.687)</u>
RESULTADOS OPERATIVOS			
		<u>82.231.064</u>	<u>228.423.813</u>
INGRESOS DIVERSOS			
Producido por Torre Profesionales		17.603.946	17.800.644
Ingresos p/explotación Campos		34.480.476	51.941.661
Resultado por Valuación Bienes de Uso	12	33.274.298	-
Otros Ingresos		49.119.882	47.185.011
		<u>134.478.602</u>	<u>116.927.316</u>
EGRESOS DIVERSOS			
Egresos Torre Profesionales		(15.625.430)	(5.176.014)
Amortizaciones Torre Profesionales		(5.038.201)	(5.571.869)
Egresos Actividad Forestal		(146.790)	(981.883)
Amortizaciones Actividad Forestal		(1.436.243)	(1.498.253)
Resultado Baja Bs.Uso e Intangibles		(11.706.914)	(1.297)
Otros		(53.045.993)	(35.776.662)
		<u>(86.999.571)</u>	<u>(49.006.978)</u>
RESULTADOS DIVERSOS			
		<u>47.479.031</u>	<u>67.920.338</u>
INGRESOS FINANCIEROS			
Producido de disponibilidades		3.395.456	2.212.597
Producido de inversiones C/P		133.087.116	69.664.473
Producido de Inversiones L/P		750.622.879	698.094.089
Producido de Préstamos		34.574.249	23.808.244
Producido Torre Profesionales		6.168.166	15.863.565
Producido explotación Campos		16.590.742	-
		<u>944.438.608</u>	<u>809.642.968</u>
EGRESOS FINANCIEROS			
Egresos de disponibilidades		(997.540)	(1.667.856)
Egresos de Inversiones		(120.247.169)	(22.405.592)
Egresos de préstamos		(223.820)	(4.386.106)
Incobrables préstamos		(2.607.258)	(335.151)
Egresos Torre Profesionales		-	(8.757.720)
Egresos explotación Campos		(136.271)	(6.747.377)
		<u>(124.212.058)</u>	<u>(44.319.802)</u>
RESULTADOS FINANCIEROS			
		<u>820.226.550</u>	<u>765.323.166</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO			
		<u>949.936.645</u>	<u>1.061.667.317</u>

Las notas 1 a 19 y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Cra. MAREANNE TOMSIC
Jefa de Departamento de Contaduría

Mg. DEL ROSARIO GARCÍA
GERENTE DE DIVISION
ADMINISTRATIVO - CONTABLE



Caja de Jubilaciones y Pensiones
de Profesionales Universitarios

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

EJERCICIO 01/01/2013-31/12/2013

(Expresado en Pesos Uruguayos)

Anexo 3

1. Fondos Provenientes de Actividades Operativas

	2012	2013
Resultado del Ejercicio	1.061.667.316	949.936.645
Ajustes:		
Resultado Valores Disponibles para Venta	372.917.403	(478.684.876)
Incobrables Aportes Afiliados	117.727.828	110.662.203
Incobrables Convenios Afiliados y Empresas	68.271.580	21.909.086
Incobrables Préstamos	335.151	2.607.258
Recuperos Incobrables Convenios Afiliados y Empresas	(51.559.775)	(6.217.244)
Recuperos Incobrables Préstamos	(1.193.693)	(20.509)
Diferencia de Cambio Préstamos	2.814.101	(9.115.879)
Diferencia de Cambio y Actualización UI Inversiones	(402.136.373)	(567.391.911)
Diferencia de Cambio y Actualización UI Ventas Torre Profesionales	(7.105.844)	(6.168.166)
Diferencia de Cambio Venta Montes	6.747.377	(16.454.471)
Otras Diferencias de Cambio	112.360	600.239
Diferencia Valuación Inventario Bienes Consumo	(179)	-
Diferencia Valuación Partidas a Vencer	(70.734)	1.305.383
Diferencia Tasación Bienes de Uso	-	(21.567.384)
Resultado Baja Obsolescencia Intangible	-	11.660.551
Resultado Venta/Canje/Recompa	(1.788.866)	-
Resultado Valuación Inversiones	(67.153.076)	(1.345.197)
Resultado Venta Bienes de Uso	(1.946.903)	-
Resultado Inmuebles Prometidos En Venta	(1.260.766)	(878.006)
Resultado Venta Montes	(31.327.736)	(2.021.048)
Amortizaciones	12.442.934	13.956.875
	15.824.789	(947.163.096)

Cambios en Activos y Pasivos:

(Incremento)/Disminución de Aportes Afiliados	(191.859.591)	(82.399.706)
(Incremento)/Disminución de Créditos Convenios Afiliados	(60.082.278)	(31.726.065)
(Incremento)/Disminución de Créditos por Venta Valores	15.000	(4.578)
(Incremento)/Disminución de Créditos Torre Profesionales	(17.480.576)	4.363.914
(Incremento)/Disminución de Créditos Actividad Forestal	147.824.525	29.469.050
(Incremento)/Disminución de Otros Créditos	(60.396.557)	(58.656.103)
(Incremento)/Disminución de Bienes Consumo	61.846	1.113.852
(Incremento)/Disminución de Bienes de Cambio	-	(217.004.083)
(Incremento)/Disminución de Inversiones Financieras Largo Plazo	(582.015.508)	2.387.195.606
(Incremento)/Disminución en Activos Forestales y Bs. Cambio Forestales	25.191.228	-
(Incremento)/Disminución de Inversiones Temporarias	(376.087.012)	(1.964.798.674)
(Incremento)/Disminución de Créditos Convenios Empresas	11.983.267	3.598.543
(Incremento)/Disminución de Créditos por Préstamos	16.488.388	8.661.194
(Incremento)/Disminución de Deudores por transacción CP Y LP	(779.896)	121.262
Incremento/(Disminución) de Deudas	52.234.602	(41.814.306)
Incremento/(Disminución) Otras Deudas	(1.217.361)	(4.742.914)
	(1.036.119.723)	33.376.992

2. Fondos Utilizados en Inversiones

(Incremento)/Disminución de Bienes de Uso	(7.014.832)	(3.691.553)
(Incremento)/Disminución de Bienes de Uso Forestales	1.665.689	-
(Incremento)/Disminución de Intangibles	(19.817)	(3.691.553)

3. Fondos Utilizados en Actividades Financieras

Reserva art. 107 Ley 17738	(26.526.049)	(32.878.589)
Reserva Fallecimiento Préstamos	(518.812)	293.558
	(27.044.861)	(32.585.031)

4. Aumento Neto de Fondos

8.958.561 (126.043)

5. Disponibilidades Saldo Inicial

167.321.473 176.280.034

6. Disponibilidades Saldo Final

176.280.034 176.153.991

Las notas 1 a 19 y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

Montevideo, 28 de marzo de 2014.-

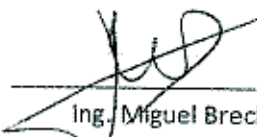
Sres. de la Contaduría General de la Nación
Ec. Laura Remersaro

Presente

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 160 del TOCAF y artículo 199 de la Ley 16.736, adjuntamos la siguiente documentación del Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia (en adelante Centro Ceibal):

- Presupuesto de funcionamiento e inversión.
- Balance de ejecución 2013.

Sin otro particular, saludo a usted con mi mayor consideración.


Ing. Miguel Brechner
Presidente Consejo de Dirección
Centro Ceibal

Plan Ceibal

Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR EL EJERCICIO 2013

(expresado en pesos uruguayos)

Ref.	RUBROS	AUTORIZADO	EJECUTADO
0	SERVICIOS PERSONALES	185.678.739	208.496.010
011	Sueldo básico	141.485.965	158.872.574
056	Prestaciones por accidente de trabajo	1.850.151	2.077.508
059	Sueldo anual complementario	11.790.497	13.239.381
078	Prestaciones por salario vacacional	11.790.497	13.239.381
081	Ap. Patronal seguridad social	11.495.735	12.908.397
086	Ap. Patronal a Fondo Reconv. Laboral	191.596	215.140
087	Ap. Patronal a FONASA	7.074.298	7.943.629
1	BIENES DE CONSUMO	11.012.564	40.058.169
141	Combustible	2.271.274	1.206.805
191	Útiles de oficina	906.353	513.405
193	Artículos y accesorios eléctricos	543.009	31.932.440
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	1.619.716	1.139.713
197	Artículos y accesorios de informática	669.501	3.467.739
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	5.002.711	1.798.067
2	SERVICIOS NO PERSONALES	358.054.814	425.020.631
211	Teléfono	57.577.124	58.013.106
212	Agua	131.930	119.981
213	Electricidad	4.799.629	2.777.551
221	Publicaciones	2.507.458	2.301.911
223	Impresiones, reproducciones y encuadernaciones	1.622.453	133.235
229	Difusión	14.163.698	14.823.046
234	Viáticos dentro del país	6.798.097	9.705.294
235	Viáticos fuera del país	712.756	955.364
243	Almacenamiento contratado dentro del país	22.123.128	18.687.070
245	Fletes y otros gastos contratados dentro del país	337.052	112.974
247	Correspondencia, encomiendas contratadas dentro del país	23.081.225	32.653.875
251	De inmuebles contratados dentro del país	3.599.294	3.322.986
255	De equipos y aparatos de audio y comunicación	490.413	5.622
257	De equipos de transporte y similares	4.963.348	4.476.043
264	Primas y otros gastos de seguro contratados dentro del país	3.607.295	2.599.305
266	Comisiones bancarias	870.192	626.518
271	Mant. De inmuebles e instalaciones	7.804.927	635.517
278	Serv. De limpieza	1.518.738	1.470.588
281	Estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad	12.453.509	19.419.921
282	Profesionales y Técnicos	14.791.290	19.643.169
284	Servicios de capacitación	485.934	1.665.589
285	Servicios informáticos y anexos	7.562.147	18.805.337
289	Servicios de reparación y soporte	125.621.782	156.995.483
291	Servicios de vigilancia y custodia	1.292.075	1.379.077
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	39.139.321	53.742.126
	TOTALES	554.746.117	673.574.810

Plan Ceibal

Montevideo, 28 de marzo de 2014.-

Sres. de la Contaduría General de la Nación
Ec. Laura Remersaro

Presente

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 160 del TOCAF y artículo 199 de la Ley 16.736, adjuntamos la siguiente documentación del Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia (en adelante Centro Ceibal):

- Estados Contables del Centro Ceibal por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 acompañados de Dictamen de auditoría externa. .

Sin otro particular, saludo a usted con mi mayor consideración.


Ing. Miguel Brechner
Presidente Consejo de Dirección
Centro Ceibal





KPMG Sociedad Civil
Edificio Torre Libertad
Plaza de Cagancha 1335 - Piso 7
11.100 Montevideo - Uruguay
Casilla de Correo 646

Teléfono: 598 2902 4546
Telefax: 598 2902 1337
E-mail: kpmg@kpmg.com.uy
http:// www.kpmg.com/Uy/es

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del Consejo de Dirección del
Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia

Hemos auditado los estados contables adjuntos del Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia, los que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013, los correspondientes estados de resultados, de origen y aplicación de fondos y de evolución del patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, y anexo.

Responsabilidad de la Dirección sobre los estados contables

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados contables libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados contables con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y las revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados contables, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera lo relevante del control interno para la preparación y presentación razonable de los estados contables de la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados contables en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados contables presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones y el origen y aplicación de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con la ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

Montevideo, 28 de marzo de 2014

KPMG



Cr. Alexander Fry
Socio
C.J. y P.P.U. N° 38.161

Estado de Resultados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013

En Pesos Uruguayos

	Nota	dic-13	dic-12
Ingresos			
Contribuciones recibidas	11	1.344.429.900	927.771.535
Costo por entrega de laptops, reparaciones, suministro y mantenimiento de infraestructura tecnologica	12	(1.173.169.754)	(1.203.168.534)
Gastos socio-educativos, apoyo y extensiones	13	(277.046.603)	(211.536.075)
RESULTADO BRUTO		(105.786.457)	(486.933.074)
Gastos de Administración			
Retribuciones al personal y cargas sociales	14	(42.584.069)	(34.688.130)
Arrendamientos		(3.062.519)	(2.991.875)
Amortizaciones		(9.255.208)	(7.362.480)
Honorarios profesionales		(5.947.880)	(4.245.464)
Publicaciones		(2.301.911)	(2.240.553)
Servicios contratados		(5.952.724)	(6.482.165)
Servicios públicos		(9.325.056)	(5.954.761)
Mantenimiento de sistemas		(4.678.672)	(8.396.384)
Otros gastos		(15.733.508)	(13.053.983)
		(98.841.547)	(85.415.795)
Resultados Diversos			
Otros ingresos	15	23.472.544	29.067.057
		23.472.544	29.067.057
RESULTADO OPERATIVO		(181.155.460)	(543.281.812)
Resultados Financieros			
Diferencia de cambio	16	11.303.482	3.258.165
Intereses ganados y otros ingresos financieros	16	-	2.014.384
Intereses perdidos	16	(164.681)	-
Otros gastos financieros	16	(2.408.480)	(1.277.027)
		8.730.321	3.995.522
RESULTADO NETO		(172.425.139)	(539.286.290)


Ec. Gonzalo Pérez Piaggio
Gerente General


Cra. Patricia Marfurt
Gte. Adm. y Finanzas
Centro Ceibal


Ing. MIGUEL BRECHNER
PRESIDENTE

El Anexo y las Notas 1 a 19 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2013

En Pesos Uruguayos

	Aportes Plan Ceibal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011	895.440.267	40.811.210	936.251.477
Resultado del ejercicio	-	(539.286.290)	(539.286.290)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	895.440.267	(498.475.080)	396.965.187
Resultado del ejercicio	-	(172.425.139)	(172.425.139)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	895.440.267	(670.900.219)	224.540.048


Ec. Gonzalo Pérez Plaggio
Gerente General


Gra. Patricia Maffurt
Gte. Adm. y Finanzas
Centro Ceibal


Ing. Miguel Brechner
PRESIDENTE

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2013

Nota 1 - Información básica sobre la institución

1.1 Naturaleza jurídica

El Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia (en adelante "Centro Ceibal") es una persona pública no estatal uruguaya regida por la Ley N° 18.640 y modificaciones previstas en la Ley N° 18.719 del 27 de diciembre de 2010, siendo reglamentado su funcionamiento a través de Decreto 56/010 del Poder Ejecutivo del 8 de febrero del 2010. Su domicilio principal está radicado en Av. Italia 6201, Montevideo.

1.2 Antecedentes del plan Ceibal

El Decreto del Poder Ejecutivo N° 144 del 18 de abril de 2007 creó el Plan de Conectividad Educativa de Informática Básica para el aprendizaje en Línea (CEIBAL) con el fin de realizar los estudios, evaluaciones y acciones necesarios para proporcionar a cada niño en edad escolar y para cada maestro de la escuela pública un computador portátil, capacitar a los docentes en el uso de dicha herramienta y promover la elaboración de propuestas educativas acordes con las mismas. En dicho decreto se encomendó al Laboratorio Tecnológico del Uruguay la implementación técnica y operativa del proyecto.

La Ley N° 18.640, del 8 de enero de 2010, creó el Centro para la Inclusión Tecnológica y Social (CITS) para el apoyo a la salud y educación de la niñez y adolescencia como persona jurídica de derecho público no estatal, a la cual se le encomendó la administración del Plan Ceibal, teniendo como objetivos principales la coordinación y el desarrollo de planes y programas de apoyo a las políticas educativas para niños y adolescentes, además de la contribución al ejercicio del derecho a la educación y la inclusión social facilitando la igualdad de acceso al conocimiento, y el desarrollo de programas educativos que influyan en la población interesada.

La referida Ley establece la transferencia al CITS de los bienes, actividades, servicios y programas correspondientes al Plan Ceibal que estuvieran siendo ejecutados por el Laboratorio Tecnológico del Uruguay. La transferencia de saldos contables se culminó de realizar el 30 de junio de 2010.

Posteriormente, la Ley N° 18.719 del 27 de diciembre de 2010 sustituyó algunos artículos de la Ley 18.640 cambiando el nombre del CITS por "Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia".

Nota 2 - Bases de preparación de los estados contables

2.1 Interpretación de los estados contables

Centro Ceibal es una Institución que se financia con fondos asignados anualmente en el Presupuesto Nacional, adicionalmente de contribuciones recibidas de otros organismos, para dar cumplimiento a la ejecución de las actividades que le fueron encomendadas por ley.

Esto incide en forma determinante en la correcta interpretación del patrimonio y en particular, del resultado neto del ejercicio que se desprende de los estados contables.

El estado de resultados del Centro Ceibal se interpreta como un estado de recursos y gastos, por lo que el resultado neto del ejercicio no representa un real beneficio/perjuicio económico, ya que el mismo se origina por el desfase temporal entre el momento en que se perciben los fondos que le fueron asignados, y la efectiva ejecución de los gastos asociados al plan.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección del Centro, se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2013, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados contables de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección del Centro Ceibal han realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados contables son las amortizaciones y la previsión por obsolescencia, entre otras estimaciones.

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las siguientes son las políticas contables adoptadas por el Centro Ceibal para la preparación y presentación de los estados contables.

3.1 Moneda extranjera

Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten aplicando al costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

En la presentación del estado de origen y aplicación de fondos, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a Pesos Uruguayos aplicando los tipos de cambio existentes en la fecha en la que éstos se produjeron.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a Pesos Uruguayos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.

Las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio relacionadas con activos o pasivos financieros monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen igualmente en resultados.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras y reajustables operadas por el Centro Ceibal respecto al peso uruguayo, al promedio y cierre de los estados contables:

	dic-13		dic-12	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	20,522	21,424	20,325	19,401
Euros	27,301	29,574	26,226	25,648

3.5 Bienes de uso e intangibles

Reconocimiento inicial

Los bienes de uso e intangibles figuran presentados a sus valores de adquisición, incluyendo los ajustes correspondientes a fin de computar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 31 de diciembre de 2011, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde.

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la adquisición del bien. El costo de activos de propia construcción incluye costos de materiales y mano de obra directa, cualquier otro costo necesario para poner el activo en condiciones para que pueda funcionar de la forma prevista. Los costos financieros relacionados con la adquisición o construcción de activos se reconocen en pérdidas y ganancias cuando se incurre en ellos.

La pérdida o ganancia derivada de la baja de un bien de uso, se determina como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del bien, y dicho resultado es reconocido en los rubros Otros ingresos u Otros egresos, según corresponda, del estado de resultados.

Costos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de uso son únicamente activados cuando sea probable que la Institución obtenga beneficios futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. Los costos del mantenimiento periódico de los bienes de uso son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren.

Amortizaciones

Las amortizaciones son cargadas al Estado de Resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir de la fecha de su incorporación.

La amortización de los bienes de uso e intangibles se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

• Mejoras en inmuebles arrendados	15 años
• Muebles y útiles	10 años
• Servidores	5 años
• Otros equipos de procesamiento de datos	3 años
• Equipos de conectividad	3 y 5 años
• Gabinetes, jaulas y otros	3 y 5 años
• Equipos para videoconferencias	3 años
• Software	3 años
• Marcas y patentes	5 años

El método de amortización, el valor residual y la vida útil de los bienes de uso e intangibles son revisadas al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

Nota 4 - Administración de riesgo financiero

4.1 General

Como resultado del curso normal de las operaciones del Centro Ceibal surgen exposiciones a riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado particularmente al riesgo moneda.

En esta nota se presenta información respecto de la exposición del Centro Ceibal a cada uno de los riesgos antes mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Institución para medir y administrar el riesgo.

La Dirección del Centro Ceibal es responsable de establecer y supervisar las políticas de riesgos de la Institución. Las mismas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para controlar los riesgos y el cumplimiento de los límites.

4.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte en un instrumento financiero incumpla en sus compromisos de pago, causando una pérdida financiera a la Institución.

Créditos diversos

Los créditos diversos del Centro Ceibal están constituidos básicamente por fondos afectados por el Banco de la República Oriental del Uruguay por cartas de créditos pendientes de negociación y créditos con el Consejo Nacional de Educación Primaria, los cuales no representan una exposición significativa al riesgo crediticio del Centro Ceibal.

4.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Centro Ceibal encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones. A tales efectos, la gerencia financiera administra la liquidez para asegurar, tanto como sea posible, que la Institución disponga de suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el momento de su vencimiento, sin incurrir en desvíos financieros respecto a las partidas que le han sido transferidas y asignadas por el Ministerio de Economía y Finanzas ni en riesgos de afectar la reputación de la Institución.

A tales efectos, el Centro Ceibal confecciona un presupuesto anual de caja en el cual se analizan las necesidades de liquidez, y en base a las cuales se deciden las inversiones y gastos a realizar y/o mantener.

Asimismo, se monitorea mensual y diariamente los requerimientos de caja y en caso de requerir, se solicitan nuevos fondos al Ministerio de Economía y Finanzas en base a lo que previamente le fuera presupuestado y asignado por esta dependencia al Centro Ceibal.

4.4 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que cambios en los precios del mercado, tales como el tipo de cambio puedan afectar los resultados del organismo.

Riesgo de moneda

El Centro Ceibal se encuentra expuesto al riesgo de moneda asociado a los gastos e inversiones que se realizan básicamente en dólares estadounidenses.

Nota 7 - Bienes de uso

El saldo neto de bienes de uso, tal como se muestra en el Anexo, incluye el equipamiento afectado a la infraestructura de conectividad proporcionada por el Centro Ceibal (servidores, antenas, etc.), además de otros bienes necesarios para el desarrollo de la operativa de la Institución (muebles y útiles, equipamiento informático, etc.), según el siguiente detalle:

	dic-13	dic-12
No instalados		
Valores originales	15.491.982	18.485.380
Valor neto	<u>15.491.982</u>	<u>18.485.380</u>
Instalados		
Valores originales	208.041.872	151.120.511
Amortización acumulada	(132.043.129)	(99.084.184)
Valor neto	<u>75.998.743</u>	<u>52.036.327</u>
Otros bienes de uso		
Valores originales	23.557.642	21.257.264
Amortización acumulada	(11.063.209)	(7.955.432)
Valor neto	<u>12.494.433</u>	<u>13.301.832</u>

Nota 8 - Deudas comerciales

El detalle de las deudas comerciales es el siguiente:

	dic-13	dic-12
Corriente		
Proveedores de plaza	48.537.724	46.063.996
Proveedores del exterior	171.717.691	205.536.327
	<u>220.255.415</u>	<u>251.600.323</u>

Nota 9 - Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	dic-13	dic-12
Retribuciones al personal y cargas sociales	45.859.781	34.567.286
Depósitos en garantía de terceros	3.760.412	1.804.074
Provisiones varias	34.001.011	9.001.534
Previsión por roturas ⁽¹⁾	-	251.983
Anticipos de docentes ⁽²⁾	9.371.736	-
Otras deudas	5.287.159	216.824
	<u>98.280.099</u>	<u>45.841.701</u>

⁽¹⁾ Dicha previsión fue constituida en base a la información histórica sobre el porcentaje de roturas sobre las máquinas entregadas en el último trimestre.

⁽²⁾ Corresponde a pagos realizados por docentes en el marco del Proyecto de ANEP/MEC para la compra de tablets subsidiadas.

Nota 13 - Gastos socio-educativos, apoyo y extensiones

El detalle de los gastos socio-educativos, apoyo y extensiones es el siguiente:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Retribuciones al personal y cargas sociales	83.151.022	65.809.463
Call center	22.163.756	25.872.362
Honorarios profesionales	2.956.355	2.526.759
Recursos educativos	57.663.877	35.544.948
Servicios contratados	14.477.894	14.707.120
Viáticos y gastos de traslados	8.077.974	6.211.328
Estudios e investigaciones	3.662.405	2.170.718
Fondos concursables	8.079.331	6.589.646
Difusión	6.049.520	18.199.617
Convenios interinstitucionales	10.750.805	9.016.461
Enseñanza de idiomas	38.788.368	-
Otros gastos	21.225.296	24.887.653
	<u>277.046.603</u>	<u>211.536.075</u>

Para una mejor exposición, a diferencia de los Estados Contables al 31 de diciembre de 2012, la entrega de Kits de robótica y de sensores a estudiantes de primaria y secundaria se expone dentro de Recursos Educativos; y no en Costo por entrega de laptops, reparaciones, suministro y mantenimiento de infraestructura tecnológica. El importe reclasificado correspondiente al ejercicio 2012 ascendió a \$ 13.643.137.

Nota 14 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por la institución han sido los siguientes:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Sueldos	185.854.928	152.179.347
Contribuciones a la seguridad social	22.641.082	18.550.510
	<u>208.496.010</u>	<u>170.729.857</u>

Del total de gastos, \$ 165.911.941 fueron cargados al costo por entrega de laptops, repuestos y otros y gastos socio-educativos (\$ 136.041.727 al 31 de diciembre de 2012), y los restantes \$ 42.584.069 se incluyen como gastos de administración (\$ 34.688.130 al 31 de diciembre de 2012).

Nota 15 - Resultados diversos

El detalle de los resultados diversos es el siguiente:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Otros ingresos	23.472.544	29.067.057

Se incluyen ingresos diversos como son las ventas de pliegos de licitaciones, ventas de cargadores, así como ventas de laptops a particulares, entre otros conceptos.

17.3 Riesgo de mercado

17.3.1 Riesgo de moneda

Exposición al riesgo de moneda

La exposición al riesgo de moneda extranjera basada en valor en libros fue la siguiente:

	dic-13		dic-12	
	US\$	Total equiv. \$	US\$	Total equiv. \$
Activo Corriente				
Disponibilidades	1.582.424	33.901.846	4.598.261	89.210.862
Creditos diversos	269.713	5.778.332	1.707.885	33.134.677
TOTAL ACTIVO	1.852.137	39.680.178	6.306.146	122.345.539
Pasivo Corriente				
Deudas comerciales	8.370.972	179.339.713	11.492.762	222.971.076
Deudas financieras	1.132.237	24.257.038	-	-
Deudas diversas	1.931.493	41.380.765	487.691	9.461.693
TOTAL PASIVO	11.434.702	244.977.516	11.980.453	232.432.769
Posicion Neta	(9.582.565)	(205.297.338)	(5.674.307)	(110.087.230)

Análisis de sensibilidad

Ante un escenario de fortalecimiento de un 10% en el Peso Uruguayo respecto al dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2013 habría aumentado el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes.

	dic-13		dic-12	
	Patrimonio	Resultados	Patrimonio	Resultados
Dólar Estadounidense	20.529.734	20.529.734	11.008.723	11.008.723

El debilitamiento de un 10% en el Peso Uruguayo respecto al Dólar Estadounidense habría tenido el efecto opuesto en las monedas mencionadas para los montos indicados arriba, sobre la base de que todas las otras variables se mantienen constantes.

17.3.2 Riesgo de tasa de interés

Debido a que los activos y pasivos financieros que posee Centro Ceibal al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 se encuentran pactados a una tasa de interés fija, cualquier variación en la tasa de interés en la fecha de presentación, no impactaría en los resultados de la entidad.

DENOMINACION: CENTRO DE EDUCACION INDIVIDUALIZADA

Periodo Presupuestal: 01/01/14 - 31/12/14

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
0	288,750								288,750
1	53,850								53,850
2	91,300								91,300
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	415,000	0	0	0	0	0	0	0	415,000

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Periodo Presupuestal: 01/01/13 - 31/12/13

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
0	238,112								238,112
1	47,474								47,474
2	78,530								78,530
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	365,116	0	0	0	0	0	0	0	365,116

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0


MÓNICA FALERO COSTA
CONTADORA PÚBLICA


MÓNICA FALERO COSTA
CONTADORA PÚBLICA
C.P. Nr. 47507

Tacuarembó, 25 de marzo de 2014.

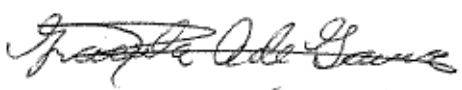
Sres. Contaduría General de la Nación
Ec. Laura Remersaro

De acuerdo a la información solicitada por Uds. a nuestra Institución APADISTA (Amigos y Padres del Discapacitado de Tacuarembó) adjuntándose a la presente Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31/07/2013, fecha de cierre de nuestro balance junto con Informe de Compilación del referido estado. Ajuntamos además Presupuesto de Funcionamiento Ejercicio 2014 y Balance de Ejecución Ejercicio 2013.

Sin más y a la orden por cualquier consulta, saludan atentamente;



Jorge Saavedra
Presidente C. Directiva



Graciela Acosta
Secretaria C. Directiva

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de julio de 2013

Empresa: APADISTA

INFORMACION BASICA DE LA EMPRESA

- 1- La empresa inició actividades en diciembre de 1990, siendo su naturaleza la de asociación civil sin fines de lucro.
- 2- La actividad principal es la de Instituto de Enseñanza y Rehabilitación del Discapacitado.
- 3- La empresa no posee contabilidad suficiente hasta la fecha de dicho balance. No existe concordato o liquidación de tipo alguno
- 4- Se encuentra comprendida en disposiciones legales y reglamentarias de naturaleza especial.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

5 – Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas aplicadas en forma consistente con el ejercicio anterior y se presentan conforme a las disposiciones sobre estados contables uniformes establecidas para las sociedades comerciales según art 1 del dec.103/91 y según dec 162/04.

6 – El criterio de valuación aplicado para los activos es el de costo histórico

7 – No se ha procedido a aplicar ajuste integral de estados financieros para corregir los efectos de la inflación en los estados contables.

8 – El concepto de capital utilizado es el de financiero.

INFORMACION REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

9 - Los bienes de uso se revalúan por coeficiente fiscal y el porcentaje de amortización es del 10%, coincidiendo con los valores de realización

10 – No existen restricciones al derecho de propiedad de los bienes de la empresa.

11 – La empresa no tiene bienes de terceros administrados por la misma.

12 – Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los T/C fiscales vigentes.

DETERMINACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

13 – Para la determinación del resultado se utiliza el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los costos. En el rubro capital se encuentran contabilizados ingresos por los siguientes montos (de acuerdo al estatuto): BPS \$ 5.210.677; INAU \$ 3.015.781; Socios \$ 211.905; Donaciones \$ 351.078.

HECHOS POSTERIORES

14 – No han sucedido hechos que alteren significativamente la estructura patrimonial y los resultados desde el cierre de balance a la fecha

APADISTA**ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO 01.08.2012 - 31.07.2013****INGRESOS OPERATIVOS**

Ingresos Hidroterapia	903,086
Ingresos Convenios	1,158,400
Ingresos MEF	314,169
Jornada solidaria	134,434
Diferencia de cambio ganada	17,493
Otras Ventas	<u>38,980</u>

2,566,562

EGRESOS OPERATIVOS**Gastos de Funcionamiento**

Alimentación	281,852
Manualidades	18,195
Fotos y Videos	500
Macrame	638
Psicomotricidad	512
Taller de Fisioterapia	2,350
Taller de huerta	16,102
Taller de equinoterapia	120
Taller de ceramica	1,877
Estimulación Temprana	
Taller Musica	490
Psicologia	
Apoyo Pedagogico	
Gastos ECA	
Gastos Funcionamiento Piscina	895,527
Fonoaudiologia	
Taller Equinoterapia	

- 1,218,163

Gastos de Administración

Antel, Ute, Ose	308,055
Prestaciones	828,275
Sueldos y jornales	3,984,076
Leyes sociales	1,734,569
Aguinaldo, licencia, Salario Vacacional	471,599
BSE accidentes	119,372
Mantenimiento vehículo	470,007
Mantenimiento del local	110,728
Mantenimiento muebles y útiles	52,167
Papelería	33,367
Fletes y correspondencia	5,286
Amortizaciones	870,630
Viaje y Representaciones	21,047
Locomoción	441,676
Seguros	27,522
Timbres y Honorarios Profesionales	5,198
Impuestos, Tasas y contribuciones	26,970
Suscripciones	3,220
Realización de eventos	15,052
Comisión campaña socios	21,540
Publicidad	-
Equipos y uniformes	16,060
Gastos bancarios	<u>39,127</u>

- 9,605,543

APADISTA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2013

T/C 21,532

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Disponibilidades	U\$S	\$	
Caja M/N		70,440	
Caja M/E	1.10	24	
BROU C/A M/N		657,689	
BROU C/A M/E	39,390.28	848,152	
BROU C/C M/N		948	
COFAC C/A M/E		-	
Cheques en cartera			
	39,391.38		1,577,252
Inversiones temporarias			
ACAC DPF M/E	-	-	
COFAC DPF M/E	-	-	
Otros Créditos			
BPS a Cobrar			
INAU a Cobrar			
Deudores Varios	6,791.00		6,791
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1,584,043

ACTIVO NO CORRIENTE

Activo Fijo

Muebles y Utiles	3,190,479	
Muebles y Utiles Am.Acum.	- 2,434,757	
Vehículos	2,307,615	
Am.Acum.Vehículos	- 1,708,703	
Terrenos	404,452	
Mejoras Val.Or.Rev.	13,596,612	
Mejoras FA Val.Or.Rev.	5,761,169	
Mejoras FA Am Ac	- 5,676,367	
Mejoras Hidroterapia FA Val.Or.Rev.	4,181,173	
Mejoras salones PA Val.Or.Rev.	1,987,841	
Mejoras Val.Or.Rev.	-	
		21,609,514
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21,609,514
TOTAL ACTIVO		23,193,557

Centro Educativo para niños autistas

Fundado el 29 de marzo de 2005, con Personería Jurídica n° 11.001 de 15 de mayo de 2008

Socio Fundador y Tesorero de la Federación Autismo Uruguay en el período 2011-2013

Rivera 3436 - C.P.: 65.100 - Young - Río Negro - cel: 09913 3833 - email: veronicasilvameissa@hotmail.com

Young, abril de 2014

División Contabilidad de la Contaduría General de la Nación
Contadora General de la Nación
Ec. Laura Remersaro

De nuestra mayor consideración:

Escribimos esta carta al adjuntar el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones, el Balance de Ejecución de 2013 y Estados Contables de 2013; porque nos interesa además presentar información sobre las características de nuestra asociación.

En 2005, creamos este **Centro educativo** para que los chicos con autismo tuvieran una oportunidad educativa, ya que en Young y en la región, no eran aceptados en las escuelas comunes. Somos partidarios de la educación inclusiva, porque tienen derecho a usar los mismos ambientes que los demás chicos, pero lo que estaba a nuestro alcance era organizarnos en asociación y hacer este proyecto concreto. La mayoría de los integrantes somos familiares, y los chicos asisten de lunes a viernes de 9 a 17 horas, para aprender la autonomía en las actividades básicas (vestirse, lavarse, comer, etc.) y desarrollar las potencialidades que les permitan una vida en convivencia familiar y social.

Los recursos económicos son escasos, y también las posibilidades de ampliar nuestras estrategias y realizar otros proyectos. Hay lista de espera de niños para ingresar, pero no solo no pudimos en 2013 contratar otra maestra, sino que la Directora Académica decidió darse de baja para evitar gastos a la Comisión Directiva, aunque sigue asesorando.

Creemos en un principio fundamental y es que estos chicos tienen el mismo derecho a una *educación básica laica, gratuita y obligatoria* como los demás niños del país. Por eso mantenemos este principio aunque limite nuestros ingresos, y entonces no se exige el pago de una cuota o inscripción para asistir al Centro. El Centro educativo se mantiene con los aportes recibidos (públicos y privados) como consta en los Informes, y con la colaboración solidaria de profesionales que se involucran en la temática.

A pesar de las limitaciones económicas, los alumnos avanzan en los aprendizajes y éstos son reconocidos por nosotros, quienes estamos todos los días junto a ellos, y por los profesionales que los atienden, que son quienes constatan científicamente los resultados.

Quedamos atentos a presentar cualquier otra información que Usted requiera.

Deseamos poder ser considerados en una reestructuración de distribución de recursos y recibir un aporte mayor.

Con cordiales saludos,

Marcela Ramírez

Secretaria

Marcela Ramírez

Verónica Silva Banega

Presidenta

Verónica Silva

Día

¹ Nro.-ref.

CONCEPTO.

salidas

entradas

SALDO-

[illegible]

52,785.00	315,000.00
-----------	------------

Moneda: pesos uruguayos.

MARTIN ECHEZARRETA
Contador Público

1 Nro.ref.

CONCEPTO.

salidas

entradas

SALDO-

[illegible]

32,236.00

Moneda: pesos uruguayos.

MARTIN ECHZARRETA

May-13

Día

1 Nro-ref.

CONCEPTO.

salidas

entradas

SALDO-

08/05/13	1	Sueldo Docente (Abril)
08/05/13	2	Sueldo Auxiliar (Abril)
08/05/13	3	Sueldo Maestra (Abril)
08/05/13	4	Pago OSE
08/05/13	5	Pago BPS
13/05/13	6	Pago UTE
13/05/13	7	Compre de timbres y sobres
14/05/13	8	Honorarios profesionales
15/05/13	9	Flete
17/05/13	10	Pago Alquiler
17/05/13	11	Compra de enchufes
17/05/13	12	Compra Caloventilador

[illegible]

34,253.00

Moneda: pesos uruguayos.

MARTIN ECHZARRELL

RENDICIÓN DE CUENTAS.-

Jul-13

Día

1 Nro-ref.

CONCEPTO.

salidas

entradas

SALDO-

1	Nro.-ref.	Saldo inicial
05/07/13	1	Sueldo Docente (Junio)
05/07/13	2	Sueldo Auxiliar (Junio)
05/07/13	3	Sueldo Maestra (Junio)
05/07/13	4	Compra Timbre y Sobre
08/07/13	5	Envio por Correo
15/07/13	6	Pago BPS
15/07/13	7	Pago Ute
15/07/13	8	Honorarios profesionales
15/07/13	9	Pago Alquiler

[illegible]

32,020	-
--------	---

Moneda: pesos uruguayos.

Contador P. J. J.

RENDICIÓN DE CUENTAS.-

Sep-13

Dia

1 Nro-ref.

CONCEPTO.

salidas

entradas

SALDO-

09/09/13	1	Sueldo Docente
09/09/13	2	Sueldo auxiliar
09/09/13	3	Sueldo maestra
12/09/13	4	Timbre prof y sobre
12/09/13	5	Ose
12/09/13	6	Pago Ute
12/09/13	7	Pago BPS
20/09/13	8	Alquiler

[illegible]

28,801.00	-
-----------	---

Moneda: pesos uruguayos.

~~GARCIA ELIZABETH~~
Contador F. J. J.

**Centro Uruguayo de Imagenología Molecular
(CUDIM)**

**Informe dirigido al Consejo Honorario de
Administración y Coordinación Académica
referente a la auditoría de los estados contables
por el ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2013**

KPMG

18 de marzo de 2014

Este informe contiene 23 páginas



KPMG Sociedad Civil
Edificio Torre Libertad
Plaza de Cagancha 1335 - Piso 7
11.100 Montevideo - Uruguay
Casilla de Correo 646

Teléfono: 598 2902 4548
Telefax: 598 2902 1337
E-mail: kpmg@kpmg.com.uy
[http:// www.kpmg.com/uy/es](http://www.kpmg.com/uy/es)

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del

Consejo Honorario de Administración y Coordinación Académica del
Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (CUDIM)

Hemos auditado los estados contables adjuntos del Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (CUDIM), los que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013, los correspondientes estados de resultados, de origen y aplicación de fondos y de evolución del patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, y anexo.

Responsabilidad de la Dirección sobre los estados contables

La Dirección General es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados contables libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados contables con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y las revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados contables, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera lo relevante del control interno para la preparación y presentación razonable de los estados contables de la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados contables en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2013

En Pesos Uruguayos

	<u>Nota</u>	<u>Dic-13</u>	<u>Dic-12</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades	5	61.836.203	56.878.804
Inversiones temporarias	6	-	20.000.000
Créditos por ventas	7	104.740	3.515.080
Otros créditos	8	5.221.743	12.195.797
Bienes de cambio	9	2.022.488	469.292
Total Activo Corriente		<u>69.185.174</u>	<u>93.058.973</u>
Activo No Corriente			
Bienes de uso (Anexo)		418.411.856	402.344.851
Total Activo No Corriente		<u>418.411.856</u>	<u>402.344.851</u>
TOTAL ACTIVO		<u>487.597.030</u>	<u>495.403.824</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	10	405.752	3.555.564
Deudas financieras	11, 16	9.419.449	9.908.280
Deudas diversas	12	6.776.251	5.109.843
Total Pasivo Corriente		<u>16.601.452</u>	<u>18.573.687</u>
Pasivo No Corriente			
Deudas financieras	11, 16	164.047.775	157.094.169
Total Pasivo No Corriente		<u>164.047.775</u>	<u>157.094.169</u>
TOTAL PASIVO		<u>180.649.227</u>	<u>175.667.856</u>
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		306.947.803	319.735.968
TOTAL PATRIMONIO		<u>306.947.803</u>	<u>319.735.968</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>487.597.030</u>	<u>495.403.824</u>

El Anexo y las notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Origen y Aplicación de Fondos por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013

En Pesos Uruguayos

Nota	Dic-13	Dic-12
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas		
Resultado del ejercicio	(12.788.165)	208.371.710
Ajustes por:		
Amortizaciones	29.808.323	30.162.623
Intereses perdidos	7.550.936	13.298.436
Consumo de materiales y otros repuestos	4.227.676	7.921.282
Consumo de repuestos	1.589.244	1.763.312
Otras bajas de bienes de uso	-	102.059
Resultado por reestructuración del endeudamiento financiero	-	(19.697.303)
Diferencia de cambio	12.742.781	6.843.997
Resultado operativo después de ajustes	43.130.795	248.766.116
(Aumento) / Disminución de créditos por ventas	3.410.340	2.165.160
(Aumento) / Disminución de otros créditos	6.974.054	12.900.201
(Aumento) / Disminución de bienes de cambio	(5.780.872)	(5.299.027)
Aumento / (Disminución) de deudas comerciales y diversas	(1.483.404)	(9.575.349)
Efectivo generado por / (usado en) operaciones	46.250.913	248.957.101
Intereses pagados	(7.999.608)	(4.876.571)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	38.251.305	244.080.530
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Anticipos para adquisición del resonador	(43.147.531)	-
Adquisición de bienes de uso	(4.317.041)	(3.514.363)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(47.464.572)	(3.514.363)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento / (Disminuciones) de pasivos financieros	(8.460.823)	(203.991.359)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	(8.460.823)	(203.991.359)
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(17.674.090)	36.574.808
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes de efectivo	2.631.489	(6.843.997)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	76.878.804	47.147.993
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	3.9 61.836.203	76.878.804

El Anexo y las notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Cuadro de Bienes de Uso y Amortizaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013

En Pesos Uruguayos

	Costo			Amortizaciones			Valor neto Dic-13	Valor neto Dic-12
	Saldo inicial	Altas	Bajas/ Consumos	Saldo final	Saldo inicial	Amortización	Saldo final	
Bienes de Uso								
Edificios	177.386.130	-	-	177.386.130	7.837.877	3.632.761	11.470.638	169.548.253
Instalaciones	48.707.482	172.512	-	48.879.994	9.425.277	4.883.813	14.309.090	39.282.205
Ciclotrón y otros	184.786.328	-	-	184.786.328	34.759.016	15.420.487	50.179.503	150.027.312
Otros equipos técnicos	47.659.151	1.382.433	-	49.041.584	10.898.929	4.790.508	15.689.437	36.760.222
Muebles y útiles	2.648.149	218.537	-	2.866.686	479.649	276.611	756.260	2.168.500
Equipos de computación	2.063.207	701.670	-	2.764.877	1.345.589	804.143	2.149.732	717.618
Repuestos	3.840.741	1.841.889	1.589.244	4.093.386	-	-	-	3.840.741
Anticipos para adquisición del resonador	-	43.147.531	-	43.147.531	-	-	-	-
Total	467.091.188	47.464.572	1.589.244	512.966.516	64.746.337	29.808.323	94.554.660	402.344.851

El equipo adquirido es un resonador de 3 Tesla. Será el primero que se incorporará al país y posibilitará imágenes de alta definición. Ha sido diseñado para ser totalmente complementario para fusión de imágenes con las de nuestra cámara PET/CT 690 Discovery. Esta posibilidad coloca a CUDIM como el centro tecnológicamente más avanzado en la región.

El proyecto requiere una inversión del orden de los 3 millones de Dólares Estadounidenses, de los cuales, al cierre del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013 se llevaban realizado anticipos por más de los 2 millones sobre el mencionado equipo y sobre la obra civil que se necesita para albergar la nueva tecnología.

A través del Artículo 1 del Decreto 189/009 la actividad del Centro se declara promovida de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 11 de la Ley N° 16.906 de 7 de enero de 1998.

Nota 2 - Bases de preparación de los estados contables

2.1 Bases de preparación

Los estados contables se han preparado de acuerdo con la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas, aprobada el 17 de diciembre de 2002, aplicadas en forma consistente con el ejercicio anterior. Esta ordenanza dispone tomar como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

- a) las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas,
- b) el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991, y
- c) las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 Bases de medición de los estados contables

Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados contables se presentan en Pesos Uruguayos que es la moneda funcional del CUDIM considerando que refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para éste.

2.4 Fecha de aprobación de los estados contables

Los estados contables al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Dirección General el 17 de marzo de 2014.

2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados contables requiere por parte de la Dirección General del CUDIM la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección General de CUDIM se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2013, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados contables de las modificaciones que, en su caso, se

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son valorizados como se describe a continuación.

Los créditos por servicios y otros créditos están valuados al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 3.3).

Las deudas comerciales, financieras y diversas están valuadas al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.3 Deterioro

Activos financieros

Los activos financieros son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva indicativa de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros disponibles para la venta se calculan por referencia a su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan de forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en resultados. Cualquier pérdida acumulada en relación con un activo financiero disponible para la venta reconocida anteriormente en el patrimonio neto se transfiere a resultados.

Una pérdida por deterioro de valor se revierte si la reversión puede asignarse a un evento ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la pérdida por deterioro de valor. En el caso de activos financieros registrados al costo amortizado y para los disponibles para la venta que son instrumentos de deuda, la reversión se reconoce en resultados.

Activos no financieros

Los valores contables de los activos no financieros diferentes de bienes de cambio, son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicio de deterioro. Si algún indicio de deterioro existiera, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es estimado como el mayor entre su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor de uso, se descuentan los flujos futuros de efectivo estimados a su valor actual usando un tipo de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. A efectos de comprobar el deterioro, los activos se agrupan en el grupo más pequeño de activos que generan flujos de efectivo procedentes del uso continuado que sean independientes de los producidos por otros activos o grupos de activos ("la unidad generadora de efectivo").

El Centro revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los bienes de uso al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Los repuestos corresponden a elementos o componentes de los equipos técnicos utilizados por el Centro en el desarrollo normal de su actividad que se dan de baja al momento de ser consumidos.

Anticipos para adquisición del equipo de resonancia magnética

El total de anticipos corresponde a los efectuados en el marco de la adquisición del equipo de resonancia magnética mencionado en la Nota 1.2.

3.6 Retribuciones al personal

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que los servicios relacionados son prestados.

3.7 Impuestos

El CUDIM está exonerado de todo tipo de tributos nacionales con excepción de las contribuciones de la seguridad social de acuerdo a lo dispuesto por el Art. 232 de la Ley 18.172.

3.8 Determinación del resultado del ejercicio

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado.

Los ingresos percibidos por CUDIM son computados en base al precio de venta por los servicios prestados en dicho período. Asimismo, se muestran en ingresos operativos los fondos recibidos por vía del Presupuesto Nacional y aportes del Ministerio de Salud Pública para mejoras en el Centro.

Las partidas provenientes del Fondo Nacional de Recursos (FNR) son reconocidas como ingreso una vez aprobados los estudios realizados según discrecionalidad técnica y de acuerdo a los precios por franjas establecidos en el convenio firmado con fecha 16 de diciembre de 2010.

La amortización de los bienes de uso es calculada como se indica en las Notas 3.5.

Los resultados financieros incluyen los intereses perdidos por préstamos e intereses recibidos por fondos invertidos.

3.9 Definición de fondos

Para la preparación del "Estado de Origen y Aplicación de Fondos" se definió fondos como disponibilidades más inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación patrimonial y el estado de origen y aplicación de fondos:

	<u>Dic-13</u>	<u>Dic-12</u>
Disponibilidades	61.836.203	56.878.804
Inversiones Temporarias con vencimiento menor a 3 meses	-	20.000.000
	<u>61.836.203</u>	<u>76.878.804</u>

A efectos de cubrir su riesgo de moneda por activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, el Centro asegura que su exposición neta se mantiene en un nivel aceptable para afrontar desequilibrios de corto plazo.

4.5 Valor razonable

Los valores contables de activos y pasivos financieros no difieren significativamente de su valor razonable.

Nota 5 - Disponibilidades

El detalle de las disponibilidades es el siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Fondo fijo	274.385	39.824
Bancos	61.561.818	56.838.980
	<u>61.836.203</u>	<u>56.878.804</u>

Nota 6 - Inversiones temporarias

El detalle de las inversiones temporarias es el siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Depósitos a plazo fijo en Pesos Uruguayos	-	20.000.000
	<u>-</u>	<u>20.000.000</u>

Nota 7 - Créditos por ventas

El detalle de los créditos por ventas es el siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Deudores simples de plaza	104.740	119.905
Fondo Nacional de Recursos	-	3.395.175
	<u>104.740</u>	<u>3.515.080</u>

Nota 8 - Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Corriente		
Adelanto a proveedores	52.097	387.423
Créditos fiscales	3.558.194	7.525.038
Certificados de crédito en cartera	156.496	3.320.707
Anticipo a despachantes	842.817	630.777
Adelanto a funcionarios	279.360	39.119
Plazos fijos afectados en garantía	332.779	292.733
	<u>5.221.743</u>	<u>12.195.797</u>

Créditos fiscales

El saldo de créditos fiscales corresponde al crédito con la Dirección General Impositiva por el Impuesto al Valor Agregado correspondiente a las compras de bienes y servicios destinados a integrar el costo de las inversiones en activo fijo de aplicación directa en la actividad del Centro. Dicho crédito tiene su origen en el Artículo 4 del Decreto 189/009.

Nota 13 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por el Centro son los siguientes:

	Dic-13	Dic-12
Remuneraciones	34.236.352	27.796.565
Contribuciones a la seguridad social	6.915.607	5.728.764
	<u>41.151.959</u>	<u>33.525.329</u>

Nota 14 - Partes relacionadas

14.1 Saldos con partes relacionadas

No existen saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente.

14.2 Transacciones con partes relacionadas

No existieron transacciones con partes relacionadas durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente.

Los ingresos estatales corresponden a las partidas presupuestales provenientes de rentas generales.

14.3 Saldos con personal clave

No existen saldos con personal clave al 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente.

14.4 Compensación recibida por el personal clave

El Centro sólo provee beneficios a corto plazo a los directores y gerentes. Las compensaciones de directores y de la gerencia por los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente totalizaron:

	Dic-13	Dic-12
Remuneraciones	<u>13.143.925</u>	<u>11.484.765</u>

Nota 15 - Instrumentos financieros

15.1 Riesgo de crédito

Exposición al riesgo de crédito

El valor en libros de los activos financieros representa la exposición máxima al crédito. La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de cierre del ejercicio es la siguiente:

	Nota	Dic-13	Dic-12
Disponibilidades (incluye sólo saldos en instituciones financieras)	5	61.561.818	56.838.980
Inversiones temporarias	6	-	20.000.000
Créditos por ventas	7	104.740	3.515.080
Otros créditos corrientes	8	<u>332.779</u>	<u>292.733</u>
		<u>61.999.337</u>	<u>80.646.793</u>

La exposición al riesgo de moneda extranjera basada en valor en libros fue la siguiente:

	Dic-13		Dic-12	
	Dólares Estadounidenses	Equivalente en Pesos Uruguayos	Dólares Estadounidenses	Equivalente en Pesos Uruguayos
ACTIVO				
Disponibilidades	380.074	8.142.705	2.221.497	43.099.268
Créditos por ventas	-	-	175.000	3.395.175
Otros créditos	51.293	1.098.904	53.709	1.042.015
Total Activo Corriente	431.367	9.241.609	2.450.206	47.536.458
TOTAL ACTIVO	431.367	9.241.609	2.450.206	47.536.458
PASIVO				
Deudas comerciales	(7.270)	(155.752)	(181.654)	(3.524.265)
Deudas financieras	(439.668)	(9.419.449)	(510.710)	(9.908.280)
Deudas diversas	-	-	(30)	(580)
Total Pasivo Corriente	(446.938)	(9.575.201)	(692.394)	(13.433.125)
Deudas financieras	(7.657.196)	(164.047.775)	(8.097.220)	(157.094.169)
Total Pasivo No Corriente	(7.657.196)	(164.047.775)	(8.097.220)	(157.094.169)
TOTAL PASIVO	(8.104.134)	(173.622.976)	(8.789.614)	(170.527.294)
POSICIÓN NETA	(7.672.767)	(164.381.367)	(6.339.408)	(122.990.836)

Análisis de sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% de la moneda funcional al cierre del ejercicio respecto a las monedas extranjeras habría aumentado/(disminuido) el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes. El análisis se aplica de la misma manera para el 31 de diciembre de 2012.

	Dic-13	Dic-12
Resultado	16.438.137	12.299.084
Patrimonio	16.438.137	12.299.084

El debilitamiento de un 10% de la moneda funcional al cierre del ejercicio habría tenido un efecto opuesto al mencionado anteriormente.

15.3.2 Riesgo de tasa de interés

El detalle de los activos y pasivos financieros que devengan intereses, presentados de acuerdo con su exposición al riesgo de tasa de interés, detallando las tasas efectivas de interés y su fecha más temprana de modificación, es el siguiente:

	Dic-13	
	Tasa efectiva	Menor a 1 año
Pasivos financieros		
Préstamos bancarios locales - tasa variable US\$ Libor 6 meses + 4%	173.467.224	173.467.224

De esta forma se logró que el costo del préstamo fuera sustancialmente menor y con un perfil de pagos acorde a la situación de desempeño operativo del Centro.

Los efectos del contrato mencionado se reconocieron en los estados contables del Centro de forma prospectiva, como se expresó anteriormente a partir del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012.

En lo que refiere al pasivo por deudas financieras, la reducción de la tasa de interés tuvo como consecuencia una reducción de los intereses devengados que habían sido reconocidos en resultados en los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2010, 2011 y hasta el 31 de mayo de 2012 respectivamente. El resultado por dicha reducción (ganancia) ascendió a \$ 19.058.177 y fue reconocido como resultado del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012, en el rubro "Resultado por reestructuración del endeudamiento financiero".

Durante el período de construcción del centro, CUDIM reconoció los costos por intereses asociados a la construcción y adquisición de activos calificables como mayor valor de los mismos. Dada la reducción de tasa prevista en el contrato a partir del 31 de julio de 2009, el valor de los bienes de uso de CUDIM debió ser reducido por los intereses devengados no pagados en el período 31 de julio de 2009 hasta el 30 de setiembre de 2010 (fecha en que finalizó la capitalización), que habían sido imputados al costo de aquellos activos calificables. El ajuste de tasa generó una disminución en el valor de edificios, ciclotrón y otros equipos técnicos por un total de \$ 639.126, el cual fue reconocido como resultado del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012, en el rubro "Resultado por reestructuración del endeudamiento financiero".

Nota 17 - Garantías otorgadas

En garantía del endeudamiento financiero surgido del contrato mencionado en la Nota 16 se otorgó la cesión de los créditos de las partidas presupuestales asignadas a CUDIM.



COLEGIO MÉDICO DEL URUGUAY

Montevideo, 28 de abril de 2014.

Sr. Ministro de Economía y Finanzas
Ec. Mario Bergara
Presente

De nuestra mayor consideración:

En cumplimiento del Art. N° 45 de la Ley 18591 y el Art. 90° del Decreto Reglamentario 83/2010, informamos a usted el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año 2014 así como la ejecución del presupuesto 2013 enviado oportunamente:

CUADRO 1: Presupuesto 2013 vs Ejecución Presupuestal 2013

Financiación	Mda	1.2. Fds propios Ley 18591 Art. 43	Ejecución 2013
Aptes de Colegiados (Ley 18591, Art43)	\$	39,942,653	39,052,752
Total financiación	\$	39,942,653	39,052,752

Egresos	Mda.	Con fdos propios	Ejecución
Cuadro N° 1 - Pto de Funcionamiento			
Retribuciones servicios personales y cargas sociales	\$	24,531,184	26,581,637
Bienes de consumo	\$	919,500	
Servicios no personales	\$	10,893,540	7,322,842
Gastos Objetivos fundacionales	\$	1,333,880	
Cuadro N° 2 - Pto. De Inversiones			
Maquinas, equipos y mobiliario nuevo	\$	2,264,549	816,239
Total egresos	\$	39,942,653	34,720,718

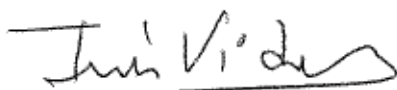
130
3
correr del ejercicio, los valores que realmente se vayan concretando pueden determinar un ajuste en las proyecciones aquí presentadas.


5- Los egresos se estimaron en función de los siguientes supuestos:


- a- Las proyecciones se efectuaron considerando las actividades que surgen de la Ley y su Decreto Reglamentario, relacionados a los ingresos estimados.
- b- Como consecuencia del numeral anterior, los gastos proyectados pueden ser ajustados a la realidad que surjan en los próximos meses, afectando el presente presupuesto.

6- En función de lo anteriormente expresado, en caso que la actividad de los próximos meses determine la necesidad de ajustar el presente presupuesto, se comunicará al Poder Ejecutivo la o las nuevas proyecciones realizadas por el Colegio.

Sin otro particular, saludan a usted muy atentamente, por el Colegio Médico del Uruguay


Dra. Inés Vidal
Secretaria
Consejo Nacional
Colegio Médico del Uruguay


Dr. Jorge Torres
Presidente
Consejo Nacional
Colegio Médico del Uruguay


Cr. Álvaro Núñez
Contador
Colegio Médico del Uruguay

131

**COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS
ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E.
U.E.068**

***ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DEL AUDITOR***

132

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES – A.S.S.E. U.E.068

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO

Dictamen del auditor

Estado de situación patrimonial

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados contables

Anexos:

Anexo - Cuadro de evolución de bienes de uso e intangibles

Anexo - Estado de ejecución presupuestal

Abreviaturas

\$ - Pesos uruguayos

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación patrimonial de Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales- A.S.S.E. U.E.068 al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto y sus orígenes y aplicaciones de fondos por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay y a los criterios de formulación y presentación de los mismos, establecidos para la administración pública en la Ordenanza N°81 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República y a la Resolución adoptada por dicho organismo en la sesión de fecha 16 de mayo de 2007(carpeta N° 214006- E. 94/07).

Énfasis en asuntos que no afectan nuestra opinión

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la situación expuesta a la Nota 5.6 a los presentes estados financieros que establece que de acuerdo a los informes recibidos de los asesores legales de la Comisión y tal como se expone en citada nota, existen demandas laborales por la suma de \$ 824.466.912 y reclamos ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social no transados por la suma de \$467.044.249.

La Comisión constituyó provisión por el 100% de dichos importes. Debido a esta situación, se plantea una incertidumbre relativa acerca de la razonabilidad de la referida provisión. Los montos finales que deban ser abonados por estos reclamos dependerán de la dilucidación final de los litigios en cuestión, que eventualmente podrían significar obligaciones por montos diferentes a los provisionados por la Comisión.

Montevideo,

19 de marzo de 2013

**TIMBRE DE CAJA DE
JUBILACIONES Y PENSIONES
DE PROFESIONALES
UNIVERSITARIOS EN
EL ORIGINAL**

CPA FERRERE

NELSON MENDIBURU

Socio

Contador Público

C.J.P.P.U. 42.226

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(en pesos uruguayos)

	2013	2012
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Sueldos, honorarios y BPS a pagar (Nota 5.4)		
Sueldos a pagar (presupuesto diciembre)	60.323.070	62.271.082
Honorarios profesionales a pagar (presupuesto diciembre)	126.311.763	119.401.857
Sueldos y Honorarios a pagar presupuestos anteriores-Retenciones, Redpagos, TA	5.251.268	4.298.147
Acreedores por cheques BROU	11.249.880	9.032.623
Acreedores por cheques ITAU	18.017.868	14.202.026
Pasivo por viáticos	234.760	301.750
BPS a pagar	42.079.271	42.985.933
	<u>263.467.880</u>	<u>252.493.428</u>
Cuentas a pagar		
BSE a pagar (Nota 5.5)	1.817.132	1.869.398
Pasivo por transferencias A.S.S.E. (Nota 5.5)	72.482.613	55.601.641
Acreedores por tickets alimentación	-	228.170
Honorarios Auditoría y Escribanos a pagar	237.900	201.300
Comisiones Banco Itau Nummi a pagar	116.890	110.236
Cuentas a pagar	879.719	990.598
Acreedores por cheques proveedores	14.368	14.368
Acreedores por cheques préstamos otorgados	355.274	377.514
Pasivo por depósitos de terceros	29.366	29.366
Convenios Judiciales a pagar (Nota 5.5)	44.588.175	21.931.355
	<u>120.521.437</u>	<u>81.353.944</u>
Provisiones y Previsiones (Nota 5.6)		
Provisión Licencia	116.930.105	115.858.648
Provisión interrupción Transitoria	108.201.298	105.902.341
Provisión Salario Vacacional	80.793.797	58.800.689
Provisión Aguinaldo	11.162.442	7.114.378
Provisión reclamos diferencia de honorarios	30.450.404	36.829.498
Provisión reclamos diferencia de sueldos	-	2.794.615
Provisión Juicios Legales	824.466.912	659.211.140
Provisión reclamos MTSS no transados	457.044.249	201.506.071
	<u>1.619.049.207</u>	<u>1.187.817.381</u>
Total Pasivo Corriente	2.003.038.524	1.521.664.753
Total de Pasivo	<u>2.003.038.524</u>	<u>1.521.664.753</u>
PATRIMONIO		
Resultados		
Resultados Acumulados	(1.088.681.617)	(770.944.210)
Resultado del Ejercicio	(350.472.276)	(317.737.407)
	<u>(1.439.153.893)</u>	<u>(1.088.681.617)</u>
Total Patrimonio	<u>(1.439.153.893)</u>	<u>(1.088.681.617)</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>563.884.631</u>	<u>432.983.136</u>

Las Notas 1 a 10 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Contables.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

Alicia Castillo
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cta. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

Juan Carlos Simonelli
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cr. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

E. Rojas
E. ROJAS

Mary Green
MARY GREEN

Gerzon
Gerzon

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(en pesos uruguayos)

	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2011	(770.944.210)	(770.944.210)
Movimientos del ejercicio 2012		
Resultados del Ejercicio	(317.737.407)	(317.737.407)
Subtotal	(317.737.407)	(317.737.407)
Saldos al 31 de diciembre de 2012		
Resultados acumulados	(1.088.681.617)	(1.088.681.617)
Total	(1.088.681.617)	(1.088.681.617)
Movimientos del ejercicio 2013		
Resultados del Ejercicio	(350.472.276)	(350.472.276)
Subtotal	(350.472.276)	(350.472.276)
Saldos al 31 de diciembre de 2013		
Resultados acumulados	(1.439.153.893)	(1.439.153.893)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	(1.439.153.893)	(1.439.153.893)

Las Notas 1 a 10 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Contables.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cr. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

S. EAGERS

MARY GREEN

L. Geronzi

**COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(en pesos uruguayos)**

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COMISIÓN

La Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068 (en adelante la Comisión) fue creada por el artículo 82 de la Ley N° 16.002 de 25 de noviembre de 1988 y el artículo 396 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996, reglamentadas por el Decreto 189/90, la Resolución N° 312/93 del Ministerio de Salud Pública de 16 de junio de 1993, el Decreto 243/97 de 22 de julio de 1997, el Decreto 193/000 de 4 de julio de 2000, el cual deroga el Decreto 289/98 de 20 de octubre de 1998 y por el Decreto 185/004 de 4 de junio de 2004, el cual deroga los Decretos 189/990 de 24 de abril de 1990 y el 243/997 de 22 de julio de 1997. Es una persona jurídica de Derecho Privado, cuyo cometido es proveer de apoyos funcionales a los programas asistenciales especiales de A.S.S.E.

Su principal actividad consiste en contratar personal, liquidar y pagar los honorarios de los profesionales y las remuneraciones de los funcionarios dependientes, de la Comisión, que cumplen funciones en las distintas unidades ejecutoras de A.S.S.E.

Para el desarrollo de sus actividades la Comisión utiliza algunos activos propiedad del Ministerio de Salud Pública donde también asume ciertos costos operativos.

La Comisión no está gravada por tributos nacionales, con excepción de las contribuciones de seguridad social.

NOTA 2. ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados contables serán sometidos a la aprobación de la Mesa Ejecutiva de la Comisión. La Dirección ha autorizado la emisión de los estados contables con fecha 19 de marzo de 2014.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

Alicia Castillo
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

Juan Carlos Simonelli
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cr. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

S. GARCIA
S. GARCIA

Mary Green
MARY GREEN

L. Genesini
L. Genesini

NOTA 4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas que han sido adoptadas para la elaboración de estos estados contables son las siguientes:

4.1. Criterios generales de valuación:

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente.

4.2. Permanencia de criterios contables:

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

4.3. Moneda extranjera:

Los Estados contables al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 no incluyen saldos en monedas diferentes al peso uruguayo.

4.4. Definición de fondos para la confección del Estado de Flujos de Efectivo:

El concepto de fondos utilizado para la preparación del estado es el de fondos es igual disponibilidades.

4.5. Uso de estimaciones:

La preparación de los estados contables a una fecha determinada requiere que la Dirección y la Gerencia de la Comisión realice estimaciones, evaluaciones y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas y normas contables que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del período o ejercicio.

Si bien las estimaciones realizadas por la Dirección y la Gerencia de la Comisión se han determinado a partir de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados contables, es posible que hechos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados contables que, eventualmente, se derivasen de los ajustes a efectuar en próximos ejercicios es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea registra en forma prospectiva.

Las áreas más significativas en las que la Dirección y la Gerencia de la Comisión ha realizado estimaciones y supuestos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre los montos reconocidos en los estados contables están constituidas por las previsiones por juicios y reclamos ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

4.6. Deterioro en el valor de los activos:

Los activos de la Comisión fueron sometidos a pruebas de deterioro de su valor. En el caso de activos sujetos a amortización, los mismos se someten a prueba cada vez que ocurran hechos o cambios que indiquen que su valor en libros pueda no ser recuperable.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificar 16-
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
CARLOS SIMONE

El Pese
MAY 16 2014
S. AQUAS

La depreciación se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, a partir del ejercicio de incorporación según la normativa vigente. Las principales tasas anuales utilizadas son:

Muebles y útiles	10 años
Equipos de computación	5 años
Licencias de software	5 años

La depreciación del ejercicio ascendió a \$ 439.146 y \$ 398.344 al 31 de diciembre de 2013 y de 2012 respectivamente.

d) Provisiones y previsiones:

Las Provisiones reflejan principalmente el valor nominal de los beneficios al personal a pagar.

Las previsiones están expresadas al valor nominal. Las previsiones son reconocidas cuando la Comisión tiene una obligación presente (legal o contractual) como resultado de un evento pasado, y es altamente probable que se deban afectar recursos para cancelar tales obligaciones en el futuro. Las previsiones reflejan la mejor estimación que la Gerencia de la Comisión puede realizar de los desembolsos en que se incurrirá para cancelar dichas obligaciones a la fecha de balance.

e) Cuentas a pagar:

Las Cuentas a Pagar reflejan principalmente el valor nominal de las transferencias de dinero recibidas de A.S.S.E por las cuáles al cierre del ejercicio no se había incurrido en gastos.

f) Reconocimiento de ingresos y egresos:

Reconocimiento de ingresos

Transferencias recibidas desde A.S.S.E

El 16 de mayo de 2007, el Tribunal de Cuentas emitió una resolución (carpeta N° 214006-E 94/07), en la cual se establece el tratamiento contable que debe aplicarse a las partidas recibidas del Gobierno Nacional, estableciendo que los recursos que efectivamente se devengaron por la ejecución del presupuesto de cada Organismo, no quedan comprendidos en el artículo 24 de la Ordenanza N° 81 y, por lo tanto, deben ser expuestos como ingresos operativos e incluidos en el estado de resultados del período correspondiente.

Alicia Castillo
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cr. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

GPA
FERRERE
Iniciado para identificación

S. CABALLAS

MARY GREEN

U. Conasini

g) Impuestos:

La Comisión no está gravada por tributos nacionales, con excepción de las contribuciones de seguridad social.

Por Resolución de la Dirección General Impositiva N° 1186/07 de 18 de octubre de 2007 la Comisión es designada como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a las Rentas de las Personas Físicas.

Según el Decreto 349/009 del 3 de agosto de 2009 y la Resolución de la Dirección General Impositiva N° 1388/009 del 17 de agosto de 2009, a partir del 1° de setiembre de 2009, la obligación de oficiar como agente de retención para la Comisión se acotó a los servicios personales de salud, exclusivamente.

Para aplicar esta normativa se realizó la consulta vinculante N° 5.317 la cual fue contestada por parte de la Dirección General Impositiva con fecha 12 de febrero de 2010, confirmando lo establecido en el párrafo anterior.

h) Instrumentos financieros:

Los principales instrumentos financieros de la Comisión están compuestos por caja, depósitos en cuentas corrientes de instituciones financieras, créditos y deudas.

El principal propósito de mantener los activos más líquidos es el de proporcionar disponibilidad financiera a la Comisión para hacer frente a sus necesidades operativas.

NOTA 5. INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL.

5.1. Disponibilidades:

Las disponibilidades comprenden el efectivo, así como las cuentas corrientes. El valor en libros de estos activos se aproxima a su valor razonable.

En los rubros de banco se contabilizan los saldos disponibles en las cuentas corrientes al cierre del ejercicio. Los cheques no debitados por el banco al cierre del ejercicio se ajustan en estas cuentas contra el rubro de pasivo "Acreedores por cheques", salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2013 y diciembre de 2012.

Los sueldos y honorarios no pagos por Redpagos se ajustan en estas cuentas contra las cuentas de sueldos y honorarios a pagar.

5.2. Inversiones Temporarias:

El depósito a plazo fijo al 31 de diciembre de 2013 y de 2012 está constituido en un banco de plaza por un importe total que asciende a \$ 10.000.000, con vencimiento 10/02/2014 y 15/2/2013 respectivamente, a una tasa efectiva anual de 6% en ambos casos.

Alma Carrizo
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
SOCIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
CASTILLO

[Firma]
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068

CRA
FERRERE
Iniciado para identificación

[Firma]
S. Carrizo

[Firma]
MARY GREA

A continuación se realiza la apertura de este rubro en los distintos programas:

	2013	2012
CTI Montevideo	8.791.791	9.736.527
CTI Interior	3.095.468	3.521.308
Emergencia Montevideo	18.033.580	16.810.480
Emergencia Interior	40.087.432	36.870.994
Traslados especializados	412.515	449.829
Unidad materno infantil	633.691	528.172
Servicio de salud de asistencia externa	7.196.233	7.859.500
Anestesiastas	6.635.628	5.727.345
Apoyo a la gestión ministerial	6.353.391	6.397.895
Dirección y administración	56.973	10.339
U.D.A.S.	5.981.614	7.608.463
Régimen Suplentes	180.365	276.869
U.D.A.S. F.MED.	11.726.999	8.107.231
Transferencias comisiones locales	907.733	-
Retenciones sobre honorarios a pagar	16.218.350	15.496.905
Honorarios a pagar (presupuesto diciembre)	126.311.763	119.401.857

El rubro sueldos y honorarios a pagar (presupuestos anteriores) incluye las remuneraciones a pagar de meses anteriores, básicamente realizados a través de Redpagos, así como retenciones sobre sueldos y tickets de alimentación que fueron devueltos al emisor por vencimiento o que están en poder de la Comisión al cierre de ejercicio.


El rubro acreedores por cheques incluye los cheques emitidos por la Comisión, que al cierre de los ejercicios 2013 y 2012, no habían sido entregados a los destinatarios o que habiéndose entregado a los mismos éstos no los cobraron en el banco; salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2013 y diciembre de 2012.


A continuación se realiza la apertura del rubro Acreedores por cheques BROU:


	2013	2012
Sueldos a pagar	1.277.261	602.661
Honorarios profesionales a pagar	9.923.322	8.404.585
Retenciones a pagar	49.297	25.377
Acreedores por cheques BROU	11.249.880	9.032.623


A continuación se realiza la apertura del rubro Acreedores por cheques ITAU:

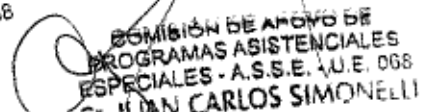
	2013	2012
Sueldos a pagar	3.409.859	3.051.162
Honorarios profesionales a pagar	14.594.977	11.137.877
Retenciones a pagar	13.032	12.987
Acreedores por cheques ITAU	18.017.868	14.202.026


 COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
 C.A. ALICIA CASTILLO
 CAPACIDAD


 CPA
 FERRERE
 Inicialado para identificación


 S. BARRAS


 MARY GREEN


 COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
 CARLOS SIMONELLI

En cuanto a las previsiones por juicios, de acuerdo a los informes recibidos de los asesores legales de la Comisión, se establecieron demandas laborales por un importe de \$ 824.466.912 y \$ 659.211.140 al 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente. La Comisión, basándose en el informe recibido del asesor legal, constituyó previsión por el 100% de dichos importes para cada año, por considerar este que la resolución de los juicios tiende a ser desfavorable para la Comisión.

Los movimientos de este rubro al cierre de cada ejercicio fueron los siguientes:

	2012	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2013
Previsión juicios legales	659.211.140	336.350.705	(142.110.016)	63.600.176	(92.585.093)	824.466.912
Total	659.211.140	336.350.705	(142.110.016)	63.600.176	(92.585.093)	824.466.912

	2011	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2012
Previsión juicios legales	493.477.246	234.573.504	(126.860.857)	99.408.656	(41.387.409)	659.211.140
Total	493.477.246	234.573.504	(126.860.857)	99.408.656	(41.387.409)	659.211.140

A partir del ejercicio 2012 se recibió información de los asesores legales de Comisión sobre los montos reclamados en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social no transados en dicho organismo por lo que quedó abierta la vía judicial, no habiéndose recibido demanda.

A partir de esta información, la Gerencia estima que es probable que estos reclamos finalicen en juicio y resolvió constituir una previsión por el 100% de los reclamos del MTSS no transados al 31 de diciembre de 2012 por un monto total de \$ 201.506.071 que incluye los reclamos presentados desde marzo 2012 a febrero 2013 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

Al 31 de diciembre de 2013, se recibió informe de los asesores legales, informando una alta probabilidad de que estos reclamos no transados finalicen en juicios y que la resolución de estos tiende a ser desfavorable para la Comisión y por lo tanto la Gerencia de la Comisión resolvió prever el 100% de los reclamos del MTSS no transados. La previsión asciende a \$ 467.044.249 e incluye los reclamos presentados desde enero 2013 a diciembre 2013 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

Alicia Castillo
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cr. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

S. Arzúas
MARY GREEN
Gervasio

Honorarios Profesionales

	2013	2012
CTI Montevideo	132.020.517	136.093.420
CTI Interior	47.925.039	49.835.677
Emergencia Montevideo	273.109.136	272.390.391
Emergencia Interior	586.332.430	559.736.509
Traslados especializados	6.805.820	7.342.041
Unidad materno infantil	7.011.435	6.634.698
Servicio de salud de asistencia externa	115.831.315	108.707.374
Anestesiastas	107.788.544	93.661.309
Apoyo a la gestión ministerial	81.447.637	81.984.941
Dirección y administración	429.569	1.519.936
Anestésico quirúrgico	(127.101)	1.984.364
U.D.A.S.	89.816.255	121.713.598
M.I.D.E.S.	-	481.629
Régimen Suplentes	3.856.252	5.953.909
U.D.A.S. F.MED.	143.034.423	90.636.251
Transferencias comisiones locales	8.516.970	125.939
Honorarios Profesionales	1.603.798.241	1.538.801.986

6.2. Resultados financieros:

Dentro del rubro Diferencia de Cotización se exponen principalmente los ajustes resultantes de la actualización de valor vinculada con los Convenios Judiciales que ajustan por la variación del IPC.

6.3. Resultados diversos:

Dentro del rubro transacciones judiciales se registran los montos acordados en los litigios por demandas laborales que no se encontraban previsionados a la fecha de su dilucidación.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

Alicia Cortes
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

[Signature]
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cf. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

[Signature]
S. GARCIA

[Signature]
MAY GREEN

[Signature]
L. Gersini

Riesgo de tipo de cambio

La Comisión no presenta saldos ni operaciones en una moneda distinta a su moneda funcional, por lo que no se enfrenta a un riesgo de tasa de cambio.

Riesgo de tasa Interés

Es el riesgo originado por los activos y pasivos financieros, asociado a las tasas de interés pactadas. Este riesgo es monitoreado por la Dirección de la Comisión de modo de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Comisión no mantiene activos y pasivos financieros relevantes que devenguen intereses por lo que la exposición al riesgo de tasa de interés resulta acotada.

Valor Razonable

Los valores contables de activos y pasivos financieros no difieren significativamente de sus valores razonables.

NOTA 8. PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de los presentes estados contables no existen pasivos contingentes cuya posibilidad de ocurrencia, a juicio de la dirección y de sus asesores legales, no sea considerada remota.

Las provisiones existentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012, son revelados en la nota 5.6.

NOTA 9. GRUPO DE ACTIVIDAD PARA LOS TRABAJADORES DEPENDIENTES DE COMISIÓN DE APOYO DE ASSE

La Comisión se encuentra a la espera de la resolución del MTSS, con respecto a descolgarse en una nueva bandeja o en un nuevo subgrupo dentro de la actual bandeja del actual Grupo de Actividad, tendiente a contemplar las particularidades de la Comisión. Como consecuencia de esta resolución la Gerencia y la Dirección estiman que disminuirán las situaciones laborales que generan los reclamos judiciales en la actualidad.

NOTA 10. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, y con posterioridad a la fecha de cierre de ejercicio, no han ocurrido hechos que puedan afectar a los Estados Contables de la Comisión en forma significativa.

Alicia Castillo
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación
COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
CARLOS SIMONE, 11

[Signature]
S. CARRAS

[Signature]
MARY GREEN

COMISION DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES DE A.S.S.E.

CUADRO DE EVOLUCIÓN DE BIENES DE USO E INTANGIBLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(en pesos uruguayos)

BIENES	VALORES BRUTOS				AMORTIZACIÓN ACUMULADA						VALORES NETOS
	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valores al cierre	Am. Acum. Inicial	YU	%	Amortiz. del ej.	Bajas	Am. Acum.	
Equipos de Computación											
1999	237.985	-	-	237.985	66.914	18.273	5	20	-	-	-
2000	18.273	-	-	18.273	207.961	5	20	-	138.007	68.674	-
2001	99.408	-	-	99.408	66.466	5	20	-	-	18.273	-
2002	129.591	-	-	129.591	129.591	5	20	-	57.673	31.790	-
2003	69.037	-	-	69.037	49.837	5	20	-	20.462	308.929	-
2004	128.467	-	-	128.467	128.467	5	20	-	-	69.837	-
2005	47.070	-	2.293	49.363	28.239	5	20	25.904	-	120.407	-
2006	129.522	-	-	129.522	51.939	5	20	9.413	1.836	35.817	8.960
2007	174.084	-	0.000	174.084	66.930	5	20	34.810	4.467	77.712	51.810
2008	50.395	-	-	50.395	4.632	5	20	10.120	-	87.312	78.997
2009	-	-	-	-	0	5	20	17.251	-	14.762	95.843
2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.581	300.464
2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263.134
2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub total	1.252.978	206.016	237.118	1.221.876	382.406	123.477	232.463	858.440	263.134	263.134	
Muebles y Utiles											
1999	7.354	-	-	7.354	7.354	10	10	-	-	7.354	-
2000	33.700	-	-	33.700	33.700	10	10	-	-	33.700	-
2001	15.820	-	-	15.820	15.820	10	10	-	-	15.820	-
2002	37.504	-	-	37.504	37.504	10	10	-	-	37.504	-
2003	6.202	-	-	6.202	6.202	10	10	-	-	6.202	-
2004	193.837	-	-	193.837	193.837	10	10	-	-	193.837	-
2005	47.789	-	-	47.789	47.789	10	10	-	-	47.789	-
2006	65.661	-	-	65.661	65.661	10	10	-	-	65.661	-
2007	89.492	-	-	89.492	89.492	10	10	-	-	89.492	-
2008	72.727	-	-	72.727	72.727	10	10	-	-	72.727	-
2009	159.722	-	-	159.722	159.722	10	10	-	-	159.722	-
2010	775.482	-	-	775.482	775.482	10	10	-	-	775.482	-
2011	61.918	-	-	61.918	61.918	10	10	-	-	61.918	-
2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub total	1.550.429	274.250	61.885	1.762.794	478.338	155.887	274.250	807.130	274.250	807.130	
Software											
1999	302.941	-	-	302.941	302.941	5	20	-	-	302.941	-
2000	247.994	-	-	247.994	247.994	5	20	-	-	247.994	-
2001	48.552	-	-	48.552	48.552	5	20	-	-	48.552	-
2002	91.178	-	-	91.178	91.178	5	20	-	-	91.178	-
2003	21.494	-	-	21.494	21.494	5	20	-	-	21.494	-
2004	32.794	-	-	32.794	32.794	5	20	-	-	32.794	-
2005	18.134	-	-	18.134	18.134	5	20	-	-	18.134	-
2006	375.228	-	-	375.228	375.228	5	20	-	-	375.228	-
2007	124.477	-	-	124.477	124.477	5	20	-	-	124.477	-
2008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub total	1.267.352	26.199	18.538	1.274.013	654.621	155.889	3.554	863.822	213.184	863.822	
TOTAL	3.020.839	536.464	215.644	3.339.659	2.195.025	345.213	299.237	1.725.352	540.368	1.725.352	

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 088
Cta. ALICIA CASTILLO
CONTABILIDAD

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cta. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

CPA
FERRERE
Iniciado para Identificación

MARY GREEN

L. Gervasio

144

Comisión de Apoyo de Programas
Asistenciales Especiales – A.S.S.E. U.E. 068

Montevideo, 28 de marzo de 2014

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

División Contabilidad

Cra. Claudina Conde

Presente

La COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. – U.E. 068 remite a Usted los Estados Contables correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, de acuerdo con lo dispuesto por el Artículo 720 de la Ley 16.170, por el Artículo 199 de la Ley 16.736 en la redacción dada por el Artículo 146 de la Ley 18.046 en su inciso 1º y lo dispuesto por la Ordenanza 81 del Tribunal de Cuentas de la República.

Los mismos van acompañados de Dictamen de auditoría externa y fueron aprobados por la Comisión en Acta Nº 381 de fecha 21 de marzo de 2014.

Asimismo se presenta Presupuesto de Ingresos y Egresos por el ejercicio 2014.

Saluda a Usted muy atentamente,



COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Cra. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

PRESUPUESTO MENSUAL 2014

MESES	IMPORTES	PLANES ESPECIALES	TOTAL ANUAL
ENERO	219.362.580	17.146.081	236.508.661
FEBRERO	218.753.924	17.146.076	235.900.000
MARZO	218.753.924	17.146.076	235.900.000
ABRIL	218.753.924	17.146.076	235.900.000
MAYO	273.453.924	17.146.076	290.600.000
JUNIO	218.753.924	17.146.076	235.900.000
JULIO	218.753.924	17.146.076	235.900.000
AGOSTO	218.753.924	17.146.076	235.900.000
SETIEMBRE	218.753.924	17.146.076	235.900.000
OCTUBRE	218.753.924	17.146.076	235.900.000
NOVIEMBRE	273.453.924	17.146.076	290.600.000
DICIEMBRE	218.753.924	17.146.076	235.900.000
TOTAL ANUAL	2.735.055.744	205.752.917	2.940.808.661


COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 003
Cf. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

14/6

PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO
DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

Referentes a personal dependiente:

- Se consideró que no existirá incremento en la cantidad de días/horas de personal dependiente para el año 2014 respecto de la cantidad existente al 20/10/2013, en aplicación de la resolución de la Gerencia General de ASSE del 10 de febrero de 2012.
- Se consideró un incremento por ajuste salarial del 9,9%, a partir del 1º de enero de 2014, según la variación estimada en el IPC. En la planilla "Presupuesto Dependientes - Ejercicio 2014" está considerado en la columna "Incremento Salarial Estimado 2014".
No se consideró ningún costo adicional para firma de nuevos convenios con el personal dependiente para el año 2014; en caso de que se firmaran nuevos convenios se solicitará el dinero correspondiente en forma independiente a este presupuesto.
- Manteniendo el criterio del año anterior, se consideró la incidencia de la liquidación de la canasta del 2012 sobre el total de haberes del mes de noviembre de 2012, siendo la misma de aproximadamente un 21,89%.
- Para los cargos asistenciales se previó el salario de un suplente para cubrir la licencia reglamentaria. También se realizaron las previsiones para aguinaldos, salarios vacacionales y otras incidencias. Estos conceptos se incluyeron en la columna de "Anual Dependientes 2014 Final".


COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068
Dr. JUAN CARLOS SANCHEZ
GERENTE

192

**PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO
DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068**

Referente a Planes Especiales:

En la hoja "Presupuesto Mensual 2014" se incluyó una columna con el crédito asignado para Planes Especiales por un total de \$ 150.000.000 (ajustados por la variación de IPC 2011 6,93%; 2012 8,6% y 2013 7,48%) más la variación estimada en el IPC (9,9%). Dicho crédito se ejecutará en función de las solicitudes realizadas por la Gerencia Asistencial de ASSE con el mencionado límite anual establecido por la Ley de Presupuesto Nacional Período 2010-2014 N° 18.719 de fecha 27/12/2010.



COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068
Dr. JUAN CARLOS SIMONELLI
GERENTE

PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 058

PRESUPUESTO DEPENDIENTES - EJERCICIO 2014

UNIDADES EJECUTORAS	Salario Dependientes 10/2013	Porcentaje incidencia salario dependientes por UE	B.P.S. Patronal Porcentual	B.S.E. Porcentual	TOTAL DEPENDIENTES 10/2013	CANASTA FIN DE AÑO 2014 (SIN INCREMENTO SALARIAL)	ANUAL NOMINAL DEPENDIENTES 2014 (\$IN INCREMENTO SALARIAL)	INCREMENTO SALARIAL ESTIMADO	ANUAL DEPENDIENTE 2014 FINAL
1 M.E.P.	1.829.552	2,38	210.174	24.484	1.904.250	416.840	27.076.340	2.880.558	26.756.8
2 I.R.A.P. AREA METROPOLITANA	3.041.445	4,34	382.868	44.601	3.488.914	759.345	49.324.141	4.883.090	54.207.2
3 I.C.M.P.	14.435.903	20,60	1.817.243	211.693	16.464.839	3.604.153	234.111.899	23.177.078	257.288.9
4 I.M.E.C.	7.399.759	10,56	931.382	106.498	8.438.639	1.847.216	119.986.184	11.878.828	131.865.9
5 I.P.A.S.T.E.U.R.	6.527.883	12,17	1.071.455	125.053	9.726.231	2.129.072	130.296.306	13.691.334	151.987.6
6 INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	329.799	0,47	41.320	4.822	375.809	82.089	5.335.201	537.888	5.873.09
7 I.N.O.F.	1.853.209	1,73	195.523	22.777	1.771.608	387.763	25.188.808	2.493.702	27.682.5
8 I.N.S.T.I.T.U.T.O DE NEUMATOLOGIA	85.025	0,05	8.188	954	93.213	20.444	1.054.995	104.444	1.159.4
9 I.S.A.N.T.I.B.I.O.S	7.351.878	3,38	296.038	34.488	2.682.202	587.134	36.137.862	3.775.658	41.913.8
10 I.C.O.A.R.T.I.C.A.S	557.221	0,79	70.145	8.171	635.537	135.119	9.095.837	984.827	9.980.6
11 I.C.O.C.A.N.E.L.O.N.S.E	401.363	0,57	50.925	5.886	457.776	100.207	6.959.071	644.398	7.103.4
12 I.C.O.C.E.R.R.O.L.A.R.G.O	358.411	0,51	45.118	5.256	408.785	88.483	5.872.473	575.435	6.447.9
13 I.C.O.D.O.L.O.N.I.A	206.287	0,29	26.299	3.025	235.280	51.503	3.345.433	331.187	3.676.6
14 I.C.O.D.U.R.A.Z.M.O	178.202	0,26	22.559	2.629	204.389	44.747	2.805.187	287.713	3.092.9
15 I.C.O.F.L.O.R.I.D.A	456.237	0,65	57.884	6.720	522.636	114.405	7.431.309	735.700	8.167.0
16 I.C.O.F.L.O.R.I.D.A	1.095.024	1,52	134.070	15.818	1.214.717	265.901	17.271.839	1.709.522	18.981.3
17 I.C.O.L.A.V.A.L.I.E.R.A	552.473	0,76	67.070	7.808	607.511	132.940	8.532.294	854.884	9.387.1
18 I.C.O.M.A.L.D.O.N.A.D.O	381.111	0,52	48.438	5.695	411.864	90.157	5.995.253	574.789	6.570.0
19 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	1.213.642	1,73	152.718	17.757	1.384.217	303.505	18.687.043	1.848.522	21.535.5
20 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	708.911	1,01	89.240	10.396	808.547	175.891	11.498.849	1.139.188	12.638.0
21 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	451.000	0,64	56.781	6.615	514.656	112.814	7.354.998	724.165	8.079.1
22 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	290.089	0,37	36.747	4.314	298.844	64.935	4.217.891	417.877	4.635.6
23 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	2.244.551	3,20	282.562	33.515	2.560.018	560.388	36.409.640	3.603.863	40.013.5
24 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	197.067	0,28	24.808	2.890	224.765	49.201	3.195.511	316.395	3.511.9
25 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	547.495	0,78	68.916	8.028	624.400	136.681	8.878.281	878.930	9.757.2
26 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	2.794.729	3,99	351.811	40.983	3.187.523	697.749	45.323.071	4.486.944	49.810.0
27 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	122.871	0,18	15.608	1.818	141.285	30.951	2.070.481	199.038	2.269.5
28 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	265.665	0,39	33.443	3.895	303.004	66.327	4.308.383	426.530	4.734.9
29 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	183.289	0,23	23.555	2.805	208.239	40.768	2.847.114	282.163	3.129.2
30 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	207.027	0,30	26.061	3.035	236.124	51.688	3.357.424	332.385	3.689.8
31 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	140.643	0,20	17.705	2.062	160.410	35.114	2.280.854	225.805	2.506.6
32 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	75.654	0,11	9.224	1.109	86.287	18.888	1.228.808	121.464	1.350.3
33 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	254.479	0,36	32.021	3.751	290.571	63.520	4.125.888	408.474	4.534.3
34 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	74.749	0,11	9.410	1.096	86.355	18.852	1.217.232	120.071	1.337.3
35 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	130.070	0,21	16.891	2.001	171.162	37.467	2.431.734	240.840	2.672.5
36 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	185.929	0,28	24.682	2.873	223.444	48.912	3.177.128	314.526	3.491.6
37 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	154.652	0,22	19.408	2.288	176.388	34.011	2.508.443	248.295	2.756.7
38 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	233.753	0,33	29.420	3.428	296.607	58.360	3.780.238	375.294	4.155.5
39 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	330.884	0,47	41.857	4.852	377.369	82.810	5.388.056	531.240	5.919.2
40 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	365.863	0,52	46.059	5.365	417.307	91.349	5.933.847	587.431	6.521.2
41 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	338.378	0,48	42.591	4.882	385.891	84.472	5.488.948	543.208	6.032.1
42 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	640.624	0,91	80.844	9.394	730.862	159.842	10.389.210	1.028.532	11.417.7
43 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	225.946	0,32	28.445	3.373	257.702	55.411	3.884.239	382.760	4.267.0
44 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	86.747	0,10	10.822	1.278	97.025	20.954	1.282.466	127.163	1.409.6
45 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	132.185	0,19	16.537	1.938	150.740	32.697	2.143.357	212.152	2.355.5
46 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	255.312	0,36	32.140	3.744	287.186	63.745	4.140.487	409.808	4.550.3
47 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	36.175	0,05	4.594	530	41.257	9.031	586.629	58.278	644.7
48 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	467.580	0,67	58.862	6.857	523.309	116.741	7.583.087	750.724	8.333.7
49 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	143.904	0,21	18.115	2.110	164.129	35.928	2.333.734	231.840	2.565.5
50 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	383.707	0,55	48.302	5.637	437.635	95.797	6.222.817	618.038	6.840.9
51 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	234.688	0,34	30.173	3.515	273.374	59.841	3.887.077	384.827	4.271.9
52 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	575.289	0,82	72.185	8.407	653.841	143.176	9.296.930	920.383	10.217.2
53 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	275.740	0,39	34.459	4.014	312.213	68.344	4.438.325	439.493	4.877.8
54 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	223.908	0,32	28.187	3.293	255.379	55.803	3.631.209	358.480	3.989.6
55 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
56 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	1.734.327	2,47	218.348	25.436	1.978.511	430.052	28.129.408	2.784.811	30.914.2
57 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	136.104	0,19	17.133	1.998	155.233	33.881	2.207.245	218.517	2.425.7
58 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	1.122.239	4,45	293.038	34.786	3.561.084	779.617	50.634.413	5.012.837	55.647.2
59 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
60 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	112.801	0,16	14.200	1.654	128.655	28.193	1.629.333	161.194	1.790.5
61 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
62 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	121.580	0,17	15.252	1.777	138.189	30.249	1.994.895	194.635	2.189.4
63 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	86.513	0,09	8.575	975	97.581	20.954	1.078.692	106.767	1.185.4
64 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	16.111	0,02	2.028	236	18.375	4.022	281.272	28.889	310.1
65 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	1.492.899	2,13	181.928	21.892	1.702.889	372.719	24.218.365	2.398.026	26.616.3
66 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	36.332	0,05	4.594	530	41.257	9.031	586.629	58.278	644.7
67 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	486.101	0,67	58.862	6.857	523.309	116.741	7.583.087	750.724	8.333.7
68 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	2.751.847	3,83	348.425	40.365	3.138.128	687.007	44.632.289	4.410.297	49.042.5
69 I.C.O.N.E.Y.S.A.N.D.U	1.364.975	1,95	171.828	20.016	1.558.610	340.789	22.139.254	2.181.489	24.320.7
TOTALES	79.091.456	100,00	8.823.262	1.027.847	79.942.636	17.499.443	1.138.498.944	112.532.941	1.249.229.28

COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 058
Dr. JUAN CARLOS PATRONELLI
GERENTE

**COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(en pesos uruguayos)**

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COMISIÓN

La Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068 (en adelante la Comisión) fue creada por el artículo 82 de la Ley Nº 16.002 de 25 de noviembre de 1988 y el artículo 396 de la Ley Nº 16.736 de 5 de enero de 1996, reglamentadas por el Decreto 189/90, la Resolución Nº 312/93 del Ministerio de Salud Pública de 16 de junio de 1993, el Decreto 243/97 de 22 de julio de 1997, el Decreto 193/000 de 4 de julio de 2000, el cual deroga el Decreto 289/98 de 20 de octubre de 1998 y por el Decreto 185/004 de 4 de junio de 2004, el cual deroga los Decretos 189/990 de 24 de abril de 1990 y el 243/997 de 22 de julio de 1997. Es una persona jurídica de Derecho Privado, cuyo cometido es proveer de apoyos funcionales a los programas asistenciales especiales de A.S.S.E.

Su principal actividad consiste en contratar personal, liquidar y pagar los honorarios de los profesionales y las remuneraciones de los funcionarios dependientes, de la Comisión, que cumplen funciones en las distintas unidades ejecutoras de A.S.S.E.

Para el desarrollo de sus actividades la Comisión utiliza algunos activos propiedad del Ministerio de Salud Pública donde también asume ciertos costos operativos.

La Comisión no está gravada por tributos nacionales, con excepción de las contribuciones de seguridad social.

NOTA 2. ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados contables serán sometidos a la aprobación de la Mesa Ejecutiva de la Comisión. La Dirección ha autorizado la emisión de los estados contables con fecha 19 de marzo de 2014.

NOTA 4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas que han sido adoptadas para la elaboración de estos estados contables son las siguientes:

4.1. Criterios generales de valuación:

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente.

4.2. Permanencia de criterios contables:

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

4.3. Moneda extranjera:

Los Estados contables al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 no incluyen saldos en monedas diferentes al peso uruguayo.

4.4. Definición de fondos para la confección del Estado de Flujos de Efectivo:

El concepto de fondos utilizado para la preparación del estado es el de fondos es igual disponibilidades.

4.5. Uso de estimaciones:

La preparación de los estados contables a una fecha determinada requiere que la Dirección y la Gerencia de la Comisión realice estimaciones, evaluaciones y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas y normas contables que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del período o ejercicio.

Si bien las estimaciones realizadas por la Dirección y la Gerencia de la Comisión se han determinado a partir de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados contables, es posible que hechos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados contables que, eventualmente, se derivasen de los ajustes a efectuar en próximos ejercicios es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea registra en forma prospectiva.

Las áreas más significativas en las que la Dirección y la Gerencia de la Comisión ha realizado estimaciones y supuestos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre los montos reconocidos en los estados contables están constituidas por las previsiones por juicios y reclamos ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

4.6. Deterioro en el valor de los activos:

Los activos de la Comisión fueron sometidos a pruebas de deterioro de su valor. En el caso de activos sujetos a amortización, los mismos se someten a prueba cada vez que ocurran hechos o cambios que indiquen que su valor en libros pueda no ser recuperable.

La depreciación se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, a partir del ejercicio de incorporación según la normativa vigente. Las principales tasas anuales utilizadas son:

Muebles y útiles	10 años
Equipos de computación	5 años
Licencias de software	5 años

La depreciación del ejercicio ascendió a \$ 439.146 y \$ 398.344 al 31 de diciembre de 2013 y de 2012 respectivamente.

d) Provisiones y previsiones:

Las Provisiones reflejan principalmente el valor nominal de los beneficios al personal a pagar.

Las previsiones están expresadas al valor nominal. Las previsiones son reconocidas cuando la Comisión tiene una obligación presente (legal o contractual) como resultado de un evento pasado, y es altamente probable que se deban afectar recursos para cancelar tales obligaciones en el futuro. Las previsiones reflejan la mejor estimación que la Gerencia de la Comisión puede realizar de los desembolsos en que se incurrirá para cancelar dichas obligaciones a la fecha de balance.

e) Cuentas a pagar:

Las Cuentas a Pagar reflejan principalmente el valor nominal de las transferencias de dinero recibidas de A.S.S.E por las cuáles al cierre del ejercicio no se había incurrido en gastos.

f) Reconocimiento de ingresos y egresos:

Reconocimiento de ingresos

Transferencias recibidas desde A.S.S.E

El 16 de mayo de 2007, el Tribunal de Cuentas emitió una resolución (carpeta N° 214006-E 94/07), en la cual se establece el tratamiento contable que debe aplicarse a las partidas recibidas del Gobierno Nacional, estableciendo que los recursos que efectivamente se devengaron por la ejecución del presupuesto de cada Organismo, no quedan comprendidos en el artículo 24 de la Ordenanza N° 81 y, por lo tanto, deben ser expuestos como ingresos operativos e incluidos en el estado de resultados del período correspondiente.

g) Impuestos:

La Comisión no está gravada por tributos nacionales, con excepción de las contribuciones de seguridad social.

Por Resolución de la Dirección General Impositiva N° 1186/07 de 18 de octubre de 2007 la Comisión es designada como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a las Rentas de las Personas Físicas.

Según el Decreto 349/009 del 3 de agosto de 2009 y la Resolución de la Dirección General Impositiva N° 1388/009 del 17 de agosto de 2009, a partir del 1° de setiembre de 2009, la obligación de oficiar como agente de retención para la Comisión se acotó a los servicios personales de salud, exclusivamente.

Para aplicar esta normativa se realizó la consulta vinculante N° 5.317 la cual fue contestada por parte de la Dirección General Impositiva con fecha 12 de febrero de 2010, confirmando lo establecido en el párrafo anterior.

h) Instrumentos financieros:

Los principales instrumentos financieros de la Comisión están compuestos por caja, depósitos en cuentas corrientes de instituciones financieras, créditos y deudas.

El principal propósito de mantener los activos más líquidos es el de proporcionar disponibilidad financiera a la Comisión para hacer frente a sus necesidades operativas.

NOTA 5. INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

5.1. Disponibilidades:

Las disponibilidades comprenden el efectivo, así como las cuentas corrientes. El valor en libros de estos activos se aproxima a su valor razonable.

En los rubros de banco se contabilizan los saldos disponibles en las cuentas corrientes al cierre del ejercicio. Los cheques no debitados por el banco al cierre del ejercicio se ajustan en estas cuentas contra el rubro de pasivo "Acreedores por cheques", salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2013 y diciembre de 2012. Los sueldos y honorarios no pagos por Redpagos se ajustan en estas cuentas contra las cuentas de sueldos y honorarios a pagar.

5.2. Inversiones Temporarias:

El depósito a plazo fijo al 31 de diciembre de 2013 y de 2012 está constituido en un banco de plaza por un importe total que asciende a \$ 10.000.000, con vencimiento 10/02/2014 y 15/2/2013 respectivamente, a una tasa efectiva anual de 6% en ambos casos.

A continuación se realiza la apertura de este rubro en los distintos programas:

	2013	2012
CTI Montevideo	8.791.791	9.736.527
CTI Interior	3.095.468	3.521.308
Emergencia Montevideo	18.033.580	16.810.480
Emergencia Interior	40.087.432	36.870.994
Traslados especializados	412.515	449.829
Unidad materno infantil	633.691	528.172
Servicio de salud de asistencia externa	7.196.233	7.859.500
Anestesiastas	6.635.628	5.727.345
Apoyo a la gestión ministerial	6.353.391	6.397.895
Dirección y administración	56.973	10.339
U.D.A.S.	5.981.614	7.608.463
Régimen Suplentes	180.365	276.869
U.D.A.S. F.MED.	11.726.999	8.107.231
Transferencias comisiones locales	907.733	-
Retenciones sobre honorarios a pagar	16.218.350	15.496.905
Honorarios a pagar (presupuesto diciembre)	126.311.763	119.401.857

El rubro sueldos y honorarios a pagar (presupuestos anteriores) incluye las remuneraciones a pagar de meses anteriores, básicamente realizados a través de Redpagos, así como retenciones sobre sueldos y tickets de alimentación que fueron devueltos al emisor por vencimiento o que están en poder de la Comisión al cierre de ejercicio.

El rubro acreedores por cheques incluye los cheques emitidos por la Comisión, que al cierre de los ejercicios 2013 y 2012, no habían sido entregados a los destinatarios o que habiéndose entregado a los mismos éstos no los cobraron en el banco; salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2013 y diciembre de 2012.

A continuación se realiza la apertura del rubro Acreedores por cheques BROU:

	2013	2012
Sueldos a pagar	1.277.261	602.661
Honorarios profesionales a pagar	9.923.322	8.404.585
Retenciones a pagar	49.297	25.377
Acreedores por cheques BROU	11.249.880	9.032.623

A continuación se realiza la apertura del rubro Acreedores por cheques ITAU:

	2013	2012
Sueldos a pagar	3.409.859	3.051.162
Honorarios profesionales a pagar	14.594.977	11.137.877
Retenciones a pagar	13.032	12.987
Acreedores por cheques ITAU	18.017.868	14.202.026

En cuanto a las provisiones por juicios, de acuerdo a los informes recibidos de los asesores legales de la Comisión, se establecieron demandas laborales por un importe de \$ 824.466.912 y \$ 659.211.140 al 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente. La Comisión, basándose en el informe recibido del asesor legal, constituyó provisión por el 100% de dichos importes para cada año, por considerar este que la resolución de los juicios tiende a ser desfavorable para la Comisión.

Los movimientos de este rubro al cierre de cada ejercicio fueron los siguientes:

	2012	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2013
Provisión juicios legales	659.211.140	336.350.705	(142.110.016)	63.600.176	(92.585.093)	824.466.912
Total	659.211.140	336.350.705	(142.110.016)	63.600.176	(92.585.093)	824.466.912

	2011	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2012
Provisión juicios legales	493.477.246	234.573.504	(126.860.857)	99.408.656	(41.387.409)	659.211.140
Total	493.477.246	234.573.504	(126.860.857)	99.408.656	(41.387.409)	659.211.140

A partir del ejercicio 2012 se recibió información de los asesores legales de Comisión sobre los montos reclamados en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social no transados en dicho organismo por lo que quedó abierta la vía judicial, no habiéndose recibido demanda.

A partir de esta información, la Gerencia estima que es probable que estos reclamos finalicen en juicio y resolvió constituir una provisión por el 100% de los reclamos del MTSS no transados al 31 de diciembre de 2012 por un monto total de \$ 201.506.071 que incluye los reclamos presentados desde marzo 2012 a febrero 2013 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

Al 31 de diciembre de 2013, se recibió informe de los asesores legales, informando una alta probabilidad de que estos reclamos no transados finalicen en juicios y que la resolución de estos tiende a ser desfavorable para la Comisión y por lo tanto la Gerencia de la Comisión resolvió provisionar el 100% de los reclamos del MTSS no transados. La provisión asciende a \$ 467.044.249 e incluye los reclamos presentados desde enero 2013 a diciembre 2013 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

Honorarios Profesionales

	2013	2012
CTI Montevideo	132.020.517	136.093.420
CTI Interior	47.925.039	49.835.677
Emergencia Montevideo	273.109.136	272.390.391
Emergencia Interior	586.332.430	559.736.509
Traslados especializados	6.805.820	7.342.041
Unidad materno infantil	7.011.435	6.634.698
Servicio de salud de asistencia externa	115.831.315	108.707.374
Anestesiastas	107.788.544	93.661.309
Apoyo a la gestión ministerial	81.447.637	81.984.941
Dirección y administración	429.569	1.519.936
Anestésico quirúrgico	(127.101)	1.984.364
U.D.A.S.	89.816.255	121.713.598
M.I.D.E.S.	-	481.629
Régimen Suplentes	3.856.252	5.953.909
U.D.A.S. F.MED.	143.034.423	90.636.251
Transferencias comisiones locales	8.516.970	125.939
Honorarios Profesionales	1.603.798.241	1.538.801.986

6.2. Resultados financieros:

Dentro del rubro Diferencia de Cotización se exponen principalmente los ajustes resultantes de la actualización de valor vinculada con los Convenios Judiciales que ajustan por la variación del IPC.

6.3. Resultados diversos:

Dentro del rubro transacciones judiciales se registran los montos acordados en los litigios por demandas laborales que no se encontraban previsionados a la fecha de su dilucidación.

Riesgo de tipo de cambio

La Comisión no presenta saldos ni operaciones en una moneda distinta a su moneda funcional, por lo que no se enfrenta a un riesgo de tasa de cambio.

Riesgo de tasa Interés

Es el riesgo originado por los activos y pasivos financieros, asociado a las tasas de interés pactadas. Este riesgo es monitoreado por la Dirección de la Comisión de modo de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Comisión no mantiene activos y pasivos financieros relevantes que devenguen intereses por lo que la exposición al riesgo de tasa de interés resulta acotada.

Valor Razonable

Los valores contables de activos y pasivos financieros no difieren significativamente de sus valores razonables.

NOTA 8. PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de los presentes estados contables no existen pasivos contingentes cuya posibilidad de ocurrencia, a juicio de la dirección y de sus asesores legales, no sea considerada remota.

Las provisiones existentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012, son revelados en la nota 5.6.

NOTA 9. GRUPO DE ACTIVIDAD PARA LOS TRABAJADORES DEPENDIENTES DE COMISIÓN DE APOYO DE ASSE

La Comisión se encuentra a la espera de la resolución del MTSS, con respecto a descolgarse en una nueva bandeja o en un nuevo subgrupo dentro de la actual bandeja del actual Grupo de Actividad, tendiente a contemplar las particularidades de la Comisión. Como consecuencia de esta resolución la Gerencia y la Dirección estiman que disminuirán las situaciones laborales que generan los reclamos judiciales en la actualidad.

NOTA 10. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, y con posterioridad a la fecha de cierre de ejercicio, no han ocurrido hechos que puedan afectar a los Estados Contables de la Comisión en forma significativa.

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(en pesos uruguayos)

	2013	2012
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Sueldos, honorarios y BPS a pagar (Nota 5.4)		
Sueldos a pagar (presupuesto diciembre)	60.323.070	62.271.092
Honorarios profesionales a pagar (presupuesto diciembre)	126.311.763	119.401.857
Sueldos y Honorarios a pagar presupuestos anteriores-Retenciones, Redpagos, TA	5.251.268	4.298.147
Acreedores por cheques BROU	11.249.880	9.032.623
Acreedores por cheques ITAU	18.017.866	14.202.026
Pasivo por viáticos	234.760	301.750
BPS a pagar	42.079.271	42.985.933
	<u>263.467.880</u>	<u>252.493.428</u>
Cuentas a pagar		
BSE a pagar (Nota 5.5)	1.817.132	1.869.398
Pasivo por transferencias A.S.S.E. (Nota 5.5)	72.482.613	55.601.841
Acreedores por tickets alimentación	-	228.170
Honorarios Auditoría y Escribanos a pagar	237.900	201.300
Comisiones Banco Itau Nummi a pagar	116.890	110.236
Cuentas a pagar	879.719	990.596
Acreedores por cheques proveedores	14.368	14.368
Acreedores por cheques préstamos otorgados	355.274	377.514
Pasivo por depósitos de terceros	29.366	29.366
Convenios Judiciales a pagar (Nota 5.5)	44.588.175	21.931.355
	<u>120.521.437</u>	<u>81.353.944</u>
Provisiones y Previsiones (Nota 5.6)		
Provisión Licencia	116.930.105	115.658.849
Provisión Interrupción Transitoria	109.201.296	105.902.341
Provisión Salario Vacacional	60.793.797	59.800.689
Provisión Aguinaldo	11.162.442	7.114.378
Provisión reclamos diferencia de honorarios	30.450.404	36.829.498
Provisión reclamos diferencia de sueldos	-	2.794.615
Provisión Juicios Legales	824.466.912	659.211.140
Provisión reclamos MTSS no transados	467.044.249	201.506.071
	<u>1.819.049.207</u>	<u>1.187.817.381</u>
Total Pasivo Corriente	2.003.038.524	1.521.664.753
Total de Pasivo	2.003.038.524	1.521.664.753
PATRIMONIO		
Resultados		
Resultados Acumulados	(1.088.681.617)	(770.944.210)
Resultado del Ejercicio	(350.472.276)	(317.737.407)
	<u>(1.439.153.893)</u>	<u>(1.088.681.617)</u>
Total Patrimonio	(1.439.153.893)	(1.088.681.617)
Total Pasivo y Patrimonio	563.884.631	432.983.136

Las Notas 1 a 10 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Contables.

148

**PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO
DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068**

Referentes a personal dependiente:

- Se consideró que no existirá incremento en la cantidad de días/horas de personal dependiente para el año 2014 respecto de la cantidad existente al 20/10/2013, en aplicación de la resolución de la Gerencia General de ASSE del 10 de febrero de 2012.
 - Se consideró un incremento por ajuste salarial del 9,9%, a partir del 1º de enero de 2014, según la variación estimada en el IPC. En la planilla "Presupuesto Dependientes - Ejercicio 2014" está considerado en la columna "Incremento Salarial Estimado 2014".
No se consideró ningún costo adicional para firma de nuevos convenios con el personal dependiente para el año 2014; en caso de que se firmaran nuevos convenios se solicitará el dinero correspondiente en forma independiente a este presupuesto.
 - Manteniendo el criterio del año anterior, se consideró la incidencia de la liquidación de la canasta del 2012 sobre el total de haberes del mes de noviembre de 2012, siendo la misma de aproximadamente un 21,89%.
 - Para los cargos asistenciales se previó el salario de un suplente para cubrir la licencia reglamentaria. También se realizaron las provisiones para aguinaldos, salarios vacacionales y otras incidencias. Estos conceptos se incluyeron en la columna de "Anual Dependientes 2014 Final".
-

14

**PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO
DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068**

Referente a Planes Especiales:

- En la hoja "Presupuesto Mensual 2014" se incluyó una columna con el crédito asignado para Planes Especiales por un total de \$ 150.000.000 (ajustados por la variación de IPC 2011 6,93%; 2012 8,6% y 2013 7,48%) más la variación estimada en el IPC (9,9%). Dicho crédito se ejecutará en función de las solicitudes realizadas por la Gerencia Asistencial de ASSE con el mencionado límite anual establecido por la Ley de Presupuesto Nacional Período 2010-2014 N° 18.719 de fecha 27/12/2010.

140

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

Montevideo, 1 de abril de 2014

Señora
Contadora General de la Nación
Ec. Laura Remersaro
División Contabilidad de la Contaduría General de la Nación
Departamento de Estados Contables
Presente

De nuestra consideración

De acuerdo a lo establecido en los art. 100 y 101 de la Ley N° 16134 de 24 de setiembre de 1990, la Comisión Honoraria presenta a usted copia de los Estados Contables e informe de la auditoria externa, correspondientes al ejercicio 1° de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, presentados ante el Tribunal de Cuentas.-

Asimismo, adjuntamos Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el ejercicio 2014.-

Sin otro particular saludamos a usted muy atentamente.-

Por la Secretaría de la Comisión Honoraria


Daniel Puche Caputi

191

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

Montevideo, 18 de marzo de 2014

Sr. Presidente del Tribunal de Cuentas

Dr. Sigbert Rippe


Presente

De nuestra consideración:

Con relación a vuestro examen de los estados contables de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo Fomento a la Prensa del Interior al 31 de diciembre de 2013, expresamos que:

1. Hemos puesto a su disposición todos los registros contables y datos relacionados.
2. Reconocemos nuestra responsabilidad por la información contenida en el citado documento.
3. No existían pasivos ciertos o contingentes que no estuvieran contabilizados.
4. Entre el 31 de diciembre de 2013 y el día de la fecha no se han producido hechos que por su naturaleza merezcan la realización de ajustes a los estados contables o la necesidad de su exposición mediante notas a los mismos.

Sin otro particular saludamos a usted atentamente,


Ernesto Rodríguez Arachet
Presidente

Com. Hon. Adm. del Fondo Fomento a la Prensa del Interior
Delegado por el Ministerio de Industria, Energía y Minería



CCEAU
Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Rossanna Luisa Buono Bertone
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 45934
Miembro del CCEAU

Vigencia PAC: Diciembre 20

DICTAMEN


A los Señores Integrantes de la
Comisión Honoraria Administradora del
Fondo de Fomento a la Prensa del Interior

1. Hemos auditado el Estado de Situación Patrimonial de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Fomento a la Prensa del Interior al 31 diciembre de 2013, el Estado de Resultados por el período 1º de enero de 2013 - 31 de diciembre de 2013, con sus respectivas Notas y el Estado de Origen y Aplicación de Fondos correspondiente al citado ejercicio. Los Estados Contables mencionados son responsabilidad de la Comisión. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos, basados en nuestra auditoría.

2. Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

3. En nuestra opinión los Estados mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Fomento a la Prensa del Interior al 31 de diciembre de 2013 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas.

4. Declaramos que nuestra relación con la Comisión es la de Auditor Externo Independiente.


Cra. Rossanna Buono
CJPPU 45.934

Montevideo, 22 de enero de 2014





18

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

**ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO
1° DE ENERO DE 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

INGRESOS	\$
INGRESOS NO OPERATIVOS	
REINTEGRO DE GASTOS	
Con Cargo a la Cuenta Fondo Fomento a Distribuir	92.022,00
	<u>92.022,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>92.022,00</u>
 EGRESOS	
RESULTADOS FINANCIEROS	
Comisiones Bancarias	12.484,00
	<u>12.484,00</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Libretas de Cheques	-
Gastos Auditoria Externa	79.538,00
	<u>79.538,00</u>
TOTAL EGRESOS	<u>92.022,00</u>
 RESULTADO NETO	 -

 
Auditor

168

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

El cometido de la Comisión Administradora es adjudicar el Fondo de Fomento entre las distintas empresas periodísticas del interior de acuerdo a lo establecido en la Ley No. 13.641.


Este Fondo se adjudicará teniendo en cuenta un puntaje que fijara la Comisión, en función de los siguientes elementos, de acuerdo a lo establecido en el artículo 30 de la citada ley:

- a) Espacio dedicado a información y comentarios (excluida la publicidad).
- b) Número de periodistas, empleados y obreros en actividad en la empresa.
- c) Antigüedad del periódico.
- d) Frecuencia de publicación.
- e) Consumo de papel.
- f) Si edita en talleres propios.

NOTA 2 - PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

2.1 – Criterios de registración y cambios realizados en los mismos

La Comisión Administradora cambió sus criterios contables de registración desde el ejercicio 2003, para dar cumplimiento con lo expresado en Oficio del Tribunal de Cuentas No. 752/05 de fecha 16/02/05. En dicho Oficio el citado Organismo de contralor expresa lo que entiende sobre como determinar los resultados por la actividad de percepción y pago de subsidios ya que los fondos administrados no pertenecen a la Comisión. En el considerando 5) de su Resolución señala que deben exponerse los fondos de terceros en el capítulo de "Cuentas de Orden y Contingencia" y revelar en Notas a los Estados Contables dicha situación detallando su composición. Indica también en el Considerando 6) que se debe precisar en la Nota 1.1 sobre la naturaleza jurídica, la definición de fondos adoptada para la preparación del Estado de Origen y Aplicación de Fondos y la existencia o no de hechos. Siguiendo el criterio expuesto por el Tribunal de Cuentas se exponen los movimientos financieros de los fondos en Cuentas de Orden Activas y Pasivas y el Activo y Pasivo de la Comisión es cero. Esta información es la contenida en los estados de cuenta bancario, ya que no posee información de la Dirección General de Infraestructura Aeronáutica como tampoco tiene facultades para acceder a ella.

2
ep 

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

El saldo de esta cuenta es cero, ya que en el mes de octubre de 2007 la Comisión decidió cancelar esta cuenta y realizar todos sus movimientos en moneda nacional.

2.5 – Cuentas de Orden Pasivas

2.5.1 Acreedores Fondo

Al cierre del ejercicio 2013 el saldo de este rubro es \$ 0.

2.5.2 Fondo de Fomento a Distribuir

Se exponen los montos percibidos en el ejercicio 2012 que se distribuirán en el primer trimestre del ejercicio 2013. Su saldo corresponde a los fondos que están depositados en la cuenta bancaria en moneda nacional de acuerdo a lo que se detalla en el punto 2.4.

NOTA 3 - BIENES DE USO

La Comisión Administradora funciona en un local cedido por la Organización de la Prensa del Interior (OPI), por lo que no tiene bienes propios de ninguna naturaleza que debieran exponerse en los Estados.

NOTA 4 – ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

El concepto de fondos utilizados es el de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

ep *St*
4

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL COMPARATIVO

	2013	2012	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Caja Moneda Extranjera		29.189,00	(29.189,00)
Banco República Oriental del Uruguay	8.791.060,56	8.854.653,56	(63.593,00)
	8.791.060,56	8.883.842,56	(92.782,00)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.791.060,56	8.883.842,56	(92.782,00)
CUENTAS DE ORDEN PASIVAS			
Acreedores Fondo		29.189,00	(29.189,00)
Fondo Fomento a Distribuir	8.791.060,56	8.854.653,56	(63.593,00)
TOTAL CUENTA DE ORDEN PASIVAS	8.791.060,56	8.883.842,56	(92.782,00)

Los saldos al 31.12.12 se actualizan por el ipc

ep

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL PARA EL EJERCICIO 2013
DEL FONDO FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR

Grupo	INGRESOS PREVISTOS 0,5% SOBRE PASAJES AEREOS	PRESUPUESTO 2013	EJECUTADO	DIFERENCIA
3,1	INGRESOS A DISTRIBUIR AÑO 2013	31.457.246	27.133.241	4.324.005
	TOTAL INGRESOS	31.457.246	27.133.241	4.324.005
	DISTRIBUCION DEL FONDO PERCIBIDO AÑO 2013			
	FONDO DISTRIBUIDO 2013	31.309.484	27.134.001	4.175.483
2	COMISIONES	40.778	12.484	28.294
2	LIBRETAS DE CHEQUES	23.302	0	23.302
2	HONORARIOS DE AUDITORIA	76.692	79.538	-2.846
7	IMPREVISTOS VARIOS	6.990	0	6.990
	SubTotal	147.762	92.022	55.740
	TOTAL EGRESOS	31.457.246	27.226.023	4.231.223

8/1

Comisión Honoraria
Administradora del Fondo
de Solidaridad

Estados contables correspondientes al
ejercicio finalizado el 31 de diciembre de
2013 e informe de auditoría
independiente

Deloitte S.C.
Juncal 1385, Piso 11
Montevideo, 11000
Uruguay

Tel: +598 2916 0756
Fax: +598 2916 3317
www.deloitte.com/uy

Informe de auditoría independiente

Señores Miembros de la
Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad

Hemos auditado los estados contables de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad (en adelante Fondo de Solidaridad) que se adjuntan, dichos estados contables comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013, los correspondientes estados de resultados, de flujos de efectivo y de evolución del patrimonio por el ejercicio finalizado en esa fecha, el anexo y las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados contables.

Responsabilidad de la Dirección por los estados contables

La Dirección del Fondo de Solidaridad es responsable por la preparación y la razonable presentación de estos estados contables de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados contables que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos nuestra auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de existencia de errores significativos en los estados contables, ya sea debido a fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados contables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la entidad y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados contables.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía, y su red de firmas miembros, cada una como una entidad única e independiente y legalmente separada. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte presta servicios de auditoría, impuestos, consultoría y asesoramiento financiero a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembros en más de 150 países, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y su profunda experiencia local para ayudar a sus clientes a tener éxito donde sea que operen. Aproximadamente 195.000 profesionales de Deloitte se han comprometido a convertirse en estándar de excelencia.



Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad

Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013

(en pesos uruguayos)

	Notas	\$	
		31.12.13	31.12.12
Activo			
Activo corriente			
Disponibilidades	4.1	59.080.714	59.752.958
Inversiones	4.2	10.057.567	-
Créditos			
Por aportes	4.3	392.960.391	428.322.884
Otros créditos		383.068	455.336
Total del activo corriente		462.481.740	488.531.178
Activo no corriente			
Créditos			
Por aportes	4.3	27.076.781	20.735.407
Bienes de uso	Anexo	12.244.188	11.585.242
Total del activo no corriente		39.320.969	32.320.649
Total del activo		501.802.709	520.851.827
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Deudas			
Comerciales	4.4	17.877.689	37.635.935
Diversas	4.5	3.924.400	3.014.342
Total del pasivo corriente		21.802.089	40.650.277
Total del pasivo		21.802.089	40.650.277
Patrimonio			
Ganancias retenidas			
Resultados acumulados		480.201.550	471.066.085
Resultado del ejercicio		(200.930)	9.135.465
Total del patrimonio		480.000.620	480.201.550
Total de pasivo y patrimonio		501.802.709	520.851.827

Las notas y anexo que acompañan a estos estados contables forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Cr. Enrique Miranda

Cr. HUGO MARTÍNEZ QUAGLIA

Soc. Marcos Supervielle



Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad

Estado de flujos de efectivo
por el período finalizado el 31 de diciembre de 2013
(en pesos uruguayos)

	2013	2012
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas		
Resultado del ejercicio	(200.930)	9.135.465
Conceptos que no representan movimientos de efectivo:		
Amortizaciones	1.366.170	1.488.919
Incobrables	101.674.455	71.371.164
Exoneraciones	36.477.736	-
Otros	-	262.007
	139.317.431	82.257.555
Variación en activos y pasivos		
Créditos corto plazo	(102.789.698)	(121.935.498)
Otros créditos	72.268	(211.210)
Créditos largo plazo	(6.341.374)	5.870.827
Deudas comerciales	(19.758.246)	18.136.660
Deudas diversas	910.058	617.574
	(127.906.992)	(97.521.647)
Efectivo neto proveniente de/(aplicado a) actividades operativas	11.410.439	(15.264.092)
Flujo de efectivo relacionado con actividades de inversión		
Compra de bienes de uso	(2.025.116)	(1.953.837)
Incremento de inversiones	(10.057.567)	-
Efectivo neto aplicado a actividades de inversión	(12.082.683)	(1.953.837)
Variación neta del efectivo	(672.244)	(17.217.929)
Efectivo al inicio del ejercicio	59.752.958	76.970.887
Efectivo al fin del ejercicio	59.080.714	59.752.958

Las notas y anexo que acompañan a estos estados contables forman parte integrante de los mismos.

Cr. Enrique Miranda
Gerente General

Cr. HUGO MARTÍNEZ QUAGLIA
Secretario

El informe fechado el 27 de marzo de 2014
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Soc. Marcos Supervielle
Presidente



Anezo

Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad

Cuadro de bienes de uso y amortizaciones
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2013
(en pesos uruguayos)

Rubro	Valores de origen			Amortizaciones acumuladas y del ejercicio				
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Del ejercicio		Acumuladas al cierre del ejercicio	Valores netos
					Tasa %	Importe		
Muebles y útiles	2.621.332	233.203	2.854.535	2.030.444	10%	262.133	2.292.577	561.958
Sistemas	5.315.586	281.627	5.597.213	2.103.570	10%	531.559	2.635.129	2.962.084
Máquinas y equipos	147.285	125.301	272.586	41.681	10%	14.729	56.410	216.176
Equipos Informáticos	1.272.006	562.335	1.834.341	690.277	20%	254.401	944.678	889.663
Mejoras en edif comodato	2.717.509	149.595	2.867.104	256.128	2%	54.350	310.478	2.556.626
Mejora Ed anexo(alq)	-	264.719	264.719	-	25%	66.180	66.180	198.539
Edificio Propio -Terreno	958.416	-	958.416	-	-	-	-	958.416
Edificio Propio -Mejora	3.444.853	-	3.444.853	206.691	2%	68.897	275.588	3.169.265
Instalaciones	322.157	183.062	505.219	47.314	10%	32.216	79.530	425.689
Licencias	247.591	225.274	472.865	85.388	33%	81.705	167.093	305.772
Total	17.046.735	2.025.116	19.071.851	5.461.493		1.366.170.00	6.827.663	12.244.188

Cr. Enrique Miranda
Gerente General
Fondo de Solidaridad

Cr. HUGO MARTÍNEZ QUAGLIA
Secretario
FONDO DE SOLIDARIDAD

Soc. Marcos Supervielle
Presidente
Fondo de Solidaridad

El Informe fechado el 27 de marzo de 2014
se adjunta en documento adjunto
Deloitte S.C.

Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad

Notas a los estados contables correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013

Nota 1 - Información básica sobre la empresa

1.1 Naturaleza jurídica

Fondo de Solidaridad es una persona jurídica de derecho público no estatal, creado por la Ley N° 16.524 de fecha 25 de julio de 1994 y su modificativa Ley N° 17.451 del 10 de enero de 2002. La organización y administración del Fondo de Solidaridad está a cargo de una Comisión Honoraria integrada por siete miembros. Las normas legales han sido reglamentadas en el Decreto N° 325/02 de fecha 22 de agosto de 2002.

1.2 Actividad principal

El cometido del Fondo de Solidaridad es financiar un sistema de becas para estudiantes de la Universidad de la República y del nivel terciario del Consejo de Educación Técnico-Profesional, que carezcan de recursos económicos suficientes.

La ley N° 17.296 de fecha 21 de febrero de 2001 crea una contribución anual adicional al Fondo de Solidaridad que se le asignara a la Universidad de la República, cometiendo al Fondo de Solidaridad su recaudación.

La sede de la Comisión Honoraria Administradora se encuentra en la calle Mercedes 1796, de la ciudad de Montevideo.

Nota 2 - Aprobación de los estados contables

Los estados contables han sido aprobados por los integrantes de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Solidaridad para su emisión el 26 de marzo de 2014.

Nota 3 - Principales políticas contables

3.1 Bases contables

A la fecha de emisión de estos estados contables, las normas contables adecuadas en Uruguay y aplicables al Fondo de Solidaridad se encuentran establecidas en los Decretos 103/91, 266/07 y 37/010.

Adicionalmente, los Estados Contables se presentan conforme a las disposiciones sobre formulación y presentación de estados contables establecidas para la administración pública por la Ordenanza N° 81 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República en diciembre de 2002.

Enmienda abril 2009, efectiva 1 de enero de 2010. Aclara que las opciones de pago por anticipado, el precio de ejercicio que compensa al prestamista por la pérdida de intereses mediante la reducción de la pérdida económica proveniente del riesgo de reinversión, debe ser considerado como estrechamente relacionado con el contrato principal de la deuda. Enmienda la exención del alcance contenida en el párrafo 2(g) de la NIC para aclarar que: aplica solamente a los contratos vinculantes (forward) entre el adquirente y el vendedor en la combinación de negocios para comprar en una fecha futura; el término del contrato forward no debe exceder el período razonable que normalmente es necesario para obtener cualquier aprobación requerida y para completar la transacción; la exención no se debe aplicar a los contratos de opción (sean o no ejercibles actualmente) que en el ejercicio resultarán en control de la entidad, ni por analogía a las inversiones en asociadas y transacciones similares. Aclara cuándo reconocer ganancias o pérdidas en los instrumentos de cobertura como un ajuste de reclasificación en la cobertura de los flujos de efectivo de una transacción proyectada que resulta subsiguientemente en el reconocimiento de un instrumento financiero. Aclara que las ganancias o pérdidas se deben clasificar desde el patrimonio hacia utilidad o pérdida en el período en el cual los flujos de efectivo proyectados de la cobertura afectan la utilidad o pérdida.

NIIF 7 - Instrumentos financieros: Información a revelar- (Enmienda marzo de 2009) Requiere mejorar las revelaciones sobre la medición del valor razonable y el riesgo de liquidez. (Enmienda Mayo de 2010) – Aclara los requerimientos de revelación existentes relacionados con el riesgo de crédito. (Enmienda Octubre de 2010) – Introduce requerimientos de revelación mejorados para entender la transferencia de activos financieros.

NIIF 9 - Instrumentos financieros: Establece requerimientos de reconocimiento y des-reconocimiento, clasificación y medición, para activos financieros y pasivos financieros. Eventualmente la NIIF 9 será una norma comprehensiva sobre la contabilidad de los activos financieros.

3.3 Bases de preparación

Los estados contables son preparados sobre la base de costos históricos en pesos uruguayos, con la excepción del inmueble propio que fue valuado en base a tasación realizada por peritos en ejercicios anteriores.

3.4 Moneda funcional y moneda de presentación

La Dirección del Fondo de Solidaridad entiende que el peso uruguayo es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda, tomando como punto de referencia los elementos indicados en la NIC 21 que son los siguientes:

- El flujo de ingresos se encuentra denominado en pesos uruguayos.
- Las cobranzas de las cuentas por cobrar se efectúan en pesos uruguayos.

3.5 Definición de capital a mantener

El concepto de capital adoptado es el de capital financiero.

Se ha considerado resultado del ejercicio la diferencia que surge al comparar el patrimonio al cierre del ejercicio y al inicio del mismo.

3.6 Bienes de uso

Los bienes de uso se contabilizan a su valor de costo menos cualquier pérdida por deterioro o de acuerdo al valor que surge de una tasación técnica efectuada en ejercicios anteriores.

El Fondo de Solidaridad tiene como criterio depreciar sus bienes de uso a partir del mes siguiente al de su incorporación al patrimonio. La pérdida por depreciación se expone en el rubro gastos de administración del estado de resultados.

La ley N° 17.451 del año 2002 grava a todos los profesionales con cinco años de egresados, hasta completar 25 años de aportes al Fondo de Solidaridad o hasta el momento en que se efectivice el cese en toda actividad laboral. Dicho ingreso tiene como destino el pago de becas.

El monto de los aportes se realiza considerando la duración actual de las carreras de acuerdo a la siguiente escala:

Carreras de menos de 4 años	1/2 B.P.C. anual
Carreras de 4 años y menores de 5 años	1 B.P.C. anual
Carreras de 5 años o más	5/3 B.P.C. anual

Los valores vigentes de la Base de Prestaciones y Contribuciones (B.P.C) al 31 de Diciembre de 2013 ascienden a \$ 2.598 mientras que al 31 de diciembre de 2012 era de \$ 2.417.

ii) Adicional

Consiste en el aporte adicional, creado por el Artículo 542 de la Ley N° 17.296 de febrero de 2001, modificada por la Ley N° 17.451, quedando comprendidos en esta contribución aquellos profesionales egresados de la Udelar con carreras de 5 años o más de duración. Dicho ingreso tiene como destino la Universidad de la República.

La Institución es responsable de su recaudación y para facilitar el control del mismo, mantiene en sus registros contables los ingresos percibidos así como los egresos vertidos a la Universidad de la República. Por otra parte reconoce en su activo el derecho al cobro del mismo.

Devengamiento de los ingresos

Los ingresos registrados por concepto de Fondo de Solidaridad y Adicional, para el caso de los Profesionales que se encuentran amparados por la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios o por la Caja Notarial de Seguridad Social, surgen de la emisión de cuotas realizadas por las mencionadas Cajas, para aquellos que integran su padrón, y cumplen con el hecho generador de los aportes. La recaudación de la contribución se realiza por intermedio de dichas Instituciones.

Por su parte, los ingresos registrados por aportes de profesionales que no están amparados por ninguna de las Cajas mencionadas, surgen de un padrón administrado por la Institución, que comprende aquellos profesionales que se han registrado en el mismo. La recaudación de los aportes, se realiza por intermedio de locales habilitados de cobranza del Correo, Abitab, Red Pagos, Banred, por tarjeta de crédito y por débitos automáticos en cuentas del BROU.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la Institución cuenta con un padrón que comprende el universo de los egresados de la Universidad de la República y parcialmente del Consejo de Educación Técnico Profesional (ex U.T.U.). En el caso del padrón del Consejo de Educación Técnico Profesional (ex U.T.U.), resta la incorporación al sistema para su posterior tratamiento, a los efectos de determinar la integridad de los ingresos devengados por concepto de las contribuciones que administra el Fondo de Solidaridad.

3.11 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la Dirección del Fondo de Solidaridad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

La Dirección del Fondo de Solidaridad realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, las relacionadas con la previsión para deudores incobrables, las depreciaciones, el valor recuperable de los activos no corrientes y las provisiones. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

4.3 Créditos por aportes

	\$	
	31.12.13	31.12.12
Aportes Cajas a cobrar Fondo	121.791.237	86.095.071
Aportes Cajas a cobrar Adicional	1.900.295	26.618.693
Redes de cobranza a cobrar Fondo	7.816.428	12.541.068
Redes de cobranza a cobrar Adicional	2.086.825	-
Convenios Fondo a cobrar	7.852.483	38.825.797
Convenios Adicional a cobrar	7.442.988	28.760.566
Profesionales Deudores Fondo	298.026.384	389.174.298
Profesionales Deudores Adicional	207.162.283	258.779.773
Previsión para profesionales incobrables	(224.935.830)	(361.744.160)
Previsión para convenios incobrables	(3.612.436)	(18.679.945)
Previsión para profesionales exoneraciones	(32.570.266)	(32.048.277)
	392.960.391	428.322.884

	\$	
	31.12.13	31.12.12
Convenios Fondo a cobrar largo plazo	14.255.558	10.630.143
Convenios Adicional a cobrar largo plazo	12.821.223	10.105.264
	27.076.781	20.735.407

Los créditos por aportes se expresan a su valor nominal ajustado por provisiones correspondientes a la irrecuperabilidad estimada.

Los criterios de previsión para deudores incobrables fueron revisados y ajustados en el ejercicio en curso en función de un análisis efectuado considerando los datos históricos de cobrabilidad. El ajuste fue imputado al resultado del ejercicio por tratarse de un cambio en la estimación contable.

Las bases de cálculo para determinar la previsión por incobrables, es la siguiente:

Antigüedad de Saldo (años)	% de Previsión
Más de 5 años	100%
5	90%
4	80%
3	70%
2	50%
1	5%

La institución utiliza como criterio, castigar totalmente a deudores cuya antigüedad es superior a los 5 años. Cuenta con el amparo del artículo 38 del Código Tributario, que establece la prescripción del derecho a cobro una vez transcurrido los 5 años.

A continuación se presenta la evolución de la previsión para deudores incobrables para el ejercicio:

Saldo al inicio del ejercicio	(380.424.105)
Constitución del ejercicio	(101.674.455)
Desafectación del ejercicio	253.550.294
Saldo al cierre del ejercicio	(228.548.266)

La desafectación del ejercicio corresponde a las prescripciones realizadas de oficio en amparo del Código

Nota 5 - Información referente a partidas del estado de resultados

5.1 Ingresos operativos

	\$	
	31.12.13	31.12.12
Tributo Cajas Fondo	392.414.518	276.087.060
Tributo Cajas Adicional	234.338.316	253.297.317
Tributo Fondo Otros	46.281.497	59.405.627
Tributo Adicional Otros	15.118.473	11.652.539
Convenio Fondo	30.754.270	44.411.438
Convenio Adicional	22.245.556	23.227.349
Ingresos a identificar	1.578	48.217
Exoneraciones Fondo	(20.063.833)	(43.792.418)
Exoneraciones Adicional	(16.413.903)	-
Prescripciones Fondo	(387.392)	-
Prescripciones Adicional	(164.340)	-
	704.124.740	624.337.129

5.2 Becas y costos de recaudación

	\$	
	31.12.13	31.12.12
Becas otorgadas	(305.127.306)	(281.343.634)
Comisiones Fondo Cajas	(2.499.466)	(2.262.426)
Comisiones Fondo Otros	(1.042.122)	(961.771)
Comisiones Adicional Cajas	(2.266.792)	(2.037.655)
Comisiones Adicional Otros	(443.851)	(409.345)
Transferencias Udelar	(268.195.742)	(241.893.393)
Transferencias MEC	(5.040.000)	(5.040.000)
	(584.615.279)	(533.948.224)

Por el artículo N° 8 de la Ley N° 16.524, la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios, la Caja Notarial de Jubilaciones y Pensiones y el Banco de la República Oriental del Uruguay le cobran al Fondo de Solidaridad el 1 % de los aportes recibidos.

Las transferencias UDELAR corresponden a lo transferido a la Universidad de la República por lo efectivamente cobrado del Tributo Adicional.

La transferencia al Ministerio de Educación y Cultura (MEC) corresponde al Decreto 299/07, reglamentario del artículo 32 de la Ley 18.046 de 24 de octubre de 2006, el Fondo de Solidaridad podrá destinar una parte de sus excedentes para incrementar los recursos que el MEC asigna al otorgamiento de becas de apoyo económico a adolescentes que participan en el Programa Nacional de Educación y Trabajo (CECAP) y para estudiantes de Enseñanza Media.

Se refleja en este capítulo también el importe destinado a las becas otorgadas en este ejercicio.

[Handwritten signature]

Los ingresos por la administración del adicional surgen de acuerdo al Artículo N° 8 de la Ley 16.524, el cual autoriza a los organismos recaudadores a deducir de cada aporte recibido el 1% por concepto de gastos de administración. Por este concepto se le cobra a la UDELAR el 1% de los aportes recibidos por el Adicional.

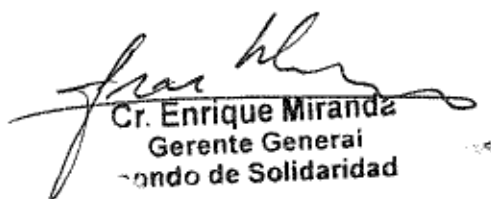
Las devoluciones de becas corresponden a la devolución de dinero que realizan los becarios por motivo de suspensión o baja definitiva de la beca. Los mismos firman un reconocimiento de adeudo donde se detallan los datos personales del becario, el importe a devolver y la cantidad de cuotas a pagar.

Los reintegros a contribuyentes y la rectificación de transferencia UDELAR corresponden a la aplicación de la Resolución de fecha 04 de agosto de 2011 por lo que se dispuso que los egresados de la carrera de Nutrición – Dietista que conviertan su título al de Licenciado en Nutrición comenzarán a aportar el adicional una vez cumplido el quinto año desde la conversión. Como consecuencia de esta medida se dispuso de la devolución de todos aquellos aportes que no correspondían al no estar alcanzados por el mencionado tributo.

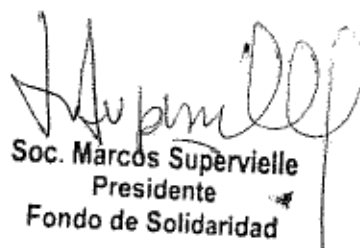
El Ingreso por administración de las "Becas Julio Castro" se origina por los gastos operativos que implica la administración de dichas becas mencionadas en la Nota 4.3. Los mismos se estipulan en un 5% (cinco por ciento) del monto transferido en cada oportunidad.

Nota 6 - Hechos posteriores

Desde el 31 de diciembre de 2013 hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto, transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados contables que requieran ser revelados en los mismos.


Cr. Enrique Miranda
Gerente General
Fondo de Solidaridad


Cr. HUGO MARTÍNEZ QUAGLIA
Secretario
FONDO DE SOLIDARIDAD


Soc. Marcos Supervielle
Presidente
Fondo de Solidaridad

Montevideo, 31 de marzo de 2014.

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.

División Contabilidad.

A través de este medio, se adjunta el Balance de Ejecución por el Ejercicio 2013 con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones del artículo 100 de la Ley N° 16.134.

Sin otro particular saluda a Uds. atte,



Cra. Lic. Sandra De Los Santos
Gerente de Administración y Finanzas



Cr. Luis Miranda
Gerente General

Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer
Informe dirigido a los integrantes de la Comisión
referente a la auditoría de los Estados Contables
de esa entidad por el ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2013



KPMG Sociedad Civil
Edificio Torre Libertad
Plaza de Cagancha 1335 - Piso 7
11.100 Montevideo - Uruguay
Casilla de Correo 648

Teléfono: 598 2902 4546
Telefax: 598 2902 1337
E-mail: kpmg@kpmg.com.uy
[http:// www.kpmg.com/uy/es](http://www.kpmg.com/uy/es)

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores de la
Comisión Honoraria de Lucha
Contra el Cáncer

Hemos auditado los estados contables adjuntos de la Comisión Honoraria de Lucha Contra el Cáncer, los que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2013, los correspondientes estados de resultados, de origen y aplicación de fondos y de evolución del patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, y anexo.

Responsabilidad de la Dirección sobre los estados contables

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados contables libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados contables con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y las revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados contables, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera lo relevante del control interno para la preparación y presentación razonable de los estados contables de la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados contables en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2013

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-13</u>	<u>Dic-12</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades		25.954.046	25.614.018
Inversiones temporarias	5	32.250.993	30.954.855
Otros créditos	6	433.248	469.457
Total Activo Corriente		<u>58.638.287</u>	<u>57.038.330</u>
Activo No Corriente			
Bienes de uso (Anexo)		27.557.245	28.535.786
Intangibles (Anexo)		7.415	16.649
Inversiones a largo plazo	5	2.963.250	3.365.166
Total Activo No Corriente		<u>30.527.910</u>	<u>31.917.601</u>
TOTAL ACTIVO		<u>89.166.197</u>	<u>88.955.931</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas diversas	7	7.449.995	10.397.516
Total Pasivo Corriente		<u>7.449.995</u>	<u>10.397.516</u>
TOTAL PASIVO		<u>7.449.995</u>	<u>10.397.516</u>
PATRIMONIO			
Resultados de ejercicios anteriores		78.558.415	99.074.974
Resultado del ejercicio		3.157.787	(20.516.559)
TOTAL PATRIMONIO		<u>81.716.202</u>	<u>78.558.415</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>89.166.197</u>	<u>88.955.931</u>

El anexo y las notas 1 a 14 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Origen y Aplicación de Fondos por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013

(en Pesos Uruguayos)

	Dic-13	Dic-12
<i>Flujos de efectivo de las actividades de operación</i>		
Resultado del ejercicio	3.157.787	(20.516.559)
Más partidas que no representan egresos de fondos:		
Amortizaciones	1.094.341	1.138.038
Intereses ganados	(407.439)	(391.413)
Otros ingresos	-	(825.000)
Resultado neto por valuaciones de valores públicos	284.279	68.857
Resultado después de ajustes	4.128.968	(20.526.077)
Disminución (Aumento) de otros créditos	36.209	1.486.616
Aumento (Disminución) de deudas diversas y provisiones	(2.947.521)	2.706.939
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>	<u>1.217.656</u>	<u>(16.332.522)</u>
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i>		
Adquisiciones de bienes de uso e intangibles	(106.566)	(394.704)
Disminución (Aumento) de inversiones	2.081.933	(1.250.681)
Intereses cobrados	410.696	399.419
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>	<u>2.386.063</u>	<u>(1.245.966)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes	3.603.719	(17.578.488)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	<u>53.585.724</u>	<u>71.164.212</u>
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	<u><u>57.189.443</u></u>	<u><u>53.585.724</u></u>

El anexo y las notas 1 a 14 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

ANEXO

**Cuadro de Bienes de Uso, Intangibles y Amortizaciones por el ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2013**

(en Pesos Uruguayos)

	Valores originales			Amortización			Valor neto Dic-13	Valor neto Dic-12	
	Saldos iniciales	Altas	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Bajas	Amortización	Saldos finales	
BIENES DE USO									
Inmuebles	38.729.681	-	-	38.729.681	11.170.076	-	774.594	11.944.670	27.559.605
Instalaciones	4.964.281	-	-	4.964.281	4.935.143	-	19.862	4.955.005	29.138
Muebles y útiles	10.216.821	52.254	-	10.269.075	9.799.860	-	115.432	9.915.292	416.961
Equipos de computación	19.309.289	54.312	-	19.363.601	18.911.047	-	130.293	19.041.340	398.242
Equipos médicos	63.643.019	-	-	63.643.019	63.511.179	-	44.926	63.556.105	131.840
Total Bienes de Uso	136.863.091	106.566	-	136.969.657	108.327.305	-	1.085.107	109.412.412	28.535.786
Intangibles									
Software	1.577.685	-	-	1.577.685	1.561.036	-	9.234	1.570.270	16.649
Total Intangibles	1.577.685	-	-	1.577.685	1.561.036	-	9.234	1.570.270	16.649

presentes estados contables, como así también los ingresos y gastos registrados en el período. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección de la Comisión se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2013, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos períodos. El efecto en los estados contables de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos períodos, es reconocido en el período en que la estimación es modificada y en los períodos futuros afectados.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la Comisión ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados contables son las provisiones para litigios y las amortizaciones, entre otras estimaciones.

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las políticas contables aplicadas por la Comisión para la preparación y presentación de los presentes estados contables por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron consistentes con las aplicadas en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012.

3.1 Moneda extranjera

Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio entre la moneda funcional y la moneda extranjera vigente en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos aplicando el tipo de cambio interbancario comprador billete vigente al cierre del ejercicio; mientras que los no monetarios se convierten aplicando al costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio aplicados en la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a Pesos Uruguayos de los activos no monetarios que se valoran a valor razonable se ha efectuado aplicando el tipo de cambio en la fecha en la que se procedió a la cuantificación del mismo.

En la presentación del estado de origen y aplicación de fondos, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a Pesos Uruguayos aplicando los tipos de cambio existentes en la fecha en la que éstos se produjeron.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a Pesos Uruguayos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados. Las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio relacionadas con activos o pasivos financieros monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen igualmente en resultados.

Los activos financieros monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta, se consideran contabilizados a costo amortizado en la moneda extranjera y por tanto las diferencias de cambio asociadas con las variaciones del costo amortizado se reconocen en resultados y el resto de la variación del valor razonable se reconoce según lo expuesto en la Nota 3.2.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas por deterioro del valor de los activos financieros disponibles para la venta se calculan por referencia a su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan de forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en resultados.

Una pérdida por deterioro de valor se revierte si la reversión puede asignarse a un evento ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la pérdida por deterioro de valor. En el caso de activos financieros registrados al costo amortizado la reversión se reconoce en resultados.

Activos no financieros

Los valores contables de los activos no financieros de la Comisión son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicio de deterioro. Si algún indicio de deterioro existiera, entonces se estima el valor recuperable del activo.

Una pérdida por deterioro de valor se reconoce si el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en el Estado de Resultados.

Las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en períodos anteriores se analizan en cada fecha de cierre de ejercicio en busca de indicios de que la pérdida sea menor o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte, si ha habido un cambio en las estimaciones empleadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro de valor se revierte sólo en la medida que el importe en libros del activo no exceda el importe en libros que habría resultado, neto de amortización, si no se hubiese reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor.

3.4 Bienes de uso e Intangibles

Valuación

Los bienes de uso e intangibles figuran presentados a sus valores de adquisición, reexpresados en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPPN hasta el 31 de diciembre de 2008 y a base de coeficientes derivados del IPC a partir de esa fecha hasta el 31 de diciembre de 2011, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 3.3).

Gastos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de uso son únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros del mismo y pueden ser medidos con fiabilidad. El valor contable de los bienes reemplazados son dados de baja. Los gastos de mantenimiento y reparación son reconocidos en el Estado de Resultados como gastos en el momento en que se incurrir.

Amortizaciones

Las amortizaciones de los bienes de uso se calculan usando porcentajes fijos sobre los valores amortizables, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir de la fecha de su incorporación.

3.7 Determinación del resultado del ejercicio

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado.

Los ingresos incluyen los montos a cargo de Rentas Generales y donaciones de terceros recibidas directamente por la Comisión. Las partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo a la Comisión se registran con cargo a Rentas Generales utilizando el criterio de lo percibido, basado en la resolución del Tribunal de Cuentas del 5 de junio de 2009, que establece que los Organismos mencionados en el Artículo 347° de la Ley N° 18.172 podrán contabilizar las partidas de Rentas Generales como ingresos registrados en el Estado de Resultados, aplicando el referido criterio.

La amortización de los bienes de uso e intangibles es calculada aplicando los criterios indicados en la Nota 3.4.

Los resultados financieros incluyen los intereses perdidos por préstamos e intereses recibidos por fondos invertidos, según se indica en las Notas 3.2.

El saldo de la cuenta resultados financieros al 31 de diciembre de 2013 como al 31 de diciembre de 2012 incluye las diferencias de cambio, según se indica en la Nota 3.1.

Según se explica en la Nota 14, la Comisión no es sujeto pasivo de impuesto a la renta.

3.8 Definición de fondos

Para la preparación del “Estado de Origen y Aplicación de Fondos” se definió fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalente de efectivo del Estado de Situación Patrimonial y el Estado de Origen y Aplicación de Fondos:

	Dic-13	Dic-12
Disponibilidades		
Caja y bancos	25.954.046	25.614.018
Inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses		
Depósitos a plazo fijo	31.181.345	27.968.872
Bonos del tesoro	54.052	2.834
	<u>57.189.443</u>	<u>53.585.724</u>

Nota 4 - Administración de riesgo financiero

4.1 General

La Comisión está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado (de moneda, de tasa de interés y de otros precios de mercado).

En lo que se refiere a otros activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, la Comisión asegura que su exposición neta se mantiene en un nivel aceptable a través de la compra o venta de monedas extranjeras cuando es necesario para afrontar desequilibrios de corto plazo.

Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

Riesgo de tasa de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociado a las tasas de interés variables pactadas.

Riesgo de otros precios de mercado

El riesgo de precio de mercado es el riesgo de que el valor de un instrumento fluctúe como resultado de cambios en los precios de mercado, ya sea causado por factores propios de la inversión, de su emisor o factores que afecten a todos los instrumentos transados en el mercado.

La Comisión monitorea los instrumentos de deuda en su cartera de inversión compuesta por valores públicos emitidos por el gobierno de la República Oriental del Uruguay sobre la base de índices de mercado. Las decisiones de compra y venta son aprobadas por los miembros de la Comisión.

Nota 5 - Inversiones temporarias e inversiones de largo plazo

El siguiente es el detalle de las inversiones temporarias e inversiones de largo plazo:

	Dic-2013					Dic-2012
	Tasa Pactada	Tasa Efectiva	Fecha de vencimiento	V.Nom. US\$	Valor Mercado S	Valor Mercado S
Corto Plazo						
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	ene-14	-	8.961.014	30.200.095
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	mar-14	-	4.688.911	-
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	feb-14	-	17.331.190	-
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,60%	ago-14	-	491.401	-
Depósitos a Plazo Fijo en \$	-	2%	ene-14	-	200.230	-
Bonos del Tesoro - Int. dev.	-	-	-	-	49.539	52.796
Bonos del Tesoro 2013 TFI - B	-	-	-	-	-	252.322
Bonos del Tesoro BGL 2013 - T	-	-	-	-	-	20.341
Bonos del Tesoro BGL 2014 - T	7,25%	7,25%	may-14	1.453	31.600	-
Bonos del Tesoro BGL 2014 - T	7,875%	7,875%	mar-14	2.341	50.903	-
Bonos del Tesoro 2017 TV - B	L+1%	1,35%	jun-14	541	11.462	10.530
Bonos del Tesoro 2018 TFI - B	4,50%	7%	abr-14	15.398	357.938	345.050
Bonos del Tesoro 2018 TFI - T	4,50%	7%	abr-14	3.168	73.656	70.887
Bonos del Tesoro 2018 TV - T	L+2%	2,34%	mar-14	147	3.149	2.834
				<u>23.048</u>	<u>32.250.993</u>	<u>30.954.855</u>

Nota 9 - Costo de los servicios prestados

El detalle de los costos de los servicios prestados es la siguiente:

	<u>Dic-13</u>	<u>Dic-12</u>
Retribuciones personales y cargas sociales (Nota 10)	45.175.697	50.547.005
Transferencias a Instituciones	4.069.850	4.932.730
Gastos Programas Mama	4.736.123	5.643.215
Materiales de Investigación	206.944	1.043.871
Otros costos	7.378.982	1.871.518
	<u>61.567.596</u>	<u>64.038.339</u>

Nota 10 - Gastos del personal

Los gastos de personal incurridos por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer han sido los siguientes:

	<u>Dic-13</u>	<u>Dic-12</u>
Remuneraciones	49.677.123	55.304.371
Contribuciones a la seguridad social	6.326.574	6.738.720
	<u>56.003.697</u>	<u>62.043.091</u>

Del total de gastos del personal, \$ 45.175.697 (\$ 50.547.005 al 31 de diciembre de 2012) fueron cargados al Costo de los Servicios Prestados y los restantes \$ 10.828.000 (\$ 11.496.086 al 31 de diciembre de 2012) se incluyen como Gastos de Administración.

El número promedio de empleados durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 fue de 115 personas (141 al 31 de diciembre de 2012).

Nota 11 - Administración de riesgos financieros

Como resultado del curso normal de las operaciones de la Comisión surgen exposiciones a riesgos de crédito, riesgo de tasa de interés y riesgo de mercado.

11.1 Riesgo de crédito

El valor en libros de los activos financieros representa la exposición máxima al crédito. La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de cierre del ejercicio está concentrada en Uruguay y es la siguiente:

	<u>Dic-13</u>	<u>Dic-12</u>
Disponibilidades, excepto caja y fondo fijo	25.925.851	25.590.615
Inversiones temporarias y a largo plazo	35.214.243	34.320.021
Otros créditos	313.248	469.457
	<u>61.453.342</u>	<u>60.380.093</u>

Análisis de sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% en el Peso Uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2013 aumentaría/(disminuiría) el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes.

	Dic-13		Dic-12	
	Impacto en		Impacto en	
	Patrimonio	Resultados	Patrimonio	Resultados
Dólar estadounidense	(4.401.951)	(4.401.951)	(4.393.458)	(4.393.458)

El debilitamiento de un 10% en el Peso Uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 habría tenido el efecto opuesto en las monedas mencionadas para los montos indicados arriba, sobre la base de que todas las otras variables se mantienen constantes.

Riesgo de tipos de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociados a las tasas de interés variables pactadas. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los activos y pasivos financieros que devengan intereses son los siguientes:

	Dic-13		Dic-12	
	Tasa efectiva	Total \$	Tasa efectiva	Total \$
Inversiones Temporarias				
Valores Públicos - Tasa Variable	L+1%-L+2%	14.611	L+1%-L+2%	13.364
Inversiones a Largo Plazo				
Valores Públicos - Tasa Variable	L+1%-L+2%	87.732	L+1%-L+2%	93.542

Referencias

L - Libor

Análisis de sensibilidad de flujo de efectivo para instrumentos de tasa variable

Una variación de un 1% en los tipos de interés aumentaría/ (disminuiría) el patrimonio y el resultado del ejercicio en los montos mostrados a continuación. Este análisis asume que todas las otras variables, en particular el tipo de cambio, se mantienen constantes.

	Resultados		Patrimonio	
	Aumento 1%	Disminución 1%	Aumento 1%	Disminución 1%
31 de diciembre de 2013				
Instrumentos de Tasa Variable	1.023	(1.023)	1.023	(1.023)
31 de diciembre de 2012				
Instrumentos de Tasa Variable	1.069	(1.069)	1.069	(1.069)



Montevideo, 28 de marzo de 2014

Sra. Contadora General de la Nación
Ec. Laura Remersaro

Presente

De nuestra mayor consideración:

Nos dirigimos a Usted con la finalidad de presentar los estados exigidos por el art. 138 del TOCAF, el artículo 100 de la Ley N° 16.134 del 24 de setiembre de 1990 y la ordenanza n° 81 del Tribunal de Cuentas.

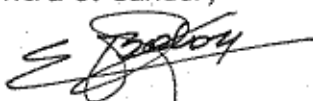
En función de lo anteriormente descrito, estamos adjuntando la siguiente información correspondiente al año 2013


- Estado de Situación Patrimonial 2013 y comparativo con 2012,
- Estado de Resultados 2013 y comparativo con 2012,
- Estado de Origen y aplicación de Fondos,
- Estado de Evolución del Patrimonio,
- Cuadro de Bienes de Uso, Intangibles, Inversiones en Inmuebles y amortizaciones,
- Notas a los Estados Contables,
- Anexo discriminando los fondos públicos recibidos y los gastos atendidos con ellos (Balance de Ejecución Presupuestal),
- Cuadro Comparativo de Ejecución Presupuestal según balance (criterio devengado)/Presupuesto,
- Carta de representaciones de la administración,
- Estados Contables resumidos a los efectos de su visación y publicación,
- Copia autenticada del Acta del Organo de dirección en la que se aprobaron los anteriores Estados Contables.
- Cumpliendo con el art. 199 de la Ley 16.736 complementamos nuestros informes adjuntando dictamen de auditoria externa (1 ejemplar) emitido por KPMG Uruguay.


También adjuntamos:

- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2014

Sin otro particular, saludan a Usted muy atentamente, por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer,


Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dra. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA
Brandzen 1961, apto 1104 CP 11.200 Montevideo
Tel (598) 2402 08 07* - Fax: (598) 2402 08 10
E-Mail: admin@urucan.org.uy
R.O. del Uruguay


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

En Pesos Uruguayos

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		Estado de Resultados 31 de diciembre de 2012
RESULTADOS		
INGRESOS OPERATIVOS	76,938,292.14	60,459,043.00
Rentas Generales	76,146,684.00	59,629,463.00
Donaciones Recibidas	791,608.14	829,580.00
EGRESOS OPERATIVOS	-61,567,595.44	-64,038,339.13
Costo de los Servicios Prestados	-61,567,595.44	-64,038,339.13
RESULTADO BRUTO	15,370,696.70	-3,578,296.13
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-16,765,401.50	-17,067,662.80
Gastos de Personal y Cargas Sociales	-10,828,000.19	-11,496,086.28
Amortizaciones	-1,094,341.27	-1,138,037.62
Previsiones	0.00	0.00
Otros Gastos de Administración y Generales	-4,843,060.04	-4,463,538.90
RESULTADO OPERATIVO	-1,394,704.80	-20,576,958.93
RESULTADOS DIVERSOS	169,694.03	979,972.31
Otros ingresos	169,694.03	979,972.31
RESULTADOS FINANCIEROS	4,382,797.85	-819,571.95
Intereses ganados	407,438.58	391,412.91
Resultado neto p/ Valuación V. Públicos	-284,279.20	-68,857.19
Comisiones Bancarias	-102,321.91	-111,903.51
RDM - Resultado Devalorización Monetaria		0.00
Diferencias de cambios	4,361,960.38	-1,030,224.16
RESULTADO NETO	3,157,787.08	-20,516,558.57

Dr. Enrique J. Buón Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

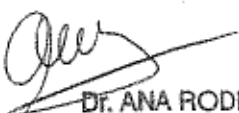
COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER


ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013

(En pesos uruguayos)

	2013	
	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	99,074,974	99,074,974
Resultados del ejercicio 2012	-20,516,559	-20,516,559
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	78,558,415	78,558,415
Resultados del ejercicio 2013	3,157,787	3,157,787
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	81,716,202	81,716,202


Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dra. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Nota 1 – INFORMACION BASICA SOBRE LA EMPRESA

La Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer (en adelante "La Comisión") es una persona jurídica de derecho público no estatal, creada por la Ley N° 16.097 de fecha 29 de octubre de 1989.

En el artículo 4° de la referida ley se establecen sus cometidos que básicamente consisten en promover, coordinar y desarrollar planes y programas concernientes a la prevención, diagnóstico precoz, tratamiento y rehabilitación de personas afectadas por cáncer.

Los ingresos de La Comisión se constituyen fundamentalmente de la asignación de partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo con cargo a Rentas Generales – Subsidios y subvenciones.

Nota 2 – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

2.1.- Bases de preparación

Los estados contables fueron preparado de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, aprobada el 17 de diciembre de 2002. Esta ordenanza dispone tomar como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

- a) Las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas.
- b) El Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991.
- c) Las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por la IASB.

2.2.- Moneda funcional y de presentación de los estados contables

Los presentes estados contables se presentan en Pesos Uruguayos que es la moneda funcional de la Comisión.

2.3.- Bases de medición


Los presentes estados contables se han preparado utilizando el principio de costo histórico.


2.4.- Fecha de aprobación de los estados contables

Los presentes estados contables de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer fueron aprobados por la referida Comisión el 27 de marzo de 2014 (Acta N° 980).

2.5.- Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados contables requiere por parte de la dirección de la Comisión la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y gastos registrados en el período. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.


Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

3.2.- Instrumentos Financieros

Instrumentos financieros no derivados

La Comisión solo tiene instrumentos financieros no derivados que incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras al valor razonable con cambios en resultados, otros créditos y deudas diversas.

El efectivo y equivalente de efectivo, abarcan los saldos de disponibilidades e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son valorizados como se describe a continuación.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Si la Comisión tiene la intención y capacidad de mantener títulos de deuda hasta el vencimiento, éstas son clasificadas como mantenida hasta el vencimiento y son reconocidas al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 3.3). Estas inversiones incluyen los depósitos a plazos fijos.

Inversiones financieras al valor razonable con cambios en resultados

Los valores públicos fueron clasificados como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se presentan a su valor razonable, determinado a partir de las cotizaciones vigentes en la Bolsa de Valores de Montevideo a la fecha de los estados contables, reconociéndose en el estado de resultados las ganancias o pérdidas correspondientes. Esta clasificación es consistente con la estrategia de gestión definida por la Comisión, en la cual se evalúa el desempeño y riesgo de los bonos a través del seguimiento del valor razonable de los mismos. Estas inversiones incluyen los Bonos del Tesoro.

Otros

Otros instrumentos financieros no derivados son valorizados al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 3.3) cuando corresponda.

3.3.- Deterioro

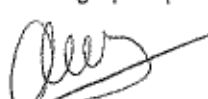
Activos Financieros

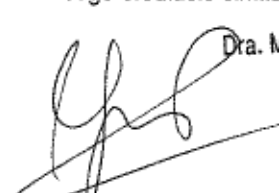
Un activo financiero es revisado a la fecha de cada estado contable para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva indicativa de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas por deterioro del valor de los activos financieros disponibles para la venta se calculan por referencia a su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan en forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.


Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

Muebles y útiles	5 y 10
Equipos de computación	5
Equipos médicos	5
Software	5

3.5.- Beneficios al Personal

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidos a valores no descontados y son reconocidos como gastos a medida que los servicios relacionados son prestados.

Se reconoce un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la Comisión tiene una obligación presente, legal o implícita, de pagar ese importe como consecuencia de servicios prestados por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

3.6.- Provisiones y contingencias

Las provisiones que no se relacionan con activos específicos, fueron creadas para enfrentar riesgos relativos a la actividad de la Comisión. Las provisiones se reconocen cuando la Comisión tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mayor o menor estimación.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados contables. Estos se revelan en notas a los estados contables salvo en el caso de que la probabilidad de tener una salida de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados contables y sólo se revelan cuando es razonablemente seguro que se producirá un ingreso de recursos.

La siguiente es la evolución de la provisión por litigios:

	<u>Diciembre 2013</u>	<u>Diciembre 2012</u>
Saldos al inicio	0.00	825.000.00
Constitución / (Liberación) del ejercicio	0.00	-825.000.00
Saldos al cierre	0.00	0.00

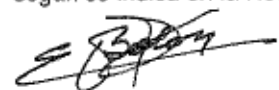
3.7.- Determinación del resultado del ejercicio


La institución aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos, excepto para los ingresos de rentas generales según se menciona a continuación.


Los ingresos incluyen los montos a cargo de Rentas Generales y donaciones de terceros recibidas directamente por la Comisión. Las partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo a la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer se registran con cargo a Rentas Generales utilizando el criterio de lo percibido, basado en la resolución del Tribunal de Cuentas del 5 de junio de 2009, que establece que los Organismos mencionados en el Artículo 347° de la Ley N° 18.172 podrán contabilizar las partidas de Rentas Generales como ingresos registrados en el Estado de Resultados, aplicando el referido criterio.

La amortización de los bienes de usos e intangible es calculada aplicando los criterios indicados en la Nota 3.4.

Los resultados financieros incluyen los intereses perdidos por préstamos e intereses recibidos por fondos invertidos, según se indica en la Nota 3.2.


Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARÍA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

La Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer tiene como política no asumir riesgo de crédito por importes significativos, excepto las colocaciones de activos financieros en instituciones financieras locales y en valores públicos emitidos por el gobierno de la República Oriental del Uruguay.

De ser necesario, la Comisión establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con las colocaciones de activos financieros y otros créditos.

4.3.- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Comisión no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque de la Comisión para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la seguridad de la Comisión.

4.4.- Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en el mercado, por ejemplo en el tipo de cambio, tasas de interés y otros precios de mercado, afecten los ingresos de la Comisión o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de moneda.

La Comisión está expuesta al riesgo de moneda básicamente en la inversión en activos financieros denominados en dólares estadounidenses. Este riesgo es asumido para proteger futuras inversiones en activos fijos, fundamentalmente equipos médicos, cuyos costos se ajustan en función a esta moneda.

En lo que se refiere a otros activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, la Comisión asegura que su exposición neta se mantiene en un nivel aceptable a través de la compra o venta de monedas extranjeras cuando es necesario para afrontar desequilibrios de corto plazo.

Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.


Riesgo de tasa de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociados a las tasas de interés variables pactadas.

Riesgos de otros precios de mercado

El riesgo de precio de mercado es el riesgo de que el valor de un instrumento fluctúe como resultado de cambios en los precios de mercado, ya sea causado por factores propios de la inversión, de su emisor o factores que afecten a todos los instrumentos transados en el mercado.

La Comisión Monitorea los instrumentos de deuda en su cartera de inversión compuesta por valores públicos emitidos por el gobierno de la República Oriental del Uruguay sobre la base de índices de mercado. Las decisiones de compra y venta son aprobadas por los miembros de la Comisión.


Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONSEJADOR GENERAL


Dra. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

NOTA 7 – DEUDAS DIVERSAS

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Corriente		
Retribuciones a pagar y cargas sociales	6.002.928.00	8.622.418.00
Acreedores fiscales	388.685.00	505.636.00
Otras deudas	1.058.382.25	1.269.461.58
Totales	7.449.995.25	10.397.515.58

NOTA 8 – INGRESOS OPERATIVOS

El detalle de los ingresos operativos es el siguiente:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Rentas Generales	76.146.684.00	59.629.463.00
Donaciones Recibidas	791.608.14	829.580.00
Totales	76.938.292.14	60.459.043.00

NOTA 9 – COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

El detalle de los costos de los servicios prestados es el siguiente:

	Dic. 2013	Dic. 2012
Retribuciones personales y cargas sociales	45.175.696.81	50.547.004.37
Transferencias a Instituciones	4.069.849.80	4.932.729.50
Gastos Programas Mama	4.736.123.44	5.643.214.82
Materiales de Investigación	206.943.83	1.043.871.29
Otros Costos	7.378.981.56	1.871.518.55
Totales	61.567.595.44	64.038.339.13

NOTA 10 - GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal incurridos por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer han sido los siguientes:


	Dic. 2013	Dic. 2012
Remuneraciones	49.677.123.00	55.304.372.00
Contribución a la seguridad social	6.326.574.00	6.738.720.00
Totales	56.003.697.00	62.043.092.00

Del total de gastos, \$ 45.175.696.81 (\$ 50.547.005.00 al 31 de diciembre de 2012) fueron cargados al costo de los servicios prestados y los restantes \$ 10.828.000.19 (\$ 11.496.087.00 al 31 de diciembre de 2012) se incluyen como gastos de administración.

El número promedio de empleados durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2013 fue de 115 personas (144 al 31 de diciembre de 2012).


Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

	2013		2012	
	U\$S	Total equivalente \$	U\$S	Total Equivalente \$
ACTIVO				
Activo Corriente				
Disponibilidades	428.207,06	9.173.908,49	605.154,31	11.740.599,00
Inversiones temporarias	1.496.020,65	32.050.746,41	1.505.293,63	29.165.400,00
	<u>1.924.227,73</u>	<u>41.224.654,90</u>	<u>2.110.447,94</u>	<u>40.905.999,00</u>
Activo no Corriente				
Inversiones a largo plazo	138.314,51	2.963.250,06	173.453,21	3.365.166,00
	<u>138.314,51</u>	<u>2.963.250,06</u>	<u>173.453,21</u>	<u>3.365.166,00</u>
TOTAL ACTIVO	<u>2.062.542,24</u>	<u>44.187.903,00</u>	<u>2.283.901,15</u>	<u>44.271.165,00</u>
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Deudas diversas	(7.860,00)	(168.392,63)	(14.627,56)	(283.787,00)
TOTAL PASIVO	<u>(7.860,00)</u>	<u>(168.392,63)</u>	<u>(14.627,56)</u>	<u>(283.787,00)</u>
POSICION NETA	<u>2.054.682,24</u>	<u>44.019.512,33</u>	<u>2.269.273,59</u>	<u>43.987.378,00</u>

Análisis de sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% en el Pesos Uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2013 aumentaría/(disminuiría) el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes.

	Pesos Uruguayos	
	Patrimonio	Resultados
31 de diciembre de 2013		
Dólares estadounidenses	(4.401.951,00)	(4.401.951,00)
31 de diciembre de 2012		
Dólares estadounidenses	(4.398.738,00)	(4.398.738,00)

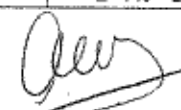
El debilitamiento de un 10% en el Pesos Uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 habría tenido el efecto opuesto en las monedas mencionadas para los montos indicados arriba, sobre la base de que todas las otras variables se mantienen constantes.


Riesgo de tipos de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociados a las tasas de interés variables pactadas. Al 31 de diciembre de 2013 y 2011, los activos y pasivos financieros que devengan intereses son los siguientes:

	Pesos Uruguayos			
	2013		2012	
	Tasa Efectiva	Total	Tasa Efectiva	Total
Inversiones Temporarias				
Valores Públicos – Tasa Variable	L+1% - L+2%	14.611,00	L+ 1% -L+2%	13.364,00
Inversiones a Largo Plazo				
Valores Públicos – Tasa Variable	L+1% - L+2%	87.732,00	L+1% - L+2%	93.550,95


Dr. Enrique Bolón Martínez


Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
EJERCICIO 2013
Discriminación de fondos recibidos y gastos atendidos
(En pesos uruguayos)

FUENTES

Ingresos del ejercicio 2013

Total ingresos			77,347,730.19
Rentas Generales			76,146,684.00
3.1.- Rentas Generales (Subsidios y Subvenciones)			
Recibido del MEF (Subsidios y Subvenciones)			58,886,684.00
Recibido el	Partida	Importe	
02/01/2013	10/12	4,907,224.00	
01/02/2013	01/13	4,907,224.00	
15/03/2013	02/13	4,907,224.00	
02/04/2013	03/13	4,907,224.00	
02/05/2013	04/13	4,907,224.00	
03/06/2013	05/13	4,907,224.00	
01/07/2013	06/13	4,907,224.00	
20/09/2013	07/13	9,814,448.00	
01/10/2013	08/13	4,907,224.00	
01/11/2013	09/13	4,907,224.00	
03/12/2013	10/13	4,907,224.00	
Recibido del MSP (Subsidios y Subvenciones)			3,400,000.00
Recibido el	Partida	Importe	
09/05/13	01/11	1,700,000.00	
22/10/13	02/11	1,700,000.00	
Recibido del MSP (Partidas especiales)			1,860,000.00
09/05/2013	Part. esp. 01/13 - Rural Niños	1,160,000.00	
22/10/2013	Part. esp. 02/13 - Tabaco	700,000.00	
Recibido del MSP - Partida Complementaria			12,000,000.00
22/01/2013	Solicitada p/CHLCC para cubrir Déficit del año anterior (2012)	12,000,000.00	
Ingresos Genuinos de la Comisión			1,201,046.19
Donaciones			792,299.14
Fondos Propios			408,747.05

USOS

Egresos del ejercicio 2009

Financiación		Imputación		
		B		C
		Gastos financiados con		D
		Rtas. Gtes-Subs. Y Subv.		Gtos. Financiados
Rubro	Total	Recibidos 2012	Recibidos 2013	clFondos Propios
Ejecución - Funcionamiento				
0 - Retribuciones Servicios Personales	52,904,962.00	83,557.00	52,175,112.00	646,293.00
1 - Cargas Legales s/ Servicios Personales	58,652,885.00	5,747,923.00	5,747,923.00	
2 - Bienes de Consumo	3,339,721.44	98,248.24	3,238,939.92	2,533.28
3 - Servicios no personales	14,417,824.55	2,620,067.51	11,191,733.27	606,023.77
7 - Transferencias	4,039,849.80	294,384.00	3,745,465.80	
Sub-total	80,450,280.79	3,096,256.75	76,099,173.99	1,254,850.05
Ejecución - Inversiones				
4 -				
5 - Máquinas, equipos y mobiliarios nuevo	69,834.68	5,696.00	43,826.52	20,310.16
	80,520,115.47	3,101,952.75	76,143,002.51	1,275,160.21

NOTA:

El presente balance de ejecución presupuestal se encuentra confeccionado sobre las siguientes bases:

- Los valores no están reexpresados en moneda de cierre
- Los ingresos son los efectivamente percibidos;
- Los egresos surgen de las rendiciones de cuentas correspondientes a los siguientes conceptos:
Saldo no imputado de Rend. Ctas. MSP 04/12 - entreg. 2012 852,590.67
Saldo no imputado de Rend. Ctas. MSP 01/12 - Part. Esp. Campaña PAP - entreg. 2011 2,250,000.00 3,102,590.67
Partidas entregadas por MEF en 2013 58,886,684.00
Partidas entregadas por Msp en 2013 3,400,000.00
Partida especial es entregadas por MSP en 2013 1,860,000.00
Partidas complementaria por el MEF para cubrir déficit 2012, entreg. 2013 12,000,000.00 76,146,684.00
La diferencia cubierta con fondos públicos

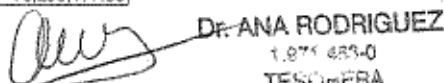
- Resumen del destino:

Saldo no imputados año 2012	3,103,493.59
Ingresos 2013	76,146,684.00
	79,250,177.59
Imputación a saldos año 2012	3,101,952.75
Imputación a ingresos 2013	76,143,002.51
Saldo Pendientes de imputación	5,222.33
	79,250,177.59

Discriminación saldos no imputados de Ingresos 2013

Saldo Rend.Ctas. 11/13 - MEF	426.33
Saldo Rend.Ctas. 02/13 - MSP	4,797.00
	5,223.33

 Juan Martínez

 Dra. ANA RODRIGUEZ
1.974 453-0
TECNOFRA

 Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

CARTA COMPROMISO

Montevideo, 28 de marzo de 2014

Sr. Presidente
Tribunal de Cuentas
Dr. Siegbert Rippe
Presente

De nuestra mayor consideración


Con relación a su solicitud confirmamos que su auditoría de los estados contables de la **COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER al 31 DE DICIEMBRE DE 2013** se efectuará con el propósito de expresar una opinión respecto al cumplimiento de normas legales y en cuanto a si los estados contables presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial, los resultados de operaciones, y el origen y aplicación de fondos de la COMISIÓN HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER de conformidad con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 81.

Ciertas afirmaciones en esta carta se describen como limitadas a asuntos que son significativos. Los asuntos se consideran significativos, independientemente de su monto, si involucran una omisión o error e irregularidad de la información contable que, en vista de las circunstancias existentes, pueda introducir la probabilidad de que el juicio de una persona razonable que confíe en dicha información se modifique o sea influenciado debido a una omisión, error o irregularidad.

Con relación a su auditoría efectuamos las siguientes afirmaciones:

- 1) Los estados contables a que se hace referencia anteriormente se han presentado razonablemente de acuerdo con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 81.
- 2) Se ha dado cumplimiento con todas las normas legales que rigen para la COMISIÓN HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER.
- 3) Están a su disposición:
 - a) Todos los registros contables y datos relacionados.
 - b) Todas las actas de reuniones de directorio y gerencia, o resúmenes de las resoluciones tomadas en reuniones recientes para las cuales todavía no se han preparado las actas correspondientes.
- 4) No ha habido:
 - a) Irregularidades que involucren a algún miembro de la gerencia o a funcionarios que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno contable.
 - b) Irregularidades que involucren a otros funcionarios y que pudieran tener efecto significativo sobre los estados contables.


Dra. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA



Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

En adición a lo anterior, reconocemos que somos responsables de la presentación razonable en los estados contables de la situación patrimonial, los resultados de las operaciones, y el origen y aplicación de fondos, de conformidad con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 81.

Sin otro particular, saludamos atentamente por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer.



Dra. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA



Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

En Pesos Uruguayos

ESTADO DE RESULTADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		
RESULTADOS		
INGRESOS OPERATIVOS		76,938,292.14
Rentas Generales	76,146,684.00	
Donaciones Recibidas	791,608.14	
EGRESOS OPERATIVOS		-61,567,595.44
Costo de los Servicios Prestados	-61,567,595.44	
RESULTADO BRUTO		15,370,696.70
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-16,765,401.50
Gastos de Personal y Cargas Sociales	-10,828,000.19	
Amortizaciones	-1,094,341.27	
Previsiones	0.00	
Otros Gastos de Administración y Generales	-4,843,060.04	
RESULTADO OPERATIVO		-1,394,704.80
RESULTADOS DIVERSOS		169,694.03
Otros ingresos	169,694.03	
RESULTADOS FINANCIEROS		4,382,797.85
Intereses ganados	407,438.58	
Resultado neto p/ Valuación V. Públicos	-284,279.20	
Comisiones Bancarias	-102,321.91	
RDM - Resultado Devalorización Monetaria		
Diferencias de cambios	4,361,960.38	
RESULTADO NETO		3,157,787.08

Dr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ANA RODRIGUEZ
1.971.463-0
TESORERA

Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA



Montevideo, 13 de diciembre de 2013

Sr. Presidente
Tribunal de Cuentas
Dr. Siegbert Rippe

Presente

De nuestra mayor consideración:

En cumplimiento del artículo 729 de la Ley 16.170 del 28 de noviembre de 1990, informamos a usted el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año 2014:

Financiación	Mda.	Total	1.1 Rtas. Gries.	1.2 Fdos. Propios
Subsidios y Subvenciones - Ley 18.172, art. 347 - Transferencia aprobada por Ley de Presupuesto 2010/2014 (sin reajuste)	\$	62,286,683	62,286,683	
Intereses	\$	120,000		120,000
Otros Ingresos	\$	360,000		360,000
		62,766,683	62,286,683	480,000
Fondo de Reserva		32,333,317		32,333,317
		95,100,000	62,286,683	32,813,317

INGRESOS		Mda.	Total	Con Rtas. Gries.	Con Fdos. Propios
Rubro					
	Cuadro N°1 - Presupuesto de funcionamiento				
0	Retribuciones Servicios Personales y Cargas Legales	\$	70,000,000	62,286,683	7,713,317
1	Bienes de Consumo	\$	4,500,000		4,500,000
3	Servicios no personales	\$	9,200,000		9,200,000
7	Transferencias	\$	5,200,000		5,200,000
9	Asignaciones Globales	\$	1,000,000		1,000,000
			89,900,000	62,286,683	27,613,317
	Cuadro N° 2 - Presupuesto de inversiones				
4	Máquinas, equipo y mobiliario nuevo	\$	5,200,000		5,200,000
5	Inmuebles	\$	0		
			5,200,000	0	5,200,000
			95,100,000	62,286,683	32,813,317

Sin otro particular, saludan a Usted muy atentamente, por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer;

TRIBUNAL DE CUENTAS
Recibido

13 DIC. 2013

7094

Dr. ANA RODRIGUEZ

1.971.463-0

TESOPERA

Brandzen 1901, apto 1104 CP 11.200 Montevideo

Tel (598) 2402 08 07* - Fax: (598) 2402 08 10

E-Mail: admin@urucan.org.uy

R.O. del Uruguay

Dr. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA