



Ejercicio 2011

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
- ACADEMIA NACIONAL DE VETRINARIA
- ADMINISTRACION DEL MERCADO ELECTRICO
- AMIGOS Y PADRES DEL DISCAPACITADO DE TACUAREMBO (APADISTA)
- ASOCIACION COORDINADORA Y REIVINDICADORA DEL IMPEDIDO DEL URUGUAY
- ASOCIACION DE AYUDA AL SERO POSITIVO (ASEPO)
- ASOCIACION DOWN DEL URUGUAY
- ASOCIACION DE HEMOFILICOS DEL URUGUAY
- ASOCIACIÓN HONORARIA SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES
- ASOCIACION NUEVA VOZ
- ASOCIACIÓN PRO DISCAPACITADO MENTAL DE PAYSANDÚ (APRODIME)
- ASOCIACIÓN PROTECTORA DE ANIMALES EL REFUGIO
- ASOCIACIÓN PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO DE FLORIDA (APADF)
- ASOCIACIÓN PRO DISCAPACITADO MENTAL DE PAYSANDÚ (APRODIME)
- ASOCIACIÓN URUGUAYA DE ENFERMOS MUSCULARES (AUEM)
- ASOCIACION URUGUAYO CATALANA SOLSONA
- BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO
- CENTRO CEIBAL PARA EL APOYO A LA EDUCACIÓN DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA
- CENTRO URUGUAYO DE IIMAGENOLOGIA MOLECULAR (CUDIM)
- COLEGIO MEDICO DEL URUGUAY
- COMISIÓN HONORARIA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA INTERIOR
- COMISIÓN HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER
- COMISIÓN HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR
- COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD
- COMITÉ OLIMPICO URUGUAYO

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 con 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.””

Ley Nro. 16.736 – Artículo 199

“Las personas públicas no estatales y los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, presentarán sus Estados Contables, con dictamen de auditoría externa ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el Artículo 138 del TOCAF y el Artículo 100 de la Ley Nro.16.134 de 24 de setiembre de 1990.

Presentarán una copia de dichos estados contables, dentro de los noventa días del cierre del ejercicio, ante la Auditoría Interna de la Nación. Esta Auditoría efectuará los controles sobre dichos estados en forma selectiva, de acuerdo a las conclusiones que se obtengan de la información proporcionada.

Anualmente publicarán estados que reflejen su situación financiera, los cuales deberán estar visados por el Tribunal de Cuentas.

Con respecto a las Cajas Paraestatales de Seguridad Social, se mantendrá exclusivamente el régimen dispuesto por sus respectivas leyes orgánicas o, en su caso, por el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el Artículo 720 de la Ley Nro. 16.170 de 28 de diciembre de 1990, así como los regímenes de contralor vigentes a la fecha de sanción de esta ley en lo que se refiere a sus Estados Contables”.

Ley Nro. 18.046 – Artículo 146

Sustitúyase el inciso 1° del artículo 199 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996 en la redacción dada por el artículo 417 de la Ley N° 17.930 de 19 de diciembre de 2005, por el siguiente:

“**Artículo 199** - Las personas públicas no estatales y los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, presentarán sus Estados Contables, con dictamen de auditoría externa, ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el Artículo 589 de la Ley N° 15.903 de 10 de noviembre de 1987 con las modificaciones introducidas por el Art. 482 de la Ley N° 17.296 de 21 de febrero de 2001 y por el Artículo 100 de la Ley Nro.16.134 de 24 de setiembre de 1990 en la redacción dada por el Artículo 720 de la ley N° 16.170 de 28 de diciembre de 1990. Autorízase al Poder Ejecutivo a exonerar del dictamen de auditoría externa citado precedentemente”.

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

Dentro del Capítulo Ambito 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 N° 15.903 de 10/11/987 (Artículo 138 del TOCAF) y Organismos privados definidos en el Artículo 199 de la Ley N° 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

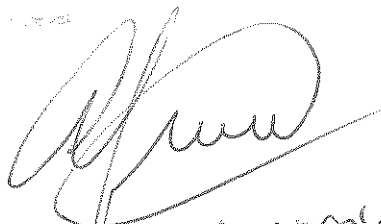
Montevideo, 19 de abril de 2012.

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.E.

A tales efectos, se anexan los Estados Contables al 31 de diciembre de 2011, el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones del periodo 01.01.2012 a 31.12.2012 y el Balance de Ejecución Presupuestal por el periodo comprendido entre el 01.01.2011 y el 31.12.2011.

Sin otro particular, saluda a Ud. muy atentamente



Adolfo Elizalde



Academia Nacional
de Letras

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

Periodo presupuestal: 01/01/2012 - 31/12/2012

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1	Donaciones	Otras	
0	535,650							535,650
1	20,000							20,000
2	190,000							190,000
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	745,650	0	0	0	0	0	0	745,650

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1	Donaciones	Otras	
Equipamiento	60,000							60,000
								0
								0
								0
TOTAL	60,000	0	0	0	0	0	0	60,000


ADOLFO ELIZANCIN



Academia Nacional
de Letras

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

Periodo presupuestal: 01/01/2011 - 31/12/2011

EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1	Donaciones	Otras	
0	451,050							451,050
1	16,276							16,276
2	142,712							142,712
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	610,038	0	0	0	0	0	0	610,038

EJECUCIÓN - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1	1	2	2	3	Donaciones	Otras	
Equipamiento	5,300							5,300
								0
								0
TOTAL	5,300	0	0	0	0	0	0	5,300


ADOLFO ELIZALDE

Carlos E. Alvarez Giambruno

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

INFORME DE REVISION LIMITADA

A los Señores Académicos de la
ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

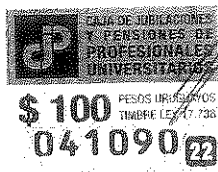
He realizado una revisión limitada del Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el período 01.01.2012 a 31.12.2012 y el Balance de Ejecución Presupuestal del período 01.01.2011 a 31.12.2011 confeccionados por la Academia Nacional de Letras. El examen fue realizado de acuerdo con las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas. No obstante, se puede afirmar que el Balance de Ejecución Presupuestal refleja fielmente lo registrado en los libros de la institución y está respaldado por los comprobantes correspondientes, que son válidos de acuerdo a las normas legales y reglamentarias, y que el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones presenta un grado de razonabilidad aceptable.

Basándome en la revisión limitada que he realizado, puedo manifestar que no tengo conocimiento de ninguna modificación de carácter significativo que debiera efectuarse para que los referidos estados estén de acuerdo con normas contables adecuadas.

Dejo constancia que:

- a) la relación que mantengo con la Academia Nacional de Letras es exclusivamente en carácter de profesional independiente;
- b) que los estados referidos anteriormente constituyen afirmaciones de la Dirección de la Academia Nacional de Letras.

Montevideo, 18 de abril de 2012.



CARLOS ALVAREZ GIAMBRUNO
CONTADOR PUBLICO

NOMBRE O RAZON SOCIAL:	ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS		
NATURALEZA JURIDICA:	INSTITUCION PUBLICA		
DOMICILIO:	ITUZAINGÓ 1255		
DEPARTAMENTO:	MONTEVIDEO		
TELEFONO Y FAX:	29152374 - 29167460	MAIL	academia@montevideo.com.uy
FECHA DE BALANCE:	31/12/2011		

INTEGRACION: Directorio, Síndicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO
ADOLFO ELIZAINCÍN	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 ELIZAINCÍN

PAGINA : 01

31/12/10	
US\$	\$

	24,055
0	24,055

0	0

0	0

0	0

0	24 054
---	--------

Adolfo Elizaincáin

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/11

PAGINA : 02

ACTIVO NO CORRIENTE
CREDITOS A LARGO PLAZO

	31/12/11	
	US\$	\$
.....		
.....		
.....		
Total Créditos a Largo Plazo	0	0

	31/12/10	
	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		373,505
Menos:		
Amortizaciones Acumuladas		-218,446
Total Bienes de Uso	0	155,059

		368,205
		-145,262
	0	222,943

INTANGIBLES (Ver anexo)

Total Intangibles	0	0

	0	0

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

0	155,059
---	---------

0	222,943
---	---------

TOTAL ACTIVO

0	247,298
---	---------

0	246,998
---	---------

CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

.....		
.....		
.....		

FECHA DE BALANCE:

31/12/11

PAGINA : 03

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

US\$

0

Total Deudas Comerciales

US\$

0

DEUDAS FINANCIERAS

0

Total Deudas Financieras

0

DEUDAS DIVERSAS

Sueldos y Jornales a pagar

Acreedores por Cargas Sociales

www.sagepub.com

Total Deudas Diversas

15,153

6.286

21,439

PREVISIONES

0

Total Previsiones

U

TOTAL PASIVO CORRIENTE

0

4.961

21,439

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/11

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

31/12/11	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	4,961
---	-------

31/12/10	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	21,439
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/11

PAGINA : 05

PATRIMONIO

APORTE DE PROPIETARIOS

Capital

Capital Integrado

Capital Suscripto

Aportes a capitalizar

31/12/11	
US\$	\$

	68,457

--	--

31/12/10	
US\$	\$

	68,457

--	--

AJUSTES AL PATRIMONIO

	39,423

	39,423

GANANCIAS RETENIDAS

Reservas

Resultados Acumulados

Resultados ejercicios anteriores

Resultados del ejercicio

	117,679
	16,778
(.....)	134,457

	1,979
	115,700
(.....)	117,679

TOTAL PATRIMONIO

0	242,337
---	---------

0	225,559
---	---------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

0	247,298
---	---------

0	246,998
---	---------

CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

.....
.....

	0

APROBACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los Estados Contables adjuntos, pertenecientes a correspondientes al ejercicio finalizado el aprobándose la siguiente distribución de utilidades:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

31/12/11 , fueron aprobados por el órgano competente,

Dividendos en efectivo
Dividendos en acciones
Ap de capital en trámite de ampli
Reservas
Dietas y otros conceptos
Total

0

Firma Empresa

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS PAGINA : 06
31/12/11

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERATIVOS

Locales

Del Exterior

Desc tos., 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

31/12/11

700,000

700,000

700,000

610,038

73,184

683,222

0

16,778

0

16,778

16,778

31/12/10

661,182

661,182

661,182

514,455

31,027

545,482

0

115,700

0

115,700

115,700

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos (5.-10=11)	
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminu- ciones (3)	Revalua- ciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4=5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Del ejercicio		Acum Al Cierre del Ejercicio (6+7.8+9=10)		
								Tasa	Importe (9)			
1.- BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)					0						0	0
Inmuebles (Mejoras)					0						0	0
Herramientas					0						0	0
Muebles y Utiles	203,686	8,419			210,105	114,235			10%	20,369	134,804	75,501
Rodados					0						0	0
Embarcaciones					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Equipo Industrial					0						0	0
Instalaciones	32,299	125,801			158,100	0			33%	10,659	10,659	147,441
Equipos Computación					0						0	0
Otros	235,985	132,220	0	0	368,205	114,235		0	0	31,027	145,262	222,943
Sub total:												
2.- INTANGIBLES					0						0	0
Patentes, Marcas y Lic					0						0	0
Llave					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					0						0	0
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					0						0	0
Tierras					0						0	0
Mejoras					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:	235,985	132,220	0	0	368,205	114,235		0	0	31,027	145,262	222,943

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/11

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>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					117,679	117,679
Reexpresiones Contables			39,423			39,423
Sub-total	68,457	0	39,423	0	117,679	225,559
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	68,457	0	39,423	0	117,679	225,559
<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>					16,778	16,778
Sub-total	0	0	0	0	16,778	16,778
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>Ganacias 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
TOTAL	68,457	0	39,423	0	134,457	242,337

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/10

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>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					1,979	1,979
Reexpresiones Contables			37,069			37,069
Sub-total	68,457	0	37,069	0	1,979	107,505
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	68,457	0	37,069	0	1,979	107,505
<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			2,354			2,354
Resultados del Ejercicio					115,700	115,700
Sub-total	0	0	2,354	0	115,700	118,054
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>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					117,679	117,679
Reexpresiones Contables			39,423			39,423
TOTAL	68,457	0	39,423	0	117,679	225,559

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/11	31/12/10
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	16,778	115,700
Ajustes		
Cargos no pagados	73,184	31,027
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos	-16,478	
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	73,484	146,727
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso	-5,300	-132,220
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes de Inversiones	-5,300	-132,220
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	68,184	14,507
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	24,055	9,548
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	92,239	24,055

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

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", para Sede de la Academia, ubicada en Itzaingó 1255 (Montevideo - Uruguay).

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.

3. Información Referente a los Activos y Pasivos

Cuentas en moneda extranjera

No existen a la fecha de cierre de ejercicio saldos de activos y pasivos en moneda extranjera.

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan en moneda nacional en función del tipo de cambio vigente a la fecha de realización de cada transacción, aplicando el tipo de cambio interbancario comprador billete.

Bienes de uso

Los bienes de uso y sus amortizaciones acumuladas se exponen a costos históricos.

Las amortizaciones se determinan por el método lineal, aplicándose a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación según las tasas que se reflejan a continuación:

Muebles y Útiles	10%
Equipos de Computación	33%

4. Patrimonio

Los rubros patrimoniales se exponen de acuerdo a valores históricos por lo que no son reexpresados a moneda de cierre.

5. Información referente a Resultados

La empresa aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los egresos, como forma de determinar el resultado del ejercicio.

6. Hechos Posteriores al Cierre de Ejercicio

No se han producido hechos significativos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre de los estados contables que deban ser mencionados.

Carlos E. Alvarez Giambruno

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

Montevideo, 18 de Abril de 2011.

Sres. Académicos de la
Academia Nacional de Letras

Presente.

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

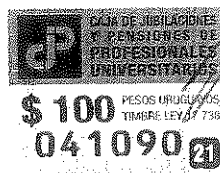
He realizado la compilación del Estado de Situación Patrimonial de la **Academia Nacional de Letras al 31 de diciembre de 2011** y del Estado de Ingresos y Egresos por el período anual finalizado en dicha fecha, así como de las Notas correspondientes.

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 independiente.



CARLOS ALVAREZ GIAMBRUNO
CONTADOR PUBLICO

ACADEMIA NACIONAL DE VETERINARIA

Creada por Ley N° 16.198 de 13 de agosto de 1991

Montevideo, 9 de enero de 2012

RENDICIÓN DE CUENTAS

<u>Fecha</u>	<u>N° Orden</u>	<u>Concepto</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo</u>
	1	Ingreso partida Resol. MEC 2011	400,000.00		400,000.00
01/04/2011	2	Lores S.A., serv. audio F. 15347 (U\$S 570,96)		11,019.52	388,980.48
05/04/2011	3	Murly S.A., fotos digitales F. 59837		2,023.00	386,957.48
13/04/2011	4	Fotocopias 33, F. 85298		526.43	386,431.05
10/05/2011	5	Sama Ltda, flores F. 33109		1,000.00	385,431.05
23/05/2011	6	Consumo fichas de café		180.00	385,251.05
27/05/2011	7	Horas extras Secretaría		1,157.00	384,094.05
03/06/2011	8	Grafica Impresora Digital SRL, lona F.59009		4,849.50	379,244.55
07/06/2011	9	Fotocopias 33, F. 34647		70.00	379,174.55
07/06/2011	10	El Correo		41.00	379,133.55
08/06/2011	11	A.Bastianini, Informe Rev.Limitada F. 2		3,050.00	376,083.55
08/06/2011	12	Juan J. Piaggio, publicidad F. 2958		600.00	375,483.55
08/06/2011	13	Juan J. Piaggio, publicidad F. 2957		3,660.00	371,823.55
13/06/2011	14	Consumo fichas de café		180.00	371,643.55
13/06/2011	15	Consumo fichas de café		120.00	371,523.55
14/06/2011	16	Murly S.A., fotos digitales F. 62128		875.00	370,648.55
14/06/2011	17	Portovanila, F.334123		1,000.00	369,648.55
20/06/2011	18	Viajes Continental, F.114174 (U\$S 1665)		31,135.50	338,513.05
21/06/2011	19	P. Topolansky, diseño grafico F. 121		1,952.00	336,561.05
21/06/2011	20	P. Topolansky, diseño grafico F. 122		2,348.50	334,212.55
23/06/2011	21	El Correo		246.00	333,966.55
23/06/2011	22	El Correo		123.00	333,843.55
27/06/2011	23	Horas extras Secretaría		3,213.00	330,630.55
30/06/2011	24	Cuota Gremial Abril 2011		14,500.00	316,130.55
30/06/2011	25	Cuota Gremial Mayo 2011		14,500.00	301,630.55
30/06/2011	26	Cuota Gremial Junio 2011		16,675.00	284,955.55
30/06/2011	27	Pleka Ltda, sitio web F. 1954 (U\$S 189,10)		3,507.81	281,447.74
01/07/2011	28	Hípica Rioplatense Uruguay S.A., brindis F.56758		22,900.00	258,547.74
11/07/2011	29	Ancrefa S.A., F. 6536		1,011.02	257,536.72
11/07/2011	30	Adela Chavat, cadetería F. 1714		2,247.00	255,289.72
29/07/2011	31	Cuota Gremial Julio 2011		14,500.00	240,789.72
31/07/2011	32	Horas extras Secretaría		689.00	240,100.72
10/08/2011	33	Portovanila, sandwiches		1,389.00	238,711.72
16/08/2011	34	Núñez, gastos de locomoción		654.00	238,057.72
16/08/2011	35	Bar Copacabana		575.00	237,482.72
16/08/2011	36	El Correo		82.00	237,400.72
19/08/2011	37	J. González, sitio web F. 2 (U\$S 207)		3,922.00	233,478.72
19/08/2011	38	J. González, sitio web F. 9 (U\$S 829,60)		15,721.57	217,757.15
31/08/2011	39	Cuota Gremial Agosto 2011		14,500.00	203,257.15

Ric

01/09/2011	40 Alquiler de equipos	3,600.00	199,657.15
12/09/2011	41 Consumo fichas de café	156.00	199,501.15
14/09/2011	42 Conamil, gastos en reunión F. 209204	1,412.00	198,089.15
22/09/2011	43 A. Mercant, F. 307	1,220.00	196,869.15
23/09/2011	44 Nuñez, gastos de locomoción	304.00	196,565.15
30/09/2011	45 Cuota Gremial Setiembre 2011	14,500.00	182,065.15
17/10/2011	46 Nuñez, gastos de locomoción	609.00	181,456.15
17/10/2011	47 Taxi	150.00	181,306.15
18/10/2011	48 Consumo fichas de café	180.00	181,126.15
19/10/2011	49 Conamil, gastos en reunión	1,574.00	179,552.15
25/10/2011	50 Nuñez, gastos de locomoción	609.00	178,943.15
25/10/2011	51 Nuñez, gastos de locomoción	609.00	178,334.15
25/10/2011	52 Nuñez, gastos de locomoción	609.00	177,725.15
25/10/2011	53 El Correo	820.00	176,905.15
25/10/2011	54 El Correo	261.00	176,644.15
25/10/2011	55 Guayma, sobres	677.00	175,967.15
26/10/2011	56 Horas extras Secretaría	2,066.00	173,901.15
31/10/2011	57 Cuota Gremial Octubre 2011	14,500.00	159,401.15
01/11/2011	58 Tiempost, envíos F.613526	415.26	158,985.89
03/11/2011	59 Dofen SRL, Notebook F. 69769	16,000.00	142,985.89
04/11/2011	60 Gastos en seminario	2,000.00	140,985.89
04/11/2011	61 El País, aviso	4,389.00	136,596.89
04/11/2011	62 Guayma, papelería	880.00	135,716.89
08/11/2011	63 Grafica Impresora Digital SRL, stickers F.68930	3,083.04	132,633.85
08/11/2011	64 Grafica Impresora Digital SRL, stickers F.68931	1,080.31	131,553.54
09/11/2011	65 A. Konopka, fotos F.1207	4,500.00	127,053.54
11/11/2011	66 Lores S.A., servicio de audio F. 16205	9,662.40	117,391.14
11/11/2011	67 Bonilla Flores, F. 34256	5,600.00	111,791.14
14/11/2011	68 Consumo fichas de café	144.00	111,647.14
14/11/2011	69 Adela Chavat, cadetería F. 1759	956.00	110,691.14
15/11/2011	70 Ebamar S.A., lunch F. 1240	23,954.50	86,736.64
16/11/2011	71 Portovanila, sandwiches	1,513.00	85,223.64
17/11/2011	72 Propinas restaurant	290.00	84,933.64
17/11/2011	73 Propina mozos lunch	600.00	84,333.64
17/11/2011	74 El Correo	533.00	83,800.64
23/11/2011	75 Gastos en Brindis	2,600.00	81,200.64
24/11/2011	76 Horas extras Secretaría	4,131.00	77,069.64
24/11/2011	77 Esencia Uruguay, F. 43994	1,620.00	75,449.64
28/11/2011	78 Fotocopias 33, diplomas F. 88951	1,840.00	73,609.64
30/11/2011	79 Cuota Gremial Noviembre 2011	14,500.00	59,109.64
01/12/2011	80 Grafica Impresora Digital SRL, F.69049	2,515.64	56,594.00
05/12/2011	81 Consumo fichas de café	96.00	56,498.00
08/12/2011	82 A. Konopka, fotos F.1214	3,500.00	52,998.00
12/12/2011	83 Consumo fichas de café	120.00	52,878.00
12/12/2011	84 Museo Torres García, F.1953	440.00	52,438.00
12/12/2011	85 Mafer Ltda, pendrive F. 63022	790.00	51,648.00
12/12/2011	86 Taxi locomoción	400.00	51,248.00
12/12/2011	87 El Correo	540.00	50,708.00
12/12/2011	88 Parking	40.00	50,668.00
12/12/2011	89 Guayma, carpetas F. 63100	300.00	50,368.00
12/12/2011	90 Fotocopias 33, F.88917	805.00	49,563.00
12/12/2011	91 Guayma, carpetas F. 63362	300.00	49,263.00

Handwritten signature/initials

12/12/2011	92 Adela Chavat, cadetería F. 4799	4,799.00	44,464.00
12/12/2011	93 Conamil, gastos en reunión	1,910.00	42,554.00
16/12/2011	94 P. Topolansky, diseño gráfico F. 202	900.00	41,654.00
20/12/2011	95 Premio Academia (U\$S 500)	10,125.00	31,529.00
20/12/2011	96 Premio Academia (U\$S 500)	10,125.00	21,404.00
20/12/2011	97 Taxi locomoción	140.00	21,264.00
21/12/2011	98 Ebamar S.A., a cuenta lunch F. 1309	2,097.00	19,167.00
23/12/2011	99 Horas extras Secretaría	4,527.00	14,640.00
28/12/2011	100 cuota gremial Diciembre 2011	14,500.00	140.00
28/12/2011	101 El Correo	140.00	0.00
		400,000.00	400,000.00

Dr. Juan Mari

Dr. Raúl Casas Olascoaga

ACADEMIA NACIONAL DE VETERINARIA

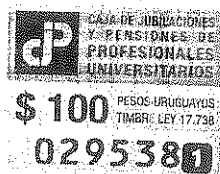
INFORME DE REVISIÓN LIMITADA

ENERO 2012

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA

Sres. Directores
Academia Nacional de Veterinaria

1. He realizado una revisión limitada del estado de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del Ministerio de Educación y Cultura con fecha 3 de junio de 2011, para la contribución anual 2011 de la Academia Nacional de Veterinaria.
2. La partida recibida asciende a la suma de \$ 400.000.- (pesos uruguayos cuatrocientos mil). El total de los fondos ejecutados según la documentación relevada, asciende a la suma de \$ 400.000.-. El saldo neto asciende a la suma de \$ 0.-
3. La revisión fue realizada siguiendo las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y de acuerdo con lo dispuesto por la Ordenanza N° 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 con normas de auditoría generalmente aceptadas.
4. En base a la revisión limitada que he efectuado, puedo manifestar que no tengo conocimiento de alguna modificación significativa que debiera realizarse para que la referida rendición esté de acuerdo a normas vigentes.
5. Dejo constancia que:
 - a) la relación que mantengo con la Academia Nacional de Veterinaria, es exclusivamente de carácter profesional.
 - b) la rendición referida en los párrafos anteriores constituye afirmaciones de la Dirección de la Academia Nacional de Veterinaria.




Andrea Bastianini Cabos
Lic. en Administración – Contadora
N° Afiliado: 117399

Montevideo, 9 de Enero de 2012



Montevideo, 10 de abril de 2012.

DIVISIÓN CONTABILIDAD DE LA CONTADURÍA GENERAL DELA NACIÓN

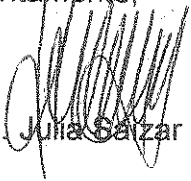
PARAGUAY 1429

Montevideo

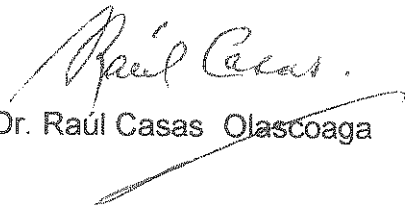
En representación de la Academia Nacional de Veterinaria, de acuerdo a lo solicitado en vuestra nota de 23 de marzo de 2012, cúmplenos enviar los siguientes documentos que fueron presentados ante el Ministerio de Educación y Cultura con fecha 17 de enero de 2012 y que lucen en el expediente N° 2012-110001-0282:

- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2012
- Balance de Ejecución por el Ejercicio 2011
- Estados Contables con Dictamen de Auditoría Externa

Atentamente,


Dra. Julia Salazar


Dr. Juan José Mari


Dr. Raúl Casas Olascoaga



Montevideo, 25 de enero de 2012

Sr. Ministro de Educación y Cultura
Dr. Ricardo Ehrlich
Presente

En la Ley de Presupuesto Nacional del presente gobierno, le fue otorgada a la Academia Nacional de Veterinaria una partida presupuestal anual dentro de la Sección VI, otros incisos, inciso, 21 Subsidios y Subvenciones por la cantidad de \$ 400.000 (pesos uruguayos cuatrocientos mil).

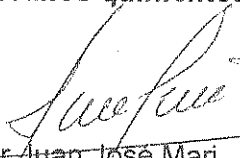
La Academia Nacional de Veterinaria tiene previsto utilizar estos fondos con el fin de financiar su funcionamiento y cumplir con los objetivos para la cual fue creada por Ley N° 16198 del 13 de Agosto de 1991

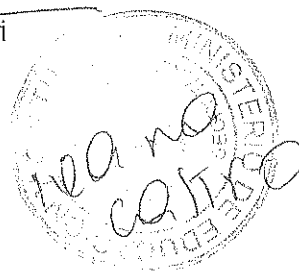
Habiendo realizado la planificación y los ajustes para el año en curso estimamos el presupuesto para el Ejercicio 2012 en \$ 480.000 (cuatrocientos ochenta mil pesos uruguayos) considerando los siguientes rubros:

1- Premios :Academia Nacional de Veterinaria	\$ 50.000 -
2- Equipamiento	\$ 30.000
3 -Concepto Alquiler de Sede	\$ 240.000
4- Secretaria- Administración	\$ 50.000
5- Realización de Seminarios y Congresos	\$ 70.000
6- Pasajes	\$ 40.000
	TOTAL \$ 480.00

***Nota: Dejamos constancia que existe un gasto efectuado en noviembre de 2011, pendiente de pago, de estadía de Historiador Prof. Fernando Camarero, invitado para el Acto de Clausura del Año Veterinario Mundial. Valor : U\$S 595 (dólares americanos quinientos).**


Dr. Raúl Casas Olascoaga
Presidente


Dr. Juan José Mari
Tesorero





Montevideo, 10 de abril de 2012.

DIVISIÓN CONTABILIDAD DE LA CONTADURÍA GENERAL DELA NACIÓN

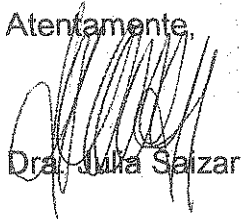
PARAGUAY 1429

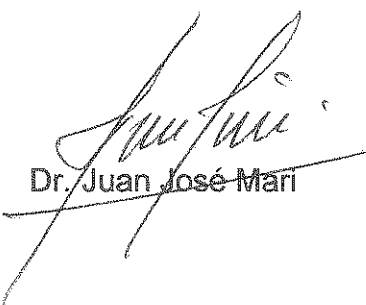
Montevideo

En representación de la Academia Nacional de Veterinaria, de acuerdo a lo solicitado en vuestra nota de 23 de marzo de 2012, cúmplenos enviar los siguientes documentos que fueron presentados ante el Ministerio de Educación y Cultura con fecha 17 de enero de 2012 y que lucen en el expediente N° 2012-110001-0282:

- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2012
- Balance de Ejecución por el Ejercicio 2011
- Estados Contables con Dictamen de Auditoría Externa

Atentamente,


Dra. Julia Salazar


Dr. Juan José Mari


Dr. Raúl Casas Olascoaga



Montevideo, 10 de abril de 2012.

DIVISIÓN CONTABILIDAD DE LA CONTADURÍA GENERAL DELA NACIÓN

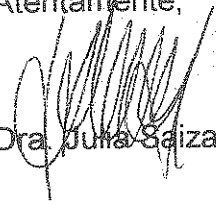
PARAGUAY 1429

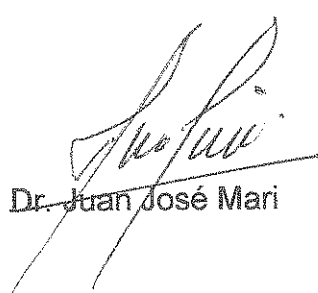
Montevideo

En representación de la Academia Nacional de Veterinaria, de acuerdo a lo solicitado en vuestra nota de 23 de marzo de 2012, cúmplenos enviar los siguientes documentos que fueron presentados ante el Ministerio de Educación y Cultura con fecha 17 de enero de 2012 y que lucen en el expediente N° 2012-110001-0282:

- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2012
- Balance de Ejecución por el Ejercicio 2011
- Estados Contables con Dictamen de Auditoría Externa

Atentamente,


Dra. Julia Saizar


Dr. Juan José Mari


Dr. Raúl Casas Olascoaga



ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO

Montevideo, 30 de Marzo de 2012.

Nota No. 25/2012

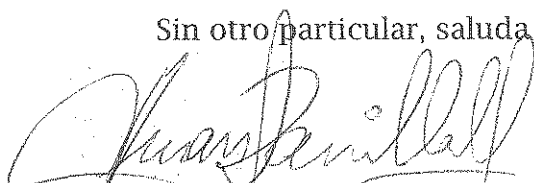
Sr. Ministro de Industria, Energía y Minería
Ing. Quím. Roberto Kreimerman

Presente

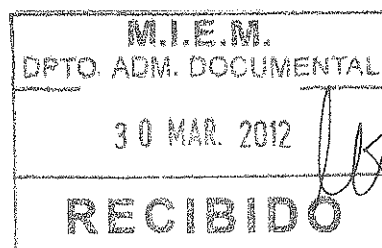
Por la presente tengo el agrado de dirigirme a Usted para presentarle la Resolución del Directorio No. 2012-005 y No. 2012-006 de la Administración del Mercado Eléctrico del día 28 de marzo de 2012 donde se resuelve la aprobación de los Estados Contables por el Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre de 2011 y la aprobación de la Ejecución Presupuestal 2011 respectivamente.

Se adjunta la presente copia de los Estados Contables Auditados del Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre de 2011 y la Ejecución Presupuestal del Ejercicio comprendido entre el 1ro de Enero de 2011 y el 31 de Diciembre de 2011.

Sin otro particular, saluda muy atentamente.



Ing. Juan Zorrilla de San Martín
Gerente General



Montevideo, 12 de abril de 2012.-

Sr. Director General de Secretaría

Esc. Gustavo Di Maggio

Presente

Las presentes actuaciones se relacionan con los estados contables correspondiente al ejercicio finalizado al 31/12/2011.

Dado lo dispuesto por el art. 720 de la ley 16.170, se sugiere el pase de estos antecedentes a la Contaduría General de la Nación.

Saluda a Ud. muy atte:

Cra. Elda Morales



ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO

DIR-RE-2012-005

Montevideo, 28 de Marzo de 2012

RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO

VISTO: Los Estados Contables de ADME cerrados al 31 de diciembre de 2011 y el informe de la Auditoría Externa de los Estados Contables correspondientes a dicho ejercicio.-----

CONSIDERANDO: I) Que durante el año 2011, ADME se financió con la Tasa de Despacho Nacional de Cargas aprobada por el Decreto Nº 478/11 del 28/12/2011.-----

II) Que de acuerdo al Dictamen del Auditor Independiente los Estados Contables representan razonablemente la situación patrimonial de la Administración del Mercado Eléctrico al 31 de diciembre de 2011 y 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 con la Ordenanza Nro. 81 del Tribunal de Cuentas de la República.-----

ATENTO: a las facultades que lo invisten el **DIRECTORIO** por unanimidad,-----

RESUELVE:-----

1º) Aprobar los Estados Contables correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2011 y el Estado de Resultados por el ejercicio comprendido entre el 1º de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2011 (Anexo), dejando constancia que el resultado contable expresado en pesos uruguayos ajustados al cierre del ejercicio es de: Pérdida (\$2:052.208), (dos millones cincuenta y dos mil doscientos ocho de pesos uruguayos).-----

2º) Tomar conocimiento del Dictamen del Auditor Independiente de los estados contables correspondientes al ejercicio aprobado por el numeral anterior.-----

3º) Disponer que sin más trámite se cumpla con las comunicaciones que correspondan a Derecho.-----

4º) Téngase por notificada de la presente resolución a la Cra. Marisa León quien se encuentra en Sala al momento de tomar esta decisión. -----

Ing. Juan Zorrilla de San Martín
Gerente General

Dr. Ramón Méndez Galain
Presidente



ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO

DIR-RE-2012-006

Montevideo, 28 de Marzo de 2012

RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO

VISTO: La ejecución presupuestal correspondiente al ejercicio 2011.-----

CONSIDERANDO: Que no existen observaciones que realizar a dicha ejecución.-----

ATENTO: a las facultades que lo invisten, el **DIRECTORIO**, por unanimidad-----

-----**RESUELVE:**-----

1º) Tomar conocimiento del informe sobre la ejecución presupuestal 2011 según detalle que luce en Anexo adjunto.-----

2º) Aprobar el informe referido en el numeral anterior.-----

3º) Disponer que sin más trámite se cursen todas las comunicaciones a los organismos que correspondan de acuerdo a la normativa nacional.-----

4º) Téngase por notificada de la presente resolución a la Cra. Marisa León quien se encuentra en Sala al momento de tomar esta decisión. -----

Ing. Juan Zorrilla de San Martín
Gerente General

Dr. Ramón Méndez Galain
Presidente

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO
ELECTRICO**

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DEL AUDITOR**

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

CONTENIDO

Dictamen del auditor independiente

Estado de situación patrimonial

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de origen y aplicación de fondos

Notas a los estados contables

Anexo:

Anexo - Cuadro de bienes de uso y amortizaciones

Abreviaturas

\$	- Pesos uruguayos
US\$	- Dólares estadounidenses

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Sr. Presidente y Directores de
ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO

Hemos auditado los estados contables adjuntos de ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO (ADME) (en adelante "la entidad"), que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2011, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de origen y aplicación de fondos por el ejercicio finalizado en dicha fecha, sus notas explicativas y anexo.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Dirección de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con normas contables adecuadas en el Uruguay y con la Ordenanza Nro. 81 del Tribunal de Cuentas de la República. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados contables que estén libres de afirmaciones erróneas significativas, ya sea debido a fraude o a error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la realización de estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados contables con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Dichas normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados contables están libres de afirmaciones erróneas de importancia significativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de afirmaciones erróneas significativas en los estados contables, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados contables de la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Dirección, así como evaluar la presentación de los estados contables en su conjunto.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados contables arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO (ADME) al 31 de diciembre de 2011, y 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 con la Ordenanza Nro. 81 del Tribunal de Cuentas de la República.

Montevideo,
16 de marzo de 2012

CPA FERRERE

NELSON MENDIBURU
Socio
Contador Público
C.J.P.P.U. 42.226



ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

ACTIVO	2011	2010
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES	1.636.236	6.817.278
Caja	589	2.046
Banco	1.635.647	6.815.232
CREDITOS POR SERVICIOS	4.951.330	4.911.260
Deudores por tasa - UTE	4.756.630	4.789.132
Otros deudores por tasa	194.700	122.128
OTROS CRÉDITOS	5.976	225.328
Depositos en garantía	-	113.487
Adelantos al personal	5.976	56.535
Anticipos a proveedores	-	55.306
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6.593.642	11.953.866
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO (ANEXO)	1.413.109	1.304.619
Bienes de uso	1.413.109	1.304.619
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.413.109	1.304.619
TOTAL ACTIVO	8.006.661	13.258.485
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS COMERCIALES	3.279.254	5.950.780
UTE a pagar	3.279.254	3.253.087
Acreedores compra spot	-	2.697.694
DEUDAS FINANCIERAS	-	154.008
Sobregiros bancarios	-	154.008
DEUDAS DIVERSAS	2.396.020	2.770.112
Anticipos de UTE	-	223.828
Anticipos tasa agentes	8.282	191.800
Sueldos a pagar	2.182	-
Acreedores por cargas sociales	530.293	458.300
Provisión aguinaldo	82.837	76.211
Provisión licencia	734.784	521.525
Provisión salario vacacional	521.276	389.961
Garantías por cumplimiento de contratos	97.291	113.487
Otras provisiones y deudas	419.075	795.001
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.675.274	8.874.901
TOTAL PASIVO	5.675.274	8.874.901
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)	2.331.377	4.383.586
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8.006.661	13.258.485

Las notas 1 a 10 y el anexo que se adjunta son parte integrante de los estados contables.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	2011	2010
INGRESOS		
Ingresos (Nota 6)	60.629.019	62.902.025
	<u>60.629.019</u>	<u>62.902.025</u>
GASTOS DE AMINISTRACION		
Remuneraciones	(14.079.884)	(9.273.959)
Cargas Sociales	(1.564.167)	(995.215)
Arrendamientos de servicios (Nota 7)	(40.613.703)	(40.131.927)
Seguros	(17.806)	(152.696)
Alquileres de inmuebles	(963.515)	(1.146.360)
Gastos comunes	(418.206)	(430.478)
Tributos municipales	(49.405)	(49.158)
Otros impuestos	-	(52.128)
Energía eléctrica	(251.421)	(252.461)
Comunicaciones	(229.376)	(238.425)
Amortizaciones	(432.522)	(313.776)
Honorarios	(827.349)	(1.367.938)
Desarrollos	(487.211)	(107.972)
Consumo de oficinas	(312.946)	(294.011)
Gastos de mantenimiento	(739.899)	(1.552.244)
Eventos y publicidad	(537.732)	(437.125)
Selección de personal	(35.457)	(363.518)
Gastos de representación	(461.713)	(194.079)
Otros gastos	(323.155)	(395.064)
	<u>(62.346.271)</u>	<u>(57.748.630)</u>
RESULTADOS FINANCIEROS		
Descuentos obtenidos	-	10.683
Gastos bancarios	(24.910)	(24.076)
Resultado por desvalorización monetaria	(311.046)	(197.597)
	<u>(335.956)</u>	<u>(210.989)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(2.052.208)</u>	<u>4.942.505</u>

Las notas 1 a 10 y el anexo que se adjunta son parte integrante de los estados contables.

CRA
FERRERE
Iniciado para identificación

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	3.184.402	1.407.789	(5.151.111)	(558.920)
Resultado del ejercicio			4.942.505	4.942.505
SUB - TOTAL	-	-	4.942.505	4.942.505
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010				
Aportes del Estado (Nota 5)	3.184.402			3.184.402
Reexpresiones contables		1.407.789		1.407.789
Resultados no asignados			(208.606)	(208.606)
TOTAL	3.184.402	1.407.789	(208.606)	4.383.585
Resultado del ejercicio			(2.052.208)	(2.052.208)
SUB TOTAL	-	-	(2.052.208)	(2.052.208)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011				
Aportes del Estado (Nota 5)	3.184.402			3.184.402
Reexpresiones contables		1.407.789		1.407.789
Resultados no asignados			(2.260.814)	(2.260.814)
TOTAL	3.184.402	1.407.789	(2.260.814)	2.331.377

Las notas 1 a 10 y el anexo que se adjunta son parte integrante de los estados contables.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	2011	2010
1. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Resultado del ejercicio	(2.052.208)	4.942.505
Más / (Menos) partidas que no representan movimientos de fondos		
Amortización de bienes de uso	432.522	313.776
Cambios en activos y pasivos		
Aumento de créditos por servicios	(40.070)	(4.911.260)
Disminución / (Aumento) de otros créditos	219.352	(131.011)
(Disminución) / Aumento de deudas comerciales	(2.671.526)	5.950.780
(Disminución) / Aumento de deudas financieras	(154.008)	(585.561)
Aumento / (Disminución) de deudas diversas	(374.092)	705.196
Fondos provenientes de operaciones	(4.640.030)	6.284.426
2. FLUJO DE EFECTIVO ASOCIADO A INVERSIONES		
Altas de bienes de uso	(541.012)	(420.254)
Fondos aplicados a inversiones	(541.012)	(420.254)
3. (DISMINUCIÓN) / AUMENTO DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO	(5.181.042)	5.864.172
4. SALDO INICIAL DE EFECTIVO	6.817.278	953.106
5. SALDO FINAL DE EFECTIVO	1.636.236	6.817.278

Las notas 1 a 10 y el anexo que se adjunta son parte integrante de los estados contables.

CRA
FERRERE
Inicialado para identificación

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR (Cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

NOTA 1 - NATURALEZA JURIDICA Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Administración del Mercado Eléctrico (ADME) es una persona pública no estatal, creada por la Ley 16.832 de fecha 17 de junio de 1997. Tal como se cita en su artículo 4º, su cometido expreso es administrar el Mercado Mayorista de Energía Eléctrica y operar y administrar el Despacho Nacional de Cargas.

La citada Ley ha sido reglamentada por el Poder Ejecutivo en su Decreto N° 276/02 de fecha 28 de junio de 2002, el cual establece el Reglamento General del Marco Regulatorio del Sistema Eléctrico Nacional, dando así a ADME la base jurídica a fin de que la misma se consolide y de esta forma comience a operar.

Con este marco jurídico ADME comenzó sus operaciones en el mes de mayo de 2003.

La Entidad opera y administra el Despacho Nacional de Cargas, en el marco de un Contrato de Arrendamiento de Servicios firmado con UTE tal como lo establece la Ley N° 16.832 y fuera habilitado por el Poder Ejecutivo por Decreto N° 623/08.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados contables se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas, salvo cuando se indica lo contrario, en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay (disposiciones establecidas en los Decretos 266/07, 99/09 y 37/10) y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República.

Dicha Ordenanza establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los estados contables son, por orden de prioridad, las siguientes:

- las establecidas por dicha Ordenanza y las que se dicten en el futuro por el Tribunal de Cuentas de la República,
- el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991 y
- las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los estados contables fueron preparados 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. La reexpresión de los estados contables fue realizada utilizando el Índice de Precios al Productor de Productos Nacionales (IPPN) hasta el 31 de diciembre de 2008 y el Índice de Precios al Consumo (IPC) desde esa fecha en adelante. La variación del IPC correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011 refleja una inflación de 8,6% y la variación del IPC correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 refleja una inflación del 6,93%


CPA FERRERE
 Inicialado para identificación

A los efectos de la presentación de información comparativa, los saldos correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2010, se encuentran reexpresados en moneda de poder adquisitivo uniforme del 31 de diciembre de 2011.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación de los estados contables

Los estados contables de ADME se preparan y se presentan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados contables de la Entidad.

2.3 Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) son valuados al tipo de cambio interbancario comprador billete de cierre del ejercicio (\$ 19,903 por dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2011 y \$ 20,103 por dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2010). Las diferencias de cambio son imputadas a resultados. Los saldos de activos y pasivos denominados en moneda extranjera al cierre del ejercicio se resumen en la Nota 4.

2.4 Créditos por servicios

Los créditos por servicios son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro. Se contabiliza una previsión por deterioro en el valor de los créditos cuando existe evidencia objetiva que la Entidad no podrá cobrar todas las sumas adeudadas de acuerdo a los términos originalmente acordados para las cuentas por cobrar. El cargo por la previsión se reconoce en el estado de resultados.

2.5 Inversiones y préstamos y otras cuentas a cobrar

La Entidad clasifica sus inversiones en las siguientes categorías: inversiones negociables, préstamos y otras cuentas por cobrar, inversiones permanentes con tenencia hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual las inversiones fueron adquiridas. La Dirección determina la clasificación de sus inversiones al reconocerlas inicialmente y la reconsidera a cada fecha de cierre de cada ejercicio.

2.6 Deterioro en el valor de los activos

Los bienes de uso se someten a pruebas por deterioro de valor cada vez que ocurren hechos o cambios en las circunstancias que indiquen que su valor de libros pueda no ser recuperable. Cuando el valor de libros de un activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro de valor. El valor recuperable es el mayor entre su valor razonable menos los costos de realización y su valor de uso.

2.7 Bienes de uso

Los bienes de uso figuran contabilizados a su costo de adquisición reexpresados a moneda del 31 de diciembre de 2011 menos las depreciaciones acumuladas.

Los costos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren. El resto de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es incorporado al costo de adquisición.

La depreciación sobre los bienes se calcula con base en el método lineal a los efectos de distribuir su costo durante la vida útil estimada de los bienes como sigue:

Mejoras en inmuebles arrendados	5 años
Muebles y Útiles	10 años

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

Máquinas de Oficinas
Hardware

10 años
3 años

El valor residual de los activos y las vidas útiles se revisan, si fuera necesario, en cada cierre de ejercicio.

El valor contable de un bien del activo se reduce de inmediato a su valor recuperable tan pronto se determina que su valor contable supera al valor estimado recuperable (ver Nota 2.6).

Las ganancias y pérdidas por disposición (ventas o retiros) de determinan comprobando los ingresos obtenidos con los valores de libros. Las mismas se incluyen en el estado de resultados.

2.8 Beneficios previsionales

El personal se encuentra acogido a planes previsionales oficiales, a los que la Entidad contribuye en base a porcentajes sobre las retribuciones, tal como lo establece la legislación vigente.

Los beneficios por aguinaldos, licencias, y los aportes a los organismos de previsión social, se reconocen sobre la base de lo devengado.

2.9 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador retiene una porción significativa de los riesgos y beneficios del propietario se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos efectuados bajo arrendamientos operativos son cargados a los resultados en forma lineal durante el periodo de arrendamiento.

2.10 Previsiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Entidad tiene una obligación legal o presunta emergente de hechos pasados, resulta probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el monto de la obligación haya sido estimado en forma confiable.

2.11 Concepto de capital y presentación de cuentas del patrimonio

El capital a mantener, a efecto de determinar el resultado del ejercicio, ha sido definido como el capital financiero invertido o recibido bajo la forma de aportes de capital (Aportes del Estado).

Las cuentas del patrimonio se presentan, en todos los casos, expresadas en moneda de cierre del ejercicio. En el caso del capital (Aportes del Estado) este se expone por su valor nominal y la reexpresión monetaria se expone en la cuenta Ajustes al patrimonio.

2.12 Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por la Tasa de Despacho Nacional de Cargas se reconocen en el periodo contable en el cual se devengan. Dicha tasa se devenga por cada transacción que se ejecute a través del Sistema Interconectado Nacional.

2.13 Definición de fondos

A los efectos de la elaboración del estado de origen y aplicación de fondos, se ha considerado como efectivo los fondos disponibles en efectivo y depósitos a la vista en bancos.

CRA
FERRERE
Iniciado para identificación

NOTA 3 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Entidad y la forma de financiamiento dispuesta por la Ley N° 16.832 a través de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, hacen que los riesgos financieros sean prácticamente nulos.

El sistema de cobranzas previsto por la legislación, de transferencia automática de cuentas corrientes radicadas en el Banco de la República Oriental del Uruguay para liquidación de transacciones en el mercado mayorista de energía eléctrica, reduce al mínimo el riesgo de liquidez que sería el único al que podría verse expuesto en caso que los agentes no pagaran la tasa.

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Los estados contables incluyen los siguientes saldos en moneda extranjera (dólares estadounidenses o su equivalente por arbitraje):

	Al 31.12.2011		Al 31.12.2010	
	Moneda extranjera en US\$	Equivalente en \$	Moneda extranjera en US\$	Equivalente en \$
ACTIVO				
Disponibilidades	1.547	30.783		
Otros créditos	300	5.976	2.015	40.513
	1.847	36.759	2.015	40.513
PASIVO				
Deudas financieras	-	-	7.054	141.812
	-	-	7.054	141.812
Posición neta activa / (pasiva)	1.847	36.759	(5.039)	(101.299)

NOTA 5 - APORTES DEL ESTADO

Los aportes del Estado al 31 de diciembre de 2011 y 2010 a la Entidad, corresponden a contribuciones recibidas del Estado de acuerdo al convenio de préstamo BIRF 4598 – UR ejecutado a través del proyecto PNUD URU/01/010 modernización de los servicios públicos efectivizados en el ejercicio 2003.

NOTA 6 – INGRESOS POR TASA DE DESPACHO NACIONAL DE CARGAS

6.1 Tasa de Despacho Nacional de Cargas

De acuerdo a la Ley N° 16.832 del 17 de junio de 1997 en su Artículo N° 10, se crea la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, con la finalidad de financiar las actividades de ADME.

La Tasa de Despacho Nacional de Cargas se devenga por cada transacción que se ejecute a través del Sistema Interconectado Nacional. Son sujetos pasivos los agentes del mercado mayorista de energía eléctrica y son agentes de retención o percepción los participantes productores y consumidores. El monto de la tasa se fijará anualmente por el Poder Ejecutivo, debiendo destinar el producido de la misma exclusivamente a la financiación del presupuesto

CRA
FERRERE
Inicialado para identificación

aprobado de la Entidad. En caso de registrarse excedentes, estos serán volcados a disminuir el importe de esta tasa en el ejercicio siguiente.

En el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 la Entidad comenzó la cobranza de la tasa, la cual se efectiviza a través del sistema de cobranzas previsto por la legislación, de transferencia automática de cuentas corrientes radicadas en el Banco de la República Oriental del Uruguay para la liquidación de transacciones en el mercado mayorista de energía eléctrica.

Con fecha 31 de diciembre de 2010 se emitió el Decreto N° 423/10 aprobándose el presupuesto del ejercicio 2011 por \$ 60.353.176 y se estableció el monto de la Tasa del Despacho Nacional de Cargas en \$ 3,049/MWh a regir a partir del 1° de enero de 2011.

Con fecha 28 de diciembre de 2011 se emitió el Decreto N° 478/11 aprobándose el presupuesto del ejercicio 2012 por \$ 68.113.593 y se estableció el monto de la Tasa del Despacho Nacional de Cargas en \$ 3,173/MWh a regir a partir del 1° de enero de 2012.

NOTA 7 – CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE SERVICIOS CON UTE

Con fecha 17 de noviembre de 2008 se firmó un contrato de arrendamiento de servicios por el cual ADME contrata a UTE los servicios de operación del sistema interconectado y las tareas asociadas a la administración del mercado eléctrico. El plazo de dicho contrato es de 15 años contados a partir de la fecha de su firma, prorrogándose automáticamente por períodos iguales de no mediar comunicación expresa de alguna de las partes, formulada con una antelación de sesenta días a la fecha de cada vencimiento.

La entidad reconoció en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 gastos por los servicios arrendados por un importe de \$ 39.351.048 (\$ 40.613.703 reexpresados). Al 31 de diciembre de 2010 se reconocieron gastos por este concepto por un total de \$ 35.945.710 (\$ 40.131.927 reexpresados).

NOTA 8 - REGIMEN TRIBUTARIO APLICABLE A ADME

Con fecha 15 de septiembre de 2004, la Entidad presentó una consulta vinculante ante la Dirección General Impositiva (D.G.I.), consulta que había sido presentada previamente al Ministerio de Economía y Finanzas en fecha 30 de junio de 2004, en la cual presenta su posición y consulta sobre la consideración de la Entidad como sujeto pasivo de los tributos recaudados por la D.G.I., consideración de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas como especie tributaria, emisión de documentos por parte de la Entidad por cuenta de los agentes del mercado mayorista y por si misma, cumplimiento de deberes formales por parte de la Entidad y sujeción a gravámenes sobre los bienes a facturar por cuenta de terceros.

Con fecha 28 de noviembre de 2005 la D.G.I. bajo el expediente N° 2004/05/00/01/1676 procedió a responder las consultas formuladas por ADME, por lo cual este organismo dictaminó lo siguiente:

- Con relación a los Impuestos a la Renta de la Industria y Comercio (IRIC) y al Patrimonio (IP) esta Entidad no configura el aspecto subjetivo de los hechos generadores de dichos impuestos, en razón de lo cual no se constituye en contribuyente de los mismos.
- Para los impuestos al Valor Agregado (IVA), a las Comisiones (ICOM), Específico Interno (IMESI) y de Contribución al Financiamiento de la Seguridad Social (COFIS), en la medida que su actividad se limite a la ejecución de los cometidos impuestos por la Ley, no se configura el aspecto objetivo del hecho generador, no constituye en estos casos en contribuyente de estos impuestos.


CRA
FERRERE
 Inicialado para identificación

- Respecto a la naturaleza jurídica de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, la misma constituye una tasa en los términos definidos por la propia Ley.
- En cuanto a la documentación a emitir por ADME la D.G.I. hace referencia a la obligación de emitir la documentación con todas las formalidades correspondientes y con la inclusión de los impuestos que gravan las operaciones.

NOTA 9 – CUENTAS DE ORDEN

En el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 la entidad comenzó con la cobranza de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, la cual se efectiviza a través del sistema de cobranzas previsto por la legislación, de transferencia de cuentas radicadas en el Banco de la República Oriental del Uruguay para la liquidación de transacciones en el Mercado Mayorista de Energía Eléctrica (MMEE).

La reglamentación prevé que cada uno de los participantes del mercado debe tener abierta una cuenta, estableciéndose que ADME deberá abrir una cuenta llamada Cuenta del MMEE. Se confeccionará el Documento de Transacciones Económicas y a partir de este será de conocimiento tanto del Banco de Servicio de Cobranza como de los participantes del mercado, los importes a ser cobrados y pagados por cada uno y por tanto los créditos y débitos que debe realizar el Banco a los fines de pagar y cobrar las transacciones que se efectuaron en el MMEE.

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 el saldo de las cuentas de orden es el que se detalla a continuación:

<u>Cuentas de Orden Deudoras</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
UTE por compra Spot	8.240.161	8.766.801
Cuenta del MMEE	73.118	3.227.430
Deudores Tasa URSEA Compra Spot	29.168	32.230
Total	8.342.447	12.026.461

<u>Cuentas de Orden Acreedoras</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>
Liderdat por compra Spot	1.077.709	2.085.183
Zendaleather por compra Spot	-	6.959.888
Nuevo Manantial por compra Spot	4.938.423	2.949.160
Bioener por compra Spot	1.622.885	-
Galofer por compra Spot	601.144	-
Otros por compra Spot	73.118	-
Tasa URSEA por Compra Spot	29.168	32.230
Total	8.342.447	12.026.461

NOTA 10 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de presentación de los presentes estados contables, no existen hechos que puedan afectar a la Entidad en forma significativa.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO
CUADRO DE BIENES DE USO Y AMORTIZACIONES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

CUENTA PRINCIPAL	2011					2010	
	VALOR AL INICIO	AUMENTOS	VALOR AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE	NETO RESULTANTE AL CIERRE
Mejoras en inmuebles arrendados	5.251.918	-	5.251.918	5.251.918	-	5.251.918	-
Muebles y útiles	1.212.981	126.866	1.339.847	772.215	121.298	893.513	446.333
Maquinas de oficinas	1.107.053	-	1.107.053	713.554	110.705	824.259	282.794
Hardware	3.052.090	296.560	3.348.650	2.581.736	200.519	2.782.255	566.396
Equipos de seguridad	-	117.586	117.586	-	-	-	117.586
TOTALES 2011	10.624.042	541.012	11.165.054	9.319.423	432.522	9.751.945	1.413.109
TOTALES 2010	10.203.788	430.254	10.634.042	9.005.647	313.776	9.319.423	1.304.619

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

DETALLE DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE ADME 2011

PRESUPUESTO 2011	
RETRIBUCIONES	15.495.503
GASTOS	4.402.988
INVERSIONES	480.000
PRESUPUESTO SIN CONTRATO	20.378.491
CONTRATO ADME-UTE	39.974.685
TOTAL PRESUPUESTO 2011	60.353.176
EXCEDENTE RECAUDACIÓN 2010	-1.000.000
BASE CALCULO TASA 2011	59.353.176
DEMANDA PREVISTA	9.732.000
TASA DNC 2011	3.049
Saldo de Caja 31.12.2010	3.649.389
Ingresos por Tasa	18.835.234
RETRIBUCIONES	-14.774.857
GASTOS	-5.273.243
INVERSIONES	-800.288

EJECUCION PRESUPUESTAL 2011 - POR RUBRO

ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1.133.267	1.138.775	1.079.987	1.118.355	1.141.221	1.447.479	1.353.370	1.293.999	1.164.021	1.255.598	1.209.705	1.439.080	14.774.857
223.082	623.539	342.507	405.018	739.493	477.862	338.942	580.916	463.601	371.404	401.203	305.678	5.273.243
14.000	67.779	54.499	49.200	115.588	2.369	17.690	212.081	2.322	0	264.760	0	800.288
1.370.349	1.830.093	1.476.993	1.572.572	1.996.302	1.927.710	1.710.002	2.086.996	1.629.944	1.627.002	1.875.669	1.744.758	20.848.388

PRESUPUESTO ANUAL DE RETRIBUCIONES		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total 2011
TOTAL RETRIBUCIONES ANUALES		774.892	850.463	772.471	768.675	778.624	831.038	867.163	935.825	834.484	817.424	839.494	773.670	9.844.213
Aportes Patronales														
Montepío, DISSE, FRL		287.625	252.682	271.121	271.121	271.964	274.199	388.079	296.923	306.191	307.224	289.372	289.344	3.505.845
Beneficios Sociales														
Aguinaldo y Salario Vacacional		58.194	24.347	0	54.558	59.264	338.138	79.154	37.909	0	16.260		346.743	1.014.567
Otros Gastos de Personal														
Seguro de Accidentes de Trabajo		12.556	0	25.112	12.556	12.556			13.043	13.047	13.047	13.047	13.053	128.017
Liquidación Por Egreso		0	0	0	0	0	0	0	0	0	84.856			84.856
Indemnización por Despido y Liquidaciones		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Adelanto de Viáticos												43.997	5.971	49.968
Retención FUCAC		0	4.104	4.104	4.104	4.104	4.104	4.104	0	0	0			24.624
Retención ANDA		0	7.179	7.179	7.341	14.709	0	14.870	10.299	10.299	10.369		10.299	92.544
Retención BHU		0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.418	23.805	0	30.223
TOTAL GENERAL DE RETRIBUCIONES		1.133.267	1.138.775	1.079.987	1.118.355	1.141.221	1.447.479	1.353.370	1.293.999	1.164.021	1.255.598	1.209.705	1.439.080	14.774.857

15.495.503

PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total 2011
Honorarios Profesionales	145.000	12.715	12.715	12.715	12.715	12.715	12.715	13.567	13.567	13.567	12.913	13.290	13.290	158.484
ImpulseDesk	274.500	0	23.913	23.913	23.913	23.913	23.913	10.432	0	0	0	0	0	135.997
Asesor Jurídico	30.000	0	10.888	10.888	14.593	10.888	23.366	12.804	11.513	15.373	0	1.459	0	111.772
Escritorios	0	0	0	18.412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.412
Regularización Obras	0	0	0	0	0	38.318	0	0	0	0	0	0	0	38.318
Registro de Marcas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desarrollos	300.000	0	0	29.500	0	0	0	0	0	51.025	0	0	0	80.525
Desarrollo Aplicaciones SimSEE	150.000	0	0	8.296	4.148	0	0	0	0	0	0	57.340	0	69.784
SMEC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Expediente Electrónico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Software, informática	30.000	0	10.947	9.739	9.482	9.401	9.297	17.414	12.099	31.857	8.797	31.012	12.176	162.022
Software Hardware local	60.000	0	43.360	0	10.425	0	32.547	0	0	12.143	0	0	0	98.475
Renovación Licencias Ofimática	60.000	0	0	462	0	4.834	0	0	0	0	0	0	0	4.372
Renovación Licencias Desarrollo	60.000	0	0	14.438	9.272	9.824	9.272	9.709	17.609	27.230	9.709	10.882	26.717	144.462
Mantenimiento Servidores	60.000	0	0	0	3.768	3.666	3.623	3.585	3.666	3.859	0	1.559	0	35.072
Mantenimiento Equipamiento IBM	48.000	3.836	3.822	6.776	0	6.899	3.511	0	3.547	3.547	3.547	3.612	0	31.439
Respaldo Y Resguardo Externo (Archidoc)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auditorías y Certificaciones	200.000	0	0	0	0	237.585	0	0	241.340	0	0	0	18.446	497.371
Auditoría Externa	0	0	270.990	0	0	0	48.000	0	0	0	0	0	0	318.990
Auditoría del MMEC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Certificación ISO 9000	48.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formación	200.000	6.532	24.652	600	48.703	78.204	23.130	33.550	52.523	14.720	0	11.053	33.428	327.101
Capacitación en instituciones locales	180.000	0	0	4.860	13.514	17.632	0	0	0	0	94.018	8.246	0	138.070
Cursos y Seminarios en el Exterior	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formación para Agentes MMEC	40.000	0	590	0	1.298	0	0	350	3.945	0	16.230	0	0	22.403
Libros Técnicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Institucionales	110.000	13.539	15.918	3.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.557
Memorias CIER - CIGRE - otros	90.000	0	0	0	20.865	0	60.224	1.155	0	40.743	17.204	45.278	-12.339	173.130
Contactos CAMESA-ANEEL-ONS-CIER	16.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contactos CTMSG	24.000	0	0	0	0	0	0	0	0	9.000	0	2.708	0	11.708
Visitas Agentes MMEC	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prensa Especializada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios Contratados a Terceros	66.200	35	9.681	19.518	9.634	9.634	9.634	9.634	10.115	10.300	10.115	10.115	0	108.415
Limpieza Externa	61.100	0	0	0	0	0	14.571	3.511	0	0	0	0	0	18.082
Mantenimiento Fotocop/Fax	30.550	0	0	0	1.332	0	0	0	0	0	0	0	0	1.332
Central Telefónica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones y Energía Eléctrica	183.000	19.620	19.643	20.442	22.003	18.354	18.130	20.794	22.490	22.648	20.390	19.914	19.582	243.010
UTE	150.000	9.757	8.144	7.860	7.072	19.170	3.146	8.776	9.294	14.838	8.268	2.480	10.858	109.862
Comunicaciones	125.000	10.259	10.259	10.259	10.259	16.275	0	10.259	10.259	29.005	7.788	0	5.362	119.984
Antel Línea Dedicada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alquileres y Gastos Comunes	934.215	81.788	81.281	81.281	85.170	85.170	85.170	85.170	85.170	85.170	87.619	87.619	87.619	1.018.227
Alquiler Oficinas	325.067	36.167	36.167	36.167	36.167	36.167	36.167	36.045	37.840	37.862	37.862	37.840	37.862	442.613
Gastos Comunes	42.770	0	7.656	0	6.978	0	9.139	0	7.960	0	8.132	0	8.132	47.987
Impuestos Municipales	16.000	0	0	0	0	4.312	4.261	4.224	4.444	0	0	0	0	17.242
Seguro Oficinas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Oficinas	49.000	8.140	8.228	9.825	3.926	6.914	12.059	10.040	9.498	14.410	8.056	12.925	5.507	109.328
Papelaria y Utiles de escritorio	22.000	20	5.841	1.480	180	1.175	1.244	585	40	1.466	155	2.478	1.247	15.912
Locomoción	12.000	3.614	310	862	16.228	0	4.252	0	2.070	4.843	1.328	577	0	34.064
Artículos Limpieza	13.338	0	0	5.916	0	0	5.916	10.370	1.830	6.059	0	1.830	6.059	37.980
Ficheros Cade	8.000	2.200	2.837	2.200	2.651	2.696	3.331	5.900	2.500	2.500	2.200	4.700	8.312	42.027
Publicaciones y Revistas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reparaciones y Mantenimiento	36.600	0	0	0	1.805	8.214	0	0	0	1.464	0	0	0	11.483
Rep. y Mant. Edificio	18.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rep. y Mant. Equipos Aire	18.000	2.460	2.867	1.730	1.708	53.918	3.904	9.198	0	1.908	0	0	0	77.693
Rep. y Mant. Varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	56.658	2.120	3.091	1.632	1.415	1.867	2.365	1.199	2.145	1.157	2.265	1.565	2.152	22.973
Costos asociados a la cuenta del MMEC	19.552	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Bancarios	24.440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Varios	80.000	10.180	9.749	15.704	7.462	21.748	14.976	14.870	15.445	7.007	14.708	33.920	21.168	186.737
TOTAL DE GASTOS	4.402.988	223.082	623.539	342.507	405.018	739.493	477.862	338.942	580.916	463.601	371.404	401.203	305.678	5.273.243

PRESUPUESTO DE INVERSIONES 2011

Ofimática	
Hardware y licencias nuevas	120.000
Expediente Electrónico	250.000
Otros bienes de uso	
Equipamiento de Seguridad	60.000
Equipamiento de Comunicaciones	50.000
Bienes de Uso	0

TOTAL DE INVERSIONES	480.000
----------------------	---------

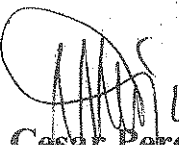
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
14.000				69.762	2.369	4.269	212.081	0	0			302.481
						0	0	0	0	264.760		264.760
		13.346	44.798	45.826		6.496	0	2.322	0			112.788
						0	0	0	0			0
	67.779	41.153	4.402			6.925	0	0	0			120.258
14.000	67.779	54.499	49.200	115.588	2.369	17.690	212.081	2.322	0	264.760	0	800.288

Tacuarembó, 28 de marzo de 2012.

Sres. Contaduría General de la Nación
Cra María José Velásquez

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 31/07/2011, fecha de cierre de nuestro balance junto con Informe de Compilación del referido estado. Ajuntamos además Presupuesto de Funcionamiento Ejercicio 2012 y Balance de Ejecución Ejercicio 2011.

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


Cesar Perez
Presidente C. Directiva


Carla Gomez
Secretaria C. Directiva

APADISTA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2011

T/C 18,43

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Disponibilidades	U\$S	\$
Caja M/N		99,203
Caja M/E	1.10	20
BROU C/A M/N		588,084
BROU C/A M/E	38,041.55	701,106
BROU C/C M/N		1,426
COFAC C/A M/E		-
Cheques en cartera	38,042.65	1,389,839

Inversiones temporarias

ACAC DPF M/E	-	-
COFAC DPF M/E	-	-

Otros Créditos

BPS a Cobrar		1
INAU a Cobrar		
Deudores Varios		<u>6,791</u>
		6,792

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **1,396,631**

ACTIVO NO CORRIENTE

Activo Fijo

Muebles y Utiles	2,844,333
Muebles y Utiles Am.Acum.	- 1,855,299
Vehículos	1,930,739
Am.Acum.Vehículos	- 1,238,767
Terrenos	366,939
Mejoras Val.Or.Rev.	12,101,904
Mejoras FA Val.Or.Rev.	5,226,818
Mejoras FA Am Ac	- 4,232,860
Mejoras Hidroterapia FA Val.Or.Rev.	3,793,368
Mejoras salones PA Val.Or.Rev.	1,803,467
Mejoras Val.Or.Rev.	<u>-</u>
	20,740,642

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **20,740,642**

TOTAL ACTIVO **22,137,273**

APADISTA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2011

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Deudas Diversas	U\$S	\$
Antel, Ose, Ute a pagar	-	-
Prestaciones a pagar	-	-
Jornales obra a pagar	-	-
BPS a pagar obra	-	-
Sueldos y jornales a pagar	-	-
BPS a pagar	-	-
BSE a pagar	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-
TOTAL PASIVO		-

PATRIMONIO

Capital		
Capital	- 54,302,980	
Ajustes al Patrimonio		
Revaluación de Activo Fijo	- 14,615,997	
Resultados Acumulados		
Resultados acumulados	39,022,520	
Resultado del Ejercicio	7,759,185	- 22,137,271
		46,781,705
TOTAL PATRIMONIO		- 22,137,271
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		- 22,137,271

APADISTA

ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO 01.08.2010 - 31.07.2011

INGRESOS OPERATIVOS

Ingresos Hidroterapia	548,271	
Ingresos Convenios	150,000	
Ingresos MEF	180,830	
Jornada solidaria	274,726	
Ingresos ECA	-	
		1,153,827

EGRESOS OPERATIVOS

Gastos de Funcionamiento

Alimentación	232,004	
Manualidades	906	
Fotos y Videos	5,018	
Macrame	210	
Expresion Corporal	2,009	
Taller de panadería	-	
Taller de huerta	3,727	
Taller de recreacion	-	
Taller de ceramica	330	
Estimulación Temprana	1,744	
Taller Musica	2,484	
Psicologia	-	
Apoyo Pedagogico	11,405	
Gastos ECA	-	
Gastos Funcionamiento Piscina	604,246	
Fonoaudiologia	330	
Psicomotricidad	480	
		- 863,933

Gastos de Administración

Antel,Ute,Ose	225,096	
Prestaciones	415,627	
Sueldos y jornales	3,549,650	
Leyes sociales	1,266,610	
Aguinaldo,licencia,Salario Vacacional	588,399	
BSE accidentes	44,964	
Mantenimiento vehículo	357,369	
Mantenimiento del local	119,490	
Mantenimiento muebles y útiles	86,361	
Papelería	26,489	
Fletes y correspondencia	4,699	
Amortizaciones	803,717	
Viaje y Representaciones	6,852	
Locomoción	335,813	
Seguros	13,784	
Timbres y Honorarios Profesionales	2,787	
Impuestos,Tasas y contribuciones	26,100	
Suscripciones	3,292	
Realización de eventos	-	
Comisión campaña socios	22,602	
Publicidad	4,002	
Equipos y uniformes	19,042	
Gastos bancarios	1,185	- 7,923,930

EGRESOS NO OPERATIVOS**Gastos Varios**

Gastos Atenciones	1,670
Diferencia de cambio perdida	92,513
Varios	1,100
Gastos Convenios	18,200
Colaboraciones	300
Capacitación del personal	<u>11,366</u>

- 125,149

RESULTADO DEL EJERCICIO

- 7,759,185

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de julio de 2011

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%.

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 \$ 3.942.865; INAU \$ 2.370.901; Socios \$ 189.880; Donaciones \$ 82.201.

HECHOS POSTERIORES

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

INFORME SOBRE COMPILACION DE ESTADOS CONTABLES

Tacuarembó, 28 de marzo de 2012

A los Sres. Contaduría General de la Nación

Hemos efectuado una compilación del estado de situación patrimonial de APADISTA (Amigos y Padres del Discapacitado de Tacuarembó) al 31 de julio de 2011 y del correspondiente estado de resultados por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas establecidas a tal efecto.

La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados contables las afirmaciones de la Dirección sobre la situación patrimonial y financiera y los resultados de la empresa, siendo la información presentada de entera responsabilidad del titular de la misma. No hemos practicado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados contables, por lo cual no expresamos una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

En los estados contables compilados no se ha considerado, en forma integral, el efecto de la inflación.

Dejamos constancia que nuestra única vinculación con la empresa deriva de nuestra actuación como contadores públicos independientes.



Cra. Claudia Galván López

Registro Profesional N° 67.384

DENOMINACION:

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

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	482.000								482.000
1								74.000	74.000
2	158.000						69.000	112.000	339.000
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	640.000	0	0	0	0		69.000	186.000	895.000

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

Periodo Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	445.683								445.683
1								67.744	67.744
2	146.013						63.304	102.875	312.192
3	0								0
4	0								0
5	0								0
6	0								0
7	0								0
8	0								0
9	0								0
TOTAL	591.696	0	0	0	0		63.304	170.619	825.619

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

Notas: 1) Con las ayudas especiales de B.P.S. Se financian los bienes de consumo (Grupo 1) y parcialmente el rubro alquileres, incluido en el Grupo 2 (Servicios No Personales).-

2) Los gastos de A.N.T.E.L., U.T.E. y O.S.E. se financian con aportes de los familiares de quienes asisten a la institución. También están incluidos esos gastos en el Grupo 2 (Servicios No Personales).-

A.C.R.I.D.U.
MALDONADO 1142
TELEFAX 301 30 87
E-mail: acridu@internacional.unl.edu.ar

Lucas Santoro

Montevideo, 30 de abril de 2012.

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 2011 Declara:

1. – Que el balance adjunto con fecha 30 de abril de 2012, incluye todos los fondos públicos y privados recibidos para el financiamiento de nuestras actividades correspondiente al período 1 de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2011, 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.

Balance completo

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

ASEPO

MERCEDES 1877/703

Código	Nombre	
1	ACTIVO	
11	ACTIVO CORRIENTE	103,634.10
111	DISPONIBILIDADES	103,634.10
11103	Caja SIIF	14,837.00
11107	Caja IDES	39,727.00
11108	Caja CIAT m/e	49,070.10
	Total ACTIVO	103,634.10
2	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	103,634.10
214	PROYECTOS A EJECUTAR	103,634.10
	Total PASIVO	103,634.10
4	INGRESOS	
411	DONACIONES	530,149.13
41101	DONACIONES LOCALES	530,149.13
4110101	SIIF	154,165.00
4110104	UNAIDS	38,793.00
4110107	IDES-Línea SIDA	193,692.00
4110108	Proyecto CIAT	143,499.13
	Total INGRESOS	530,149.13
5	EGRESOS	
512	GASTOS DE PROYECTOS	530,149.13
51203	SIIF	154,165.00
5120301	Ayudas puntuales	40,187.00
5120302	Papeleria y arts oficina	12,099.00
5120303	Traslados y viaticos	14,200.00
5120304	Asistencia técnica	20,298.00
5120305	Gastos generales	67,381.00
51204	UNAIDS	38,793.00
5120401	Recursos humanos	38,793.00
51206	IDES-IMM	193,692.00
5120601	Sueldos	137,892.00
5120602	Leyes sociales	42,625.00
5120603	Seguro Accidentes	3,542.00
5120604	Honorarios	6,550.00
5120605	Varios	3,083.00
51208	CIAT	143,499.13
5120805	Varios	143,499.13
	Total EGRESOS	530,149.13
	Total PASIVO +	103,634.10
	Resultado	0.00

Ante mí
se firmó en favor de las asambleas
del 30/4/12.

CECILIA SOCIAS WERNER

Contador Público. Licenciado en Administración

Montevideo, 30 de abril de 2012.-

INFORME DE COMPILACION

He compilado el Estado de Situación patrimonial adjunto de la Asociación de Ayuda al Sero Positivo (ASEPO) al 31 de diciembre de 2011 y el correspondiente Estado de Resultados por el periodo 1 de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2011.

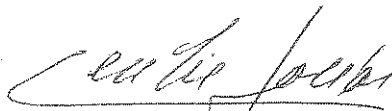
Estos constituyen afirmaciones de la Dirección de la Empresa respecto a su situación a esa fecha y gestión de proyectos del periodo.

La compilación ha contemplado las disposiciones establecidas en el pronunciamiento N° 7 del Colegio de Doctores en Ciencias Económicas y Contadores del Uruguay.

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 externo.


Cra Cecilia Socías Werner
C.P. 34.132



\$ 100 PESOS URUGUAYOS
TIMBRE LEY 17.738
044149 **43**

DENOMINACION:

Período Presupuestal: 01/01/12 - 31/12/12

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,8	2,1	3,1				
0	380.000						430.416		810.416
1		100.000					100.000		200.000
2		60.000							60.000
3								30.000	30.000
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	380.000	160.000	0	0	0	0	530.416	30.000	1.100.416

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,8	2,1	3,1				
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0

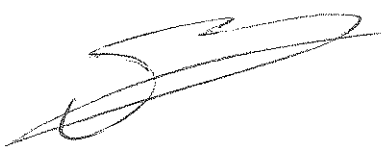
Período Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,8	2,1	3,1				
0	390.836						296.771		687.607
1							180.195	2.501	182.696
2		56.910							56.910
3								23.648	23.648
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	390.836	56.910	0	0	0	0	476.966	26.149	950.861

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,8	2,1	3,1				
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0



RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979

Maria Adriana Maroño Martinez
Contadora Pública
CP 47021

INFORME DE COMPILACION

Señores de la
División Contable de la CGN
Ministerio de Economía y Finanzas
Presente

He compilado los Presupuestos de Funcionamiento e Inversiones del año 2011 y los correspondientes para el año 2012, los que constituyen afirmaciones de la Comisión Directiva de la Asociación de Hemofílicos del Uruguay, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento Nro. 7 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay.

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

No he efectuado un examen de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y, en consecuencia, no expreso opinión sobre ellos.

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

Se expide el presente en Montevideo a los 13 días del mes de abril del año 2012.



Adriana Maroño Martinez
CI 1.335.368-4

DENOMINACION:

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

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	85.696								85.696
1	28.500								28.500
2	154.429								154.429
3									0
4									0
5									0
6									0
7	20.000								20.000
8									0
9									0
TOTAL	288.625	0	0	0	0	0	0	0	288.625

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
3	8787								
TOTAL	8787	0	0	0	0	0	0	0	0

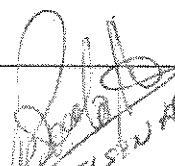
Periodo Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

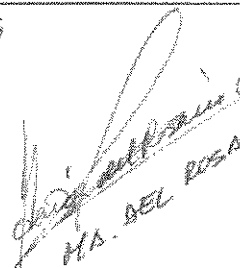
EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	4.979								4.979
1	222								222
2	4.709								4.709
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	9.910	0	0	0	0	0	0	0	9.910

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
	2348								
TOTAL	2.348	0	0	0	0	0	0	0	0


 NELSON ARBO


 M.A. DEL ROSARIO CAPAZ

Montevideo, abril 12 de 2012.

Sres.

Asociación Honoraria Salvamentos Marítimos y Fluviales

Hemos examinado el Estado de Situación Patrimonial de la Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales (ADES), al 31 de diciembre de 2011, así como el correspondiente Estado de Resultados por el ejercicio finalizado en esa fecha.

Nuestro 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 consideremos necesarios en la circunstancia.

En nuestra 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 2011 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

DENOMINACION:**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES
ADES**

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

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	65.000					210.000		275.000
1	190.000					265.000		455.000
2	365.000					350.000		715.000
3						2.450.000		2.450.000
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	620.000	0	0	0	0	3.275.000	0	3.895.000

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

Periodo Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	90.000					234.000		324.000
1	180.000					245.000		425.000
2	397.000					1.675.000		2.072.000
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	667.000	0	0	0	0	2.154.000	0	2.821.000

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



ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS
MARÍTIMOS Y FLUVIALES

Estado de Situación Patrimonial al 31 de
diciembre de 2011

ACTIVO

DISPONIBILIDADES

Caja y Bancos \$ 539.569,00 \$ 539.569,00

OTROS CRÉDITOS

Diversos 0 0

EXISTENCIAS

Combustibles y Lubricantes \$ 1.465.386,00

Otros \$ 93.044,00 \$ 1.558.430,00

BIENES DE USO

Valores originales y revaluados \$ 9.202.373,00

Amortizaciones acumuladas \$ -5.288.049,00 \$ 3.914.324,00

TOTAL ACTIVO \$ 6.012.323,00

PASIVO

Exigible

Acreedores Varios \$ 409.502,00

Sueldos y BPS a pagar \$ 23.655,00 \$ 433.157,00

TOTAL PASIVO \$ 433.157,00

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Capital social - embarcaciones \$ 2.118.288,00 \$ 2.118.288,00

AJUSTES AL PATRIMONIO

Revaluación - Flota Marítima \$ 1.615.046,00

Revaluación - Inmuebles \$ 1.268.005,00

Revaluación - Otros bienes de uso \$ 216.114,00 \$ 3.099.165,00

RESULTADOS

Resultados ejercicios anteriores \$ -304.697,00

Resultados del Ejercicio \$ 666.410,00 \$ 361.713,00

TOTAL PATRIMONIO \$ 5.579.166,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 6.012.323,00



ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS
MARÍTIMOS Y FLUVIALES

**Estado de Resultados al 31 de diciembre
de 2011**

INGRESOS

Ministerio de Economía - Subvención	\$	667.394,00	
Donaciones Organismos Estatales	\$	870.096,00	
Donaciones privadas	\$	1.284.334,00	
Ingresos financieros	\$	4.530,00	\$ 2.826.354,00

TOTAL INGRESOS \$ 2.826.354,00

EGRESOS

Combustibles, rep. Y manten. Flota	\$	1.094.478,00	
Gastos operativos - Bases	\$	86.809,00	
Gastos Adm. De Funcionamiento	\$	695.185,00	
Sueldos y cargas sociales	\$	323.520,00	
Gastos de prensa y RRPP	\$	38.420,00	
Gastos de representación	\$	27.081,00	
Mantenimiento de sede central	\$	81.223,00	
UTE, OSE, ANTEL	\$	67.020,00	
Papelería y útiles	\$	30.209,00	
Correo y similares	\$	7.555,00	
Locomoción	\$	24.233,00	
Honorarios, gastos bancarios y otros	\$	66.582,00	
Relaciones Internacionales (IMRF)	\$	11.664,00	
Limpieza sede central	\$	17.678,00	
Amortizaciones Bienes de Uso	\$	269.618,00	
Gastos financieros	\$	13.854,00	\$ 2.159.944,00

TOTAL EGRESOS \$ 2.159.944,00

RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 666.410,00



ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2011

a) Naturaleza Jurídica

La Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales (ADES) es una Asociación filantrópica sin fines de lucro destinada a la salvaguarda honoraria de la vida humana en el mar.

b) principales políticas contables

- La moneda extranjera se valuó a La cotización del dólar americano interbancario comprador 31-12-2011 en \$ 19,903
- para la valuación de las existencias se aplica el criterio FIFO
- para la valuación de los bienes en uso se aplican los siguientes criterios: para la Flota Marítima e inmuebles se valúan de acuerdo a la cotización del dólar americano.

c) Información referente a los Activos, Pasivos y Patrimonio

ACTIVO

DISPONIBILIDADES

\$ 56.975,00	- Caja Mda. Nac. Efectivo en Sede Central y Bases
\$ 20.938,00	- Caja Mda. Extranjera - US\$ 1342,66.- en bases
\$ 52.230,00	- BROU - Cta. Cte. Mda. Nac.
\$ 2.386,00	- BROU - Caja ahorros - Base 4
\$ 402.257,00	- Caja ahorros US\$ 20210,88
\$ 4.782,00	- BROU Dep. Vista - ley 17523 US\$ 240,26

EXISTENCIAS

\$ 1.098.290,00	- Stock nafta \$ 296.277.- y \$ 802.013.- Gasoil
\$ 367.096,00	- Stock lubricantes varios
\$ 93.044,00	- Equipamiento y otros

BIENES DE USO

\$ 5.690.645,83	- Flota marítima compuesta por los barcos ADES 5 - 10 - 11 - 12 - 14 - 15 - 16 - 17 - 18 y 19
\$ -3.176.121,82	- Corresponde a las amortizaciones acumuladas de la flota marítima
\$ 1.194.392,50	- Corresponde al valor de los equipos
\$ -1.056.292,50	- Corresponde al valor de las amortizaciones acumuladas de los equipos
\$ 133.503,76	- Corresponde al valor de los equipos para lancha
\$ 2.013.188,00	- Corresponde al valor de los Inmuebles S. Central y Base 4
\$ -884.992,00	- Corresponde al valor de las amortizaciones acumuladas de los inmuebles

PASIVO

EXIGIBLE

- Acreedores varios \$ 9.850.-
- Sueldos a pagar \$10.500.-
- Banco de Previsión Social \$13.155.-
- Acreedores en dólares \$399.652,24.- (Son U\$S 20.080)

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 (304.697.-) y las del Ejercicio \$ 666.410.-

d) Información sobre Ingresos y Egresos

INGRESOS

\$ 667.394,00	- Subvención del ministerio de Economía y Finanzas
\$ 870.096,00	- ANCAP - donaciones de combustible y lubricantes
\$ 1.284.334,00	- Colaboradores privados
\$ 4.530,00	- Ingresos financieros por diferencia de cambio

EGRESOS

\$ 1.094.478,00	- Egresos operativos - Reparac. Y Mant. Flota, combustibles, lubricantes
\$ 86.809,00	- Gastos operativos bases
\$ 323.520,00	- Remuneraciones y aportes a la Seg. Social de Sec. Administrativo
\$ 38.420,00	- Gastos prensa y RRPP
\$ 27.081,00	- Gastos de representación
\$ 81.223,00	- Mantenimiento sede central
\$ 67.020,00	- UTE, OSE y ANTEL
\$ 30.209,00	- Papelería y útiles
\$ 7.555,00	-Correo y similares (incluye envíos a las bases)
\$ 24.233,00	- Locomoción (incluye pasajes, peajes, gastos de viaje y taxis)
\$ 66.582,00	- Honorarios, gastos bancarios y otros
\$ 11.664,00	- Relaciones Internacionales (IMRF)
\$ 17.678,00	- Limpieza sede central
\$ 269.618,00	- Amortizaciones bienes de uso del ejercicio
\$ 13.854,00	- Diferencia de cambio perdida

DENOMINACION:**ASOCIACION NUEVA VOZ**

Asociación Civil sin fines de lucro- Presidente Sr.Hugo Mosqueira

RUT: 216414630016

Salerno 2486 bis - Telef: 26019686

fundacionnuevavoz@hotmail.com

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

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0								0
1	40.000							40.000
2	10.000							10.000
3	20.000							20.000
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	70.000	0	0	0	0	0	0	70.000

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
3	50.000							
TOTAL	50.000	0	0	0	0	0	0	0

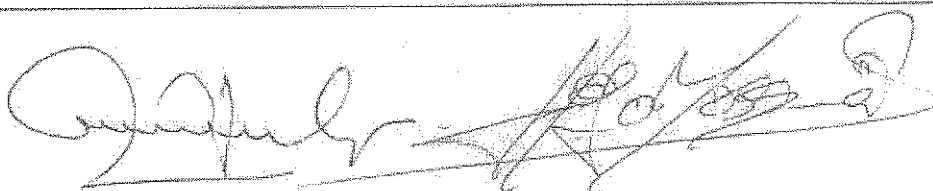
Periodo Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0								0
1	38.350							38.350
2	7.460							7.460
3	18.495							18.495
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	64.305	0	0	0	0	0	0	64.305

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





APRODIME / BARBARA INEELDER

Paysandú, 10 de abril de 2012

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
División Contabilidad

Por la presente, les enviamos el material solicitado a la Asociación Pro Discapacitado Mental de Paysandú, (APRODIME) a los efectos de dar cumplimiento a las disposiciones legales.

Como lo hicimos en años anteriores solo enviamos el ejecutado de funcionamiento ya que no tenemos presupuestos y dado el monto que manejamos enviamos un informe de Revisión Limitada en lugar del Dictamen de Auditoría.

Sin otro particular y quedando a sus gratas órdenes, los saluda muy atte.


Dra. Graciela Tacain
PRESIDENTA

INFORME DE REVISION LIMITADA

Paysandú, 10 de abril de 2012

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 2011 al 31 de diciembre de 2011, 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 Graciela Tacain y Shirley González, 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



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

	FINANCIACION							
GRUPOS	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0								0
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

	FINANCIACIÓN							
PROYECTO	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras
0	135.864	4.783.000					
1	268.797	953.456					
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
TOTAL	404.661	5.736.456	0	0	0	0	0

	FINANCIACION							
PROYECTO	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
Alternativa de vida						240.988,00		240.988
TOTAL	0	0	0	0	0	240.988	0	240.988

DENOMINACION:**A.P.A. El Refugio**

Período Presupuestal: 01/01/12 - 31/12/12

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0								0
1		1.437.647						1.437.647
2								0
3								0
4								0
5						631.451	240.000	871.451
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	0	1.437.647	0	0	0	631.451	240.000	2.309.098

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

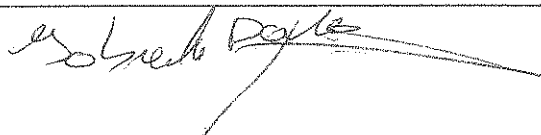
Período Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0						315.662,18	240.000	555.662
1		940.380,89						940.381
2						490.998,85		490.999
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	0	940.381	0	0	0	806.661	240.000	1.987.042

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



NOMBRE O RAZON SOCIAL:	Asociacion Uruguaya de Enfermos Musculares		
NATURALEZA JURIDICA:	Entidad Social		
DOMICILIO:	Hernan Gomez 4733		
DEPARTAMENTO:	Montevideo	LOCALIDAD	Montevideo
TELEFONO Y FAX:	25250921	MAIL	auem@hotmail.com
FECHA DE BALANCE:	31/12/11	NUMERO DE RUC:	214891660010

INTEGRACION: Directorio, Sindicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO
Daniel Terradas	Presidente	



Firma de Representante



COLEGIO DE CONTADORES,
ECONOMISTAS Y ADMINISTRADORES
DEL URUGUAY

Cra. Natalia Detomasi

C.J.P.P.U. N° 85214
C.C.E.A.U. N° 3865213

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociacion Uruguaya de
31/12/11

PAGINA : 01

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE
DISPONIBILIDADES

Caja
Bancos

.....
Total Disponibilidades

31/12/11	
US\$	\$
	36,954
0	36,954

31/12/10	
US\$	\$
	8,362
0	8,362

INVERSIONES TEMPORARIAS

.....
Total Inv Temporarias

0	0

0	0

CREDITOS POR VENTAS

OTROS CREDITOS

Depositos en Garantía
Ministerio de Economía y Finanzas
Seguros a Vencer
Prestamos Sociales
Otros Cred.-

.....
Total Otros Créditos

	17,353
	0
	0

	34,706
	0
	1,938

0	17,353

0	36,644

BIENES DE CAMBIO

.....
Total Bienes de Cambio

0	0

0	0

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

0	54,307
---	--------

0	45,006
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociación Uruguaya de
31/12/11

PAGINA : 02

ACTIVO NO CORRIENTE
CREDITOS A LARGO PLAZO

.....
.....
.....

Total Créditos a Largo Plazo

BS DE CAMBIO NO CORRIENTES

.....
.....

Total B de Cambio No Corrientes

INVERSIONES A LARGO PLAZO

.....

Total Inversiones Largo Plazo

BIENES DE USO (Ver anexo)

Valores originales y revaluados

Menos:

Amortizaciones Acumuladas

Total Bienes de Uso

INTANGIBLES (Ver anexo)

Total Intangibles

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

.....
.....
.....

31/12/11	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

	1,034,669
	0
	-827,738
0	206,931

0	0

0	206,931
---	---------

0	261,238
---	---------

31/12/10	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

	952,734
	-666,916
0	285,818

0	0

0	285,818
---	---------

0	330,824
---	---------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociacion Uruguaya de I
31/12/11

PAGINA : 03

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

31/12/11	
US\$	\$

31/12/10	
US\$	\$

.....		
Total Deudas Comerciales	0	0

0	0

DEUDAS FINANCIERAS

Total Deudas Financieras	0	0

0	0

DEUDAS DIVERSAS

Seguros a pagar
Sueldos a pagar
Acreedores por Cargas Sociales

	0
	21,053
	8,259
</	

	0
0	0

PREVISIONES

0	0

0	0

TOTAL PASIVO CORRIENTE

0	29,312
---	--------

0	0
---	---

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociacion Uruguaya de
31/12/11

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

31/12/11	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	29,312
---	--------

31/12/10	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	0
---	---

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociacion Uruguaya de Enfer
31/12/11

PAGINA : 05

PATRIMONIO
APORTE DE PROPIETARIOS

Capital

Capital Integrado

Capital Suscripto

Aportes a capitalizar

AJUSTES AL PATRIMONIO

GANANCIAS RETENIDAS

Reservas

Resultados Acumulados

Resultados ejercicios anteriores

Resultados del ejercicio

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

APROBACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los Estados Contables adjuntos, pertenecientes a
correspondientes al ejercicio finalizado el
aprobándose la siguiente distribución de utilidades:

00/01/00 , fueron aprobados por el órgano competente,

Dividendos en efectivo
Dividendos en acciones
Ap de capital en trámite de ampli
Reservas
Dietas y otros conceptos
Total

0

Firma Empresa

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERATIVOS

	31/12/11	31/12/10
Locales		
Cobranza de Cuotas Sociales	94,885	71,705
Transferencias M.E.F.	53,332	772,497
Transferencias M.S.P.	690,000	
Del Exterior		
Descos., Bonific., Imptos. al Consumo, etc.		
Total Ingresos Operativos Netos	838,217	844,202

COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS O

SERVICIOS PRESTADOS	-769,978	-794,494
----------------------------	----------	----------

RESULTADO BRUTO	68,239	49,708
------------------------	---------------	---------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Gastos de Administración y Ventas	-32,250	-50,562
Amortizaciones	-103,467	-77,157
Total Gastos de Administ. y Ventas	-135,716	-127,719

RESULTADOS DIVERSOS

Otros gastos		
Otros ingresos	0	56,540
Total Resultados Diversos	0	56,540

RESULTADO OPERATIVO	-67,477	-21,471
----------------------------	----------------	----------------

RESULTADOS FINANCIEROS

Intereses Ganados	0	0
Gastos Bancarios	-198	
Diferencia de Cambio	0	-53,685
	0	-264
Total Resultados Financieros	-198	-53,949

TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS	-67,675	-75,420
------------------------------------	----------------	----------------

Resultados Extraordinarios (Título)

Litigios a favor		
Ajuste a Result Ejerc Anteriores (Título)		
Impuesto al Patrimonio e Icosa		
Impuesto a la renta		

RESULTADO NETO	-67,675	-75,420
-----------------------	----------------	----------------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociación Uruguaya de
31/12/10

PAGINA : 10

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos (5-10-11)
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminu- ciones (3)	Revalua- ciones (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 importe (9)	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					0					0	0
Rodados	878.906			73.828	952.734	527.346	44.297		0.10	95.273	285.818
Embarcaciones					0					0	0
Instalaciones					0					0	0
Equipo Industrial					0					0	0
Instalaciones					0					0	0
Equipos Computación					0					0	0
Otros					0					0	0
Sub total:	878.906	0	0	73.828	952.734	527.346	44.297	0	0	95.273	285.818
2.- INTANGIBLES											
Patentes, Marcas y Lic					0					0	0
Llave					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
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
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
TOTAL:	878.906	0	0	73.828	952.734	527.346	44.297	0	0	95.273	285.818

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociacion Uruguaya de
31/12/11

PAGINA : 11

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						Valores Netos (5-10=11)
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminu- ciones (3)	Revalua- ciones (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		Acum Al Cierre del Ejercicio (6+7-8+9=10)	
									Tasa	Importe (9)		
1.- BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)					0						0	0
Inmuebles (Mejoras)					0						0	0
Herramientas					0						0	0
Muebles y Utiles					0						0	0
Rodados	952,734			81,935	1,034,669	666,916	57,355		0.10	103,467	827,738	206,931
Embarcaciones					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Equipo Industrial					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Equipos Computación					0						0	0
Otros					0						0	0
Sub total:	952,734	0	0	81,935	1,034,669	666,916	57,355	0	0	103,467	827,738	206,931
2.- INTANGIBLES												
Patentes, Marcas y Lic					0						0	0
Llave					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:	952,734	0	0	81,935	1,034,669	666,916	57,355	0	0	103,467	827,738	206,931

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						0
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales						0
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
Ganacias Retenidas						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				286,238		286,238
Resultados no Asignados					-195,302	-195,302
Reexpresiones Contables			285,777			285,777
Sub-total	0	0	285,777	286,238	-195,302	376,713
Modificaciones al Saldo Inicial						0
Saldos Iniciales Modificados	0	0	0	0	0	0
Aumentos del Aporte Propietarios						0
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
Distribución de Utilidades						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
Distribución de Utilidades Anticipadas						0
Reexpresiones Contables			29,531			29,531
Resultados del Ejercicio					-75,420	-75,420
Sub-total	0	0	29,531	0	-75,420	-45,889
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						0
Acciones en Circulación						0
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
Ganacias Retenidas						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				286,238		286,238
Resultados no Asignados					-270,722	-270,722
Reexpresiones Contables			315,308			315,308
TOTAL	0	0	315,308	286,238	-270,722	330,824

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

Asociacion Uruguaya de
31/12/11

PAGINA : 13

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						0
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales						0
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>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				286,238		286,238
Resultados no Asignados					-270,722	-270,722
Reexpresiones Contables			315,308			315,308
Sub-total	0	0	315,308	286,238	-270,722	330,824
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	0	0	0	0	0	0
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						0
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			-31,223			0
<u>Resultados del Ejercicio</u>					-67,675	0
Sub-total	0	0	-31,223	0	-67,675	-98,898
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>	0					0
Acciones en Circulación						0
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas		0				0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal				0		0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				286,238		286,238
Resultados no Asignados					-338,397	-338,397
Reexpresiones Contables			284,085			284,085
TOTAL	0	0	284,085	286,238	-338,397	231,926

PAGINA : 15

DEFINICIÓN DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/11	31/12/10
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	-67,675	-75,420
Ajustes		
Cargos no pagados	29,312	
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos	-11,932	-4,858
Amortizaciones	78,887	77,157
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	28,592	-3,121
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes de Inversiones	0	0
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	28,592	-3,121
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	8,362	11,483
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	36,954	8,362



GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DEL URUGUAY
MINISTERIO DEL INTERIOR
SECRETARÍA DE ESTADO

DIVISIÓN CONTABLE

Montevideo, 30 de mayo de 2012

Sr. Presidente del
TRIBUNAL DE CUENTAS
Dr. Siegbert Rippe

P R E S E N T E

De mi mayor consideración:

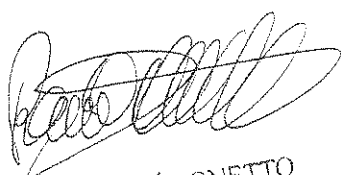
En cumplimiento a lo dispuesto por la Ordenanza N° 52 de ese Tribunal de fecha 29 de Noviembre de 1972, el que suscribe tiene el agrado de elevar a usted el Estado de Ejecución Presupuestal al 31 de Diciembre de 2011 aprobada por nuestro Directorio por RD Nro. 233/2012 de fecha 18 de abril de 2012, y CERTIFICA:

1°) Que todas las erogaciones realizadas y gastos imputados en ese Documento han sido intervenidos por el Contador Delegado del Tribunal; y

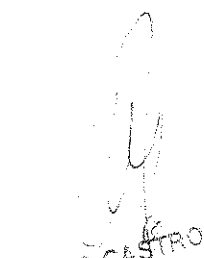
2°) Que todos los gastos y pagos a que se refiere el numeral precedente se han realizado con sujeción estricta al Presupuesto para el Ejercicio 2011, que fuera aprobado por el Poder Ejecutivo por Decreto Nro. 445/2011 de fecha 19 de diciembre 2011.

En el renglón 058 – *Trabajo en horas extras*, y en el renglón 069- *Contribución a Guardería Infantil Funcionarios*, aparecen imputaciones que exceden las dotaciones autorizadas. Sus aplicaciones fueron observadas y reiteradas por el ordenador competente en su oportunidad.

Saluda a usted atentamente;


C. RAÚL ONETTO
Gerente General


Cr. RUBÉN VERNAZZA
Director División Contable


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado



BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

MONTEVIDEO
URUGUAY

A - N° 104581



BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO

Directorio

Resolución
N° 0233/2012

Expediente
2012-53-30000-00042

Acta N°
2012/10667

Montevideo, 18 de abril de 2012.- El Directorio en sesión de esta fecha, RESUELVE: 1°) APRUEBANSE LOS ESTADOS CONTABLES DEL INSTITUTO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, LOS QUE ARROJAN UN RESULTADO POSITIVO DE \$ 133.172.851,00 (pesos uruguayos ciento treinta y tres millones ciento setenta y dos mil ochocientos cincuenta y uno) Y EL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL MISMO EJERCICIO, CON UN TOTAL DE GASTOS DE \$ 11.004.712.925,00 (pesos uruguayos once mil cuatro millones setecientos doce mil novecientos veinticinco) Y DE INGRESOS DE \$ 14.157.550.000,00 (pesos uruguayos catorce mil ciento cincuenta y siete millones quinientos cincuenta mil); 2°) ELEVESE A CONSIDERACION DEL PODER EJECUTIVO ESTE DOCUMENTO; 3°) ASIMISMO, REMITASE LA INFORMACION CORRESPONDIENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS FINANCIEROS; 4°) HABIDA CUENTA DE LAS CARACTERISTICAS DEL BALANCE APROBADO, QUE OBSTA A SU TRANSCRIPCION EN EL LIBRO DE ACTAS DEL CUERPO, DISPONER QUE LA SECRETARIA LETRADA, PREVIA AUTENTICACION DE LOS FOLIOS QUE LO COMPONEN, POR EL SEÑOR DIRECTOR DE LA DIVISION CONTABLE Y EL SEÑOR SECRETARIO GENERAL LETRADO, LO ARCHIVE CON LAS ACTAS DEL DIRECTORIO DEBIDAMENTE ENCUADERNADO.

Cr. RUBEN VERNAZZA
Director División Contable

MARIO CASTRO
PRESIDENTE

Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General

Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General

Cr. RUBEN VERNAZZA
Director División Contable

WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado

Firmado electrónicamente por Washington Germano el 19/04/2012 15:25:08.

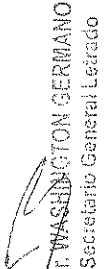
EJECUCIÓN DE EGRESOS EJERCICIO 2011

Rubro y Region	DENOMINACION	Dotación	Ejecutado 2011	Disponibilidad
TOTAL GENERAL:		11,076,951,373	11,004,712,925	72,238,450
0.	Retrib. de Servicios Personales	2,532,104,713	2,038,417,906	493,686,807
0.1.	Retrib. Basicas de Carg. Presup.	1,072,999,237	857,367,596	215,631,641
0.1.1	Sueldos Basicos de Carg. Presup.	1,072,202,317	856,585,640	215,616,677
0.1.5	Gastos de Repres. Directores	796,920	781,956	14,964
0.2.	Retrib. Basicas de Pers. no Pres.	70,581,684	49,004,848	21,576,836
0.2.1	Sueldo de Pers. no Presup.	70,581,684	49,004,848	21,576,836
0.3	Retrib. Personal Contratado Fun no perm	48,304,578	51,085,087	(2,780,509)
0.3.7	Suplencias	48,304,578	51,085,087	(2,780,509)
0.4	Retribuciones Complementarias	306,892,689	192,688,650	114,204,039
0.4.1	Sueldos Prog. por categorias	10,352,659	9,140,176	1,212,483
0.4.2	Compensaciones	48,074,457	26,980,472	21,093,985
0.4.3	Distribución de ahorros	171,383,291	89,583,973	81,799,318
0.4.4	Prima por Antigüedad	49,773,937	43,922,252	5,851,685
0.4.5	Complementos	24,091,739	20,828,921	3,262,818
0.4.6	Subrogación y Acefalías	3,216,607	2,232,857	983,750
0.5.	Retribuciones Diversas Especiales	215,316,413	192,239,285	23,077,129
0.5.2	Por trabajo nocturno	18,785,660	14,551,915	4,233,745
0.5.7	Pasantías y Becarios	8,160,000	6,151,002	2,008,998
0.5.8	Trabajo en Horas Extras	18,631,614	39,227,756	(20,596,142)
0.5.9	Sueldo Anual Complementario	169,739,140	132,308,612	37,430,528
0.6.	Beneficios al personal	157,302,917	149,264,519	8,038,398
0.6.3	Subsidio Ex-Directores	-	-	-
0.6.4	Contribuciones por Asistencia Médica	154,602,917	146,365,439	8,237,478
0.6.9	Contrib. a Guardería Infantil Func.	2,700,000	2,899,080	(199,080)
0.7.	Beneficios Familiares	9,360,972	6,983,286	2,377,686
0.7.1	Prima por Matrimonio	202,212	31,200	171,012
0.7.2	Hogar Constituido	8,695,771	6,856,534	1,839,237
0.7.3	Prima por Nacimiento	433,311	80,600	352,711
0.7.4	Prestaciones por Hijo	29,678	14,952	14,726
0.8.	Cargas Legales s/ Servicios Personales	637,332,691	539,483,551	97,849,140
0.8.1	Aporte Patronal	530,626,570	462,738,795	67,887,775
0.8.2	Otros aportes patronales s/ retribuciones	17,651,020	15,035,267	2,615,753
0.8.4	Aporte Patronal FONASA	88,255,101	61,021,088	27,234,013
0.8.9	Aporte Patronal al Seguro de Retiro	800,000	688,401	111,599
0.9	Otras retribuciones	14,013,532	301,084	13,712,448
0.9.4	Créditos vacantes para personal discapacitado	3,735,937	-	3,735,937
0.9.5	Contratados a término	10,277,595	301,084	9,976,512


Cr. RAMON ORTIZ
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


Cr. RUBEN VERNAZZ
for División Contable


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado



BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

Rubro y Renglon	DENOMINACION	Dotación	Ejecutado 2011	Disponibilidad
1 Bienes de Consumo		126,827,170	104,843,312	21,983,858
2 Servicios No Personales		7,455,057,398	8,245,045,905	(789,988,507)

Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General

MARIO CASTRO
PRESIDENTE

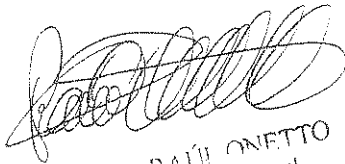
Cr. RUBEN VERNAZZI
Director División Contable

Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado

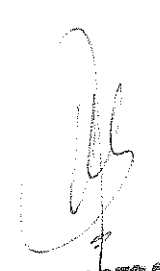


BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

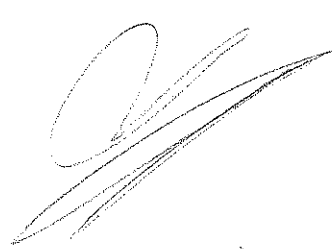
Rubro y Renglon	DENOMINACION	Dotación	Ejecutado 2011	Disponibilidad
5	Transferencias	577,627,000	478,542,456	99,084,544
5.1	Transferencia al Sector Público	577,377,000	478,542,456	98,834,544
5.1.5	A Gobierno Central	577,377,000	478,542,456	98,834,544
5.9	Transferencias a Inst. sin fines de lucro	250,000	-	250,000
5.9.9	Donaciones	250,000	-	250,000
7	Gastos no Clasificados	40,633,783	9,370,803	31,262,980
7.1	Sentencias Judiciales y Acontec. Graves e impr.	18,480,400	6,370,803	12,109,597
7.1.1	Reclamaciones Caja Bcaria.,Regula-	18,480,400	6,370,803	12,109,597
7.2	Otros gtos extraordinarios	5,930,000	3,000,000	2,930,000
7.2.1	Gastos Extraordinarios	5,930,000	3,000,000	2,930,000
7.4	Partidas a Reaplicar	16,223,383	-	16,223,383
7.4.9	Creditos para Reaplicar	16,223,383	-	16,223,383



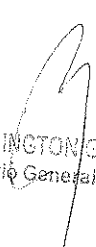
Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General



MARIO CASTRO
PRESIDENTE



Cr. RUBEN VERNAZZA
Director División Contable

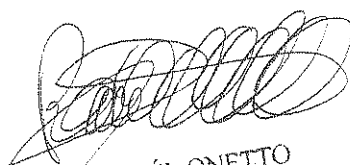


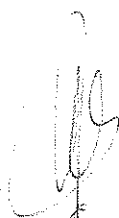
Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado

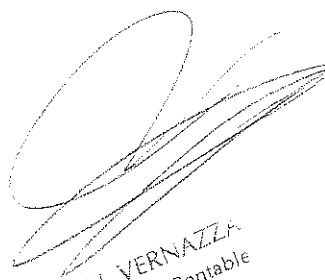


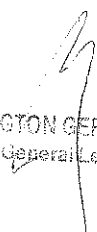
BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

Rubro y Renglón	DENOMINACION	Dotación	Ejecutado 2011	Disponibilidad
3 Bienes de L so		344,701,310	128,492,543	216,208,767


Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


Cr. RUBEN VERNAZZA
Director División Contable


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado



BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

EJECUCIÓN DE INGRESOS EJERCICIO 2011

(en miles de pesos uruguayos)

	PRESUPUESTO valor promedio año	INGRESOS valor corriente	DIFERENCIA
TOTAL DE INGRESOS	12,975,428	14,157,550	1,182,122
INGRESOS DEL GIRO	9,010,917	11,458,291	2,447,374
PREMIOS	8,629,773	11,144,714	2,514,940
Automoviles	2,290,338	2,810,399	520,061
Accidentes	3,348,204	4,264,408	916,204
Vida	1,755,052	2,627,158	872,105
Riesgos Patrimoniales	1,125,342	1,289,778	164,436
Transporte	110,838	152,971	42,134
R.Activos			
COMISIONES E IMPTOS.RECUP.REASEG.	118,211	90,214	27,997
Automoviles			
Accidentes			
Vida	2,463	1,717	747
Riesgos Patrimoniales	114,757	87,464	27,293
Transporte	991	1,033	-42
R.Activos			
SINIESTROS RECUPERADOS	172,815	60,293	112,522
Automoviles	22,524	-	22,524
Accidentes	42,065	-	42,065
Vida	111	(2,372)	2,483
Riesgos Patrimoniales	97,476	45,722	51,755
Transporte	10,638	16,944	-6,305
R.Activos			
REINTEGRO DS. MOROSOS	90,118	18,709	71,409
Automoviles	11,123	6,832	4,291
Accidentes	35,095	24,857	35,070
Vida	5	21,167	-16
Riesgos Patrimoniales	42,726	9,803	32,923
Transporte	1,169	2,029	-860
R.Activos			


Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE

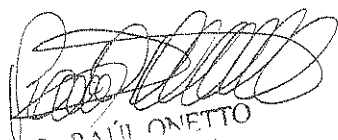

Cr. RUBEN VERNAZZA
Director División Contable

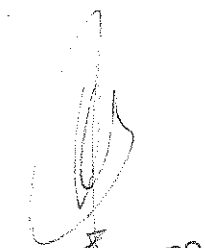

Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado

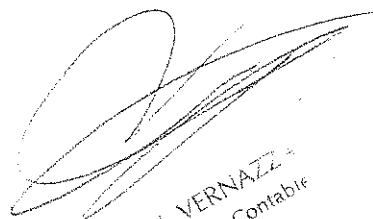


BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

	PRESUPUESTO valor promedio año	INGRESOS valor corriente	DIFERENCIA
OTROS INGRESOS DEL GIRO		144,361	144,361
Reintegro Gtos. Emisión Certificados Accidentes		8,011	8,011
Reintegro Deducible REMAR		63,357	63,357
Partes Policiales y Venta Objetos Recup.		34	34
Siniestros Recuperados de Bos. y Salvatajes		52,582	52,582
Recuperos de Haberes		6,410	6,410
Recupero Gastos Convenio Retrocesiones		3,204	3,204
Venta de Pliegos		271	271
Otros		10,491	10,491
IVA A FACTURAR	1,482,190	1,729,421	247,231


Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE

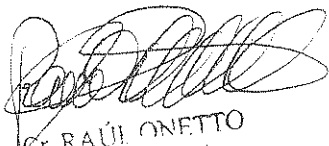

Cr. RUBÉN VERNAZZ
Director División Contable

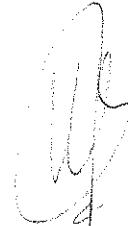

Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Legado



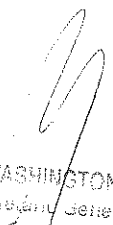
BANCO DE SEGUROS
DEL ESTADO

	PRESUPUESTO valor promedio año	INGRESOS valor corriente	DIFERENCIA
INGRESOS AJENOS AL GIRO	2,482,321	969,839	(1,512,482)
Resultado Colocaciones Inmobiliarias	7,880	7,115	(765)
Resultado Colocaciones Financieras	1,272,561	1,323,399	50,839
Resultado Prestamos	23,640	31,446	7,806
Resultado por Financiación	177,300	115,106	(62,194)
Otros Intereses	1,478	812	(666)
Multas y Recargos por Mora	62,055	72,698	10,643
Rentas por Inversiones Inmobiliarias	33,096	60,526	27,430
Rentas por Inversiones en Activos Financieros	898,697	847,824	(50,873)
Rentas por Inversiones Prestamos	985	545	(440)
Rentas por Inversiones Forestales	4,630	7,967	3,337
Diferencia de cambio	0	(1,497,601)	(1,497,601)


Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


Cr. RUBÉN VERNAZ
Director División Contable


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado



TRIBUNAL DE CUENTAS DEL ESTADO

SECCIÓN CONTABLE

Notas a los Balances de Ejecución Presupuestal – Gastos Operativos y de Inversiones y de Ingresos del Ejercicio 2011

1 – Se presenta el Balance de Ejecución Presupuestal en cumplimiento con el artículo 110 del TOCAF y la Ordenanza 75 del Tribunal de Cuentas.

2 – La **Ejecución de Gastos** se presenta comparada con el Presupuesto 2011 aprobado por Decreto 445/2011.

Los gastos por los cuales se incumplió el art. 15 del TOCAF, al comprometerlos sin existir crédito disponible han sido justificados y reiterados por la autoridad competente y corresponden a los siguientes renglones.

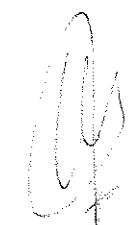
0.5.8. – Trabajo en horas extras – Se superó la dotación aprobada debido a las necesidades planteadas por la implantación de los diferentes sistemas informáticos y los cambios de procesos a los cuales se encuentra abocado el Banco.

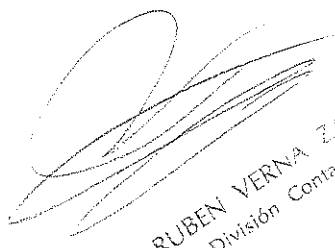
0.6.9 – Contribución a Guardería Infantil Funcionarios. Se superó en alrededor de un 7% debido al aumento de la plantilla de personal joven ingresada en los últimos años.

Con respecto al rubro 2 el mismo se excedió debido a los renglones 2.9.9 y 2.6.2 los que no son limitativos y están directamente vinculados a la gestión del BSE propiamente dicha.

3 – En cuanto a la presentación de la **Ejecución de Ingresos** se efectúa en comparación a los ingresos presupuestados para el año 2010.


Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


Cr. RUBÉN VERNA ZA
Director División Contable


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado

DIVISIÓN CONTABLE

Variaciones:

Premios

El total de Premios supera lo presupuestado en el entorno del 29%.

En cuanto a las variaciones por producto podemos destacar incrementos en las diferentes carteras siendo el más elevado el de los ingresos de la cartera de Vida.

En lo referente a la rama Automóviles, el incremento se debe en parte a una mayor contratación de los seguros obligatorios. En lo que respecta a la cartera de Accidentes, el incremento se justifica por una disminución en el año 2011 en el orden del 14%, de la tasa de desempleo. (Fuente: Instituto Nacional de Estadística).

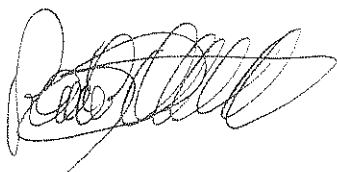
La cartera con mayor variación positiva es la de Vida, debido en parte al incremento en la receptividad de los potenciales clientes a raíz de las campañas lanzadas por la Institución para este producto.

Comisiones Reaseguros

Al ser gastos directamente vinculados con los premios en general se mantiene la proporción con los mismos.

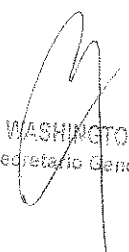
Siniestros Recuperados y Reintegro de Morosos

Con respecto a los Siniestros Recuperados y Reintegro de Morosos los montos que se presupuestan son de difícil cuantificación en tanto se trata de procesos de cobros a largo plazo que dependen en gran medida de la voluntad del acreedor.


GERARDO ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


RUBEN VERNAZZ
Director División Contable


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Letrado

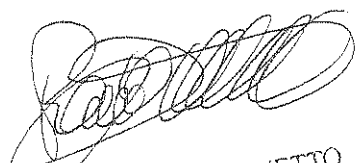
UNION DE CAMBIOS DEL ESTADO

DIVISION CONTABLE

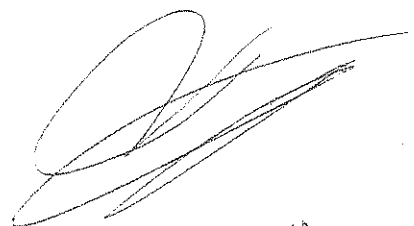
Ingresos Ajenos al Giro

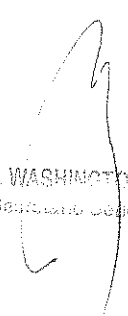
La diferencia con lo presupuestado es de un decremento en el entorno del 63% de acuerdo a lo que se expone en el cuadro respectivo.

Si bien los resultados financieros son sustantivamente mayores en relación a lo presupuestado, esto se ve compensado con el monto ejecutado por concepto de diferencia de cambio.


Cr. RAÚL ONETTO
Gerente General


MARIO CASTRO
PRESIDENTE


Cr. RUBÉN VERNAZZA
Director División Contable


Dr. WASHINGTON GERMANO
Secretario General Legado

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

ANEXO Nº1 - PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Período Presupuestal: 01/01/12 - 31/12/12

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1 (*)	3,1	Donaciones	Otras	
0 - Servicios Personales	176.385.719			5.039.918				181.425.637
1 - Bienes de Consumo	10.976.140			522.423				11.498.562
2 - Servicios no Personales	241.598.007			97.280.143				338.878.150
TOTAL	428.959.865	0	0	102.842.484	0	0	0	531.802.349

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

DENOMINACION	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1 (*)	3,1	Donaciones	Otras	
Equipos de telefonía y similares	427.463							427.463
Equipos de informática	3.626.219							3.626.219
Mobiliario de oficina	519.969							519.969
Equipamiento educacional, cultural y r	380.000.000							380.000.000
Equipos de conectividad y mantenimiento	20.970.566							20.970.566
Repuestos para laptops	53.840.240							53.840.240
Otras construcciones	1.598.341							1.598.341
Programas de computación y similares	6.406.122			808.731				7.214.853
TOTAL	467.388.920	0	0	808.731	0	0	0	468.197.651

(*) Financiamiento BID - pendiente de confirmación según aprobación POA 2012

ANEXO Nº2 - BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

(Expresado en moneda nacional homogénea de poder de compra del 31/12/11)

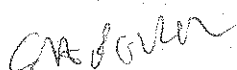
Período Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1 (**)	3,1	Donaciones	Otras	
0 - Servicios Personales	146.224.917			2.152.254				148.377.171
1 - Bienes de Consumo	14.254.765							14.254.765
2 - Servicios no Personales	255.411.238			10.357.155				265.768.393
TOTAL	415.890.920	0	0	12.509.409	0	0	0	428.400.329

EJECUCIÓN - INVERSIONES

DENOMINACION	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1 (**)	3,1	Donaciones	Otras	
Equipos de telefonía y similares	34.355							34.355
Equipos de informática	27.328.867							27.328.867
Mobiliario de oficina	1.597.539							1.597.539
Equipamiento educacional, cultural y r	470.039.624							470.039.624
Equipos de conectividad y mantenimiento	39.172.867							39.172.867
Repuestos para laptops	106.149.954							106.149.954
Otras construcciones	625.734							625.734
Programas de computación y similares	1.287.984							1.287.984
TOTAL	646.236.924	0	0	0	0	0	0	646.236.924



Ec. Gonzalo Pérez
Gerente General



Cra. Patricia Mamfuri
Gerente de Adm. y Finanzas



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](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 2011, 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 normas contables adecuadas en Uruguay y 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.



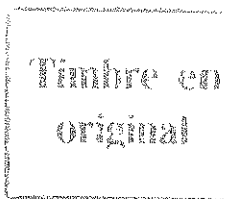
Opinión

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 2011, los resultados de sus operaciones y el origen y aplicación de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

Montevideo, 28 de marzo de 2012

KPMG

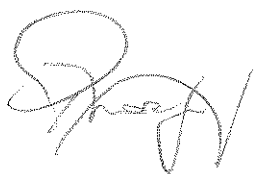
Cr. Alexander Fry
Socio
C. J. y P. P. U. N° 38.161



Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2011

En Pesos Uruguayos (*)

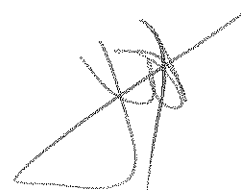
	<u>Nota</u>	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades		248.629.245	77.270.841
Créditos diversos	5	153.359.868	329.609.335
Materiales y suministros	6	513.638.792	657.533.964
Total Activo Corriente		<u>915.627.905</u>	<u>1.064.414.140</u>
Activo No Corriente			
Bienes de uso (Anexo)		89.620.833	115.015.458
Intangibles (Anexo)		2.501.609	3.533.143
Materiales y suministros	6	1.821.007	-
Total Activo No Corriente		<u>93.943.449</u>	<u>118.548.601</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>1.009.571.354</u></u>	<u><u>1.182.962.741</u></u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	7	30.533.434	141.320.813
Deudas diversas	8	42.786.443	30.621.670
Total Pasivo Corriente		<u>73.319.877</u>	<u>171.942.483</u>
TOTAL PASIVO		<u>73.319.877</u>	<u>171.942.483</u>
PATRIMONIO			
Aportes Plan Ceibal	17	895.440.267	895.440.267
Resultados acumulados		40.811.210	115.579.991
TOTAL PATRIMONIO		<u>936.251.477</u>	<u>1.011.020.258</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.009.571.354</u></u>	<u><u>1.182.962.741</u></u>



Cra. Patricia Marfurt
Gte. Adj. Finanzas
Ceibal



Ec. Gonzalo Pérez Piaggio
Gerente General



Ing. MIGUEL BRECHNER
PRESIDENTE

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El Anexo y las Notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Resultados por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011

En Pesos Uruguayos (*)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-11</u> <u>(12 meses)</u>	<u>Dic-10</u> <u>(6 meses)</u>
Ingresos			
Contribuciones recibidas	9	1.262.689.563	624.358.143
Costo por entrega de laptops, reparaciones y otros	10	(1.119.207.742)	(397.095.226)
Gastos socio-educativos, apoyo y extensiones	11	(146.051.522)	(85.266.323)
RESULTADO BRUTO		(2.569.701)	141.996.594
Gastos de Administración			
Retribuciones al personal y cargas sociales	12	(21.033.713)	(10.327.888)
Arrendamientos		(2.781.153)	(1.170.152)
Amortizaciones		(4.493.229)	(2.098.049)
Honorarios profesionales		(3.880.819)	(3.264.053)
Publicaciones		(2.113.965)	(2.077.074)
Servicios contratados		(2.305.364)	(3.316.877)
Servicios públicos		(1.047.926)	(1.876.523)
Otros gastos		(11.355.847)	(5.664.306)
		(49.012.016)	(29.794.922)
Resultados Diversos			
Otros ingresos	13	26.763.789	16.637.254
		26.763.789	16.637.254
RESULTADO OPERATIVO		(24.817.928)	128.838.926
Resultados Financieros			
Gastos financieros	14	(2.114.131)	(1.933.282)
Resultado por exposición a la infl. y dif. de cambio	14	(47.836.722)	(11.325.653)
		(49.950.853)	(13.258.935)
RESULTADO NETO		(74.768.781)	115.579.991

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El Anexo y las Notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011

En Pesos Uruguayos (*)

	Aportes Plan Ceibal	Resultados acumulados	Total
Resultados transferidos (#)	895.440.267	-	895.440.267
Resultado del ejercicio especial (6 meses)	-	115.579.991	115.579.991
Saldo al 31 de diciembre de 2010	895.440.267	115.579.991	1.011.020.258
Resultado del ejercicio	-	(74.768.781)	(74.768.781)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	895.440.267	40.811.210	936.251.477

(#) Corresponden a los resultados transferidos por el Laboratorio Tecnológico del Uruguay al 30 de junio de 2010 (Ver Nota 1.2 y 17)

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El Anexo y las Notas 1 a 17 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 2011

En Pesos Uruguayos (*)

	Valores originales reexpresados			Amortización y pérdidas por deterioro			Valor neto Dic-11	Valor neto Dic-10
	Saldos iniciales	Altas	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Amortización	Saldos finales	
Bienes de Uso								
Mejoras en inmuebles arrendados	1.277.118	491.649	-	1.768.767	27.693	-	118.891	1.249.425
Muebles y útiles	9.466.939	603.391	-	10.070.330	516.305	-	1.505.461	8.950.634
Servidores	36.370.787	-	-	36.370.787	15.156.038	-	22.416.004	21.214.749
Otros Equipos de procesamiento de datos	5.381.121	1.194.918	(25.653)	6.550.386	1.154.353	(11.401)	2.979.870	4.226.768
Equipos de conectividad	85.621.123	5.483.657	-	91.104.780	16.115.827	-	36.846.460	69.505.296
Cabinetes, jaulas y otros	14.443.508	810.482	-	15.253.990	4.574.922	-	7.631.521	9.868.586
Total	152.560.596	8.584.097	(25.653)	161.119.040	37.545.138	(11.401)	71.498.207	115.015.458
Intangibles								
Software	3.991.190	377.854	-	4.369.044	652.809	-	2.001.807	3.338.381
Marcas y patentes	304.548	-	-	304.548	109.786	-	170.176	194.762
Total	4.295.738	377.854	-	4.673.592	762.595	-	2.171.983	3.533.143

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2011

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”.

Al 31 de diciembre de 2010, el “Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia” presentó sus estados contables por un período de seis meses debido a que como se indicó anteriormente la transferencia de los saldos contables desde el Laboratorio Tecnológico del Uruguay al Centro Ceibal culminaron en el mes de junio de 2010. En consecuencia las cifras correspondientes que se ofrecen en el estado de resultados, de origen y aplicación de fondos, de evolución de patrimonio y sus notas correspondientes, no son comparables a las del ejercicio corriente.

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 fueran asignados, y la efectiva ejecución de los gastos asociados al plan.

En este sentido, los materiales y suministros que al 31 de diciembre de 2010 conformaban el stock de la Institución por \$ 657.533.964, se consumieron en su mayor parte en el correr del año 2011 mediante la entrega efectiva de máquinas y reparaciones realizadas. La disminución de este activo se refleja en una pérdida del ejercicio 2011 asociada a bienes adquiridos en el año 2010.

Por otra parte, el patrimonio de la Institución al 31 de diciembre de 2011 incluye \$ 515.459.799 expuestos en el activo y que corresponden básicamente a laptops y repuestos que al cierre del ejercicio permanecen en el inventario de la Institución. Dichos activos serán utilizados para cumplir con los futuros cronogramas de entregas y reparaciones de laptops, lo cual afectará los resultados de los próximos años y en consecuencia el patrimonio de la Institución.

2.2 Bases de preparación

Los estados contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República, aprobada el 17 de setiembre de 2002, consistentes con las del período anterior. Esta ordenanza dispone tomar como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

- las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas de la República,
- el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991,
- las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Dicha Ordenanza 81 también establece la obligatoriedad de reexpresar los estados contables a base de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, la cual debe efectuarse aplicando la metodología prevista en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29.

Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos reexpresados a valores de cierre.

Los saldos de los estados contables han sido reexpresados para considerar los cambios en el poder adquisitivo general del peso uruguayo y, como resultado, están expresados en la unidad de medida corriente a la fecha de los estados contables.

Las cifras correspondientes del estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2010, de los estados de resultados, origen y aplicación de fondos y evolución del patrimonio por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2010 fueron reexpresados a valores de cierre a base de coeficientes derivados del Índice de Precios al Consumo publicado por el Instituto Nacional de Estadística ("IPC").

La evolución del "Índice de Precios al Consumo" en el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2011 fue positivo en 8,6% (3,72% en el período especial de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2010).

No se segregaron los componentes financieros implícitos de las cuentas de activos y pasivos monetarios, como así tampoco de las cuentas de resultados.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados contables están presentados en pesos uruguayos, que es la moneda funcional del Centro Ceibal.

2.4 Fecha de aprobación de los estados contables

Los estados contables al 31 de diciembre de 2011 han sido aprobados por el Consejo de Dirección de la Institución el 23 de marzo de 2012.

2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados contables requiere por parte de la dirección del Centro Ceibal, 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 del Centro, se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2011, 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, la previsión por roturas de laptops 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 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.

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. El efecto de la variación de los tipos de cambio sobre el efectivo y otros medios líquidos equivalentes denominados en moneda

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.

Activos no financieros

Los valores contables de los activos no financieros, diferentes de materiales y suministros diferidos, 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 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").

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 ejercicios anteriores se analizan en cada fecha de balance 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 Materiales y suministros

Los materiales y suministros están presentados al menor del costo reexpresado en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPC o valor neto de realización.

El costo por entrega de laptops y repuestos es calculado utilizando en el método de costo promedio ponderado, e incluye el costo de adquisición y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

3.5 Bienes de uso e intangibles

Reconocimiento inicial

Los bienes de uso e intangibles figuran presentados a sus valores de adquisición, reexpresados en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPC al 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 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
• 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.

Del total de amortizaciones en el ejercicio \$ 35.373.858 (\$ 13.986.993 al 31 de diciembre de 2010), se incluyen \$ 30.880.629 (\$ 11.888.944 al 31 de diciembre de 2010) dentro del costo por entrega de laptops, reparaciones y otros, y los restantes \$ 4.493.229 (\$ 2.098.049 al 31 de diciembre de 2010) se incluye como gasto de administración.

3.6 Retribuciones al personal

Beneficios a corto plazo

Los obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidos en base no descontada 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 Institución tienen una obligación presente, legal o implícita, de pagar ese importe en consecuencia de servicios prestados por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

3.7 Patrimonio

El total del patrimonio al inicio del ejercicio fue reexpresado en moneda de cierre, de acuerdo a lo expresado en la Nota 2.2. La reexpresión de los Aportes Plan Ceibal y de los Resultados Acumulados fueron imputados a las propias cuentas.

3.8 Impuestos

De acuerdo a lo definido en la Ley de creación del la Institución - N° 18.640 del 8 de enero de 2010, el Centro Ceibal está exonerado de todo tipo de tributo nacional, con la excepción de las contribuciones a la seguridad social.

3.9 Determinación del resultado

El resultado del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2011 se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, medidos ambos en moneda de poder adquisitivo de esa fecha, y considerando las variaciones en el patrimonio que no provienen 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 fondos recibidos corresponden a los desembolsos recibidos por el Ministerio de Economía y Finanzas y el Banco Interamericano de Desarrollo a efectos de que el Centro Ceibal cumpla con los programas que ejecuta.

Los consumos de los materiales y suministros que integran el costo por entregas de laptops, repuestos y otros son calculados de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.4.

La amortización de los bienes de uso e intangibles es calculada de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.5.

El rubro "Resultado por exposición a la inflación y diferencia de cambio" comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias o expuestas a la pérdida del poder adquisitivo de la moneda y los resultados por tenencia generados en cada uno de los ejercicios. Las pérdidas y ganancias correspondientes a las diferencias de cambio se presentan compensadas.

Como se indica en la Nota 2.2, todos los ítems del estado de resultados se presentan reexpresados en moneda de cierre.

3.10 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-11</u>	<u>Dic-10</u>
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del Estado de Situación Patrimonial</i>		
Caja	129.646	63.067
Bancos	248.499.599	77.207.774
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del Estado de Origen y Aplic.de Fondos</i>	<u>248.629.245</u>	<u>77.270.841</u>

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 de 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 la Administración Nacional de Educación Primaria, ANTEL y ANCAP, 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 en dólares estadounidenses y euros.

A efectos de cubrir el riesgo de moneda por activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, el Centro Ceibal asegura que su exposición neta se mantenga en un nivel aceptable a través de la compra o venta de monedas extranjeras para afrontar desequilibrios de corto plazo.

Nota 5 - Créditos diversos

El detalle de los créditos diversos es el siguiente:

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Corriente		
Adelantos de importación ¹⁾	139.732.867	321.628.045
Cuentas por cobrar	11.598.330	7.580.165
Adelantos a proveedores	853.504	78.906
Deudores varios	717.398	322.219
Deposito en garantía	457.769	-
	<u>153.359.868</u>	<u>329.609.335</u>

¹⁾ Corresponde a cartas de crédito abiertas en el BROU a favor de proveedores por importaciones

Nota 6 - Materiales y suministros

El detalle de los materiales y suministros es el siguiente:

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Corriente		
Laptops	363.807.981	478.032.758
Repuestos	135.407.544	49.850.191
Equipos de conectividad no instalados	11.365.131	14.374.513
Importaciones en trámite	4.385.762	115.276.502
Menos: Previsión por obsolescencia	(1.327.626)	-
	<u>513.638.792</u>	<u>657.533.964</u>
No corriente		
Repuestos	1.821.007	-
	<u>1.821.007</u>	<u>-</u>

La siguiente es la evolución de la previsión por obsolescencia:

	<u>Dec-11</u>	<u>Dec-10</u>
Saldo al inicio	-	-
Ajuste por inflación	105.134	-
Constitución del ejercicio	1.222.492	-
Desafectación del ejercicio	-	-
Saldo al cierre	<u>1.327.626</u>	<u>-</u>

Nota 7 - Deudas comerciales

El detalle de las deudas comerciales es el siguiente:

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Corriente		
Proveedores de plaza	29.195.383	22.570.110
Proveedores del exterior	1.338.051	118.750.703
	<u>30.533.434</u>	<u>141.320.813</u>

Nota 8 - Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Retribuciones al personal y sus cargas sociales	17.923.598	19.844.394
Depósito en garantía de terceros ⁽¹⁾	6.133.678	4.759.345
Provisiones varias	14.822.156	3.515.007
Previsión por roturas ⁽²⁾	170.028	176.943
Otras deudas	3.736.983	2.325.981
	<u>42.786.443</u>	<u>30.621.670</u>

⁽¹⁾ Constituye un depósito en garantía del proveedor OLPC por US\$ 218.000 exigido por la licitación pública internacional N° 1050 del año 2009 para la compra de hasta 100.000 laptops.

⁽²⁾ Dicha previsión fue constituida en base a la información histórica sobre el porcentaje de roturas sobre las máquinas entregadas en el último trimestre.

Nota 9 - Contribuciones recibidas

El detalle de las contribuciones recibidas es el siguiente:

	<u>Dic-11</u> <u>(12 meses)</u>	<u>Dic-10</u> <u>(6 meses)</u>
Ministerio de Economía y Finanzas	1.256.768.000	620.381.854
Banco Interamericano de Desarrollo	5.921.563	3.976.289
	<u>1.262.689.563</u>	<u>624.358.143</u>

Nota 10 - Costo por entrega de laptops, reparaciones y otros

El detalle del costo por entrega de laptops, reparaciones y otros es el siguiente:

	<u>Dic-11</u> <u>(12 meses)</u>	<u>Dic-10</u> <u>(6 meses)</u>
Entrega de laptops	657.967.393	240.823.299
Reparaciones	272.102.326	89.799.876
Conectividad y otros	189.138.023	66.472.051
	<u>1.119.207.742</u>	<u>397.095.226</u>

Nota 11 - Gastos socio-educativos, apoyo y extensiones

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

	<u>Dic-11</u> <u>(12 meses)</u>	<u>Dic-10</u> <u>(6 meses)</u>
Retribuciones al personal y cargas sociales	61.060.304	41.475.904
Call Center	17.175.053	6.130.701
Honorarios profesionales	2.795.445	4.261.586
Material educativo	7.714.279	3.457.427
Servicios contratados	10.365.586	3.747.968
Subsidios y contribuciones	1.486.029	12.245.020
Viáticos y gastos de traslado	3.511.966	2.348.320
Estudios e investigación	4.678.537	197.811
Fondos concursables	5.378.178	64.090
Difusión	11.615.873	7.112.634
Convenios interinstitucionales	8.562.307	1.375.000
Otros gastos	11.707.965	2.849.862
	<u>146.051.522</u>	<u>85.266.323</u>

Nota 12 - Gastos del personal

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

	<u>Dic-11</u> <u>(12 meses)</u>	<u>Dic-10</u> <u>(6 meses)</u>
Sueldos	133.436.057	68.607.507
Contribuciones a la seguridad social	16.494.849	8.951.381
	<u>149.930.906</u>	<u>77.558.888</u>

Del total de gastos, \$ 128.897.193 fueron cargados al costo por entrega de laptops, repuestos y otros y gastos socio-educativos (\$ 73.901.064 por el período comprendido entre el 1 de julio 2010 al 31 de diciembre de 2010), y los restantes \$ 21.033.713 se incluyen como gastos de administración (\$ 10.327.888 por el período comprendido entre el 1 de julio 2010 al 31 de diciembre de 2010).

Nota 13 - Resultados diversos

El detalle de los Resultados diversos es el siguiente:

	<u>Dic-11</u> <u>(12 meses)</u>	<u>Dic-10</u> <u>(6 meses)</u>
Otros ingresos	26.763.789	16.637.254
	<u>26.763.789</u>	<u>16.637.254</u>

Se incluyen ingresos diversos como son la venta de pliego de licitaciones, reparaciones de computadoras, venta de cargadores, así como venta de laptops a particulares entre otros conceptos.

Nota 14 - Resultados financieros

El detalle de los Resultados financieros es el siguiente:

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Comisiones financieras	<u>(2.114.131)</u>	<u>(1.933.282)</u>
Gastos financieros	<u>(2.114.131)</u>	<u>(1.933.282)</u>
Resultado por exposición a la inflación	(21.024.783)	(16.357.145)
Diferencia de cambio	<u>(26.811.939)</u>	<u>5.031.492</u>
Resultado por exposición a la inflación y diferencia de cambio	<u>(47.836.722)</u>	<u>(11.325.653)</u>

Nota 15 - Instrumentos financieros

15.1 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 es la siguiente:

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Disponibilidades	248.499.599	77.207.774
Créditos diversos	153.359.868	329.609.335
	<u>401.859.467</u>	<u>406.817.109</u>

Pérdidas por deterioro

La Institución no ha registrado provisión por incobrables dado que sus créditos corresponden fundamentalmente a anticipos de importación con el Banco República del Uruguay por \$ 139.732.867 y cuentas a cobrar con organismos estatales por \$ 11.598.330, las cuales se consideran recuperables en su totalidad.

15.2 Riesgo de liquidez

Los siguientes son los vencimientos contractuales de pasivos financieros se muestra a continuación:

	<u>Dic-11</u>	<u>Hasta 1 año</u>	<u>1 a 3 años</u>	<u>Más de 3 años</u>
Deudas comerciales	30.533.434	30.533.434	-	-
Deudas diversas	42.786.443	42.786.443	-	-
	<u>73.319.877</u>	<u>73.319.877</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>Dic-10</u>	<u>Hasta 1 año</u>	<u>1 a 3 años</u>	<u>Más de 3 años</u>
Deudas comerciales	141.320.813	141.320.813	-	-
Deudas diversas	30.621.670	30.621.670	-	-
	<u>171.942.483</u>	<u>171.942.483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

15.3 Riesgo de mercado

Riesgo de moneda

Exposición al riesgo de moneda

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

	Dic-11			Dic-10	
	US\$	Euros	Total equiv. \$	US\$	Total equiv. \$
Activo Corriente					
Disponibilidades	740.852	-	14.745.177	776.019	16.941.937
Créditos diversos	7.216.734	13.383	143.979.737	14.956.307	326.523.971
TOTAL ACTIVO	7.957.586	13.383	158.724.914	15.732.326	343.465.908
Pasivo Corriente					
Deudas comerciales	657.589	-	13.087.994	5.905.778	128.934.107
Deudas diversas	334.233	-	6.652.247	249.346	5.443.686
TOTAL PASIVO	991.822	-	19.740.241	6.155.124	134.377.793
Posición Neta	6.965.764	13.383	138.984.673	9.577.202	209.088.115

Análisis de Sensibilidad

Ante un escenario de fortalecimiento de un 10% en el Peso Uruguayo respecto al dólar estadounidense y al euro al 31 de diciembre de 2011 habría 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.

	Dic-11		Dic-10	
	Patrimonio Miles de \$	Resultado Miles de \$	Patrimonio Miles de \$	Resultado Miles de \$
Dólar Estadounidense	(13.864)	(13.864)	(20.909)	(20.909)
Euro	(34.509)	(34.509)	-	-

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.

Nota 16 - Partes relacionadas

16.1 Personal clave

Saldos con personal clave

No hay saldos con personal clave de la gerencia y de dirección al 31 de diciembre de 2011 (\$ 351.485 al 31 de diciembre de 2010)

Compensación recibida por el personal clave

Las compensaciones del personal clave de la gerencia y de dirección por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 ascendieron a \$ 11.995.333 (\$ 4.451.263 por el período comprendido entre el 1 de julio 2010 al 31 de diciembre de 2010)

Otras transacciones con personal clave

No existen otras transacciones con personal clave al 31 de diciembre de 2011 ni al 31 de diciembre de 2010.

Nota 17 - Patrimonio

Aportes Plan Ceibal

Los Aportes Plan Ceibal corresponden a los resultados transferidos por el Laboratorio Tecnológico del Uruguay al 30 de junio de 2010 expresados en moneda de cierre al 31 de diciembre de 2011.

— . —



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



Ec. Gonzalo Pérez Piaggio
Gerente General



Ing. MIGUEL BRECHNER
PRESIDENTE

DENOMINACION:**CENTRO URUGUAYO de IMAGENOLOGIA (CUDIM)**

Período Presupuestal: 01/01/12 - 31/12/12

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
Fuentes de Financiamiento								
RRGG	48.000.000							48.000.000
FNR		28.653.120						28.653.120
Otros							3.581.640	3.581.640
MEF p/Pmo BROU				198.980.000				198.980.000
total	48.000.000	28.653.120	0	198.980.000	0	0	3.581.640	279.214.760
Gastos de Funcionamiento								
GRUPOS								
0	20.581.871							20.581.871
1	20.559.348							20.559.348
2		19.142.882						19.142.882
3		4.402.501						4.402.501
4								0
5								0
6								0
7								0
8	6.858.781	4.284.099		198.980.000				210.122.880
9								0
TOTAL	48.000.000	27.829.482	0	198.980.000	0	0	0	274.809.482

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
PROYECTO								
Obra				3.203.578,00				3.203.578,00
TOTAL	0	0	0	3.203.578,00	0	0	0	3.203.578,00

Período Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
GRUPOS								
Fuentes de Financiamiento								
RRGG	44.880.000							44.880.000
FNR		10.645.430						10.645.430
Otros							1.313.672	1.313.672
MEF p/Pmo BROU				29.847.000				29.847.000
total	44.880.000	10.645.430	0	29.847.000	0	0	1.313.672	85.686.102
GRUPOS								
0	13.566.419							13.566.419
1	11.090.346							11.090.346
2	7.488.989							7.488.989
3	4.086.606							4.086.606
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	36.232.360	0	0	0	0	0	0	36.232.360

EJECUCION - INVERSIONES

	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
PROYECTO								
Obra				24.508.258				24.508.258
								0
								0
								0
TOTAL	0	0	0	24.508.258	0	0	0	24.508.258

Asdrúbal López Zuasnábar



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](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 2011, 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 normas contables adecuadas en Uruguay, 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 de CUDIM al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones y el origen y aplicación de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

Otros Asuntos

Los estados contables de la institución para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2010 fueron auditados por otro auditor quien con fecha 10 de junio de 2011 expresó una opinión sin salvedades sobre los estados contables preparados de acuerdo a normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

Montevideo, 20 de marzo de 2012

KPMG



Cr. Alexander Fry
Socio

C. J. y P. P. U. N° 38.161



Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2011

En pesos uruguayos (*)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades	5	47.147.993	24.571.213
Créditos por ventas	6	5.680.240	5.239.646
Otros créditos	7	16.858.262	20.390.943
Bienes de cambio	8	2.273.657	2.031.360
Total Activo Corriente		<u>71.960.152</u>	<u>52.233.162</u>
Activo No Corriente			
Bienes de uso (Anexo)		443.073.687	446.418.852
Otros créditos no corrientes	7	8.237.736	18.861.715
Bienes de cambio no corrientes	8	817.890	370.961
Total Activo No Corriente		<u>452.129.313</u>	<u>465.651.528</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>524.089.465</u></u>	<u><u>517.884.690</u></u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	9	18.466.442	20.611.497
Deudas financieras	10	28.323.723	-
Deudas diversas	11	3.507.811	2.223.901
Total Pasivo Corriente		<u>50.297.976</u>	<u>22.835.398</u>
Pasivo No Corriente			
Deudas financieras	10	362.427.231	362.685.683
Total Pasivo No Corriente		<u>362.427.231</u>	<u>362.685.683</u>
TOTAL PASIVO		<u><u>412.725.207</u></u>	<u><u>385.521.081</u></u>
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		132.363.609	97.855.204
Resultados del ejercicio		(20.999.351)	34.508.405
TOTAL PATRIMONIO		<u>111.364.258</u>	<u>132.363.609</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>524.089.465</u></u>	<u><u>517.884.690</u></u>

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El Anexo y las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados contables

Estado de Resultados por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011

En pesos uruguayos (*)

	Nota	Dic-11	Dic-10
Ingresos Operativos			
Ingresos estatales		50.139.104	59.259.336
Ingresos por servicios		8.839.517	5.246.978
		<u>58.978.621</u>	<u>64.506.314</u>
Costos de los servicios prestados y otros gastos de administración			
Remuneraciones y cargas sociales	12	(23.618.319)	(16.330.778)
Amortizaciones		(29.316.164)	(6.946.380)
Energía Eléctrica		(2.984.238)	(1.907.229)
Honorarios profesionales		(2.249.663)	(1.055.501)
Seguros		(170.646)	(925.405)
Vigilancia		(1.177.706)	(633.650)
Gastos promoción y difusión		(425.406)	(688.060)
Capacitación		(79.111)	(315.189)
Comunicaciones		(335.786)	(176.344)
Consumo de materiales		(4.282.401)	-
Iva no deducible		(8.820.422)	-
Diversos		(5.059.025)	(1.575.663)
		<u>(78.518.887)</u>	<u>(30.554.199)</u>
Resultados Diversos			
Otros ingresos		142.014	278.387
		<u>142.014</u>	<u>278.387</u>
Resultados Financieros			
Intereses perdidos y gastos financieros		(29.542.663)	(8.816.527)
Resultado por exposición a la inflación y diferencia de cambio		27.941.564	9.094.430
		<u>(1.601.099)</u>	<u>277.903</u>
RESULTADO NETO		<u>(20.999.351)</u>	<u>34.508.405</u>

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

El Anexo y las notas 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 2011

En pesos uruguayos (*)

	Dic-11	Dic-10
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas		
Resultado del ejercicio	(20.999.351)	34.508.405
Ajustes por:		
Amortizaciones	29.316.164	6.946.380
Intereses perdidos	29.496.585	8.432.961
Bajas de bienes de uso	3.137.051	-
Diferencia de cambio real y RDM	-	17.943.326
Resultado operativo después de ajustes	40.950.449	67.831.072
(Aumento) / Disminución de créditos por ventas	(440.594)	(5.239.645)
(Aumento) / Disminución de otros créditos	14.156.660	(3.710.446)
(Aumento) / Disminución de bienes de cambio	(689.226)	(2.402.321)
Aumento / (Disminución) de deudas comerciales y diversas	(861.145)	2.512.790
Aumento / (Disminución) de deudas diversas		
Efectivo generado por / (usado en) operaciones	53.116.144	58.991.450
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	53.116.144	58.991.450
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	(29.108.050)	(149.280.217)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(29.108.050)	(149.280.217)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento / (Disminuciones) de pasivos financieros	28.065.271	82.491.797
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	28.065.271	82.491.797
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	52.073.365	(7.796.970)
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio y reexpresión por inflación en el efectivo y equivalentes de efectivo	(29.496.585)	(4.119.881)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	24.571.213	36.488.064
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	47.147.993	24.571.213

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

El Anexo y las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados contables

Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2011

En pesos uruguayos (*)

	Capital	Ajustes al patrimonio	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1° de enero de 2010	-	-	-	90.106.081	90.106.081
Resultado del ejercicio	-	-	-	31.775.695	31.775.695
Saldo al 31 de diciembre de 2010	-	-	-	121.881.776	121.881.776
Reexpresión del saldo inicial	-	-	-	10.481.833	10.481.833
Saldo al 31 de diciembre de 2010 reexpresado (*)	-	-	-	132.363.609	132.363.609
Resultado del ejercicio	-	-	-	(20.999.351)	(20.999.351)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	-	-	-	111.364.258	111.364.258

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

El Anexo y las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados contables

Cuadro de Bienes de Uso; Intangibles y Amortizaciones Individual por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011

En Pesos Uruguayos (*)

	Costo			Amortización y pérdidas por deterioro				Valor neto dic-11	Valor neto dic-10	
	Saldos iniciales	Altas	Transferen- cias	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Amortización	Transferen- cias	Saldos finales	
Bienes de Uso										
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	173.137.888	10.243.966	-	-	183.381.854	841.018	3.586.983	-	4.428.001	178.953.853
Instalaciones	33.247.654	3.726.168	11.735.749	-	48.709.571	804.656	3.494.691	328.401	4.627.748	44.081.823
Ciclotron y Otros	189.903.871	-	-	-	189.903.871	3.960.061	15.840.247	-	19.800.308	170.103.563
Otros equipos técnicos	53.942.082	8.239.443	(11.735.749)	(2.974.539)	47.471.237	1.212.931	5.634.633	(328.401)	6.519.163	40.952.074
Muebles y útiles	1.669.352	754.750	-	(138.806)	2.285.296	37.078	197.745	-	234.823	2.050.473
Eq. de Computación	1.464.385	539.670	-	(23.706)	1.980.349	90.636	561.865	-	652.501	1.327.848
Importaciones en trámite	-	5.604.053	-	-	5.604.053	-	-	-	-	5.604.053
Total	453.365.232	29.108.050	-	(3.137.051)	479.336.231	6.946.380	29.316.164	-	36.262.544	443.073.687
										446.418.852

(*) Importes expresados en moneda de cierre al 31 de diciembre de 2011

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2011

Nota 1 - Información básica sobre la institución

1.1 Naturaleza jurídica

El Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (en adelante “CUDIM” o “el Centro”) creado a través de la Ley N° 18.172 del 31 de agosto de 2007 es una persona jurídica de derecho público no estatal sin fines de lucro. Su domicilio social y fiscal está radicado en la ciudad de Montevideo - Uruguay.

Las instituciones participantes de CUDIM son: el Ministerio de Salud Pública y la Universidad de la República. En esta última se incluyen: la Facultad de Ciencias (Centro de Investigaciones Nucleares), la Facultad de Medicina (Centro de Medicina Nuclear), la Facultad de Ingeniería (núcleo de Ingeniería Biomédica) y la Facultad de Química (Cátedra de Radioquímica).

Serán órganos de CUDIM, la Dirección General creada por Resolución del Poder Ejecutivo de 21 de enero de 2008 y el Consejo Honorario de Administración y Coordinación Académica (en adelante “CHACA”) constituido formalmente el 2 de abril de 2008.

1.2 Actividad principal

Sus cometidos por ley consisten en:

- Brindar asistencia a la población en forma de diagnóstico y monitoreo de terapias vinculadas,
- Constituirse en un Centro de formación de profesionales y científicos en el área, estimulando la formación de los estudios de postgrado,
- Realizar tareas de investigación para desarrollar nuevos marcadores de diagnóstico,
- Establecer lazos de colaboración, coordinación e intercambio académico con centros científicos similares en el mundo,
- Llevar a cabo los demás cometidos y funciones que se encuentren dentro de sus competencias por razón de especialización,

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 normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República, aprobada el 17 de setiembre 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 de la República,
- b) el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991,
- c) las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Dicha Ordenanza también establece la obligatoriedad de reexpresar los estados contables a base de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, la cual debe efectuarse aplicando la metodología prevista 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 Estadística (INE).

La variación del Índice de Precios al Consumo correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011 ascendió a 8,6% y al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2010 ascendió a 6,9%.

Las políticas contables aplicadas en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011 fueron consistentes con las del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2010. Ciertas cifras correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2010 han sido reclasificados en los presentes estados contables con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual y facilitar su comparación.

2.2 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.

2.3 Fecha de aprobación de los estados contables

Los estados contables al 31 de diciembre de 2011 fueron aprobados por la Dirección General el 20 de marzo de 2012.

2.4 Bases de medición y cambios en los niveles de precios

2.4.1. General

Los estados contables se han preparado utilizando el principio de costo histórico, incluyendo los ajustes correspondientes a fin de computar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

Esta información contable se muestra bajo el punto de vista del poder adquisitivo general, por lo que la utilidad sólo se reconoce después de mantener el poder adquisitivo general del Patrimonio, según lo establece la Norma Internacional de Contabilidad N° 29.

No se segregaron los componentes financieros implícitos de las cuentas de activos y pasivos monetarios así como tampoco de las cuentas de resultados.

2.4.2. Reexpresión de cifras correspondientes a valores del 31 de diciembre de 2011

Las cifras correspondientes de los estados de situación patrimonial, resultados, origen y aplicación de fondos y evolución del patrimonio por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2010 fueron reexpresadas a valores de cierre a base de coeficientes derivados del IPC.

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 2011, 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 registran en forma prospectiva.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección General del CUDIM 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.

2.6 Costos por préstamos

Los costos por préstamos incurridos por activos calificables son capitalizados durante el período de tiempo que demande la construcción del referido activo y hasta el momento en que quede en condiciones de funcionamiento (Nota 15).

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

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 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 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. Por último, la conversión a Pesos Uruguayos de los activos no monetarios denominados en moneda extranjera que se valoran a valor razonable, se ha efectuado aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha en la que se procedió a su cuantificación.

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 vigentes en la fecha en la que éstos se produjeron. El efecto de la variación de los tipos de cambio sobre el efectivo y otros medios líquidos equivalentes denominados en moneda extranjera, se presenta separadamente en el estado de origen y aplicación de fondos como “Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio y reexpresión por inflación en el efectivo y equivalentes de efectivo”.

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 cotizaciones de las principales monedas extranjeras operadas por CUDIM respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados contables:

	Dic-11		Dic-10	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar Estadounidense	19,301	19,903	20,004	20,103

3.2 Instrumentos financieros

Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, créditos por servicios y otros créditos, deudas comerciales, financieras y diversas.

El efectivo y equivalentes de efectivo, abarca 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.

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").

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 el Estado de Resultados.

Las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en ejercicios anteriores se analizan en cada fecha de balance 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 cambio

Los bienes de cambio están presentados al costo reexpresado en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPC.

El consumo de los bienes de cambio en la prestación de servicios es calculado utilizando el método FIFO (primero entrado, primero salido), e incluye el gasto en la adquisición de bienes de cambio y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

3.5 Bienes de uso

Valuación

Los bienes de uso figuran presentados a sus valores de adquisición, reexpresados en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPC, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 3.3).

Costos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costos incurridos que vayan a generar beneficios económicos futuros que se puedan calificar como probables y el importe de los mencionados costos se pueda valorar con fiabilidad. En este sentido, los costos derivados del mantenimiento diario de los bienes de uso se registran en resultados a medida que se incurren.

Las sustituciones de elementos de bienes de uso susceptibles de capitalización suponen la reducción del valor contable de los elementos sustituidos. En aquellos casos en los que el costo de los elementos sustituidos no haya sido amortizado de forma independiente y no fuese practicable determinar el valor contable de los mismos, se utiliza el costo de reemplazo como indicativo del costo de los elementos en el momento de su adquisición.

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 del mes siguiente a la fecha de su incorporación. A estos efectos se entiende por valores amortizables el costo de adquisición reexpresado al cierre del ejercicio menos su valor residual (si aplica).

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

• Muebles y útiles	10 años
• Eq. Inform. y eq. Oficina	3 años
• Equipos técnicos y repuestos	10 años
• Instalaciones	10 años
• Edificio	50 años
• Ciclotron	20 años

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.

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 patrimonio y del resultado del ejercicio

El total del Patrimonio al inicio del ejercicio fue reexpresado en moneda de cierre, de acuerdo a lo expresado en la Nota 2.4. La reexpresión de los Resultados Acumulados se imputa a la propia cuenta.

El resultado del ejercicio se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, medidos ambos en moneda de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 2011 y considerando las variaciones producidas en el patrimonio, que no provienen 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 el Centro son computados en base al precio de venta por los productos vendidos o por los servicios prestados en dicho período. Asimismo, se muestran en ingresos operativos los fondos recibidos por vía del Presupuesto Nacional.

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.

El rubro “Resultado por exposición a la inflación y diferencia de cambio” comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias o expuestas a la pérdida del poder adquisitivo de la moneda y las diferencias de cambio generados en el ejercicio como se indica en la Nota 3.1.

Todos los importes del estado de resultados se presentan reexpresados en moneda de cierre.

Nota 4 – Administración de riesgo financiero

4.1 General

El CUDIM está expuesto 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 del Centro a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos del Centro para medir y administrar el riesgo.

La Dirección del CUDIM 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 la institución, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para controlar los riesgos y el cumplimiento de los límites. Regularmente se revisan las políticas y procedimientos de gestión de riesgos a fin que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades del Centro.

4.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta el CUDIM si la contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar por servicios (cuando aplique) y las partidas a cobrar provenientes del Fondo Nacional de Recursos (FNR).

Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar

La Dirección tiene políticas de crédito que permiten monitorear este riesgo en forma continua.

4.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el CUDIM no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque de CUDIM 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, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la seguridad.

4.4 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en el tipo de cambio, tasas de interés y otros precios de mercado, afecten los ingresos del Centro 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.

Riesgo de moneda

El CUDIM está expuesto al riesgo de moneda en transacciones que están denominadas en una moneda distinta de su moneda funcional, el Peso Uruguayo. La moneda en que estas transacciones están principalmente denominadas es el Dólar Estadounidense.

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.

Nota 5 - Disponibilidades

El detalle de las disponibilidades es el siguiente:

	Dic-11	Dic-10
Fondo fijo	69.203	50.204
Bancos	47.078.790	24.521.009
	<u>47.147.993</u>	<u>24.571.213</u>

Nota 6 - Créditos por servicios

El detalle de los créditos por ventas es el siguiente:

	Dic-11	Dic-10
Deudores simples de plaza	8.000	-
Fondo Nacional de Recursos	1.592.240	5.239.646
Créditos del Estado	4.080.000	-
	<u>5.680.240</u>	<u>5.239.646</u>

Nota 7 - Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Dic-11	Dic-10
Corriente		
Adelanto a proveedores	3.811.793	5.571.020
Créditos fiscales	8.968.244	10.751.242
Certificados de crédito recibidos	3.061.315	3.142.800
Anticipo a despachantes	717.960	922.080
Adelanto a funcionarios	1.230	3.801
Plazos fijos afectados en garantía	297.720	-
	<u>16.858.262</u>	<u>20.390.943</u>
No corriente		
Créditos fiscales	8.237.736	18.861.715
	<u>8.237.736</u>	<u>18.861.715</u>

Adelanto a proveedores

Los pagos efectuados a proveedores de equipos se registran como adelantos hasta el momento en el cual se da la recepción definitiva de dichos bienes.

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. Se estima que una porción de dichos créditos se realizará posteriormente al cierre del próximo ejercicio.

Nota 8 - Bienes de cambio

El detalle de los bienes de cambio es el siguiente:

	Dic-11	Dic-10
Corriente		
Productos químicos	51.584	238.483
Materiales de laboratorio	2.222.073	1.792.877
	<u>2.273.657</u>	<u>2.031.360</u>
No Corriente		
Repuestos	800.993	370.961
Otros	16.897	-
	<u>817.890</u>	<u>370.961</u>

Nota 9 - Deudas comerciales

El detalle de las deudas comerciales es el siguiente:

	Dic-11	Dic-10
Proveedores plaza	10.693.731	10.509.399
Proveedores del exterior	7.772.711	10.102.098
	<u>18.466.442</u>	<u>20.611.497</u>

Nota 10 - Deudas financieras

El detalle de las deudas financieras es el siguiente:

Dic-11					
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	Total
Préstamos bancarios locales	24.415.710	144.358.475	138.358.475	28.069.703	335.202.363
Intereses a pagar	3.908.013	23.818.348	23.190.885	4.631.345	55.548.591
	28.323.723	168.176.823	161.549.360	32.701.048	390.750.954

Dic-10					
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	Total
Préstamos bancarios locales	-	115.997.702	143.997.147	75.998.494	335.993.343
Intereses a pagar	-	9.215.213	11.439.574	6.037.553	26.692.340
	-	125.212.915	155.436.721	82.036.047	362.685.683

Nota 11 - Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	Dic-11	Dic-10
Corriente		
Remuneraciones y cargas sociales	1.582.835	1.006.244
Provisiones para beneficios sociales	1.329.430	914.350
Retención de impuestos a verter	306.946	303.307
Anticipos de clientes	72.255	-
Otras deudas	216.345	-
	3.507.811	2.223.901

Nota 12 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por la Sociedad son los siguientes:

	Dic-11	Dic-10
Remuneraciones	19.763.146	14.575.892
Contribuciones a la seguridad social	3.855.173	1.754.886
	23.618.319	16.330.778

Nota 13 - Partes relacionadas

13.1 Personal clave

Saldos con personal clave

No existen saldos con personal clave al 31 de diciembre de 2011 y 2010 respectivamente.

Compensación recibida por el personal clave

La institución 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 2011 y 2010 respectivamente totalizaron:

	Dic-11	Dic-10
Remuneraciones	8.133.573	6.825.142

Nota 14 - Instrumentos financieros

14.1 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:

	Dic-11	Dic-10
Disponibilidades (incluye sólo saldos en instituciones financieras.)	47.078.790	24.521.009
Créditos por ventas	5.680.240	5.239.646
Otros Créditos corrientes	16.858.262	20.390.943
Otros créditos no corrientes	8.237.736	18.861.715
	77.855.028	69.013.313

14.2 Riesgo de liquidez

Los siguientes son los vencimientos contractuales de los instrumentos financieros pasivos, incluyendo los pagos estimados de intereses:

	Dic-11				
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	Total
Deudas comerciales	18.466.442	-	-	-	18.466.442
Deudas financieras	28.323.723	168.176.823	161.549.360	390.750.954	748.800.860
Deudas diversas	3.507.811	-	-	-	3.507.811
	50.297.976	168.176.823	161.549.360	390.750.954	770.775.113
	Dic-10				
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	Total
Deudas comerciales	20.611.497	-	-	-	20.611.497
Deudas financieras	-	125.212.915	155.436.721	82.036.047	362.685.683
Deudas diversas	2.223.901	-	-	-	2.223.901
	22.835.398	125.212.915	155.436.721	82.036.047	385.521.081

14.3 Riesgo de mercado

Riesgo de moneda

Exposición al riesgo de moneda

Este factor se origina en los cambios en los tipos de cambio de las monedas que maneja el CUDIM, en especial Dólar Estadounidense que afectan las posiciones que mantiene el Centro.

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

	Dic-11		Dic-10	
	USD	Pesos Uruguayos	USD	Pesos Uruguayos
ACTIVO				
Disponibilidades	1.499.977	29.854.051	739.518	16.145.060
Créditos por ventas	80.000	1.592.240	240.000	5.239.646
Otros créditos	237.400	4.724.977	253.984	5.544.940
Total Activo Corriente	1.817.377	36.171.268	1.233.502	26.929.646
TOTAL ACTIVO	1.817.377	36.171.268	1.233.502	26.929.646
PASIVO				
Deudas comerciales	(757.202)	(15.070.587)	(567.123)	(12.381.351)
Deudas financieras	(1.423.088)	(28.323.723)	-	-
Deudas diversas	(1.713)	(34.087)	-	-
Total Pasivo Corriente	(2.182.003)	(43.428.397)	(567.123)	(12.381.351)
Deudas financieras	(18.209.678)	(362.427.231)	(16.612.681)	(362.685.683)
Total Pasivo No Corriente	(18.209.678)	(362.427.231)	(16.612.681)	(362.685.683)
TOTAL PASIVO	(20.391.681)	(405.855.628)	(17.179.804)	(375.067.034)
POSICIÓN NETA	(18.574.304)	(369.684.360)	(15.946.302)	(348.137.388)

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 2010.

	Dic-11	Dic-10
Resultado	36.968.425	34.813.740
Patrimonio	36.968.425	34.813.740

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

Nota 15 - Costos por intereses

Para los costos por intereses que surgen de los préstamos asociados al financiamiento de activos calificables según la definición de la NIC 23 (Nota 2.6) CUDIM optó por el tratamiento alternativo permitido por dicha norma, reconociendo los costos por intereses asociados a la construcción y adquisición de activos calificables como mayor valor de los mismos.

Durante el ejercicio 2010 el Centro capitalizó dentro del capítulo Bienes de Uso costos por intereses por un total de \$ 27.275.109.

Nota 16 - Hechos posteriores

Deudas Financieras

Por resolución del Poder Ejecutivo, el 21 de abril de 2009 se autorizó a la CND a contratar un préstamo con el BROU por hasta US\$ 20.000.000 para financiar el proyecto de CUDIM, otorgándose garantía del Estado para la referida operación.

Posteriormente CUDIM firmó un convenio con la CND a través del cual ésta le otorga a aquel un préstamo en idénticas condiciones y plazos que le concediera el BROU a la CND por Resolución del 4 de junio de 2009. El financiamiento recibido, conjuntamente con los fondos propios, estaba destinado al financiamiento de la construcción, equipamiento y puesta en funcionamiento de CUDIM.

A la fecha de emisión de los presentes estados contables está en proceso de formalización un cambio en las condiciones de los préstamos recibidos de la CND.

Los mismos consisten básicamente en:

- Novación acreedor: CUDIM será el deudor directo frente al BROU,
- Plazo: se abonará en el plazo de 15 años,
- Importe y cuotas: serán del 5% del capital anual durante los 10 primeros años y del 10% del capital en los restantes 5 años,
- Tasa de interés: Libor a 6 (seis) meses más 4 (cuatro) puntos.

Como parte de esta reestructuración del pasivo financiero del Centro, durante el mes de enero de 2012, se recibió del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), una partida, por única vez, de USD 10.000.000 (diez millones de dólares estadounidenses) para ser aplicada como pago a cuenta de los préstamos que conforman el pasivo financiero de CUDIM.

Créditos por servicios

Dado que CUDIM y el Fondo Nacional de Recursos (FNR) no llegaron a ponerse de acuerdo en los estudios aprobados por los meses de abril a diciembre de 2011, a los efectos de no quedarse desfinanciado, CUDIM aceptó un adelanto de fondos por la franja mínima establecida en el convenio. El cobro de dicha partida se efectivizó en enero de 2012. Podría haber lugar a una facturación adicional.

COLEGIO MEDICO DEL URUGUAY

Dr. José Scoseria 2940/901 - Tel. 27112401

Montevideo, 25 de abril de 2012

Sr. Ministro de Economía y Finanzas
Cr. Fernando Lorenzo
Presente

De nuestra mayor consideración:

En cumplimiento del Art. Nº 45 de la Ley 18591 y el Art. 90º del Decreto Reglamentario 83/2010, informamos a usted el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año 2012:

FINANCIACION	Mda.	1.2 Fondos Propios Ley 18591 Art. 43
Aporte de médico colegiados (Ley 18591, Art. 43)	\$	36.127.802.-
Total financiación	\$	36.127.802.-

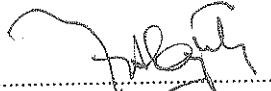
EGRESOS	Mda.	Con Fondos Propios
Rubro		
<u>Cuadro Nº 1 – Presupuesto de Funcionamiento</u>		
0 Retribuciones Servicios Personales y Cargas Sociales	\$	20.802.251.-
1 Bienes de consumo	\$	919.500.-
2 Servicios no personales	\$	10.773.570.-
7 Gastos No Clasificados (disponibilidad proyectada)	\$	1.220.481.-
<u>Cuadro Nº 2 – Presupuesto de Inversiones</u>		
4 Máquinas, equipos y mobiliario nuevo	\$	2.412.000.-
Total Egresos	\$	36.127.802.-

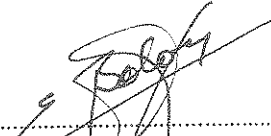
Se deja constancia que:

1. El Colegio Médico del Uruguay fue creado por la Ley 18591 del 9 de setiembre de 2009.
2. La citada Ley de Creación fue reglamentada por el Decreto 83/2010 del 25 de febrero de 2010.
3. Según Acta de Elección de Autoridades de fecha 14 de noviembre de 2011 se adjudicaron los cargos de los distintos órganos de conducción de la Institución.
4. Según comunicado de la Comisión Electoral de fecha 18 de noviembre de 2012 se comunicaron las Autoridades e invistieron los Candidatos electos en sus cargos.
5. Según Acta de Proclamación de Autoridades se Proclamaron las Primeras Autoridades del Colegio Médico del Uruguay.
6. Según Acta Nº 1 del Consejo Nacional del Colegio Médico del Uruguay, de fecha 30 de noviembre de 2011, se eligieron como Presidente y Secretario del Consejo Nacional a los Dres. Jorge Torres y Tabaré Caputi, respectivamente.
7. Como consecuencia, el Colegio Médico del Uruguay no ha contado con autoridades hasta el 30 de noviembre de 2011, no generando ningún tipo de actividad económico- financiera en el periodo que abarca desde su creación hasta el 31 de diciembre de 2011.
8. Por lo tanto, tomando en consideración lo anteriormente descripto, se informa a través de la presente nota el primer presupuesto tentativo de la Institución correspondiente al año 2012.
9. Los ingresos se estimaron en función de los siguientes supuestos:

- a. Se consideró como ingreso mensual la aplicación del porcentaje máximo autorizado por Ley a los ingresos (estimados) que los médicos colegiados perciban exclusivamente por su actividad profesional (Ley 18591, Art. 43 – Recursos económicos del Colegio Médico del Uruguay).
 - b. Los ingresos (estimados) de los médicos colegiados se basaron solamente en proyecciones actualizadas de los últimos datos disponibles relacionados con las remuneración y honorarios médicos abonados por las IAMC en el periodo octubre 2009 / Setiembre 2010 y las remuneraciones y honorarios médicos abonados por ASSE en el periodo enero 2010 / diciembre 2010 y un porcentaje por concepto de Retribuciones y Honorarios de otras instituciones públicas y privadas y ejercicio liberal de la profesión.
 - c. Los cálculos mensuales realizados se ajustaron a las fecha reales de ingresos a las cuentas de disponibilidad del Colegio.
 - d. El Periodo incluido en el presupuesto es abril / diciembre 2012.
 - e. Dado que se trata del primer ejercicio no se tiene antecedentes que permite estimar una correlación entre los ingresos estimados y los que efectivamente ingresaran, razón por la cual en el correr del ejercicio, los valores que realmente se vayan concretando pueden determinar una ajuste en la proyecciones aquí presentadas.
10. Los egresos se estimaron en función de los siguientes supuestos:
- a. Las proyecciones de gastos realizados por el Colegio Médico del Uruguay.
 - b. Las proyecciones se efectuaron considerando las actividades que surgen de la Ley y su Decreto Reglamentario, relacionados a los ingresos estimados.
 - c. Como consecuencia del numeral anterior, los gastos proyectados pueden ser ajustados a la realidad que surjan en los próximos meses, afectando el presente presupuesto.
11. 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 proyección realizadas por el Colegio.

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


.....
Dr. Tabaré Caputi
Secretario


.....
Dr. Enrique Bolón


.....
Dr. Jorge Torres
Presidente

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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

Montevideo, 11 de abril de 2012

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 2011 al 31 de diciembre de 2011, presentados ante el Tribunal de Cuentas.-

Asimismo, adjuntamos Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el ejercicio 2012.-

Sin otro particular saludamos a usted muy atentamente.-

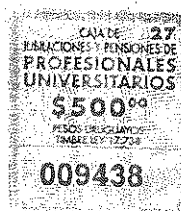
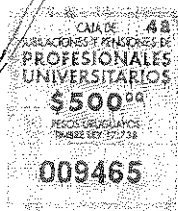
Por la Secretaría de la Comisión Honoraria


Daniel Puche Caputi

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 2011, el Estado de Resultados por el período 1º de enero de 2011 - 31 de diciembre de 2011, 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 2011 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
CJP 45.934



Montevideo, 12 de marzo de 2012

Tels. 2402 4477- 095 789515

1943/201

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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	\$
TOTAL ACTIVO	0,00
PASIVO	
TOTAL PASIVO	0,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$
Caja Moneda Nacional	18.761,00
Banco República Oriental del Uruguay	8.292.943,56
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.311.704,56
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
Fondo Fomento a Distribuir	8.292.943,56
Acreedores Fondo	18.761,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	8.311.704,56


AUSANNA L. GUANO BERTONE
CONTADOR PUBLICO

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 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

INGRESOS	\$
INGRESOS NO OPERATIVOS	
REINTEGRO DE GASTOS	
Con Cargo a la Cuenta Fondo Fomento a Distribuir	45.364,00
	<u>45.364,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>45.364,00</u>
EGRESOS	
RESULTADOS FINANCIEROS	
Comisiones Bancarias	10.664,00
	<u>10.664,00</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Libretas de Cheques	4.000,00
Gastos Auditoria Externa	30.700,00
	<u>34.700,00</u>
TOTAL EGRESOS	<u>45.364,00</u>
RESULTADO NETO	-


DOSSANNA L. BUONO BERTONE
CONTADOR PUBLICO

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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 1 - INFORMACION BASICA SOBRE LA INSTITUCION

1.1 - Naturaleza Jurídica y jurisdicción

La Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Fomento a la Prensa del Interior es creada por el art. 30 de la Ley No. 13.641, de 02/01/1968.

Esta comisión se integra de la siguiente forma:

Un delegado del Ministerio de Economía y Finanzas, que la presidirá

Un delegado del Ministerio de Industria y Energía

Un delegado de la Facultad de Ciencias Económicas y Administración de la Universidad de la República

Un delegado de la Organización de la Prensa del Interior

Un delegado de las Empresas periodísticas radicadas en el Interior del país.

1.2 - Recursos

De acuerdo a lo establecido en los Literales A) y B) del artículo 146 de la Ley No. 13.637, modificados por el artículo 1ro. De la Ley 13.852, la Comisión dispone del 0,5% de los pasajes aéreos que inicien viaje en el Uruguay, lo que financia el Fondo de Fomento a la Prensa.

1.3 - Objetivo

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.

1



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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

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.

La Comisión debe distribuir la totalidad de los montos percibidos de acuerdo a lo establecido en el artículo 679, de la Ley No.15.809.



**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**
Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

2.2 – Aplicación de Ordenanza No. 81

Los estados contables se presentan a valores históricos por ser coincidentes con los valores expresados en moneda de poder adquisitivo de cierre de ejercicio aplicando la metodología establecida por la NIC No. 29. Para el presente ejercicio los estados financieros se presentan en forma comparativa con el ejercicio anterior.

2.3 – Cuentas en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2011 la Comisión no mantenía cuentas en moneda extranjera.

NOTA 3 - DETALLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS Y PASIVAS

2.4 – Cuentas de Orden Activas

Las cuentas de Orden Activas se componen de acuerdo al siguiente detalle:

2.4.1 Caja

El saldo al cierre del ejercicio se compone dos cheques no entregados y que fueron debitados en el Brou en enero 2012.

2.4.2 Banco República Moneda Nacional

El saldo del estado de cuenta bancario que al 31 de diciembre de 2011 ascendió a \$ 8.311.704,52, existiendo al cierre del ejercicio dos cheques pendientes de entrega como partidas conciliatorias que suman \$ 18.761, cifra que restada al saldo bancario se tiene el saldo contable de \$ 8.292.943,50.



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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

2.4.3 Banco Republica Moneda Extranjera

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 2011 el saldo de este rubro es \$ 18.761, ya que hay 2 cheques pendientes de entregar a beneficiarios del Fondo.

2.5.2 Fondo de Fomento a Distribuir

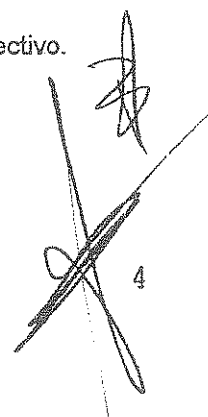
Se exponen los montos percibidos en el ejercicio 2011 que se distribuirán en el primer trimestre del ejercicio 2012. Su saldo corresponde a los fondos que están depositados en la cuenta bancaria en moneda nacional de acuerdo a lo que se detalla en el punto 2.4.

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.



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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
EJERCICIO 2011**

	<u>\$</u>	
Saldo inicial en moneda nacional	-	6.822.341,56
Saldo inicial en moneda extranjera	-	
Saldo Inicial		6.822.341,56
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES		
Fondos administrados año 2011	25.294.711,00	
Diferencia de Cambio	-	
Total Fondos		25.294.711,00
APLICACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES		
Comisiones BROU	10.664,00	
Retiro Libreta de Cheques	4.000,00	
Gastos de Auditoria Externa	30.700,00	
	45.364,00	
Pagado Beneficio 2010-2011	23.759.984,00	
Total Aplicaciones		(23.805.348,00)
		8.311.704,56
Saldo final en moneda nacional	8.311.704,56	
Saldo final en moneda extranjera	-	
Saldo Final		8.311.704,56


ROSSANNA L. BUONO DE RIV
CONTADOR PUBLICO

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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

2011	2010	DIFERENCIA
------	------	------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Caja Moneda Extranjera	18.761,00	18.761,00
Banco República Oriental del Uruguay	8.292.943,56	7.371.540,06
		921.403,50

8.311.704,56	7.371.540,06	940.164,50
--------------	--------------	------------

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8.311.704,56	7.371.540,06	940.164,50
--------------	--------------	------------

CUENTAS DE ORDEN PASIVAS

Acreedores Fondo	18.761,00	18.761,00
Fondo Fomento a Distribuir	8.292.943,56	7.371.540,06
		921.403,50

TOTAL CUENTA DE ORDEN PASIVAS

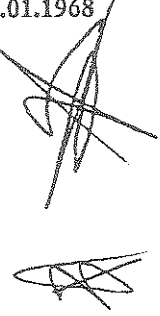
8.311.704,56	7.371.540,06	940.164,50
--------------	--------------	------------

Los saldos al 31.12.10 se actualizan por el ipc

WISSAM A. J.
CONTADOR PUBLICO

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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968



ROSSANNA L. BUSTO BERTON
CONTADOR PUBLICO

ESTADO DE RESULTADOS

	01/1/2011-31/12/2011	01/1/2010-31/12/2010	DIFERENCIA
	\$	\$	
INGRESOS			
INGRESOS NO OPERATIVOS			
REINTEGRO DE GASTOS	45.364,00	41.629,50	3.734,50
Con Cargo a la Cuenta Fondo Fomento a Distribuir	45.364,00	41.629,50	3.734,50
TOTAL INGRESOS	45.364,00	41.629,50	3.734,50
EGRESOS			
RESULTADOS FINANCIEROS			
Comisiones Bancarias	10.664,00	10.705,59	(41,59)
	10.664,00	10.705,59	(41,59)
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Libretas de Cheques	4.000,00	-	4.000,00
Gastos Auditoria Externa	30.700,00	30.923,91	(223,91)
	34.700,00	30.923,91	3.776,09
TOTAL EGRESOS	45.364,00	41.629,50	3.734,50
RESULTADO NETO			

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

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL PARA EL EJERCICIO 2011 DEL FONDO FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR

Grupo	INGRESOS PREVISTOS 0,5% SOBRE PASAJES AEREOS	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	DIFERENCIA
3,1	INGRESOS A DISTRIBUIR AÑO 2011	29.687.805	25.294.711	4.393.094
	TOTAL INGRESOS	29.687.805	25.294.711	4.393.094
	DISTRIBUCION DEL FONDO PERCIBIDO AÑO 2011			
	FONDO DISTRIBUIDO 2011	29.594.271	23.759.984	5.834.287
		33.386	10.664	22.722
		21.901	4.000	17.901
2	COMISIONES	31.642	30.700	942
2	LIBRETAS DE CHEQUES	6.604	0	6.604
2	HONORARIOS DE AUDITORIA	93.533	45.364	48.169
7	IMPREVISTOS VARIOS			
	SubTotal	29.687.804	23.805.348	5.882.456
	TOTAL EGRESOS			

[Firma]

ROSARINA L. BUSTOZ
CONTADOR PUBLICO



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](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 2011, 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 normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, 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.



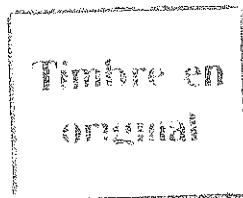
Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados contables presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Comisión Honoraria de Lucha Contra el Cáncer al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones y el origen y aplicación de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

Montevideo, 29 de marzo de 2012

KPMG

Cr. Franklin Sibille
Socio
C.J. y P.P.U. N° 48.719



Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2011

(en pesos uruguayos) (*)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades		42.526.447	39.448.649
Inversiones temporarias	5	29.630.107	27.438.903
Otros créditos	6	1.956.073	1.754.511
Activos mantenidos para la venta		-	218.319
Total Activo Corriente		74.112.627	68.860.382
Activo No Corriente			
Bienes de uso (Anexo)		29.265.509	31.928.206
Intangibles (Anexo)		30.260	43.871
Inversiones a largo plazo	5	4.182.155	5.139.641
Total Activo No Corriente		33.477.924	37.111.718
TOTAL ACTIVO		107.590.551	105.972.100
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas diversas	7	7.690.577	7.869.148
Previsiones	8	825.000	-
Total Pasivo Corriente		8.515.577	7.869.148
TOTAL PASIVO		8.515.577	7.869.148
PATRIMONIO			
Resultados de ejercicios anteriores		98.102.952	110.649.626
Resultado del ejercicio		972.022	(12.546.674)
TOTAL PATRIMONIO		99.074.974	98.102.952
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		107.590.551	105.972.100

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El anexo y las notas 1 a 16 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Resultados por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011

(en pesos uruguayos) (*)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
Ingresos operativos	9	87.099.427	70.532.060
Costo de los servicios prestados	10	(63.018.823)	(60.512.239)
RESULTADO BRUTO		24.080.604	10.019.821
Gastos de administración y ventas			
Retribuciones personales y cargas sociales	11	(10.260.199)	(9.494.130)
Amortizaciones		(2.919.487)	(6.308.293)
Previsiones		(825.000)	-
Otros gastos de administración		(4.051.174)	(5.039.167)
		(18.055.860)	(20.841.590)
Resultados diversos			
Otros ingresos		41.353	400.747
Resultados financieros			
Intereses ganados		807.178	1.504.926
Resultado Neto por Valuación de Valores Públicos		(174.409)	(67.355)
Gastos bancarios		(150.453)	(188.176)
Resultado por Exposición a la Inflación	12	(5.576.391)	(3.375.047)
		(5.094.075)	(2.125.652)
RESULTADO NETO		<u>972.022</u>	<u>(12.546.674)</u>

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El anexo y las notas 1 a 16 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 2011

(en pesos uruguayos) (*)

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
<i>Flujos de efectivo de las actividades de operación</i>		
Resultado del ejercicio	972.022	(12.546.674)
Más partidas que no representan egresos de fondos:		
Amortizaciones	2.919.487	6.308.293
Intereses ganados	(807.178)	(1.504.926)
Previsiones	825.000	-
Resultado neto por valuaciones de valores públicos	<u>174.409</u>	<u>67.355</u>
Resultado después de ajustes	4.083.740	(7.675.952)
Disminución (Aumento) de otros créditos	(201.562)	1.399.088
Disminución (Aumento) de activos mantenidos para la venta	218.319	(218.319)
Aumento (Disminución) de deudas diversas y provisiones	<u>(178.571)</u>	<u>859.612</u>
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>	<u>3.921.926</u>	<u>(5.635.571)</u>
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i>		
Adquisiciones de bienes de uso e intangibles	(243.179)	(285.968)
Disminución (Aumento) de inversiones	12.760.132	13.707.270
Intereses cobrados	<u>869.040</u>	<u>1.560.580</u>
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>	<u>13.385.993</u>	<u>14.981.882</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes	17.307.919	9.346.311
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	<u>53.856.293</u>	<u>44.509.982</u>
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	<u><u>71.164.212</u></u>	<u><u>53.856.293</u></u>

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011
El anexo y las notas 1 a 16 que se adjuntan forman parte integral de los estados contables.

Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011-

(en pesos uruguayos) (*)

	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldo al 31 de diciembre de 2009 (*)	101.887.317	101.887.317
Resultado del ejercicio 2010 (*)	(11.553.107)	(11.553.107)
Saldo al 31 de diciembre de 2010 (*)	90.334.210	90.334.210
Reexpresiones contables (**)	7.768.742	7.768.742
Saldo al 31 de diciembre de 2010 reexpresados (***)	98.102.952	98.102.952
Resultado del ejercicio 2011 (***)	972.022	972.022
Saldo al 31 de diciembre de 2011 reexpresados (***)	99.074.974	99.074.974

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2010.

(**) Reexpresión de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2010, a valores del 31 de diciembre de 2011.

(***) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

El anexo y las notas 1 a 16 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 2011

(en pesos uruguayos) (*)

	Valores originales reexpresados			Amortización reexpresadas			Valor neto Dic-11	Valor neto Dic-10
	Saldos iniciales	Altas	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Bajas	Amortización	Saldos finales
BIENES DE USO								
Inmuebles	38.729.681	-	-	38.729.681	9.620.889	-	774.594	10.395.483
Instalaciones	4.964.281	-	-	4.964.281	4.863.731	-	51.550	4.915.281
Muebles y útiles	10.000.220	95.591	-	10.095.811	9.585.457	-	112.275	9.697.732
Equipos de computación	19.018.793	53.620	-	19.072.413	18.635.841	-	149.288	18.785.129
Equipos médicos	63.512.233	93.968	-	63.606.201	61.591.084	-	1.818.169	63.409.253
Total Bienes de Uso	136.225.208	243.179	-	136.468.387	104.297.002	-	2.905.876	107.202.878
Intangibles								
Software	1.577.685	-	-	1.577.685	1.533.814	-	13.611	1.547.425
Total Intangibles	1.577.685	-	-	1.577.685	1.533.814	-	13.611	1.547.425

(*) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

En Pesos Uruguayos (expresados en moneda homogénea de poder de compra al 31 de diciembre de 2011)

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			A efectos comparativos Estado Situación Patrimonial 31 de diciembre de 2010 <i>Expresados en moneda homogénea poder de compra al 31/12/2011</i>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		74,112,626.40	68,860,382.42
DISPONIBLE		42,526,446.61	39,448,649.40
Caja y Bancos	42,526,446.61		
INVERSIONES TEMPORARIAS		29,630,106.61	27,438,902.67
Depósitos a plazo fijo	29,027,521.59		14,235,177.01
Valores Públicos	602,585.02		13,203,725.86
OTROS CREDITOS		1,956,073.18	1,754,511.57
Deudores Varios	1,956,073.18		
ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA		0.00	218,318.58
Inmueble mantenido para la venta	0.00		
ACTIVO NO CORRIENTE		33,477,924.31	37,111,717.11
INVERSIONES A LARGO PLAZO		4,182,155.49	5,139,640.30
Valores públicos	4,182,155.49		
BIENES DE USO		29,265,508.65	31,928,205.37
Valores originales y Revaluados	136,468,388.76		136,225,208.63
Menos: Amortizaciones Acumuladas	-107,202,880.11		-104,297,004.26
INTANGIBLES		30,260.17	43,871.44
Programas	1,577,685.81		1,577,685.80
Menos: Amortizaciones Acumuladas	-1,547,425.64		-1,533,814.36
TOTAL ACTIVO		107,590,550.71	106,972,099.53
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		8,515,576.73	7,869,147.26
DEUDAS DIVERSAS		7,690,576.73	7,869,147.26
Acreedores - Retribuciones al Personal	4,068,155.75		4,069,506.96
Acreedores por Cargas Sociales	1,970,309.00		1,981,736.06
Otras Deudas	1,652,111.98		1,817,904.22
PREVISIONES		825,000.00	
PATRIMONIO			
PATRIMONIO		99,074,973.98	98,102,952.27
PATRIMONIO		99,074,973.98	98,102,952.27
Resultados acumulados	98,102,952.27		110,649,626.84
Resultado del ejercicio	972,021.71		-12,546,674.57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		107,590,550.71	106,972,099.53

[Firma]
Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

[Firma]
Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

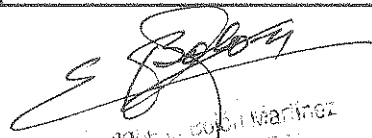
[Firma]
Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

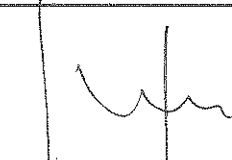
COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

En Pesos Uruguayos (expresados en moneda homogénea de poder de compra al 31 de diciembre de 2011)

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			Estado de Resultados 31 de diciembre de 2010 Expresados en moneda homogénea poder de compra al 31/12/2011	
RESULTADOS				
INGRESOS OPERATIVOS		87,099,427.44		70,532,059.73
Rentas Generales	81,116,740.00		69,521,763.70	
Donaciones Recibidas	5,982,687.44		1,010,296.03	
EGRESOS OPERATIVOS		-63,018,825.36		-60,512,239.11
Costo de los Servicios Prestados	-63,018,825.36		-60,512,239.11	
RESULTADO BRUTO		24,080,602.08		10,019,820.62
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-18,055,859.09		-20,841,590.91
Gastos de Personal y Cargas Sociales	-10,260,198.67		-9,494,130.04	
Amortizaciones	-2,919,486.92		-6,308,292.85	
Previsiones	-825,000.00			
Otros Gastos de Administración y Generales	-4,051,173.50		-5,039,168.02	
RESULTADO OPERATIVO		6,024,742.99		-10,821,770.29
RESULTADOS DIVERSOS		41,353.00		400,747.03
Otros ingresos	41,353.00		400,747.03	
RESULTADOS FINANCIEROS		-5,094,074.28		-2,125,551.33
Intereses ganados	807,178.23		1,504,925.05	
Resultado neto p/ Valuación V. Públicos	-174,408.83		-57,354.86	
Comisiones Bancarias	-150,453.03		-188,175.67	
RDM - Result. Desvaloriz. Monetaria	-5,576,390.65		-3,375,045.65	
RESULTADO NETO		972,021.71		-12,546,674.59

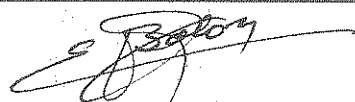

Dr. ENRIQUE MUÑOZ MARTÍNEZ
PRESIDENTE GENERAL

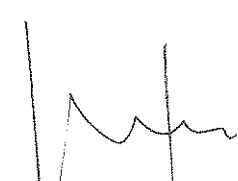

Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL

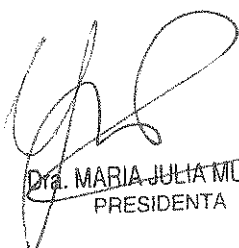

Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS EJERCICIO 2011 (En Pesos Uruguayos) Importes expresados en moneda homogénea de poder de compra al 31/12/11		2010 <i>Expresado en moneda homogénea . poder de compra al 31/12/11</i>
1.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del ejercicio	972,021.71	-12,546,674.20
Más: partidas que no representan egresos de fondos Depreciaciones	2,919,487.00	6,308,292.73
Menos: partidas que no representan ingresos de fondos Intereses ganados	-807,178.00	-1,504,925.59
Previsiones	825,000.00	
Resultado neto por valuaciones de valores públicos	174,408.83	67,354.81
Disminución/(Incremento) de otros créditos	-201,561.61	1,399,009.09
Disminución/(Incremento) de deudas diversas	-178,570.53	861,613.94
Aumento/(Disminución) de activos mantenidos para la venta	218,319.00	-218,318.58
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	3,921,926.40	-5,633,647.80
2.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES		
Compra de bienes de uso e intangibles	-243,179.14	-285,967.69
Disminución/(Incremento) de inversiones	12,760,132.25	13,707,270.46
Intereses cobrados	869,039.00	1,560,580.91
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES	13,385,992.11	14,981,883.68
3.- FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,307,918.51	9,348,235.88
4.- SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	53,856,293.00	44,508,057.73
5.- SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	71,164,211.51	53,856,293.61


Enrique Gómez Martínez
SECRETARIO GENERAL


Dr. MARCOS TORRE
1.180.200-3
VOCAL


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2011

(En pesos uruguayos)

	2011	
	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	110,649,627	110,649,627
Resultados del ejercicio 2010	-12,546,675	-12,546,675
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	98,102,952	98,102,952
Resultados del ejercicio 2010	972,022	972,022
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	99,074,974	99,074,974

Nota: Importe expresados en moneda homogénea de poder de compra del 31 de diciembre de 2011

CECILIA MARÍA MARTÍNEZ
SECRETARÍA GENERAL

DR. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL

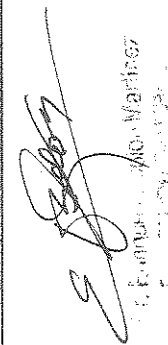
DR. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(En pesos uruguayos)
Importes expresados en moneda homogénea de poder compra del 31 de diciembre de 2011

Rubro	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES				Valor Neto (9) = (4) + (8)	Valores 2010 A valores de Dic. 11
	Inicio del ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Cierre del ejercicio (4) = (1)+(2)+(3)	al inicio del ejercicio (5)	Bajas del ejercicio (6)	Tasa %	Importe (7)	Cierre del ejercicio (8) = (5) + (7)		
Bienes de Uso											
Inmuebles	38,729,681.51	0.00	0.00	38,729,681.51	9,620,889.61	0.00	2%	774,593.64	10,395,483.25	28,334,198.26	29,108,792.05
Instalaciones	4,964,281.06	0.00	0.00	4,964,281.06	4,863,731.18	0.00	20%	51,549.89	4,915,281.07	48,999.99	100,549.91
Muebles y Utiles	10,000,220.11	95,591.21	0.00	10,095,811.32	9,585,457.51	0.00	10% -20%	112,275.20	9,697,732.71	388,078.61	414,762.64
Equipo de computación	19,018,793.38	53,620.21	0.00	19,072,413.59	18,635,842.61	0.00	20%	149,287.85	18,785,130.46	287,283.14	382,950.75
Equipos médicos	63,512,233.56	93,967.72	0.00	63,606,201.28	61,591,083.56	0.00	0%	1,818,169.07	63,409,252.63	196,948.65	1,921,150.02
	136,225,209.62	243,179.14	0.00	136,468,388.76	104,297,004.47	0.00		2,905,875.64	107,202,880.11	29,265,508.65	31,928,205.37
Intangibles											
Programas	1,577,685.81	0.00	0.00	1,577,685.81	1,533,814.36	0.00	20%	13,611.28	1,547,425.64	30,260.17	43,871.45
	1,577,685.81	0.00	0.00	1,577,685.81	1,533,814.36	0.00		13,611.28	1,547,425.64	30,260.17	43,871.45
	137,802,895.43	243,179.14	0.00	138,046,074.57	105,830,818.83	0.00		2,919,486.92	108,750,305.75	29,295,768.82	31,972,076.82


Dr. Marcos Torno
1.180.200-3
VOCAL


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

NOTA 5 – VALORES PUBLICOS

El detalle de los Valores Públicos es el siguiente:

	2011							2010
	Valor Nominal U\$S	Tipo de Tasa	Tasa Pactada	Tasa Efectiva	Fecha De Vencimiento	Valor Mercado U\$S	Valor Mercado \$	Valor Mercado \$
Corto Plazo								
Depósito Plazo Fijo						1.458.449.56	29.027.521.59	14.235.177.01
Bonos del Tesoro -- Int. Deveng.						3.054.91	60.801.87	122.664.00
B2011FEB								9.660.832.00
B2011FEF								1.980.999.00
B2011VEB								742.216.00
B2012FEB	2.824.08	Fija	7,625%	7.625%	Mar.12	2.859.38	56.910.24	
B2013IEF	2.119.91	Incremental	4%	7%	May 12	2.273.60	45.251.46	50.447.00
B2017VEB	540.61	Variable	L + 1%	1.53%	Jun-12	541.96	10.786.63	11.832.00
B2018IEB	15.398.39	Incremental	4.5%	7%	Abr 12	17.708.15	352.445.31	383.240.00
B2018IEF	3.168.38	Incremental	4.5%	7%	Abr 12	3.691.16	73.465.16	79.028.00
B2018VEF	146.93	Variable	L + 2%	2.53%	Mar 12	146.93	2.924.35	3.208.00
								169.260.00
	24.198.30					1.488.725.65	29.630.106.61	27.438.903.01
Largo Plazo								
								65.817.00
B2013IEF	12.719.43	Incremental	4%	7%	May 13	13.641.59	271.508.57	353.127.00
B2017VEB	4.324.88	Variable	L + 1%	1.53%	Jun 17	4.335.69	86.293.24	106.488.00
B2018IEB	123.187.08	Incremental	4.5%	7%	Abr 18	141.665.14	2.819.561.27	3.449.159.00
B2018IEF	25.347.03	Incremental	4.5%	7%	Abr 18	29.529.29	587.721.46	711.257.00
B2018VEF	1.175.44	Variable	L + 2%	2.53%	Mar 18	1.175.44	23.394.78	28.870.00
B2019FEB	2.151.68	Fija	7.5%	7.5%	Mar 19	2.754.15	54.815.85	56.253.00
G13 7.000	1.034.00	Fija	7%	7%	Abr 13	1.106.38	22.020.28	24.832.00
G14 7.250	1.453.00	Fija	7.25%	7.25%	May 14	1.656.42	32.967.73	35.528.00
G14 7.875	2.341.00	Fija	7.875%	7.875%	Mar 14	2.692.15	53.581.86	57.752.00
G15 7.500	2.503.00	Fija	7.5%	7.5%	Mar 15	2.959.80	58.908.90	64.481.00
G15 8.750	909.00	Fija	8.75%	8.75%	Jun 15	1.115.80	22.207.77	23.814.00
G17 7.625	6.272.00	Fija	7.625%	7.625%	Ene 17	7.495.04	149.173.78	162.261.00
	183.417.54					210.126.89	4.182.155.49	5.139.639.00

Referencia

L = Libor

NOTA 6 – OTROS CREDITOS

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Dic. 2011	Dic. 2010
Corriente		
Anticipo a proveedores	1.067.625.84	1.091.193.00
Diversos	888.447.34	663.318.00
Totales	1.956.073.18	1.754.511.00

Dr. Enrique ...
SECRETARIO GENERAL

Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL

Dra. MARIA JULIA MUÑOZ⁹
PRESIDENTA

NOTA 7 – DEUDAS DIVERSAS

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Dic. 2011	Dic. 2010
Corriente		
Retribuciones a pagar y cargas sociales	6.038.465.00	6.051.243.00
Acreedores fiscales	597.629.00	606.257.00
Otras deudas	1.054.483.00	1.211.648.00
Totales	7.690.577.00	7.869.148.00

NOTA 8 – PREVISIONES

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Dic. 2011	Dic. 2010
Corriente		
Previsión para litigios	825.000.00	
Totales	825.000.00	

NOTA 9 – INGRESOS OPERATIVOS

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

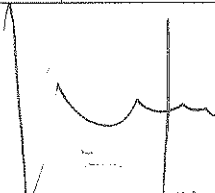
	Dic. 2011	Dic. 2010
Rentas Generales	81.116.740.00	69.521.764.00
Donaciones Recibidas	5.982.687.00	1.010.296.00
Totales	87.099.427.00	70.532.060.00

NOTA 10 – COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Dic. 2011	Dic. 2010
Retribuciones personales y cargas sociales	45.898.110.00	45.844.534.00
Transferencias a Instituciones	8.918.932.00	6.354.311.00
Gastos Programas Mama	5.355.554.00	4.599.920.00
Materiales de Investigación	1.191.505.00	1.769.174.00
Otros Costos	1.654.724.00	1.944.300.00
Totales	63.018.825.00	60.512.239.00


Dr. Enrique Solón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

NOTA 11 – GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal incurridos por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer han sido los siguientes:

	Dic. 2011	Dic. 2010
Remuneraciones	49.734.672.00	49.015.596.00
Contribución a la seguridad social	6.423.637.00	6.323.068.00
Totales	56.158.309.00	55.338.664.00

Del total de gastos, \$ 45.898.110.00 (\$ 45.844.534.00 al 31 de diciembre de 2010) fueron cargados al costo de los servicios prestados y los restantes \$ 10.260.199.00 (\$ 9.494.130.00 al 31 de diciembre de 2010) se incluyen como gastos de administración.

El número promedio de empleados durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011 fue de 142 personas (140 al 31 de diciembre de 2010).

NOTA 12 – RESULTADOS POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN

El siguiente es el detalle del resultado por exposición a la inflación:

	Dic. 2011	Dic. 2010
Diferencia de cambio	(642.192.00)	1.308.014.00
Otros resultados por exposición a la inflación	(4.934.199.00)	(4.683.061.00)
Totales	(5.576.391.00)	(3.375.047.00)

NOTA 13 – ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como resultado del curso normal de las operaciones de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer surgen exposiciones a riesgos de crédito, riesgo de tasa de interés y riesgo de moneda.

13.1.- 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:

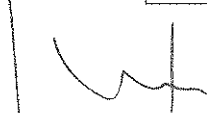
	Dic. 2011	Dic. 2010
Disponibilidades, excepto caja y fondo fijo	42.515.414.00	39.410.840.00
Inversiones temporarias y a largo plazo	33.812.262.00	32.578.544.00
Otros créditos	1.956.073.00	1.754.511.00
Totales	78.283.749.00	73.743.895.00

13.2.- Riesgo de liquidez

Un detalle de los vencimientos contractuales de pasivos financieros se muestra a continuación:

	Diciembre 2011			
	Importe en Libros	Hasta 1 año	1 a 5 años	Más de 5 años
Pasivos financieros				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.515.577.00	8.515.577.00	---	---
Totales	8.515.577.00	8.515.577.00	---	---


Dr. ENRIQUE JULIÁN MARTÍNEZ
SECRETARIO GENERAL


Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

	Diciembre 2010			
	Importe en Libros	Hasta 1 año	1 a 5 años	Más de 5 años
Pasivos financieros				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.869.148.00	7.869.148.00	---	---
Totales	7.869.148.00	7.869.148.00	---	---

13.3.- Riesgo de mercado

Riesgo de moneda

Exposición al riesgo de Moneda

La Comisión incurre en riesgo de moneda extranjera 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 de dicha moneda.

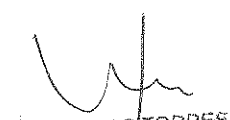
El siguiente es el detalle de la exposición al riesgo de moneda

	2011		2010	
	US\$	Total equivalente \$	US\$	Total Equivalente \$
ACTIVO				
Activo Corriente				
Disponibilidades	816.931.00	16.259.374.00	1.093.074.00	23.863.828.00
Inversiones temporarias	1.488.726.00	29.630.107.00	1.256.829.00	27.458.903.00
Deudores Varios			2.000.00	43.664.00
	2.305.657.00	45.889.481.00	2.351.903.00	51.346.395.00
Activo no Corriente				
Inversiones a largo plazo	210.127.00	4.182.155.00	235.419.00	5.139.641.00
	210.127.00	4.182.155.00	235.419.00	5.139.641.00
TOTAL ACTIVO	2.515.784.00	50.071.636.00	2.587.322.00	56.486.036.00
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Deudas diversas	(14.560.00)	(289.787.00)	(16.223.00)	(354.178.00)
	(14.560.00)	(289.787.00)	(16.223.00)	(354.178.00)
TOTAL PASIVO	(14.560.00)	(289.787.00)	(16.223.00)	(354.178.00)
POSICION NETA	2.501.224.00	49.781.849.00	2.571.099.00	56.131.858.00

Análisis de sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% en el Pesos Uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2011 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.


Dr. Enrique León Martínez
PRESIDENTE GENERAL


Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL


Dra. MARÍA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

	Pesos Uruguayos	
	Patrimonio	Resultados
31 de diciembre de 2011		
Dólares estadounidenses	(4.978.185.00)	(4.978.185.00)
31 de diciembre de 2010		
Dólares estadounidenses	(5.613.185.00)	(5.613.185.00)

El debilitamiento de un 10% en el Pesos Uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2011 y al 31 de diciembre de 2010 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 2011 y 2010, los activos y pasivos financieros que devengan intereses son los siguientes:

	Pesos Uruguayos			
	2011		2010	
	Tasa Efectiva	Total	Tasa Efectiva	Total
Inversiones Temporarias				
Depósitos a Plazo Fijo – Tasa Fija	0.43%	29.027.522.00	0.61%	14.235.177.00
Valores Públicos – Tasa Fija	4.0% - 7.25%	528.071.00	4% - 7.25%	12.323.807.00
Valores Públicos – Tasa Variable	L+1% - L+2%	13.712.00	L+ 1% -L+2%	757.255.00
Inversiones a Largo Plazo				
Valores Públicos – Tasa Fija	7% - 8.75%	4.072.467.00	7% - 8.75%	5.004.283.00
Valores Públicos – Tasa Variable	L+1% - L+2%	109.688.00	L+1% - L+2%	135.358.00

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 mantiene constante.

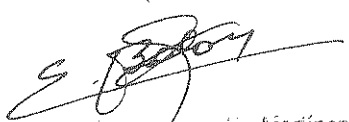
	Resultados		Patrimonio	
	Aumento 1%	Disminución 1%	Aumento 1%	Disminución 1%
31 de diciembre de 2011				
Instrumentos de Tasa Variable	1.234.00	(1.234.00)	1.234.00	(1.234.00)
31 de diciembre de 2010				
Instrumentos de Tasa Variable	8.926.00	(8.926.00)	8.926.00	(8.926.00)

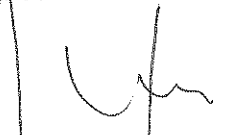
NOTA 14 – LIBROS, REVISTAS Y OTROS

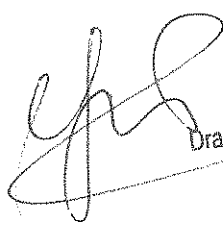
Representa todas las erogaciones realizadas para la adquisición de material bibliográfico o de información general que se mantiene en biblioteca, las cuales se imputan como gastos del ejercicio en que se incurren, dentro del capítulo costo de servicios prestados.

NOTA 15 – RED NACIONAL DE INFORMACION MÉDICA E INTERCONSULTA EN CANCER

El 25 de octubre de 1995 con el apoyo de la Universidad de la República (Facultad de Medicina), el Ministerio de Salud Pública (Instituto Nacional de Oncología) y la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer se creó la Red Nacional


Dr. Enrique Wilson Martínez
PRESIDENTE


Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL

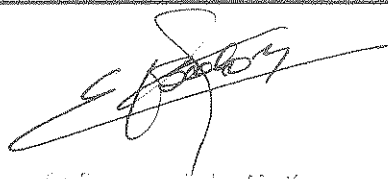

Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

de Información Médica e Interconsulta en Cáncer. Su cometido es básicamente comunicar, intercambiar, transferir y suministrar información médica así como acceder a la interconsulta clínica en el área oncológica.

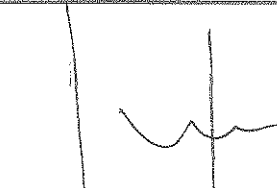
La Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer adquirió los equipos necesarios para la puesta en marcha de la Red y se hace cargo de su mantenimiento y desarrollo, conservando el derecho de propiedad de los mismos.

NOTA 16 - IMPUESTOS

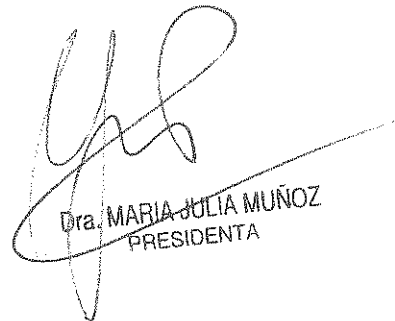
La naturaleza de las actividades que realiza la Comisión, así como su calidad de persona pública no estatal, determina que la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer no se vea sujeta a obligaciones impositivas.



Dr. Enrique Wilson Martínez
COORDINADOR GENERAL



Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL



Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
EJERCICIO 2011
Discriminación de fondos recibidos y gastos atendidos
(En pesos uruguayos)

FUENTES

Ingresos del ejercicio 2009

Total ingresos			85,961,911.00
Rentas Generales			79,193,903.00
3.1.- Rentas Generales (Subsidios y Subvenciones)			
Recibido del MEF		63,793,903.00	
Recibida el	Partida	Importe	
11/01/2011	12/10	4,907,220.00	
28/03/2011	01/11	9,814,447.00	
06/04/2011	02/11	4,907,224.00	
17/05/2011	03/11	4,907,224.00	
03/06/2011	04/11	4,907,224.00	
05/07/2011	05/11	4,907,224.00	
03/08/2011	06/11	4,907,224.00	
06/09/2011	07/11	4,907,224.00	
11/10/2011	08/11	4,907,224.00	
07/11/2011	09/11	4,907,224.00	
08/12/2011	10/11	4,907,224.00	
23/12/2011	11/11	4,907,220.00	(1)
Recibido del MSP (Via MEF)		3,400,000.00	
Recibida el	Partida	Importe	
09/08/11	01/11	1,983,333.00	
03/10/11	02/11	283,333.00	
19/10/11	03/11	283,333.00	
16/11/11	04/11	566,667.00	
13/12/11	05/11	283,334.00	(1)
Recibido del MEF (Part. Complementaria)		12,000,000.00	
27/12/2011	01/11	12,000,000.00	
Ingresos Genuinos de la Comisión			
Donaciones		5,874,099.00	5,874,099.00
Fondos Propios		893,909.00	893,909.00

USOS

Egresos del ejercicio 2009

Egresos del ejercicio 2009		Imputación				
		A	B	C	D	E
Financiación	Total	Gastos financiados con Rtas. Gries-Subs. Y Subv.			Gastos Financiados con Donac.rec.2011	
Rubro		Recibidas 2010	Recibidas 2011			
			Pagos en 2011	Pagos en 2012		
Ejecución - Funcionamiento						
0 - Retribuciones Servicios Personales	49,706,689.00	1,195,046.00	47,321,823.00	1,189,820.00		
1 - Cargas Legales s/ Servicios Personales	5,570,531.00	525,534.00	4,964,047.00	80,950.00		
2 - Bienes de Consumo	4,127,136.00	714.00	3,902,307.00	224,115.00		
3 - Servicios no personales	7,900,125.00	21,130.00	7,718,256.00	160,739.00		
7 - Transferencias	8,654,439.00		7,205,966.00		1,448,473.00	
Sub.total	75,958,920.00	1,742,424.00	71,112,399.00	1,655,624.00	1,448,473.00	
Ejecución - Inversiones						
4 -						
5 - Máquinas, equipos y mobiliarios nuevo	238,474.00		226,396.00	12,078.00		
	76,197,394.00	1,742,424.00	71,338,795.00	1,667,702.00	1,448,473.00	
	76,197,394.00	1,742,424.00		74,454,970.00		

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** se consideran por el criterio de lo **efectivamente percibido**;
- Los **egresos** por el concepto de lo **devengado** y/o comprometido.
- **Resumen del destino:**

Subsidios y Subvenciones recibidos 2011	
Gastos 2011, financiados en el año 2011	71,338,795.00
Gastos 2011 y 2012, financiados en el año 201	7,944,139.00
Total disponible en 2011	79,282,934.00
Saldo al 31/12/2010	-89,031.00
Ingresos del 2011	79,193,903.00

Discriminación saldos de Ingresos 2011

Saldo Rend.Ctas. 11/11 - MEF	4,525,335.00
Saldo Rend.Ctas. 05/11 - MSP	283,724.00
Saldo Rend.Ctas.01/11 -Part.Compl.MEF	3,135,080.00
(1) - Habitualmente las últimas partidas correspondien	7,944,139.00

(1) - Habitualmente las últimas partidas correspondien al año en curso ingresan a las cuenta de la Comisión en enero del año siguiente, por lo lo cual, siguiendo el criterio de lo percibido, se consideran ingresos del año siguiente. En este ejercicio, las últimas partidas del año 2011 también ingresaron en 2011, considerandolas ingresos del año 2011, siguiendo el mismo criterio. En consecuencia en el año (con respecto a partidas presupuestales MEF), ingreso la ultima del 2010 y todo el año 2011.

Dra. María Julia Muñoz
PRESIDENTA

Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL

Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

EJERCICIO 2011

(En pesos uruguayos)

Comparación Ejecución Presupuestal / Presupuesto

Rubros	Ejecución Presupuestal	Presupuesto	Desvíos	
			Monto	% sobre Presupuesto
	\$	\$	\$	\$ 84,000,000
Retribuciones Serv. Personales y Cargas Soc.	55,277,220	60,000,000	-4,722,780	-5.62%
Bienes de consumo	4,127,136	6,000,000	-1,872,864	-2.23%
Servicios no Personales	7,900,125	9,000,000	-1,099,875	-1.31%
Transferencias	8,654,439	8,000,000	654,439	0.78%
Parcial	75,958,920	83,000,000	-7,041,080	-8.38%
Máquinas, Equipos y Mobiliario nuevo	238,474	1,000,000	-761,526	-0.91%
Edificios				
	76,197,394	84,000,000	-7,802,606	-9.29%

Ejecución presupuestal 90.71%

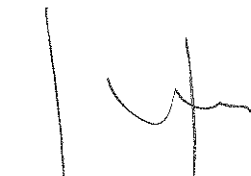
Notas:

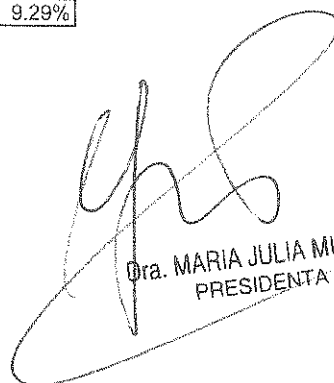
a) La ejecución final fue inferior a lo presupuestado en un

9.29%



Dr. Enrique Muñoz Martínez
TALON GENERAL


Dr. MARCOS TORRE
1.180.200-3
VOCAL


Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

En Pesos Uruguayos (expresados en moneda homogénea de poder de compra al 31 de diciembre de 2011)

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		74,112,626.40
DISPONIBLE		42,526,446.61
Caja y Bancos	42,526,446.61	
INVERSIONES TEMPORARIAS		29,630,106.61
Depósitos a plazo fijo	29,027,521.59	
Valores Públicos	602,585.02	
OTROS CREDITOS		1,956,073.18
Deudores Varios	1,956,073.18	
ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA		0.00
Inmueble mantenido para la venta	0.00	
ACTIVO NO CORRIENTE		33,477,924.31
INVERSIONES A LARGO PLAZO		4,182,155.49
Valores públicos	4,182,155.49	
BIENES DE USO		29,265,508.65
Valores originales y Revaluados	136,468,388.76	
Menos: Amortizaciones Acumuladas	-107,202,880.11	
INTANGIBLES		30,260.17
Programas	1,577,685.81	
Menos: Amortizaciones Acumuladas	-1,547,425.64	
TOTAL ACTIVO		107,590,550.71
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		8,515,576.73
DEUDAS DIVERSAS		7,690,576.73
Acreedores - Retribuciones al Personal	4,068,155.75	
Acreedores por Cargas Sociales	1,970,309.00	
Otras Deudas	1,652,111.98	
PREVISIONES		825,000.00
PATRIMONIO		
PATRIMONIO		99,074,973.98
PATRIMONIO		99,074,973.98
Resultados acumulados	98,102,952.27	
Resultado del ejercicio	972,021.71	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		107,590,550.71

Dr. Enrique J. Bolón Martínez

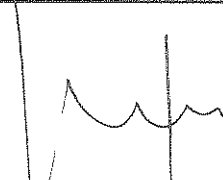
Dr. MARCO
1.180.200-
VOCALDra. MARIA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA

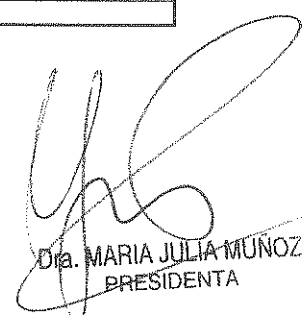
COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER**BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

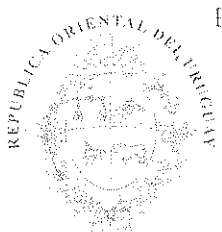
En Pesos Uruguayos (expresados en moneda homogénea de poder de compra al 31 de diciembre de 2011)

ESTADO DE RESULTADOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	
RESULTADOS	
INGRESOS OPERATIVOS	87,099,427.44
Rentas Generales	81,116,740.00
Donaciones Recibidas	5,982,687.44
EGRESOS OPERATIVOS	-63,018,825.36
Costo de los Servicios Prestados	-63,018,825.36
RESULTADO BRUTO	24,080,602.08
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-18,055,859.09
Gastos de Personal y Cargas Sociales	-10,260,198.67
Amortizaciones	-2,919,486.92
Previsiones	-825,000.00
Otros Gastos de Administración y Generales	-4,051,173.50
RESULTADO OPERATIVO	6,024,742.99
RESULTADOS DIVERSOS	41,353.00
Otros ingresos	41,353.00
RESULTADOS FINANCIEROS	-5,094,074.28
Intereses ganados	807,178.23
Resultado neto p/ Valuación V. Públicos	-174,408.83
Comisiones Bancarias	-150,453.03
RDM - Result. Desvaloriz. Monetaria	-5,576,390.65
RESULTADO NETO	972,021.71


 Enrique J. Blouin Martínez
 CONTADOR GENERAL


 Dr. MARCOS
 1.180.200-3
 VOCAL


 Dra. MARIA JULIA MUÑOZ
 PRESIDENTA



El

Nº 944727



ESC. SILVANA GABRIELA SENA PEREZ - 12543/2

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

Acta No. 895.- En Montevideo, el día 29 de marzo de 2012, se reúnen en la Sala de Sesiones de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer, sus integrantes designados por el Poder Ejecutivo.-----

Asisten: Dr. Alvaro Luongo, Dra. María Julia Muñoz, Dra. Ana Rodríguez Martinol, Dr. Raúl Praderi, Dr. Marcos Torres Amorín y Prof. Dr. Ignacio Musé.---

ASUNTOS ENTRADOS: I) 1) Consideración del Balance General de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer al 31 de diciembre de 2011.-----

El Asesor Contable pone a consideración del Cuerpo el Balance General de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer (Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados) al 31 de diciembre de 2011, que arrojan un resultado neto superavitario de \$ 972.021,71 (superávit novecientos setenta y dos mil veintiuno pesos uruguayos con 71/oo), procediéndose en tal instancia a una descripción analítica de los diversos documentos que componen el Balance General, así como los cuadros en los que el mismo se refleja, deliberando extensamente el Cuerpo. Atento a la información recibida y a que existe mérito formal y sustancial para decidir en consecuencia, **se resuelve:** 1º) Aprobar el Balance General de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer del ejercicio 2011, dejando expresa constancia de la aprobación del resultado neto superavitario de \$ 972.021,71 (superávit novecientos setenta y dos mil veintiuno pesos uruguayos con 71/oo). 2º) Remítase a las oficinas competentes del Estado (Tribunal de Cuentas de la República, Contaduría General de la Nación y Auditoría Interna de la Nación), en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.-----

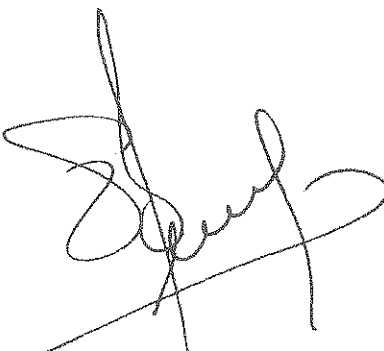
ASUNTOS A TRATAR: I) Aprobación del acta anterior.----- Se da lectura al acta de fecha 23 de marzo de 2012, la cual se ratifica y aprueba.-----

II) Se deja constancia que se designa Secretaria Ad hoc, para firmar el acta, a la Dra. Ana Rodríguez Martinol, habiéndose adoptado todas las resoluciones por unanimidad.-Y no siendo para más, se levanta la sesión.-----


DRA. ANA RODRIGUEZ MARTINOL
Secretaria Adhoc


DRA. MARIA JULIA MUÑOZ
Presidenta

CONCUERDA bien y fielmente el presente testimonio por exhibición con el original del mismo tenor que he tenido a la vista y con el cual he cotejado este instrumento.- EN FE DE ELLO, a solicitud de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer y para su presentación ante quien corresponda, lo expido, sello, signo y firmo en una foja de papel notarial, Serie El N° 944727, en Montevideo, el veintinueve de marzo de dos mil doce.-



Silvana G. Sena Perez
ESCRIBANA

Arcel Ofici.
Act 8

Hon.
Tont Not 842





Montevideo, 30 de marzo de 2012

Sra. Contadora General de la Nación
Ec. Laura Remersaro

Presente

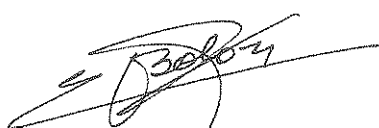
De nuestra mayor consideración:

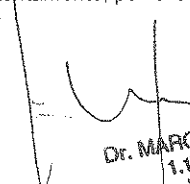
En cumplimiento del artículo 729 de la Ley 16.170 del 28 de noviembre de 1990, informamos a usted el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año 2012:

Financiación	Mda.	Total	1.1 Rtas. Grles.	1.2 Fdos.Propios
Subsidios y Subvenciones - Ley 18.172, art. 347 - Transferencia aprobada por Ley de Presupuesto 2010/2014 (sin reajuste)	\$	62,287,640	62,287,640	
Intereses	\$	700,000		700,000
Otros Ingresos	\$	150,000		150,000
		63,137,640	62,287,640	850,000
Fondo de Reserva-		23,862,360		23,862,360
		87,000,000	62,287,640	24,712,360

EGRESOS	Mda.	Total	Con Rtas. Grles.	Con Fdos.Propios
Rubro				
Cuadro N°1 - Presupuesteo de funcionamiento				
0 Retribuciones Servicios Personales y Cargas Legales	\$	62,000,000	62,000,000	
1 Bienes de Consumo	\$	7,000,000	287,640	6,712,360
3 Servicios no personales	\$	8,000,000		8,000,000
7 Transferencias	\$	8,000,000		8,000,000
9 Asignaciones Globales	\$	1,000,000		1,000,000
		86,000,000	62,287,640	23,712,360
Cuadro N° 2 - Presupuesto de inversiones				
4 Máquinas, equipo y mobiliario nuevo	\$	1,000,000		1,000,000
5 Inmuebles	\$	0		
		1,000,000	0	1,000,000
		87,000,000	62,287,640	24,712,360

Sin otro particular, saludan a Usted muy atentamente, por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer;


Cr. Enrique A. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. MARCOS FONTANA
1.180.200-3
VOCAL
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. MARÍA JULIA MUÑOZ
PRESIDENTA



Vida sana, corazón sano

Montevideo,

Señor

Contador General de la Nación

Ec. Laura Remersaro

Presente.-

Atención División Contabilidad

Cra. María Claudia Conde

Dando cumplimiento al Artículo 720 de la Ley 16.170 del 28 de diciembre de 1990, la Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular, remite a Usted el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones para el Ejercicio 2012, el Balance de Ejecución 2011 y los Estados Contables correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2011, acompañados del correspondiente Dictamen de Auditoría Externa.

Sin otro particular, saludamos muy atentamente.-

Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular
Creada por Ley 16626 el 22 de Noviembre de 1994
Bvar. Artigas 2358 – CP 11800 – Montevideo – Uruguay
Telefax (598-2) 480 27 15 y 481 5929
E-mail:comiscv@multi.com.uy
www.cardiosalud.org

Cra. Gabriela Castro & Asoc.
Auditores

DICTAMEN DEL AUDITOR

A los Señores Miembros de la
Comisión Honoraria para la
Salud Cardiovascular

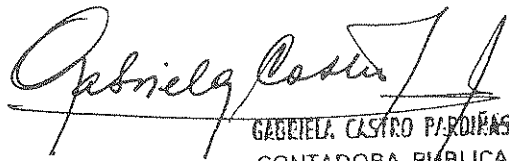
Hemos auditado los estados contables adjuntos de la Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular, los que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 diciembre de 2011, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio, de origen y aplicación de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas y el balance de ejecución presupuestal correspondiente al citado ejercicio.

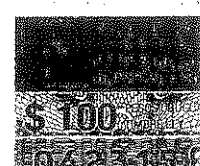
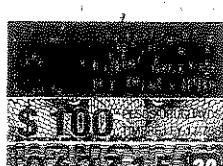
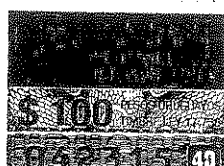
La Comisión es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la ordenanza No.81 del Tribunal de Cuentas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados contables, basados en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la planificación y la ejecución de nuestro trabajo de auditoría sean apropiadas para obtener una razonable seguridad con respecto a la eventual existencia de errores significativos en los estados contables. Una auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y el resto de la información contenida en los estados contables y sus notas explicativas, así como la elaboración de conclusiones con respecto a la adecuación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones importantes realizadas por la Dirección y la presentación de los mismos.

En nuestra opinión los estados contables mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular al 31 de diciembre de 2011 y los resultados de sus operaciones y el origen y aplicación de fondos por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la ordenanza No.81 del Tribunal de Cuentas.

Montevideo, 18 de abril de 2012


GABRIELA CASTRO PARDIÑAS
CONTADORA PÚBLICA
C.I.P. 58 488



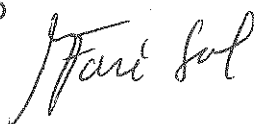


Juan Antonio Rodríguez 1388 Esc. 702
2402 0646 - 099 195 852



COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
en pesos ajustados por inflación

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES		
Caja chica	37.315	
BROU Cta. Cte. m/n	6.649.830	
BROU Cta. Cte. USD	87.783	6.774.928
CREDITOS		
Anticipos empresas	262.242	
Seguros a vencer m/n	32.038	
Seguros a vencer USD	26.294	320.574
BIENES DE CAMBIO		
Bienes de consumo de laboratorio		45.443
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.140.945
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO		
Costos originales y revaluados	21.677.320	
- Amortizaciones acumuladas	(6.645.342)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.031.978
TOTAL ACTIVO		22.172.923
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS COMERCIALES		
Proveedores moneda nacional	18.272	
Proveedores U\$S	6.143	24.416
DEUDAS DIVERSAS		
Retribuciones a pagar	19.094	
IRPF a pagar	86.682	
DGI a pagar	2.135	
Banco de previsión social	233.634	
Provisión para gastos y consumos	15.626	
Provisión para beneficios sociales	597.490	954.661
TOTAL PASIVO CORRIENTE		979.077
TOTAL PASIVO		979.077
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Aportes ley 16736 -SUBSIDIO art.619	16.593.512	
Aportes en el marco del PDT	828.307	
Ajuste inflación aportes.	7.677.159	25.098.978
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados ejercicios anteriores	(3.058.390)	
Resultado del ejercicio	(846.742)	(3.905.132)
TOTAL PATRIMONIO		21.193.846
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.172.923


COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

ESTADO DE RESULTADOS
DEL PERIODO 01/01/2011 AL 31/12/2011
en pesos ajustados por inflación

INGRESOS NETOS		
ASIGNACIONES FIJADAS POR LEY		
Ley 16626- IMESI bebidas alcoholicas	6.074.094	6.074.094
Ley 16636- Ley 17930 Subsidio	6.299.733	6.299.733
Otros Ingresos		
Inscripciones	4.059	4.059
DONACIONES RECIBIDAS		
Donaciones	1.180.635	1.180.635
Total Ingresos Netos		13.558.521
COSTO DE LOS SERVICIOS		
RETRIBUCIONES Y HONORARIOS		
Retribuciones personal contratado	7.473.281	
Honorarios profesionales	443.560	(7.916.841)
CARGAS LEGALES SOBRE RETRIBUCIONES		
Banco de Previsión Social	839.250	
Banco de Seguros del Estado	136.392	(975.642)
MATERIALES Y SUMINISTROS		
Productos energéticos	98.220	
Útiles y materiales	1.115.530	
Alimentos	51.475	
Insumos de laboratorio	220.663	(1.485.888)
SERVICIOS NO PERSONALES		
Servicios no personales básicos	240.666	
Servicios de publicidad y pagina Web	106.436	
Pasajes y gastos de viaje dentro del país	51.362	
Seguros, comisiones y gastos bancarios	72.738	
Servicios de mantenimiento y reparación	173.827	
Otros servicios contratados	1.678.692	(2.412.442)
OTROS GASTOS		
Amortizaciones Bienes de uso	1.020.345	
Multas y Recargos y otros	3.149	
Activo Fijo dado de baja	-	
Diferencias de Arqueo	-	
Tributos Nacionales o Municipales	20.603	
Premios a ganadores concurso y transferencias Instituciones	60.890	(1.104.986)
Resultado operativo		(337.279)
RESULTADOS FINANCIEROS		
Diferencia de cambio	(13.106)	
Intereses por depósitos a plazo fijo USD	-	
Descuentos obtenidos	598	
Resultado Exposición a la inflación	(505.124)	(517.632)
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
Ganancia por venta de bienes de uso	8.168	8.168
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(846.742)





COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

Estado de Origen y Aplicación de Fondos al 31/12/2011

(expresado en moneda de cierre de ejercicio)

1 Flujo de Efectivo proveniente de actividades operativas

Resultado del ejercicio		(846.742)	
Ajuste:	Partidas que no representan egresos de fondos:		
	Amortizaciones	1.020.345	
	RDM disponibilidades	365.052	
	Cambio de Activos y Pasivos Corrientes		
	Activos Corrientes		
	Créditos	326.041	
	Bienes de Cambio	(45.443)	
	Pasivos Corrientes		
	Deudas Comerciales	(451.588)	
	Deudas Diversas	(120.734)	
	TOTAL AJUSTES		1.093.673 246.931

Fondos Aplicados a Operaciones

2 Flujo de Efectivo proveniente de Inversiones

Pagos por Compras de Bienes de Uso	(261.762)	(261.762)
Fondos aplicados a Inversiones		

3 Flujo de Efectivo proveniente de Financiamiento

Aportes ley 16736 - Subsidio art.618 y Aportes PDT	78.727	78.727
--	--------	--------

Fondos provenientes de Financiamiento

Movimientos de flujo neto de efectivo		63.897
---------------------------------------	--	--------

Saldo inicial efectivo	7.076.083
RDM	(365.052)
Movimientos	63.897
Saldo final efectivo	6.774.928

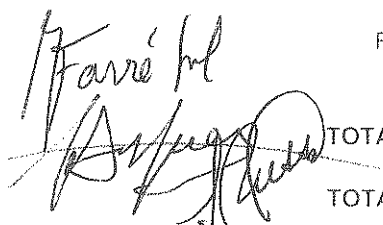


COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL 2010-2011

(expresado en moneda de cierre de ejercicio)

	Estado de Situación Patrimonial al 31/12/10	Estado de Situación Pat 2010 reexpresado al 2011	Estado de Situación Patrimonial al 31/12/11
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	6.515.730	7.076.083	6.774.928
Caja	11.490	12.478	37.315
BROU Cta. Cte. m/n	6.050.511	6.570.855	6.649.830
BROU Cta. Cte. USD	446.449	484.843	87.783
BROU Cta. Cte. PDT m/n	6.909	7.503	-
BROU Cta. Cte. PDT USD	371	403	-
CREDITOS	595.411	646.616	320.574
D.G.I. Ley 16.626 -Imesi	491.842	534.140	-
Anticipos empresas			262.242
Seguros a vencer m/n	73.958	80.318	32.038
Seguros a vencer USD	29.611	32.158	26.294
BIENES DE CAMBIO			
Bienes de consumo de laboratorio		-	45.443
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.111.141	7.722.699	7.140.945
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES DE USO	14.540.111	15.790.561	15.031.978
Costos originales y revaluados	19.830.837	21.536.289	21.677.320
-Amortizaciones Acumuladas	(5.290.725)	(5.745.728)	(6.645.342)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	14.540.111	15.790.561	15.031.978
TOTAL ACTIVO	21.651.251	23.513.260	22.172.923
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES	438.308	476.003	24.416
Proveedores moneda nacional	264.027	286.734	18.272
Proveedores U\$S	174.281	189.269	6.143
DEUDAS DIVERSAS	990.235	1.075.395	954.661
Retribuciones a pagar	(2.268)	(2.464)	19.094
Banco de previsión Social	206.708	224.485	233.634
IRPF a pagar	76.045	82.585	86.682
DGI a pagar	13.686	14.863	2.135
Provisión para gastos y consumos	16.256	17.654	15.626
Provisión para beneficios sociales	668.901	726.426	597.490
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.428.544	1.551.398	979.077
TOTAL PASIVO	1.428.544	1.551.398	979.077
PATRIMONIO			
CAPITAL	23.038.905	25.020.251	25.098.978
Aportes ley 16736 -SUBSIDIO art.618	16.593.512	16.593.512	16.593.512
Aportes en el marco del PDT	753.042	753.042	828.307
Ajuste de inflación Aportes	5.692.351	7.673.697	7.677.159
RESULTADOS ACUMULADOS		(3.058.390)	(3.905.132)
Resultados ejs anteriores aj.por inflación	(5.603.124)	(6.084.993)	(3.058.390)
Resultado del ejercicio	2.786.927	3.026.603	(846.742)
TOTAL PATRIMONIO	20.222.708	21.961.861	21.193.846
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	21.651.251	23.513.260	22.172.923



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Ejercicio 2010-2011
(expresado en moneda de cierre de ejercicio)

	Estado de Resultados 2010	Estado de resultados 2010 expresado a cierre de ejercicio 2011	Estado de Resultados 2011
INGRESOS NETOS			
ASIGNACIONES FIJADAS POR LEY			
Ley 16626- IMESI bebidas alcoholicas	6.033.567	6.552.454	6.074.094
Ley 16636- Ley 17930 Subsidio	8.397.548	9.119.737	6.299.733
DONACIONES RECIBIDAS Y OTRO IONGRESOS			
Donaciones y otros ingresos	781.347	848.543	1.184.694
Total Ingresos Netos	15.212.462	16.520.734	13.558.521
COSTO DE LOS SERVICIOS			
RETRIBUCIONES Y HONORARIOS	7.204.771	7.824.382	7.916.841
Retribuciones personal contratado	6.817.391	7.403.686	7.473.281
Honorarios profesionales	387.380	420.695	443.560
CARGAS LEGALES SOBRE RETRIBUCIONES	763.486	829.146	975.642
Banco de Previsión Social	718.871	780.694	839.250
Banco de Seguros del Estado	44.615	48.452	136.392
MATERIALES Y SUMINISTROS	863.867	938.160	1.485.888
Productos energéticos	87.950	95.514	98.220
Útiles y materiales	467.493	507.697	1.115.530
Alimentos	105.845	114.947	51.475
Insumos de laboratorio	202.579	220.001	220.663
SERVICIOS NO PERSONALES	2.246.817	2.440.043	2.412.442
Servicios no personales básicos	205.846	223.549	240.666
Servicios de publicidad	126.839	137.747	106.436
Pasajes y gastos de viaje dentro del país	36.391	39.521	51.362
Pasajes fuera del país	78.169	84.892	88.722
Seguros, comisiones y gastos bancarios	63.939	69.437	72.738
Servicios de mantenimiento y reparación	203.585	221.093	173.827
Otros servicios contratados	1.532.048	1.663.804	1.678.692
OTROS GASTOS	965.994	1.049.070	1.104.986
Amortizaciones	864.066	938.375	1.020.345
Multas y Recargos	5.115	5.555	3.149
Tributos	19.644	21.334	20.603
Premios a ganadores concurso	77.169	83.805	60.890
Resultado operativo	3.167.526	3.439.934	(337.279)
RESULTADOS FINANCIEROS	(380.599)	(413.331)	(517.632)
Diferencia de cambio	99.731	108.308	(13.106)
Intereses por depósitos a plazo fijo USD	1.149	1.248	-
Descuentos obtenidos	621	675	598
Resultado Exposición a la Inflación	(482.101)	(523.562)	(505.124)
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			
Ganancia por venta de bienes de uso			8.168
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	2.786.927	3.026.603	(846.742)

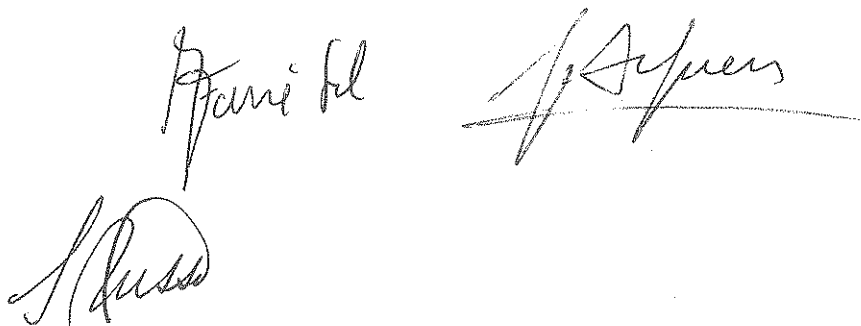




COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS COMPARATIVO

Ejercicio 2010-2011
(expresado en moneda de cierre de ejercicio)

		EOAF 2010 Aj.por inflación	EOAF 2010 expresado a cierre de ejercicio	EOAF 2011 Aj.por inflación
1	Flujo de Efectivo proveniente de actividades operativas			
	Resultado del ejercicio	2.786.927	3.026.603	(846.742)
Ajuste:	Partidas que no representan egresos de fondos:			
	Amortizaciones	864.066	938.375	1.020.345
	RDM disponibilidades	355.778	386.375	365.052
	Cambio de Activos y Pasivos Corrientes			
	Activos Corrientes			
	Créditos	13.275	14.416	326.041
	Bienes de Cambio	5.030	5.462	(45.443)
	Pasivos Corrientes			
	Deudas Comerciales	334.202	362.943	(451.588)
	Deudas Diversas	268.006	291.055	(120.734)
	TOTAL AJUSTES	1.840.356	1.998.627	1.093.673
2	Fondos Aplicados a Operaciones	4.627.283	5.025.230	246.931
	Flujo de Efectivo proveniente de Inversiones			
	Pagos por Compras de Bienes de Uso	(2.707.266)	(2.940.090)	(261.762)
	Cobro de Inversiones LP			
3	Fondos aplicados a Inversiones	(2.707.266)	(2.940.090)	(261.762)
	Flujo de Efectivo proveniente de Financiamiento			
	Aportes PDT			78.727
	Movimientos de flujo neto de efectivo	1.920.018	2.085.139	63.897
	Movimientos de flujo neto de efectivo			
	Saldo inicial efectivo	4.951.490	5.377.318	7.076.083
	RDM	(355.778)	(386.375)	(365.052)
	Movimientos	1.920.018	2.085.139	63.897
	Saldo final efectivo	6.515.729	7.076.082	6.774.928



COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 Período 01/01/2011-31/12/2011

CONCEPTO	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDO 31/12/2010			
Aportes ley 16736 -Subsidio art 618	16.593.512		16.593.512
Aportes PDT	753.042		753.042
Resultados Acumulados		(9.201.423)	(9.201.423)
Resultado ejercicio		2.786.927	2.786.927
Reepresiones contables	5.692.351	3.598.298	9.290.649
SUBTOTAL	23.038.905	(2.816.197)	20.222.708
MOVIMIENTOS EJERCICIO			
Aportes ley 16736 -Subsidio art 618			-
RESULTADOS ACUMULADOS			
Aportes PDT	75.265		75.265
Reexpresiones contables	1.984.808	2.544.734	4.529.542
Resultado del ejercicio		(846.742)	(846.742)
SUBTOTAL	2.060.073	1.697.992	3.758.065
SALDOS FINALES			
Aportes ley 16736 -Subsidio art 618	16.593.512		16.593.512
Aportes PDT	828.307		828.307
Resultados Acumulados		(6.414.496)	(6.414.496)
Resultado ejercicio		(846.742)	(846.742)
Reepresiones contables	7.677.159	3.356.105	11.033.264
SALDO 31/12/2011	25.098.978	(3.905.132)	21.193.846

[Firma]

[Firma]

[Firma]

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

CUADRO BIENES DE USO

Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2011

RUBRO	Valores actualizados							Amortizaciones				Valores Netos	
	Valores al inicio del ejercicio	Reclasificación	Altas	Reex. ejer. 2011 no altas	Reex. altas 2011	Reexp	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Amort. del Ejercicio		Acumuladas al cierre del ejercicio		
									Tasa	Importe			
Inmueble - sede - Mejoras	10.069.065		77.000	865.940	5.171	871.110	11.017.176	1.885.122	162.120	2%	218.700	2.265.942	8.751.234
Inmueble - sede - Terreno	1.680.655			144.536		144.536	1.825.192	-	-	-	-	-	1.825.192
Máquinas de Escribir	-			-		-	-	-	-	10%	-	-	-
Máquinas de Calcular	0			0		-	0	-	-	10%	-	-	0
Equipos de Proc.de Datos	760.650		30.199	60.574	340	60.914	851.762	302.389	21.163	20%	152.983	476.535	375.227
Eq. de Imprenta y similares	-		3.091	-	224	224	3.316	-	-	10%	-	-	3.316
Fotocopiadoras	-		40.642	-	1.510	1.510	42.152	-	-	10%	-	-	42.152
Equipos de Procesamiento PDT	28.133			2.419		2.419	30.553	5.627	484	10%	3.055	9.166	21.387
Electrod. y herramientas	136.814			7.591		7.591	144.405	112.427	5.494	10%	9.586	127.507	16.898
Equipos de Laboratorio	1.370.779			29.876		29.876	1.400.654	1.307.635	24.445	10%	37.727	1.369.807	30.847
Equipos de Laboratorio PDT	830.330			71.408		71.408	901.738	249.099	21.423	10%	90.174	360.696	541.042
Esterilizador		58.537		5.034		5.034	63.571	-	-	10%	6.357	6.357	57.214
Eq. de entrenamiento RCP	1.735.409			149.245		149.245	1.884.654	772.422	66.428	10%	188.465	1.027.315	857.339
Eq. para control de presión	33.651			2.894		2.894	36.545	28.945	2.489	10%	3.655	35.089	1.456
Desfibriladores	454.548		26.981	39.091		39.091	520.620	43.367	3.730	10%	49.364	96.461	424.159
Eq. de Audio Video y similares	163.375		21.812	13.793	717	14.510	199.697	82.879	6.870	10%	17.418	107.167	92.530
Eq. de prescripción	15.295			1.315		1.315	16.611	9.177	789	10%	1.661	11.627	4.984
Purificador		273.726	14.288	23.540	161	23.701	311.715	-	-	10%	29.727	29.727	281.988
Secuenciador LGM	1.396.786			120.124		120.124	1.516.910	-	-	10%	151.691	151.691	1.365.219
Instalación Telefónica	79.028		1.159	3.245	84	3.329	83.516	64.148	1.965	10%	4.098	70.211	13.305
Sist. electrónico de alarma	90.566		1.185	3.442	57	3.499	95.249	50.540	-	10%	4.347	54.887	40.362
Circuito cerrado TV	12.604			1.084		1.084	13.688	10.081	867	10%	1.369	12.317	1.371
Equip. aire acondicionado	86.908			3.024		3.024	89.933	61.196	813	10%	3.819	65.828	24.105
Mobiliario y Accesorios	553.978		35.154	36.546	1.985	38.531	627.662	305.671	15.192	10%	46.149	367.012	260.650
Importaciones en tramite	332.262	(332.262)				-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	19.830.837	-	251.511	1.584.723	10.249	1.594.971	21.677.319	5.290.725	334.272		1.020.345	6.645.342	15.031.977

[Firma]

[Firma]

[Firma]

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	PRESUPUESTO 2011	REAL	DIFERENCIA ENTRE EJECUTADO/PTDO	%
INGRESOS				
LEY 16.736- SUBSIDIO ART. 618	6.112.000	6.111.447	-553	
LEY 16.626 - IMESI	5.902.000	5.902.126	126	
Otros (Donaciones , interes)		1.138.188	1.138.188	
	\$ 12.014.000	13.151.761	1.137.761	
RESERVAS ejercicios anteriores	\$ 2.035.000		-2.035.000	
TOTAL RECURSOS	\$ 14.049.000	\$ 13.151.761	-\$ 897.239	-6,39%

EGRESOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

0 - SERVICIOS PERSONALES	8.602.000	8.218.141	-383.859	
1 - BIENES DE CONSUMO	1.819.000	1.438.453	-380.547	
2 - SERV. NO PERSONALES	2.964.000	2.759.588	-204.412	
5 - TRANSFERENCIAS	42.000	79.361	37.361	
6 - INTERESES Y GASTOS DEUDA		17.873	17.873	
	13.427.000	12.513.417	-913.583	-6,80%

GASTOS DE INVERSION

EQUIPAMIENTO INFORMATICO	343.000	30.199	-312.801	
EQUIPOS RESUCITACIÓN	100.000	26.981	-73.019	
MAQUINA Y EQUIPO OFICINA	60.000	43.734	-16.266	
EQUIPOS DE LABORATORIO	60.000	14.288	-45.712	
MOBILIARIO	31.000	35.154	4.154	
EQUIPOS DE AUDIO Y SIMILARES	20.000	21.812	1.812	
INSTALACIONES	8.000	2.344	-5.656	
INMUEBLES		77.000	77.000	
	622.000	251.511	-370.489	
ANT.FINANCIERO SOFTWARE LABORATORIO		262.242	262.242	
		513.753	-108.247	-17,40%

TOTAL EGRESOS 2011	14.049.000	13.027.170	-1.021.830	
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Total egresos menos ingresos

NOTA :

Para los Ingresos se adoptó el criterio de Caja y para los Egresos, el criterio de lo devengado

Daniela

J. Supera

Ruiz

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

1.- INFORMACION BASICA SOBRE LA INSTITUCION

1.1.- NATURALEZA JURIDICA.

La Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular fue creada con carácter de persona jurídica de Derecho Público no estatal por la ley N° 16.626 del 22 de Noviembre de 1994 reglamentada por el Decreto N° 141/95 del 29 de Junio de 1995.

1.2.- ACTIVIDAD PRINCIPAL.

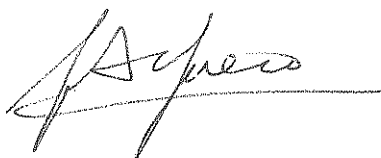
Son cometidos específicos de la Comisión:

- Promover, coordinar y desarrollar planes y programas concernientes a la prevención, diagnóstico precoz, tratamiento y rehabilitación de personas expuestas o afectadas por enfermedades cardiovasculares.
- Informar en forma sistemática a la población, impulsando programas de difusión y promoviendo la educación acerca de los factores de riesgo para las enfermedades cardiovasculares y su necesario control.
- Estimular planes de investigación y esfuerzos científicos nacionales para el diagnóstico y tratamiento de las enfermedades cardiovasculares propiciando el adiestramiento del personal afectado a estos programas.

1.3.- FUENTES DE FINANCIAMIENTO

Además de las fuentes genéricas que normalmente se asignan a estas instituciones (Asignaciones presupuestales, frutos de bienes que le pertenezcan, herencias, legados, donaciones y contraprestación de servicios, etc.), la Comisión cuenta con las siguientes fuentes de financiamiento:

- Adicional del 1,5% al IMESI a la recaudación derivada de la aplicación del numeral 4) del Título XI del Texto Ordenado otorgado por la mencionada Ley 16.626.
- Partida asignada por la Ley 16.736 del 12 de enero de 1996 en su artículo N° 618; y establecida en un monto anual de \$ 2.016.477 por la Ley 17.930 del 19 de diciembre de 2005 en su artículo N° 450 y por el artículo 473 de la Ley 18.362 del 6 de octubre de 2006 ,se incrementó la partidas dispuestas por el citado artículo N° 450 en \$ 4.095.000



2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas y con la Ordenanza 81 del Tribunal de Cuentas de la República. En lo referente a la adecuación de los valores registrados a moneda homogénea de cierre, se siguieron los lineamientos de la NIC No.29, de manera de demostrar el efecto de las variaciones del poder adquisitivo de la moneda sobre la situación patrimonial y resultados de los mismos. El concepto de capital adoptado es el de capital financiero.-

2.2- CRITERIO GENERAL DE VALUACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente. Los activos no monetarios fueron ajustados por la variación del Índice de Precios al Consumo elaborado por INE. La variación del IPC correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011 ascendió a 8,6% y al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2010 ascendió a 6,9%.

Los rubros en moneda extranjera se muestran valuados al tipo de cambio interbancario de la fecha de cierre de ejercicio \$ 19,90 al 31.12.11 y \$ 20,10 al 31.12.10.

2.3.- DEFINICION DE FONDOS ADOPTADA

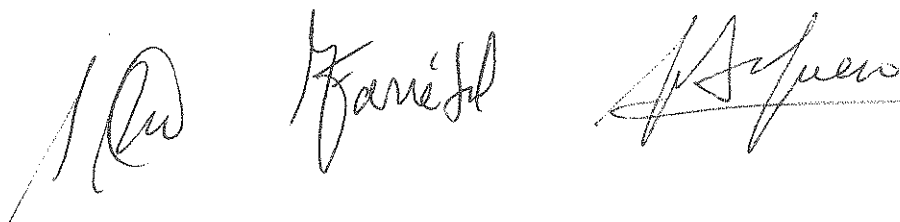
Para la preparación del Estado de Origen y Aplicación de Fondos se adoptó el concepto de Fondos igual efectivo.

3.- BIENES DE USO

-Los Bienes de Uso fueron reexpresados en moneda de cierre en base al IPC. Las incorporaciones del ejercicio son reexpresadas a moneda de cierre a partir del mes de su adquisición. Las amortizaciones de los mismos se realizan al año siguiente de su incorporación.

-Los mismos fueron amortizados mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

Inmueble – sede – Mejoras	50 años
Equipos de procesamiento de datos	5 años
Otras Máquinas y equipos de oficina	10 años
Equipos e Instrumental de Laboratorio	10 años
Mobiliario e instalaciones	10 años
Equipos Educativos y Culturales	10 años



4.- BIENES DE CAMBIO

Los bienes incluidos en este capítulo constituyen reactivos que por haber sido adquiridos sobre el fin del ejercicio, serán utilizados en el ejercicio 2012.

5.- PATRIMONIO

El total del patrimonio al inicio de los ejercicios 2011 y 2010 fue reexpresado en moneda del 31 de diciembre de 2011

6.- DETERMINACION DEL RESULTADO

Los resultados de los ejercicios anuales finalizados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 resultan por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre de cada ejercicio, medidos ambos en moneda de poder adquisitivo de esas fechas.

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los gastos se aplicó el criterio de lo devengado, considerando el momento en que se generan, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan. En el caso de las donaciones, se reconocen en el momento de su percepción.

El rubro denominado "Resultado exposición a la inflación" comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias y los resultados por tenencia generadas en cada uno de los ejercicios.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigente a la fecha de concreción de las transacciones.

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

ACTIVO

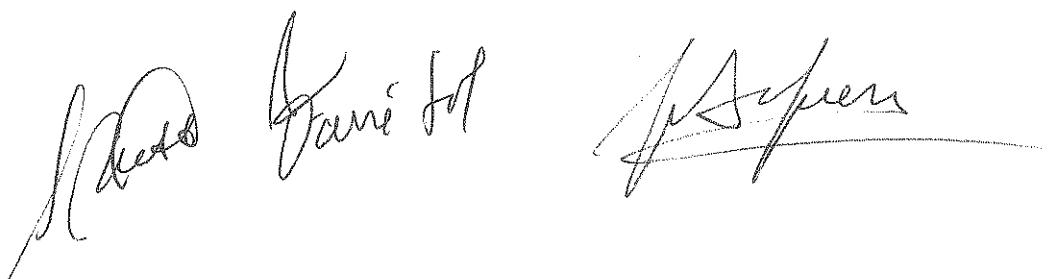
BROU cta. cte.	4.411	
Seguros a vencer	<u>1.321</u>	<u>USD 5.732</u>

PASIVO

Proveedores USD	<u>309</u>	<u>USD 309</u>
-----------------	------------	----------------

POSICION NETA ACTIVA

USD 5.423



8.- PROYECTO PDT

El convenio firmado con el PDT (Programa de Desarrollo Tecnológico) para la realización de un Proyecto de Investigación se finalizó en el ejercicio 2010 fecha en la que fue realizada su revisión por lo cual en el 2011 se finalizó el desembolso.

9.- HECHOS POSTERIORES

No se han registrado hechos posteriores al cierre que sean de relevancia respecto de los Estados Contables que se adjuntan ni en el desarrollo de la gestión del corriente ejercicio, hasta la fecha.



Denominación:
COMISION HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR

Periodo Presupuestal: 01/01/2012- 31/12/2012

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						TOTAL
	1,1 (SUB)			1,2 (MEST)	Donaciones	Otras	
0 - Servicios Personales	4.705.334			4.543.666		0	9.249.000
1 - Bienes de consumo	468.041			451.959		0	920.000
2 - Serv. no personales	908.574			875.426		0	1.782.000
3 - Bienes de Uso							0
4 - Activos financieros							0
5 - Transferencias	21.876			21.124			43.000
6 - Int. y gtos. deuda							0
7 - Gastos no clasif.							0
8 - Aplic. financieras							0
9 - Gtos figurativos							0
TOTAL	6.101.825	0	0	5.892.175		0	11.994.000

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

Denominación	FINANCIACION						TOTAL
	1,1			1,2	Donaciones	Otras	
Ampliación Sede							
Mobiliario e Instalaciones							
Equipamiento Laboratorio							
Equipamiento Informático	9.666			9.334			19.000
Equipamiento de audio y similares							
TOTAL	9.666	0	0	9.334	0	0	19.000

Periodo Presupuestal: 01/01/2011 -31/12/2011

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

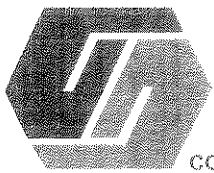
GRUPOS	FINANCIACION						TOTAL
	1,1		2,1 BID	1,2	Donaciones	Otras	
0 - Servicios Personales	3.949.390			3.936.731	330.293		8.216.414
1 - Bienes de consumo	561.176			523.478	353.801	0	1.438.453
2 - Serv. no personales	1.354.019			1.016.413	367.156	0	2.759.588
3 - Bienes de Uso	0					0	0
4 - Activos financieros						0	0
5 - Transferencias	29.677			11.156	38.528	0	79.361
6 - Int. y gtos. deuda	0			17.873		0	0
7 - Gastos no clasif.							0
8 - Aplic. financieras				262.242			262.242
9 - Gtos figurativos							0
TOTAL	5.894.262	0	0	5.771.891	1.109.778	0	12.758.058

EJECUCION INVERSIONES

Denominación	FINANCIACION						TOTAL
	1,1	1,2	1,6	1,2	Donaciones	Otras	
Inmueble Obras en Curso				77.000			77.000
Mobiliario e instalaciones	26.367			11.131			37.498
Equipamiento informático	27.110			3.089			30.199
Maquinas y Equipo Oficina	11.017			32.717			43.734
eq de lab y de resurrección	41.269						41.269
Audio y Similares	15.513			6.298			21.811
Maq y equipo							
TOTAL	121.276			130.235	0	0	251.511

Handwritten signature: García

Handwritten signature: Rojas



COMISION NACIONAL
HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

Montevideo, 12 de abril de 2012.-

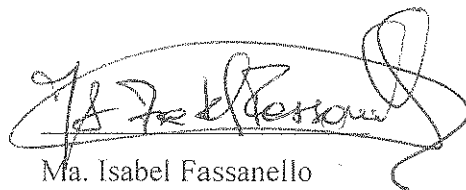
Sra. Directora División Contabilidad
De la Contaduría General de la Nación
Cra. Claudina Conde

Presente

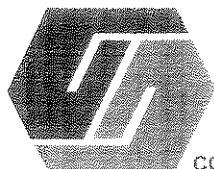
De mi mayor consideración:

En cumplimiento de la normativa vigente, el día de la fecha la CNHD eleva a la Contaduría General de la Nación el PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES PARA EL AÑO 2012 (anexo I); EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2011 (anexo II); ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL al 31/12/2011, ESTADO DE RESULTADOS período 01/01/2011-31/12/2011, junto a sus respectivas NOTAS (anexo III).-

Sin otro particular y permaneciendo a vuestras ordenes, saluda
a Ud. muy atentamente



Ma. Isabel Fassanello
Lic. En Adm. – Cra.



COMISION NACIONAL
HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

NOMBRE DE LA INSTITUCION:

COMISION NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

Período Presupuestal: 01/01/12 - 31/12/12

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	1.750.257	860.567					422.164	3.032.988
1	89.576	20.712						110.288
2	312.345	40.666						353.011
3	440.993	393.770						834.763
4								0
5		67.836					67.836	135.672
6	285							285
7	6.544							6.544
8								0
9								0
TOTAL	2.600.000	1.383.551	0	0	0	0	490.000	4.473.551

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO grupo 3	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
								0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

Período Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	1.859.647	860.374						2.720.021
1	81.433	18.829						100.262
2	291.352	29.567						320.919
3	400.903	357.972						758.876
4								0
5	61.669							61.669
6	259							259
7	5.949							5.949
8								0
9								0
TOTAL	2.701.212	1.266.742	0	0	0	0	0	3.967.954

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
								0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

Ma. Isabel Fassanelli
Lic. En Adm-Contadora

Ma. José Bagnato
Presidenta

Redolfo Schicke
Secretario

Nilda Rama Vieytes
Tesorera

Estado de situación

COMISION NAL. HONORARIA DEL DISCAPACITAD

EDUARDO ACEVEDO 1530

al 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1	ACTIVO	2.807.731,34
11	DISPONIBILIDADES	279.300,20
111	CAJA	23.886,43
1111	Caja Moneda Nacional	23.886,43
112	BANCOS	255.413,77
1121	Banco Cta.Cte.M. Nac.	255.413,77
12	EXIGIBLE	30.620,55
121	CREDITOS DIVERSOS	30.620,55
1213	PRESTAMOS A PROYECTOS	16.764,71
12131	PREST.PROY.TRANSPORTE	16.764,71
121312	P.PROY.TRANS.PART MEF	16.764,71
1214	OTROS CREDITOS	13.855,84
13	FIJO	2.497.791,00
131	BIENES DE USO	5.637.500,00
1311	Muebles y Utiles	146.158,00
1312	Equipos	770.607,00
1313	Vehiculos	4.371.930,00
1314	Instalaciones	93.753,00
1315	Intangibles	255.052,00
132	AMORTIZ. ACUMULADAS	-3.139.709,00
1321	Am. Acum. de M. y Uts.	-141.927,00
1322	Am. Acum. de Equipos	-703.182,00
1323	Am. Acum. de Vehiculos	-1.945.795,00
1324	Am.Acum. de Instalaciones	-93.753,00
1325	Am.Acum. de Intangibles	-255.052,00
14	CUENTAS ORDEN ACTIVO	19,59
141	PROYECTOS PRONADIS-CNHD	19,59
1411	MATS. Y ACCES. LAB.PROT	19,59
	Total ACTIVO	2.807.731,34
2	PASIVO	598.042,46
21	EXIGIBLE	97.777,00
213	DEUDAS DIVERSAS	97.777,00
2131	B.P.S.	97.777,00
23	CUENTAS ORDEN PASIVO	500.265,46
231	PROYECTOS PRONADIS CNHD	500.265,46
2311	PROY. TRANSPORTE	155.130,95
2312	PRONADIS AYUDAS TECNICAS	23.970,61
2313	PROY. ESTADIA TEC. CUBANG	321.163,90
	Total PASIVO	598.042,46

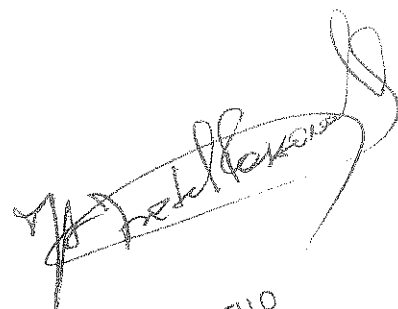
Estado de situación

COMISION NAL. HONORARIA DEL DISCAPACITAD

EDUARDO ACEVEDO 1530

al 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
3	PATRIMONIO	2.342.950,14
311	Patrimonio Inicial	163.169,12
321	RESULTADOS	486.556,59
3213	Resultados Acumulados	486.556,59
331	AJUSTES AL PATRIMONIO	1.693.224,43
3311	Revaluación Bienes de Uso	1.693.224,43
	Total PATRIMONIO	2.342.950,14
	Pasivo + Patrimonio	2.940.992,60
	Resultado	-133.261,26



M^{te} ISABEL FASSANELLO
 Lic. en Administración - Contador
 C.P. N° 77814

Estado de resultados

COMISION NAL. HONORARIA DEL DISCAPACITAD

EDUARDO ACEVEDO 1530

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	EGRESOS	-2.379.130,26
41	GASTOS GENERALES	-196.257,93
4101	Antel	-76.031,00
4102	Serv. Emergencia Medica	-14.473,00
4103	Reparac. y Mantenim.	-488,00
41034	MANT. E INSUMOS EQUIPOS	-488,00
4104	Services	-45.229,73
41041	SERVICE DE FOTOCOPIAD.	-11.724,00
41042	SERVICE COMPUTADORA	-28.732,00
41043	SEVICE CENTRAL TELEFONICA	-4.713,73
4105	Gastos de Funcionam.	-46.167,20
4106	Locomoción	-3.202,00
41062	TAXIS	-1.100,00
41063	OMNIBUS	-297,00
41065	OTROS MEDIOS DE LOCOM.	-1.805,00
4107	Varios	-5.949,00
41079	Otros	-5.949,00
4108	Correspondencia	-4.718,00
42	GS. POR ORG DE EVENTOS	-61.669,00
4207	SEMANA DE LA DISCAPACIDAD	-61.669,00
42072	EVENTO EN HOLIDAY INN	-53.169,00
42074	VARIOS	-8.500,00
43	HONS. PROFESIONALES	-1.098,00
4301	Hs. Profs. Contratados	-1.098,00
44	SUELDOS Y C. SOCIALES	-1.757.173,00
4401	Sueldos	-1.378.233,00
4402	Cargas Sociales	-183.436,00
4403	Aguinaldos	-105.363,00
4404	SAL.VACACIONAL	-75.815,00
4405	COMISIONES TICKETS ALIMEN	-14.326,00
47	GS. DE PAP. E IMPRESOS	-9.201,83
4701	Papelería	-9.201,83
48	GS. BANCARIOS Y AMORTIZAC	-353.730,50
480	Gs. y Comisiones bancaria	-13.215,50
4801	Comisiones BROU	-10.664,00
4802	Libretas CHEQUES	-2.400,00
4804	Dif. de Cambio Perdida	-151,50
481	AMORTIZACIONES	-340.515,00
4811	Am. de Muebles y útiles	-1.410,00
4812	Am. de Equipos	-28.092,00
4813	Am. de Vehículos	-311.013,00

11/04/2012 17:42:08

747
M  ISABEL FASSANELLO
Lc. en Administración - Contador
C.D. N  214
Página 1

Estado de resultados

COMISION NAL. HONORARIA DEL DISCAPACITAD

EDUARDO ACEVEDO 1530

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
Total EGRESOS		-2.379.130,26
5	INGRESOS	-2.245.869,00
51	INGRESOS REGULARES	-2.141.665,00
5101	Pda.Subvención MEF	-2.141.665,00
52	INGRESOS FINANCIEROS	-4,00
5202	Dif. de Cambio Ganada	-4,00
54	INGRESOS DE PROYECTOS	-104.200,00
5410	PROYECTOS PRONADIS MIDES	-104.200,00
Total INGRESOS		-2.245.869,00
Resultado		-133.261,26

Isabel Fassanello
 M^{re} ISABEL FASSANELLO
 Lic. en Administración - Contador
 C.P. N° 7014

Estado de resultados

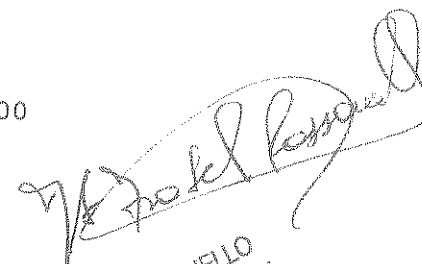
01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

STA-CNHD

EDUARDO ACEVEDO 1530

214765490016

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	645.832,00
412	FONDOS NUEVOS	645.832,00
4123	PDA.SUBV. MEF	645.832,00
Total INGRESOS		645.832,00


M^{ra} ISABEL FASSANELLO
Lic. en Administración - Contador
C.P. Nº 77814

Estado de resultados

STA-CNHD

EDUARDO ACEVEDO 1530

214765490016

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
5	GASTOS	662.596,71
50	SEGUROS	133.536,00
501	SEGUROS VEHÍCULOS	126.758,00
5011	Seguro Autos	126.758,00
502	SEGUROS DEL PERSONAL	6.778,00
5021	S.Accidentes de Trab.Chof	6.778,00
51	RECURSOS HUMANOS	102.474,00
510	SUELDOS	92.175,00
5101	Sueldos Choferes	92.175,00
513	CARGAS SOCIALES	10.299,00
5131	C.Sociales Choferes	10.299,00
52	GASTOS VEHÍCULOS	400.903,39
522	REPARACIONES	117.401,60
5228	REP.CAM.MERCEDES	117.401,60
52284	REPARACIONES SBB 9149	90.780,20
52285	REPARACIONES SBH 5796	4.953,00
52286	REPARACIONES SBH 9074	21.668,40
523	MANTENIMIENTO	190.357,28
5231	GASTOS GOMERÍA	35.892,68
52311	Cambio de cubiertas	34.177,68
52313	Otros Gastos Gomeria	1.715,00
5233	CAMBIO ACEITE Y FILTROS	131.585,00
52335	Aceite y filtros SBB9149	44.470,00
52336	ACEITE, FILTROS, SBH 5796	40.300,00
52337	Aceite, Filtros, SBH 9074	46.815,00
5234	BATERÍAS	4.300,00
5235	LIMPIEZA	3.520,00
52351	LAVADOS VEHÍCULOS	3.520,00
5238	ELECTRICIDAD CAMIONETAS	1.310,00
5239	ALINEACIÓN, BALANCEO, ETC	13.749,60
524	INSUMOS	50.000,00
5241	GASTO COMBUSTIBLE	50.000,00
525	GARAGE	27.900,00
527	OTROS GASTOS VEHÍCULOS	359,51
5274	GASTOS VARIOS	359,51
528	EQUIPAMIENTO CAMIONETAS	14.885,00
5281	RAMPAS Y ELEVADORES	4.026,00
5286	GASTOS VARIOS	10.859,00
53	GASTOS GENERALES	25.683,32
531	TELÉFONO	25.576,00
5311	Teléfono Local	19.576,00

12/04/2012 10:50:25

[Handwritten signature]
 M^{re} ISABEL FASSANELLO
 Lc. en Administración - Contable
 C.P. N° 77814
 Página 2

Estado de resultados

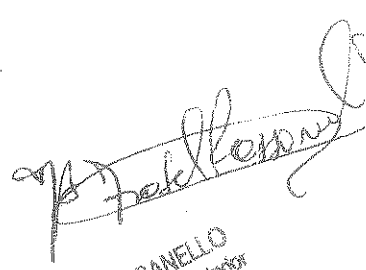
STA-CNHD

EDUARDO ACEVEDO 1530

214765490016

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
5312	Tarjetas de Celulares	6.000,00
5361	dif.de cambio perdida	107,32
Total GASTOS		662.596,71
Resultado		-16.764,71

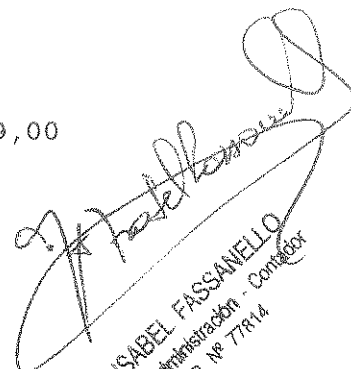

M^{re} ISABEL FASSANELLO
Lic. en Administración - Contador
C.P. N° 77814

Estado de resultados

Servicio de Transporte Adaptado

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	1.159.059,00
411	FONDOS REASIGNADOS	435.820,00
4115	Acta 15/12/11	435.820,00
412	FONDOS NUEVOS	220.000,00
4124	CONVENIO STA- PRONADIS	220.000,00
413	VENTAS DE BOLETOS	496.835,00
4131	Venta de tickets comunes	496.835,00
415	OTROS INGRESOS	6.404,00
4151	RECUP. IMM	6.404,00
Total INGRESOS		1.159.059,00


 M^{te} ISABEL FASSANELLO
 Lic. en Administración - Contador
 C.P. N° 77014

Estado de resultados

Servicio de Transporte Adaptado

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

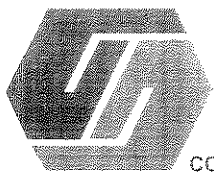
Cuenta	Nombre	Saldo \$
5	GASTOS	1.266.742,40
50	SEGUROS	29.567,00
501	SEGUROS VEHÍCULOS	29.567,00
5011	Seguro Autos	29.567,00
51	RECURSOS HUMANOS	860.374,00
510	SUELDOS	680.969,00
5101	Sueldos Choferes	680.969,00
511	AGUINALDOS	59.950,00
5111	Aguinaldo Choferes	56.950,00
5113	ADELANTO SUELDO	3.000,00
512	SALARIO VACACIONAL	37.728,00
5121	S.Vacacional Choferes	37.728,00
513	CARGAS SOCIALES	81.727,00
5131	C.Sociales Choferes	81.727,00
52	GASTOS VEHÍCULOS	357.972,40
522	REPARACIONES	172.560,60
5228	REP.CAM.MERCEDES	172.560,60
52284	REPARACIONES SBB 9149	163.898,60
52286	REPARACIONES SBH 9074	8.662,00
523	MANTENIMIENTO	42.319,80
5231	GASTOS GOMERÍA	13.605,80
52311	Cambio de cubiertas	13.670,00
52313	Otros Gastos Gomeria	-64,20
5233	CAMBIO ACEITE Y FILTROS	5.870,00
52335	Aceite y filtros SBB9149	240,00
52336	Aceite y Filtros SBH 5796	5.630,00
5235	LIMPIEZA	6.687,00
52351	LAVADOS VEHÍCULOS	5.160,00
52352	LIMPIEZA CAMIONETAS	1.527,00
5238	ELECTRICIDAD CAMIONETAS	2.762,00
5239	ALINEACIÓN, BALANCEO, ETC	13.395,00
524	INSUMOS	130.300,00
5241	GASTO COMBUSTIBLE	130.300,00
525	GARAGE	3.680,00
527	OTROS GASTOS VEHÍCULOS	236,00
5274	GASTOS VARIOS	236,00
528	EQUIPAMIENTO CAMIONETAS	8.876,00
5286	GASTOS VARIOS	1.221,00
5287	AIRE ACONDICIONADO	7.655,00
53	GASTOS GENERALES	18.829,00
531	TELÉFONO	8.200,00

Estado de resultados

Servicio de Transporte Adaptado

01/01/2011 a 31/12/2011 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
5312	Tarjetas de Celulares	8.200,00
532	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.413,00
5321	Papelaria	535,00
5322	Impresos	3.428,00
5323	Art. de Oficina	450,00
534	TRANSPORTE	2.507,00
5341	TAXIS	1.910,00
5342	OMNIBUS	20,00
5343	ESTACIONAMIENTO	27,00
5344	COMBUSTIBLE PARA FUNC.STA	550,00
535	GASTOS VARIOS	3.609,00
5351	TIMBRES Y SELLADOS	1.519,00
5353	OTROS GASTOS	2.090,00
5361	dif.de cambio perdida	100,00
Total GASTOS		1.266.742,40
Resultado		-107.683,40



COMISION NACIONAL
HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE LA CNHD
'FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES' y "STA"(SERVICIO DE
TRANSPORTE ADAPTADO PARA PERSONAS CON MOVILIDAD
REDUCIDA DE LA CNHD)**

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/11

Estado de Resultados: 01/01/11 – 31/12/11

Información básica sobre la empresa

La CNHD, creada por la Ley 16095 (Art.10) del año 1989, modificada según Ley 18.651 de año 2010 y con los cometidos establecidos en la misma (Art.11) recibe en forma regular subvención estatal para su funcionamiento e inversiones.

Esta subvención fue fijada mediante la Ley 16.462 (Art.230) del año 1994 en U\$S 60.000 anuales y ajustada en posteriores leyes a pesos uruguayos (aproximadamente 2.000.000.-). Cabe aclarar que en la Ley N° 18172 Artículo 298 se fijan las partidas en las cuales se incluye al Servicio de Transporte Adaptado para personas con movilidad reducida de la Comisión Nacional Honoraria del Discapacitado(Proyecto que lleva a cabo la CNHD) por un monto de \$ 500.000, que ajustados a posterior ley, asciende a la suma de \$U 600.000.-

Por lo expuesto anteriormente la CNHD eleva bimensualmente al Ministerio de Desarrollo Social, las Rendiciones de Cuentas de Funcionamiento e Inversiones y del Proyecto S.T.A relativas a la aplicación y utilización de los fondos recibidos, cumpliendo con la Ordenanza 77 que reglamenta las Normas de Contabilidad y Administración Financiera (TOCAF).

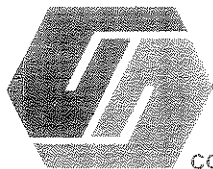
Asimismo, se eleva en forma anual, a la Contaduría General de la Nación el Presupuesto y la Ejecución de Funcionamiento e Inversiones, conjuntamente con los Estados Contables de la Institución.

Principales políticas contables

Los criterios generales de valuación son de costos históricos, reconociéndose ingresos y egresos sobre la base de lo percibido (lo efectivamente cobrado o pagado) salvo en el caso de las cargas sociales, donde se reconoce la deuda ante el BPS apenas ésta se genera y faltando algunos días para que se haga exigible el pago.

Información referente a activos y pasivos – Bienes de Uso

A partir de diciembre de 1999 se incluyen en el Activo Fijo, los bienes incorporados a la CNHD mediante la ejecución de los Proyectos Transporte, SIRU, Comunicaciones; y los financiados por fondos de proyectos por resolución del MSP del 14/10/1999 y 28/12/2000 para renovación de equipos, programas de computación y renovación de flota.



COMISION NACIONAL
HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

En el transcurso del año 2003 se resuelve el levantamiento del embargo que pesaba sobre los vehículos del año 1995; con ello se logra su venta como forma de financiar parte de la adquisición de una nueva unidad cero kilómetro.

En el Activo Exigible se incluye Créditos Diversos con un saldo de \$ 30.620,55, que corresponden a Proyectos que lleva a cabo la C.N.H.D.

Revaluación y Amortización

Dado el índice inflacionario del año 2011 se revaluaron los bienes y su respectiva amortización en un 11,13%. Consistentemente con los ejercicios anteriores se amortizaron los bienes de uso en un 20% del valor actualizado de los mismos. Cabe aclarar que las incorporaciones en el año 2009 se amortizaron en un 10%, debido a su correcto mantenimiento se espera un rendimiento no menor a 10 años.

Al 31 de diciembre del año 2011 el valor contable neto de los bienes de uso suma \$ 2.497.790.- lo que al tipo de cambio interbancario de \$ 19,898 equivale a U\$S 125.530.-

Deudas Diversas

BPS corresponde a los aportes del mes de diciembre de 2011 que se pagaron en Enero/2012.

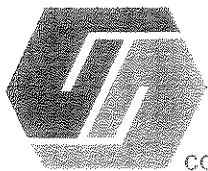
Se crean las cuentas de Orden de Activo y Pasivo para exponer los fondos de Terceros que surgen de los Convenios con Pronadis.

Información referente al Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio de CNHD es \$ -133.261,26(negativo), y se debe principalmente a las amortizaciones de los bienes de uso que alcanzó en el año 2011 \$ 340.515,.

El resultado del ejercicio del Servicio de Transporte Adaptado para personas con movilidad reducida de la CNHD por la subvención recibida del MIDES es de \$ -16.764,71(negativo).

El resultado del ejercicio del Servicio de Transporte Adaptado para personas con movilidad reducida de la CNHD por los recursos propios obtenidos es de \$ -107683,40(negativo)



COMISION NACIONAL
HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

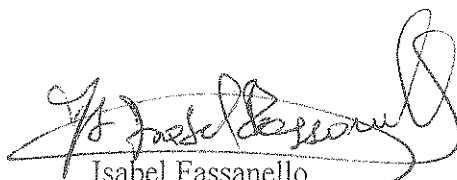
Información sobre la Presentación de los Estados Contables y Anexos:

En los Anexos I y II (Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones para el Año 2012 y Ejecución Presupuestal 2011 respectivamente) se presentan integrados los Presupuestos 2012 y Ejecuciones 2011 de CNHD y el Servicio de Transporte Adaptado de la CNHD.

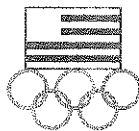
Cabe Aclarar que los Gastos de Vehículos fueron incluidos en el rubro 3 de los Anexos I y II por entenderse que representan gastos de funcionamiento y reparación de motores para mantenimiento y reparaciones de los mismos.

Se presentan por separado los Estados Contables de la CNHD, porque si bien el STA es un Proyecto de la Comisión Nacional Honoraria del Discapacitado, la subvención que percibe figura en otro ítems del artículo N° 298 de la Ley 18.172.

Montevideo, 12 de abril de 2012



Isabel Fassanello
Lic. En Adm.- Contadora



Comité Olímpico Uruguayo

Canelones 1044 - P. O. Box 161
Tel.: (598-2) 902 07 81 - Fax: (598-2) 902 61 55
cou@adinet.com.uy - www.cou.org.uy
Montevideo, Uruguay

Montevideo, 20 de abril de 2012.

Señor
Contador General de la
Contaduría General de la Nación
Ec.LAURA REMERSARO
Presente

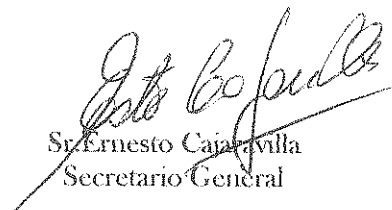
De nuestra mayor consideración:

Atento a su nota de fecha 23 de marzo de 2012, y de acuerdo con lo establecido por los artículos mencionados y lo dispuesto en la Ordenanza N°81 del Tribunal de Cuentas de la Republica, remitimos adjunto Balance correspondiente al ejercicio 2011 y la planilla que ustedes enviaran.

Sin otro particular, saludamos a usted muy atentamente.



Cdor. Julio Pérez
Tesorero



Sr. Ernesto Cajavilla
Secretario General

COMITÉ OLIMPICO URUGUAYO

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

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	244.034							244.034
1								0
2					4.045.800			4.045.800
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	244.034	0	0	0	4.045.800	0	0	4.289.834

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

Periodo Presupuestal: 01/01/11 - 31/12/11

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	244.034							244.034
1								0
2								0
3								0
4								0
5					1.045.800			1.045.800
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	244.034	0	0	0	1.045.800	0	0	1.289.834

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



INFORME SOBRE COMPILACION DE ESTADOS CONTABLES

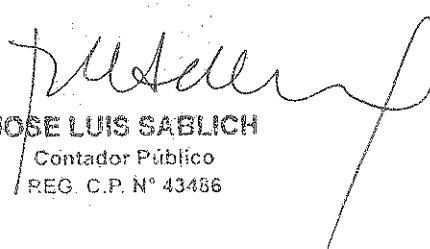
Montevideo, 18 de abril de 2012

Señores
Miembros del directorio del
Comité Olímpico Uruguayo

Hemos efectuado una compilación del estado de situación patrimonial del Comité Olímpico Uruguayo al 31 de diciembre de 2011, y de los correspondientes estado de resultados y de origen y aplicación de fondos, por el período finalizado en esa fecha, y sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, de acuerdo a las disposiciones establecidas en la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 – Trabajos para compilar información financiera, según lo establecido por el Pronunciamiento N° 18 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. La Dirección del Comité Olímpico Uruguayo es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay.

La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados contables las afirmaciones de la Dirección sobre la situación patrimonial y financiera, los resultados, la evolución del patrimonio y los orígenes y aplicaciones de fondos del Comité Olímpico Uruguayo. No hemos practicado un examen de acuerdo con Normas internacionales de auditoría o una revisión de dichos estados contables, por lo cual no expresamos una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

El presente informe se expide a los efectos de su presentación ante la Contaduría General de la Nación.


JOSE LUIS SABLICH
Contador Público
REG. C.P. N° 43486



PricewaterhouseCoopers, Cerrito 461 Piso 1, T: +598 29160463, F: +598 29160605
11.000 Montevideo, Uruguay, www.pwc.com/uy

© 2012 PricewaterhouseCoopers Ltda., PricewaterhouseCoopers, PricewaterhouseCoopers Professional Services Ltda., PricewaterhouseCoopers, Shaw, Faget & Asociados, y PricewaterhouseCoopers Software Ltda. Todos los derechos reservados. "PricewaterhouseCoopers" refiere a las firmas PricewaterhouseCoopers Ltda., PricewaterhouseCoopers, PricewaterhouseCoopers Professional Services Ltda., PricewaterhouseCoopers, Shaw, Faget & Asociados, y PricewaterhouseCoopers Software Ltda. o, según requiera el contexto, a la red de firmas miembro de PricewaterhouseCoopers o de cualquier otra firma miembro, cada una de las cuales es una entidad legal separada.

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (NO AUDITADO)
31 DE DICIEMBRE DE 2011

		31.12.2011		31.12.2010	
	Nota	\$	US\$	\$	US\$
ACTIVO					
Activo corriente					
Disponibilidades	<u>4</u>	9.214.345	462.962	3.746.798	186.380
Créditos	<u>5</u>	1.556.380	78.198	1.009.814	50.232
Otros créditos	<u>6</u>	661.691	33.246	7.298.381	363.049
Total activo corriente		<u>11.432.416</u>	<u>574.406</u>	<u>12.054.993</u>	<u>599.661</u>
Activo no corriente					
Bienes de uso	<u>7 y Anexo 1</u>				
Valores originales y revaluados		16.224.016	815.152	16.301.844	810.914
Amortización acumulada		<u>(11.204.293)</u>	<u>(562.945)</u>	<u>(11.127.062)</u>	<u>(553.503)</u>
Total activo no corriente		<u>5.019.723</u>	<u>252.207</u>	<u>5.174.782</u>	<u>257.411</u>
Total activo		<u>16.452.139</u>	<u>826.613</u>	<u>17.229.775</u>	<u>857.072</u>
PASIVO					
Pasivo corriente					
Deudas financieras	<u>8</u>	3.102.625	155.887	3.470.217	172.622
Deudas diversas	<u>9</u>	870.455	43.735	899.242	44.732
Total pasivo		<u>3.973.080</u>	<u>199.622</u>	<u>4.369.459</u>	<u>217.354</u>
Patrimonio neto		<u>12.479.059</u>	<u>626.991</u>	<u>12.860.316</u>	<u>639.718</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>16.452.139</u>	<u>826.613</u>	<u>17.229.775</u>	<u>857.072</u>

Las notas 1 a 17 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos estados contables.

Firmado con fines de identificación
con el informe de fecha 18 ABR 2012


JOSE LUIS SABLICH
Contador Público
REG. C.P. N° 43486

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

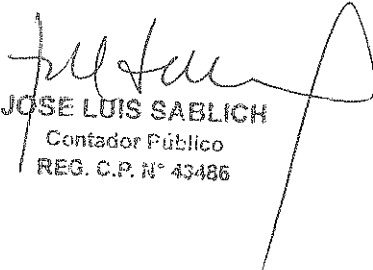
ESTADO DE RESULTADOS (NO AUDITADO)

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

	Nota	31.12.2011		31.12.2010	
		\$	US\$	\$	US\$
Resultados por programas	<u>10</u>	2.853.038	145.609	1.200.813	62.500
Otros ingresos del deporte	<u>11</u>	8.787.331	447.843	9.105.680	450.738
Gastos de promoción y desarrollo del	<u>12</u>	(3.943.920)	(201.550)	(941.930)	(47.446)
Gastos de administración	<u>13</u>	(7.877.595)	(408.903)	(6.820.843)	(339.282)
Resultados financieros	<u>14</u>	82.051	4.274	(15.817)	(898)
Resultado del ejercicio		<u>(99.095)</u>	<u>(12.727)</u>	<u>2.527.903</u>	<u>125.612</u>

Las notas 1 a 17 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos estados contables.

Firmado con fines de identificación
con el informe de fecha 18 ABR 2012


JOSE LUIS SABLICH
Contador Público
REG. C.P. N° 43486

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

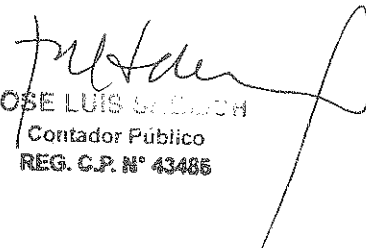
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS (NO AUDITADO)

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

	31/12/2011		31/12/2010	
	US\$	US\$	US\$	US\$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		(12.727)		125.612
Ajustes				
Amortizaciones de bienes de uso	9.442		16.277	
Cargos no pagados	43.735		44.732	
Ingresos no percibidos	-	53.177	(333.468)	(272.459)
Incremento / (Decremento) en activos y pasivos				
Variación activos	301.837		(42.340)	
Variación pasivos	(61.467)		(9.058)	
		240.370		(51.398)
Fondos utilizados en actividades operativas		280.820		(198.245)
Aumento / (Disminución) de disponibilidades		276.582		(198.245)
Disponibilidades al comienzo del ejercicio		186.380		384.625
Disponibilidades al final del ejercicio		462.962		186.380

Las notas 1 a 17 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos estados contables.

Firmado con fines de identificación
con el informe de fecha 1.8. APR. 2012


JOSE LUIS SÁLDICH
Contador Público
REG. C.P. N° 43485

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

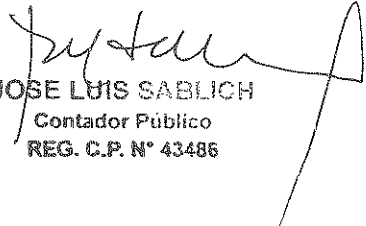
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS (NO AUDITADO)

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

	31/12/2011		31/12/2010	
	\$U	\$U	\$U	\$U
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		(99.095)		2.527.903
Ajustes				
Amortizaciones de bienes de uso	187.932		327.213	
Cargos no pagados	870.455		899.242	
Ingresos no percibidos	(1.045.800)		(6.772.725)	
Ajuste moneda funcional	(234.687)	(222.100)	110.310	(5.435.960)
Incremento / (Decremento) en activos y pasivos				
Variación activos	7.135.924		(800.563)	
Variación pasivos	(1.266.834)		(97.440)	
		5.869.090		(898.003)
Fondos utilizados en actividades operativas		5.547.895		(3.806.060)
Aumento / (Disminución) de disponibilidades		5.467.548		(3.806.060)
Disponibilidades al comienzo del ejercicio		3.746.798		7.552.858
Disponibilidades al final del ejercicio		9.214.346		3.746.798

Las notas 1 a 17 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos estados contables.

Firmado con fines de identificación
con el informe de fecha 1.8 ABR 2012


JOSE LUIS SABLICH
Contador Público
REG. C.P. N° 43486

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (NO AUDITADOS) 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

El COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO (el "Comité") es una entidad uruguaya sin fines de lucro constituida el 26 de octubre de 1923, que reconoce como autoridad en el orden internacional al Comité Olímpico Internacional.

Tiene como principal objeto representar a los deportes de la República Oriental del Uruguay en su relación con el Comité Olímpico Internacional ("COI"), la Organización Deportiva Panamericana ("ODEPA"), la Organización Deportiva Sudamericana, la Asociación de Comités Olímpicos Nacionales, Solidaridad Olímpica Mundial ("SOM") así como en toda la relación o gestión que el Comité Olímpico Uruguayo determine.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados contables se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

a) Bases contables

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Decreto 266/07 del 31 de julio de 2007, que son de aplicación obligatoria para los ejercicios económicos iniciados a partir del 1° de enero de 2009. Estas normas requieren la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) a la fecha y traducidas al idioma español, publicadas por la Auditoría Interna de la Nación (AIN), y las normas de presentación contenidas en el Decreto 103/91 y en el Decreto 37/10.

La información presentada ha sido confeccionada en base a costos históricos excepto por lo establecido en la Nota 2.c y 2.d.

La preparación de los estados contables de conformidad con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay requiere que la administración haga estimaciones y suposiciones que afectan los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

b) Moneda funcional y presentación de los estados contables

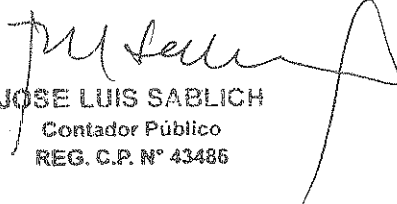
Los presentes estados contables se preparan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional del Comité, y se presentan en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay.

A efectos de presentar en pesos uruguayos los saldos determinados en la moneda funcional del Comité (dólares estadounidenses) se siguieron los siguientes criterios:

- Los activos y pasivos se presentan, en todos los casos (incluyendo los saldos comparativos), convertidos al tipo de cambio de cierre de cada ejercicio;
- Los ingresos y gastos de cada estado de resultados se presentan, en todos los casos (incluyendo los saldos comparativos), convertidos al tipo de cambio de la fecha de cada transacción.
- El patrimonio neto se presenta, en todos los casos (incluyendo los saldos comparativos), convertido al tipo de cambio de cierre de cada ejercicio;

Firmado con fines de identificación

con el informe de fecha 7.6 ABR. 2012


JOSE LUIS SABLICH
Contador Público
REG. C.P. N° 43486

c) Saldos en otras monedas

Los activos y pasivos en otras monedas distintas al dólar estadounidense se presentan al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio (US\$ 1 = \$ 19,903 al 31 de diciembre de 2011 y US\$ 1 = \$ 20,103 al 31 de diciembre de 2010). Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se exponen dentro del capítulo Resultados Financieros.

Los saldos de activos y pasivos denominados en otras monedas al cierre del ejercicio se resumen en Nota 3.

d) Bienes de Uso

Los bienes de uso se encuentran valuados de acuerdo a los siguientes criterios:

- Muebles y Útiles, y Equipos de Computación a su valor histórico de adquisición en dólares estadounidenses. La amortización se calcula linealmente a partir del año siguiente a su incorporación en base a la vida útil estimada de los bienes:

	% anual
Muebles y Útiles	10
Equipos de computación	33
Vehículos	10
Inmuebles	2

- Inmuebles y Vehículos a valor de tasación efectuada por perito calificado, realizado en forma previa a la elaboración del balance por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2006 (Nota 7).

e) Beneficios al personal

El Comité provisiona regularmente los beneficios asociados a las remuneraciones, beneficios de su personal y cargas sociales correspondientes.

f) Definición de fondos

A efectos de la preparación del Estado de Origen y Aplicación de Fondos, se ha optado por definir fondos como disponibilidades.

NOTA 3 - POSICION EN OTRAS MONEDAS

Los estados contables incluyen los siguientes saldos en otras monedas diferentes al dólar estadounidense:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	Equivalente en US\$	\$	Equivalente en US\$
ACTIVO				
Activo corriente				
Disponibilidades	3.972.009	199.568	225.167	11.201
Otros créditos	-	-	4.183.200	208.088
Total activo	3.972.009	199.568	4.408.367	219.289
PASIVO				
Pasivo corriente				
Deudas diversas	870.455	43.735	899.242	44.732
Total pasivo	870.455	43.735	899.242	44.732
Posición pasiva neta	3.101.554	155.833	3.509.125	174.557

NOTA 4 - DISPONIBILIDADES

Composición:	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Fondo fijo \$	8.500	427	8.500	423
Banco Santander US\$	5.242.336	263.394	3.521.631	175.179
Banco República \$	3.894.479	195.673	13.781	686
Banco Santander \$	69.030	3.468	202.886	10.092
	<u>9.214.345</u>	<u>462.962</u>	<u>3.746.798</u>	<u>186.380</u>

NOTA 5 - CREDITOS

El saldo de este capítulo corresponde a las partidas otorgadas en dólares estadounidenses por el Comité a las distintas Federaciones y que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de rendir por parte de dichas Federaciones.

Composición:	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Natación	223.152	11.212	62.500	3.109
Atletismo	157.393	7.908	172.444	8.578
Taekwondo	149.273	7.500	-	-
Boxeo	148.277	7.450	-	-
Tiro	147.999	7.436	-	-
Remo	144.735	7.272	-	-
Tenis	99.515	5.000	-	-
Gimnasia	94.042	4.725	-	-
Handball	81.284	4.084	183.641	9.135
Tenis Mesa	79.612	4.000	-	-
Yacht	72.367	3.636	-	-
Lucha	59.709	3.000	-	-
Judo	48.484	2.436	54.459	2.709
Basketball	31.526	1.584	-	-
Triatlón	21.177	1.064	-	-
Voleibol	(2.165)	(109)	536.770	26.701
	<u>1.556.380</u>	<u>78.198</u>	<u>1.009.814</u>	<u>50.232</u>

NOTA 6 - OTROS CREDITOS

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Anticipo de gastos - Juegos Londres 2012	596.708	29.981	-	-
Cuentas a cobrar por reintegro de gastos US\$	64.983	3.265	21.329	1.061
Cuentas a cobrar \$ - Casinos	-	-	4.183.200	208.088
Cuentas a cobrar Fundación Deporte Uruguay	-	-	2.993.337	148.900
Cuenta a cobrar Triathlon	-	-	100.515	5.000
	<u>661.691</u>	<u>33.246</u>	<u>7.298.381</u>	<u>363.049</u>

6.1 Anticipo de gastos - Juegos Londres 2012

Corresponde al pago del 60% del hospedaje contratado para los Juegos Olímpicos Londres 2012.

6.2 Cuentas a cobrar Casinos

Corresponde al crédito con la Dirección General de Casinos de acuerdo a lo establecido en el Artículo 416 de la Ley 17296, la cual otorga al Comité Olímpico Uruguayo una partida anual de \$ 1.045.600. El saldo al 31 de diciembre de 2010 se corresponde con el ingreso de los años 2006, 2007, 2009 y 2010 reconocidos como ingresos en el año 2010. La partida correspondiente al 2011 fue cobrada durante ese año.

6.3 Cuentas a cobrar Fundación Deporte Uruguay

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Conf. Atlética	-	-	52.268	2.600
Derechos de Televisión	-	-	2.563.133	127.500
Hockey	-	-	257.318	12.800
Pesas	-	-	120.618	6.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.993.337</u>	<u>148.900</u>

6.3.1 Derechos de Televisión:

Corresponde al crédito con la Fundación Deporte Uruguay por los derechos de televisión de los Juegos Sudamericanos de Playa 2009 que ésta cobró por cuenta del COU.

NOTA 7 - BIENES DE USO

En marzo de 2007 se sometieron a tasación por parte de perito calificado, el inmueble ubicado en Canelones 1044 y el vehículo Mercedes Benz, ambos propiedad del Comité.

La evolución del rubro en el ejercicio se expone en el Anexo 1.

NOTA 8 - DEUDAS FINANCIERAS

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Partidas recibidas del exterior US\$	6.884.627	345.909	3.928.729	195.430
Partidas con rendición US\$	(3.782.002)	(190.022)	(458.512)	(22.808)
	<u>3.102.625</u>	<u>155.887</u>	<u>3.470.217</u>	<u>172.622</u>

8.1 Partidas recibidas del exterior US\$

Corresponde a los fondos recibidos de las organizaciones internacionales para financiar programas o eventos deportivos específicos y que están sujetas a una rendición posterior a dichas organizaciones.

El detalle es el siguiente:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Partidas recibidas de SOM				
Pr.02 - Becas olímpicas Londres 2012	644.857	32.400	651.337	32.400
Pr.03 - Ayuda a deportes de equipos	298.545	15.000	781.886	38.895
Pr.04 - Juegos continentales y regionales	1.194.180	60.000	-	-
Pr.06 - Curso entrenadores (*)	298.545	15.000	-	-
Pr.07 - Becas olímpicas entrenadores	95.534	4.800	183.661	9.135
Pr.09 - Desarrollo infraestructura local	73.820	3.709	-	-
Pr.19 - Legado de los CONS (*)	298.545	15.000	301.545	15.000
	<u>2.904.027</u>	<u>145.909</u>	<u>1.918.429</u>	<u>95.430</u>
Partidas recibidas de ODEPA				
Programa especial preparación Londres 2012	3.980.600	200.000	2.010.300	100.000
	<u>3.980.600</u>	<u>200.000</u>	<u>2.010.300</u>	<u>100.000</u>
	<u>6.884.627</u>	<u>345.909</u>	<u>3.928.729</u>	<u>195.430</u>

(*) - Los programas N°6 y N°19 corresponden al año 2008 y anteriormente eran los programas N°7 y N°20 respectivamente.

8.2 Partidas con rendición US\$

Corresponde a la parte de los fondos recibidos según Nota 8.1 que ya han sido rendidos al Comité por las Federaciones o proveedores correspondientes.

El detalle es el siguiente:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Partidas con rendición SOM				
Pr.02 - Becas olímpicas Londres 2012	(97.596)	(4.904)	(71.044)	(3.534)
Pr.03 - Ayuda a deportes de equipos	(380.323)	(19.109)	(347.760)	(17.299)
Pr.04 - Juegos continentales y regionales	(1.479.430)	(74.332)	-	-
Pr.06 - Curso entrenadores (*)	(248.649)	(12.493)	-	-
Pr.09 - Desarrollo infraestructura local	(73.820)	(3.709)	-	-
Pr.19 - Legado de CONS (*)	(23.391)	(1.175)	(39.708)	(1.975)
	<u>(2.303.209)</u>	<u>(115.722)</u>	<u>(458.512)</u>	<u>(22.808)</u>
Partidas con rendición ODEPA				
Programa especial preparación	(1.478.793)	(74.300)	-	-
	<u>(1.478.793)</u>	<u>(74.300)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(3.782.002)</u>	<u>(190.022)</u>	<u>(458.512)</u>	<u>(22.808)</u>

(*) - Los programas N°6 y N°19 corresponden al año 2008 y anteriormente eran los programas N°7 y N°20 respectivamente.

NOTA 9 - DEUDAS DIVERSAS

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Provisión Licencia \$	336.738	16.919	296.697	14.759
Provisión Salario vacacional \$	207.016	10.401	224.857	11.185
Provisión aguinaldo \$	34.221	1.720	28.415	1.414
Cargas sociales a pagar \$	252.934	12.708	270.923	13.477
Remuneraciones y beneficios a pagar \$	39.546	1.987	78.350	3.897
	<u>870.455</u>	<u>43.735</u>	<u>899.242</u>	<u>44.732</u>

Las Cargas sociales a pagar al 31.12.2010 incluyen rectificaciones de meses anteriores por ajuste según consejo de salarios.

NOTA 10 - RESULTADOS POR PROGRAMAS

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
ODEPA	2.497.600	127.500	1.200.813	62.500
SOM	355.438	18.109	-	-
	<u>2.853.038</u>	<u>145.609</u>	<u>1.200.813</u>	<u>62.500</u>

10.1 ODEPA

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Programa Actividades	2.497.600	127.500	1.200.813	62.500
	<u>2.497.600</u>	<u>127.500</u>	<u>1.200.813</u>	<u>62.500</u>

10.2 SOM

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Pr.06 - Curso entrenadores	286.603	14.400	-	-
Pr.09 - Desarrollo infraestructura local	68.835	3.709	-	-
	<u>355.438</u>	<u>18.109</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 11 - OTROS INGRESOS DEL DEPORTE

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Subsidios y subvenciones	5.052.366	256.578	235.702	12.020
Ingresos por convenio - Top Meridian	2.347.137	117.000	1.951.090	97.750
Subsidios Casinos	1.045.800	56.241	4.183.200	205.968
Otros ingresos	233.328	12.524	95.315	5.000
Carrera Día Olímpico	48.385	2.500	50.848	2.500
Cursos dirigidos	60.315	3.000	-	-
Ingresos por publicidad	-	-	2.589.525	127.500
	<u>8.787.331</u>	<u>447.843</u>	<u>9.105.680</u>	<u>450.738</u>

11.1 Subsidios y subvenciones

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Ministerio de Turismo y Deporte	2.744.034	138.593	144.034	7.459
DINADE - Funcionamiento y actividades	2.300.000	117.569	-	-
Subsidios Ley 18362	8.332	417	91.668	4.562
	<u>5.052.366</u>	<u>256.578</u>	<u>235.702</u>	<u>12.020</u>

11.2 Otros ingresos

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Cartan Tours	186.270	10.000	95.315	5.000
Beneficio por impuestos y contribuciones	47.058	2.524	-	-
	<u>233.328</u>	<u>12.524</u>	<u>95.315</u>	<u>5.000</u>

NOTA 12 - GASTOS DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO DEL DEPORTE

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Gastos en juegos sudamericanos	1.487.448	73.463	839.749	41.772
Gastos en juegos panamericanos	1.115.201	56.398	-	-
Juegos Singapur	-	-	32.895	1.582
Juegos Olímpicos Londres 2012	9.975	552	-	-
Aportes a federaciones con rendición (*)	1.112.613	59.803	-	-
Pasajes y transportes al exterior	99.658	5.008	40.001	2.661
Gastos de representación	80.184	3.157	-	-
Carrera Día Olímpico	58.861	3.169	11.166	526
Gastos de alimentación	-	-	4.608	232
Gastos de alojamiento	-	-	4.778	245
Viáticos	-	-	4.133	210
Obsequios y premiaciones	-	-	4.600	218
	<u>3.943.920</u>	<u>201.550</u>	<u>941.930</u>	<u>47.446</u>

(*) Corresponde al apoyo otorgado por el Comité a las federaciones en el marco de los Juegos Panamericanos 2011.

NOTA 13 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Remuneraciones	5.617.287	291.798	4.985.595	248.106
Honorarios profesionales	357.684	18.541	334.798	16.698
Conservación y mantenimiento de sede	322.228	16.843	138.245	6.798
Obsequios y atenciones	202.205	10.405	21.323	1.061
Amortizaciones	187.932	9.442	327.213	16.277
Gastos de alimentación y propinas	171.899	8.879	156.046	7.654
Gastos de electricidad	171.305	8.937	161.853	8.010
Gastos de comunicaciones	145.689	7.582	161.990	8.073
Otros gastos varios	139.416	7.227	55.213	2.788
Papelaría y útiles de escritorio	123.722	6.400	88.565	4.383
Gastos de computación	93.594	4.886	92.223	4.603
Impresos y encuadernaciones	87.679	4.586	58.098	2.896
Reparación y mantenimiento de equipos	74.452	3.882	55.736	2.805
Gastos de locomoción y transporte	73.496	3.812	37.694	1.861
Diarios y revistas	51.389	2.670	48.640	2.436
Gastos de courier	32.962	1.733	29.270	1.467
Gastos Minibus	24.656	1.280	50.480	2.470
Bienes y útiles menores	-	-	17.860	896
	<u>7.877.595</u>	<u>408.903</u>	<u>6.820.842</u>	<u>339.282</u>

NOTA 14 - RESULTADOS FINANCIEROS

Composición:

	31.12.2011		31.12.2010	
	\$	US\$	\$	US\$
Diferencia de cambio y arbitraje	137.101	7.101	4.306	103
Intereses ganados	5.984	312	3.400	170
Comisiones y gastos bancarios	(61.034)	(3.139)	(23.523)	(1.171)
	<u>82.051</u>	<u>4.274</u>	<u>(15.817)</u>	<u>(898)</u>

NOTA 15 - AJUSTE A RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR

Los presentes estados contables incluyen un ajuste al resultado acumulado al 31 de Diciembre de 2010 por U\$S 40.711 (equivalentes a \$ 817.487), correspondiente a resultados devengados en ese año en los Juegos Sudamericanos de Medellín y Juegos Singapur. Las cifras comparativas se encuentran actualizadas contemplando este ajuste que se expone dentro del capítulo Gastos de promoción y desarrollo del deporte del Estado de resultados al 31 de diciembre de 2010.

NOTA 16 - HECHOS POSTERIORES

No hay hechos significativos posteriores al cierre del ejercicio que ameriten su inclusión en los Estados Contables.

NOTA 17 - CUENTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIA

No existen juicios contra el Comité ni otras contingencias que ameriten su inclusión en los Estados Contables.

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

ANEXO 1

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES
Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

Dólares estadounidenses

Rubro	Valores de Origen			Amortizaciones			Valores Netos
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Reexpresión Moneda Funcional	Del ejercicio	Reexpresión Moneda Funcional	Acumuladas al cierre del ejercicio	
Inmuebles - Terrenos	105.072	-	-	-	-	-	105.072
Inmuebles - Mejoras	420.290	-	-	8.406	-	268.987	142.897
Muebles y útiles	186.161	-	-	1.036	-	185.125	-
Vehículos	85.000	-	-	-	-	85.000	-
	14.391	4.238	-	-	-	14.391	4.238
TOTAL	810.914	4.238	-	9.442	-	553.503	252.207

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010

Rubro	Valores de Origen			Amortizaciones			Valores Netos
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Reexpresión Moneda Funcional	Del ejercicio	Reexpresión Moneda Funcional	Acumuladas al cierre del ejercicio	
Inmuebles - Terrenos	105.072	-	-	-	-	-	105.072
Inmuebles - Mejoras	420.290	-	-	8.407	-	260.560	151.303
Muebles y útiles	186.161	-	-	7.145	-	177.960	1.036
Vehículos	85.000	-	-	-	-	85.000	-
Equipos de computación	14.391	-	-	725	-	13.666	-
	810.914	-	-	16.277	-	537.226	257.411
TOTAL	810.914	-	-	16.277	-	553.503	257.411

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

ANEXO 1

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES
Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011

Pesos uruguayos

Rubro	Valores de Origen			Amortizaciones			Valores Netos
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Reexpresión Moneda Funcional	Del ejercicio	Reexpresión Moneda Funcional	Acumuladas al cierre del ejercicio	
Inmuebles - Terrenos	2.112.263	-	(21.014)	-	-	-	2.091.249
Inmuebles - Mejoras	8.449.090	-	(84.058)	167.301	(53.797)	5.520.913	2.844.119
Muebles y útiles	3.742.402	-	(37.232)	20.632	(37.026)	3.705.170	-
Vehículos	1.708.755	-	(17.000)	-	(17.000)	1.691.755	-
Equipos de computación	289.334	80.348	1.129	-	(2.879)	286.455	84.355
TOTAL	16.301.844	80.348	(158.176)	187.932	(110.702)	11.204.293	5.019.723

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010

Rubro	Valores de Origen			Amortizaciones			Valores Netos
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Moneda Funcional	Del ejercicio	Reexpresión Moneda Funcional	Acumuladas al cierre del ejercicio	
Inmuebles - Terrenos	2.063.299	-	48.964	-	-	-	2.112.263
Inmuebles - Mejoras	8.253.235	-	195.855	188.982	121.430	5.407.409	3.041.581
Muebles y útiles	3.655.851	-	86.751	143.634	82.939	3.721.564	20.838
Vehículos	1.669.145	-	38.610	-	39.610	1.708.755	-
Equipos de computación	282.626	-	6.708	14.588	6.369	289.334	-
TOTAL	15.923.956	-	377.888	327.214	250.348	11.127.062	5.174.782