# Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Personas públicas no estatales y organismos privados que perciben fondos públicos

Anexo - Parte C

Ejercicio 2020

# Ley Nro. 16.134- Artículo 100

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

# Ley Nro. 16.134- Artículo 101

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

# Ley Nro. 16.170- Artículo 720

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

# Artículo 100:

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

# 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 Nro. 16.736 de 5 de enero de 1996 en la redacción dada por el Artículo 417 de la Ley Nro. 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 Nro. 15.903 de 10 de noviembre de 1987 con las modificaciones introducidas por el Art. 482 de la Ley Nro. 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 Nro. 16.170 de 28 de diciembre de 1990. Autorizase al Poder Ejecutivo a exonerar del dictamen de auditoría externa citado precedentemente".

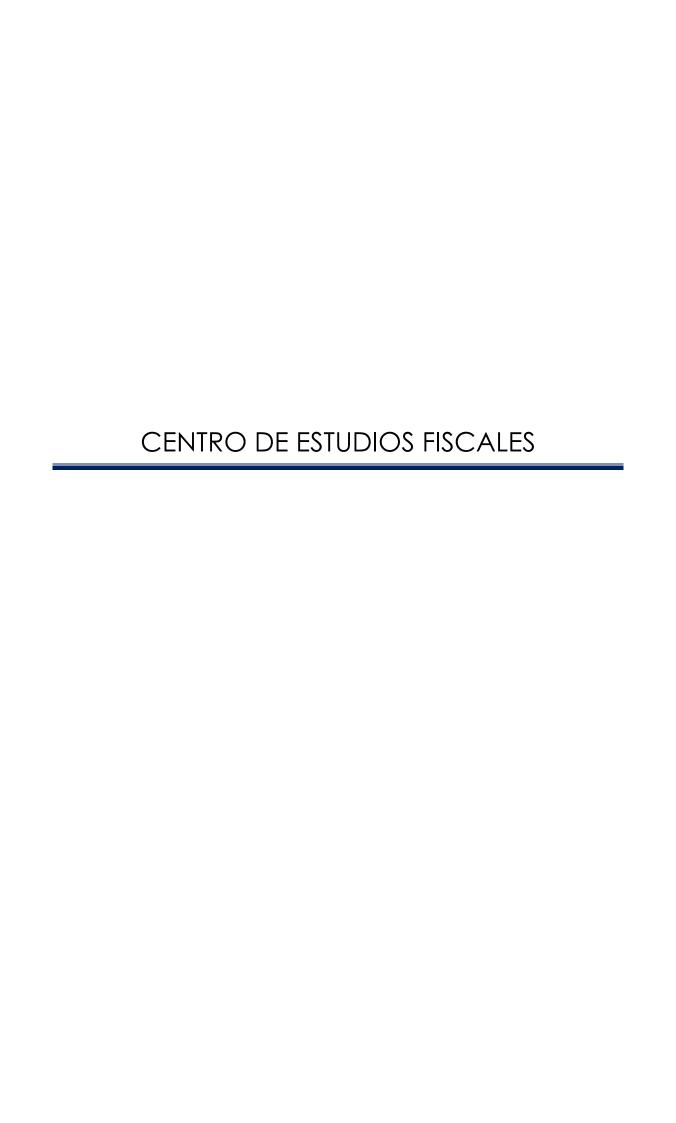
#### Ordenanza N° 89 Tribunal de Cuentas:

- 1.1) Se define como unidad contable del Sector Público, a toda Entidad Autónoma que administre fondos públicos y que conforme con la ley está obligada a presentar estados financieros al Tribunal de Cuentas. Se reconocen las siguientes Unidades Contables: a. El Estado, persona pública mayor, que comprende a los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, Tribunal de Cuentas, Tribunal de lo Contencioso Administrativo y Corte Electoral. b. Los Entes Autónomos y los Servicios Descentralizados. c. Las Intendencias, las Juntas Departamentales y el Congreso Intendentes. d. Las Personas Públicas No Estatales y los Organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado y toda otra persona jurídica incluida en el Artículo 199 de la Ley Nº 16.736 de 5 de enero de 1996. e. Los fideicomisos y fondos, integrados total o parcialmente por fondos públicos.
- 1.2) Las normas y criterios establecidos en esta Ordenanza serán de aplicación obligatoria para las Unidades Contables referidas, pudiendo el Tribunal de Cuentas autorizar en forma excepcional y para cada Ejercicio, el apartamiento de dichas normas y criterios, ante solicitud fundada de la Unidad Contable. Las disposiciones de esta Ordenanza se aplicarán a las instituciones que se regulan por las normas emitidas por el Banco Central en cuanto no se opongan a éstas.

# **ANEXO PARTE C:**

# INSTITUCIONES QUE ENVIARON INFORMACIÓN:

- CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES
- CENTRO DIURNO Y HOGAR DE ANCIANOS DON JOAQUIN
- CENTRO ESPERANZA DE YOUNG
- CENTRO PEDAGOGICO TERAPEUTICO
- CENTRO YBYRAY
- COMISION DE FONDO NACIONAL DEL TEATRO
- COMISION APOYO ASSE
- COMISION HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR
- COMISION PRO BIENESTAR SOCIAL DEL ANCIANO DE SANTA ROSA
- COMITÉ OLIMPICO URUGUAYO
- CONSEJO CAPACITACION PROFESIONAL
- FEDERACION URUGUAYA SOCIEDAD DE PADRES Y PERSONAS CON CAPACIDADES MENTALES DIFERENTES (FUAP)
- COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
- COMISION HONORARIA PARA LA ERRADICACION DE LA VIVIENDA INSALUBLE RURAL (MEVIR)
- CENTRO PEDAGÓGICO TERAPÉUTICO



Auditores & Consultores

CENTRO DE ESTUDIOS

FISCALES

(C.E.F)

Estados Financieros

al 30/09/2020



Joaquín Requena 1580 Piso 2 C.P. 11200 Montevideo

# **CONTENIDO**

- Dictamen de los auditores independientes
- Estado de Situación Financiera al 30 de setiembre de 2020
- Estado de Resultados y Estado del Resultado Integral por el período comprendido entre el 1º de octubre de 2019 y el 30 de setiembre de 2020.
- Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1º de octubre de 2019 y el 30 de setiembre de 2020
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período comprendido entre el 1º de octubre de 2019 y el 30 de setiembre de 2020
- Cuadro de Propiedad, Planta y Equipos, Amortización e Intangibles al 30 de setiembre de 2020
- Notas a los estados financieros al 30 de setiembre de 2020



Joaquín Requena 1580 Piso 2 C.P. 11200 Montevideo Tel.: + 598 24080114 24033082

Auditores & Consultores

# DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señora Ministra de Economía y Finanzas Economista Azucena Arbeleche.

# Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de **Centro de Estudios Fiscales (C.E.F)**, expresados en pesos uruguayos, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 30 de setiembre de 2020 y los correspondientes Estados de Resultado, del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el ejercicio comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 30 de setiembre de 2020, y sus notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otra información complementaria.

En nuestra opinión, en base a la auditoría que hemos realizado, los Estados Financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Centro de Estudios Fiscales** al 30 de setiembre de 2020 y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el período anual comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 30 de setiembre de 2020 de conformidad con la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

#### Base de Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen con más detalle en la sección de este informe: Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros. Nosotros somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Profesionales establecido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay, y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y con el Código de Ética mencionado. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



Joaquín Requena 1580 Piso 2 C.P. 11200 Montevideo

Tel.: + 598 24080114 24033082 Fax: + 598 24013523 www.npyas-nexia.com.uy

Auditores & Consultores

# Énfasis en asuntos que no afectan nuestra opinión

Sin afectar nuestra opinión, hacemos énfasis en lo revelado en Notas a los Estados Financieros, específicamente las N° 1 "Información básica sobre el organismo" y N° 10 de "Hechos Posteriores", donde se expresa que en el ejercicio finalizado el 30 de setiembre de 2020, ya se tomaron las acciones tendientes a indemnizar al personal dependiente, cancelar los pasivos y liquidar los activos pertenecientes al patrimonio del C.E.F, aguardando la promulgación de la Ley que le diera la clausura definitiva a la entidad. De acuerdo a la Resolución del M.E.F Nº 285 del 27 de mayo de 2020, se aceptó la renuncia de los integrantes del Consejo Directivo Honorario del C.E.F., Cr. David Eibe, Dr Leonardo Costa, y el Prof. Rodrigo Arim y se dispuso el cese del integrante de dicho órgano y a su vez Secretario Ejecutivo, el Cr. Gustavo Viñales. Por Resolución del M.E.F Nº 639 de fecha 30 de junio de 2020, se encomendó a la funcionaria del referido Ministerio, Cra. Gabriela Giannotti, la administración de los recursos financieros del C.E.F, con la finalidad de cumplir con las obligaciones legales y contractuales asumidas por la institución, y por consiguiente quedó como responsable de las acciones tendientes a liquidar los activos y pasivos de la entidad y como persona responsable, junto al Director General de Secretaría del M.E.F., Sr. Mauricio di Lorenzo, por la información contable y los presentes estados financieros. Con posterioridad al cierre de ejercicio, con la aprobación de la Ley Nº 19.924 correspondiente al Presupuesto Nacional por el período de Gobierno 2020-2024, en su artículo N° 620, se deroga el artículo N° 173 de la Ley No 18.362, de 6 de octubre de 2008, en la redacción dada por el artículo No 119 de la Ley Nº 18.996, de 7 de noviembre de 2012 y el artículo No 284 de la Ley Nº 18.719 de 27 de diciembre de 2010, en la redacción dada por el artículo No 208 de la Ley Nº 19.355 de 19 de diciembre de 2015, la cual creaba el Centro de Estudios Fiscales con sus cometidos, financiamiento, recursos y administración. En tal sentido se dispone que los recursos materiales y financieros del Centro de Estudios Fiscales que existieran a la fecha de cierre del mismo, serán transferidos al Ministerio de Economía y Finanzas. En tal sentido, los referidos estados financieros al 30 de setiembre de 2020, se encuentras expresados a sus valores de liquidación, tal como ha sido revelado en Nota Nº 2.b) "Criterios generales de valuación".

# Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del gobierno de la entidad por los Estados Financieros

En virtud de lo expresado en párrafo precedente, y en las correspondientes notas a los estados financieros, el Ministerio de Economía Finanzas representado por las Direcciones y personas nombradas a tales efectos, es responsable por la preparación y la presentación razonable de estos Estados Financieros adjuntos de conformidad





Joaquín Requena 1580 Piso 2 C.P. 11200 Montevideo Tel.: + 598 24080114 24033082

Auditores & Consultores

con la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y por el mantenimiento de un sistema de control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Normalmente, al preparar los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados a dicha capacidad y al uso de la base de negocio en marcha como supuesto fundamental de las políticas contables, a menos que la Dirección tenga la intención de liquidar la entidad, cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo. Al respecto, y según los revelado en los presentes estados financieros, al 30 de setiembre de 2020, ya fue considerada la discontinuidad del C.E.F como entidad en funcionamiento la que se configuró posteriormente con la Ley N° 19.924 correspondiente al Presupuesto Nacional publicada con fecha 30 de diciembre de 2020.

# Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un dictamen de auditoria que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detectará una incorrección material en caso de existir. Las afirmaciones erróneas pueden provenir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en forma agregada, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

#### Nosotros también:

• Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores materiales en los Estados Financieros, ya sea debido a fraude o error; diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material proveniente de un fraude es mayor que el proveniente de un error, dado que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales,





Joaquín Requena 1580 Piso 2 C.P. 11200 Montevideo Tel.: + 598 24080114 24033082

Auditores & Consultores

manifestaciones intencionalmente incorrectas, o anular o eludir el sistema de control interno.

- Obtenemos un entendimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del sistema de control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la base contable de la entidad en marcha, y de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, en nuestro dictamen de auditoria debemos llamar la atención sobre las revelaciones relacionadas en los Estados Financieros; o si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían provocar que la Entidad deje de continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluidas las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que se logre una representación razonable de los mismos.

Entre otros temas, nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo o Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance planificado y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas, en casos de haberlas, las deficiencias significativas en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo, 19 de febrero de 2021.-



CAJA DE JUBÍLACIONES DE PROFESIONALES DE PROFESIONALES S 500 PÉSOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738, 023643 19



Por Normey - Peruzzo & Asociados

Cr. Diego Donato Vincent C..J.P.P.U Nº 77.665



Joaquín Requena 1580 Piso 2 C.P. 11200 Montevideo Tel.: + 598 24080114

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020 Cifras en pesos uruguayos

ACTIVO	Notas	30/09/2020	30/09/2019
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	5.a)	71.098	560.580
Caja		495	945
Banco		70.603	559.635
Otros Créditos	5.b)	0	91.064
Adelantos al Personal		0	180
Adelanto Alquiler		0	884
Depósitos en Garantía		0	90.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71.098	651.644
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos		0	1.332
Valores Originales		59.509	59.509
Amortización Acumulada		(59.508)	(58.177)
Intangibles		0	20.726
Valores Originales		51.815	51.815
Amortización Acumulada		(51.815)	(31.089)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	22.058
TOTAL ACTIVO		71.098	673.702

Las Notas y Anexos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

NORMEY - PERUZZO & ASOCIADOS Se iniciala a efectos de identificación Auditado con dictamendo fecha 19 de febero de 2021

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020 Cifras en pesos uruguayos

PASIVO		30/09/2020	30/09/2019
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Diversas	5.c)	0	387.413
Remuneraciones a Pagar		0	119.003
Acreedores por Cargas Sociales a Pagar		0	96.480
Honorarios a Pagar		0	8.418
Provisiones Salariales		0	143.780
Deudas Fiscales		0	1.828
Otras deudas		0	17.904
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0	387.413
TOTAL PASIVO		0	387.413
PATRIMONIO	5.d)	30/09/2020	30/09/2019
Resultados Acumulados		71.098	286.291
De Ejercicios Anteriores		286.291	96.546
Del Ejercicio		(215.193)	189.745
TOTAL PATRIMONIO		71.098	286.291
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		71.098	673.703

Las Notas y Anexos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

NORMEY - PERUZZO & ASOCIADOS
Se iniciala a efectos de identificación
Auditado con dictámen de fecha 19 de febero de 2021

# Estado de Resultados por el ejercicio comprendido entre el 1º de octubre 2019 y el 30 de setiembre de 2020

Cifras en pesos uruguayos

Desde: Hasta:	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
Notas 6.1)	4.303.104	4.811.847
	3.603.104 700.000	3.050.000 1.761.847
6.2)	(4.510.077)	(4.634.461)
	(2.791.594) (1.156.244) (227.667) (232.822) (18.555) (22.058) (28.055) (33.082)	(3.156.466) (980.860) (241.365) (155.798) (32.302) (30.199) (30.046) (7.425)
:	(206.973)	<u>177.385</u>
	(8.220)	12.360
	15.546 9.000 (16.519) (16.247)	36.020 - (23.661)
	(215.193)	189.745
	(215.193)	189.745
	Hasta: Notas 6.1)	Notas 6.1)  4.303.104  3.603.104  700.000  6.2)  (4.510.077)  (2.791.594) (1.156.244) (227.667) (232.822) (18.555) (22.058) (28.055) (33.082)  (206.973)  (8.220)  15.546 9.000 (16.519) (16.247) (215.193)

Las Notas y Anexos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

NORMEY PERUZZO & ASOCIADOS Se iniciala a efectos de identificación Auditado con dictamen de fecha 19 de febero de 2021

# Estado del Resultado Integral por el ejercicio comprendido entre el 1º de octubre 2019 y el 30 de setiembre de 2020

Cifras en pesos uruguayos

	Desde: Hasta:	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
Resultado del Ejercicio	Notas 6.3)	(215.193)	189.745
Otros resultados integrales		0	0
Resultado integral del ejercicio		(215.193)	189.745

NORMEY - PERUZZO & ASOCIADOS Se iniciala a efectos de identificación Auditado con dictamen de fecha 19 de febero de 2021

# Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio comprendido entre el 1º de octubre de 2019 y el 30 de setiembre de 2020

Pesos uruguayos	
, ,	Desde:

1 esos di aguayos	Desde: Hasta:	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas			
RESULTADO DEL EJERCICIO		(215.193)	189.745
AJUSTES			
Amortizaciones Modificaciones de resultados al inicio Otros ajustes		22.058	30.199
VARIACIONES NETAS DE RUBROS OPERATIVOS			
Créditos Diversos		91.065	(1.064)
Deudas Comerciales Deudas Diversas		(387.412)	(148.457)
Efectivo (Aplicado a)/ Proveniente de Actividades Operativa	s.	(489.482)	70.423
Flujo de efectivo relacionado con actividades de inversión			
Pagos por adquisición de Propiedad, Planta y Equipos Variación de Inversiones Temporarias		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-
Es di A l'			
Efectivo (Aplicado a)/ Proveniente de Actividades de Inversió	n		
Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamien	to		
Efectivo (Aplicado a)/ Proveniente de Actividades de Finacian	niento	0	0
Variación en el flujo neto de efectivo y equivalentes		(489.482)	70.423
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		560.580	490.157
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO		71.098	560.580

NORMEY PERUZZO & ASOCIADOS Se iniciala a efectos de identificación Auditado con dietámen de fecha 19 de febero de 2021

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio comprendido entre el 1º de octubre de 2019 y el 30 de setiembre de 2020

Cifras en pesos uruguayos

CONCEPTO	RESULTADOS	PATRIMONIO TOTAL	PATRIMONIO TOTAL
1 GAY DOG TO THE OWNER OF THE OWNER OWNER OF THE OWNER	ACUMULADOS	AL 30/09/2020	AL 30/09/2019
1 SALDOS INICIALES	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		
Aportes al Patrimonio			
Aportes		0	0
Reservas	0.000	0	0
Resultados no Asignados	286.291	286.291	96.546
Reexpresiones Contables		0	0
2 MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL			
Por ajustes según NIC 8		-	_
Por reexpresiones según NIC 29		-	-
3 SALDOS INICIALES MODIFICADOS	286.291	286.291	96.546
4 INCREMENTOS DE PATRIMONIO		0	0
Aportes		0	0
5 DISTRIBUCION DE UTILIDADES		0	0
Distribuciones en efectivo		0	0
6 REEXPRESIONES CONTABLES		0	
7 AJ. A RESULTADOS DE EJ. ANTERIORE	s	0	0
8 RESULTADO DEL PERÍODO	(215.193)	(215.193)	189.745
9		0	0
Sub-total (Suma 4 a 9)	(215.193)	(215.193)	189.745
10 SALDOS FINALES		0	0
Aportes	- 4	0	0
Reservas	and the second second	0	0
Resultados no Asignados	71.098	71.098	286.291
Reexpresiones Contables	, 11050	71.050	200.271
TOTALES al 30/09/2020	71.098	71.098	
TOTALES al 30/09/2019	286.289	1 = 3000	286.291

NORMEY - PERUZZO & ASOCIADOS Se iniciala a efectos de identificación Auditado con dictamen de fecha 19 de febero de 2021

# Nota Nº 1 - Información básica sobre el organismo

# a -Naturaleza jurídica, cometidos y organización

El Centro de Estudios Fiscales (C.E.F), es una persona jurídica de derecho público no estatal, creado en el ámbito del Ministerio de Economía y Finanzas (M.E.F), por el Artículo 173 de la Ley Nº 18.362, de fecha 6 de Octubre de 2008 considerando además lo establecido en el Artículo 284 de la Ley Nº 18.719 de 27 de diciembre de 2010.Inició sus actividades con fecha 19 de diciembre de 2011, con la recepción de la primera transferencia de \$ 2.500.000 desde el M.E.F.

Sus cometidos son el asesoramiento, la investigación, la capacitación y la formación en la temática tributaria y de las finanzas públicas, para lo cual debe:

- a) en el área de asesoramiento; efectuar estudios en materia de ingresos y gastos públicos y su incidencia sobre el sistema económico y social, así como el análisis y explotación de las estadísticas tributarias,
- b) en el área de investigación; generar conocimientos en el marco de las políticas diseñadas por el Poder Ejecutivo, en temas vinculados a la tributación interna: Finanzas Públicas, Derecho Tributario y Financiero, Estadística Tributaria y Sociología Tributaria;
- c) en el área de formación; colaborar en la capacitación del personal del Ministerio de Economía y Finanzas y de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto en las áreas de asesoramiento e investigación, permitiéndose que otros organismos puedan ser invitados a participar en las actividades de formación.

Desde el inicio de sus actividades el C.E.F contó con una Comisión Directiva integrada por el Director General de Secretaría del M.E.F. y el Director General de Rentas, la que fue suprimida por el Artículo 119 de la Ley Nº 18.996 de 7 de noviembre de 2012. En la Ley Nº 19.355, Artículo 208 del 19 de diciembre de 2015, se modificó su forma de dirección y representación, estableciéndose que la Administración del Centro será ejercida por un Secretario Ejecutivo rentado, designado por el M.E.F., sin que por dicho acto adquiera la calidad de funcionario público a ningún efecto. Asimismo se determinó que el C.E.F será dirigido por un Consejo Directivo Honorario de cuatro miembros designados por el M.E.F. Las resoluciones de dicho Consejo, se adoptarán por mayoría simple, computándose doble el voto del Presidente en caso de empate. La representación del Centro será ejercida por el Consejo Directivo Honorario, la que podrá ser delegada en el Secretario Ejecutivo en todas aquellas áreas que determine.

Hasta el 15 de julio de 2015, el C.E.F estuvo administrado y representado por su Director Ejecutivo Cra. Ec. Rosa Grosskoff, no contando con personal dependiente.

En un segundo período asumió como Secretaria Ejecutiva la Ec. Gioia De Melo con fecha 20/01/2016, y con fecha 31/10/2017, el Ministerio de Economía y Finanzas designó como Secretario Ejecutivo del Centro de Estudios Fiscales, al Contador Gustavo Viñales, ante el retiro de la Ec. Gioia De Melo.

Con fecha 02/03/2016, el Ministerio de Economía y Finanzas designó como miembros del Consejo Directivo Honorario del C.E.F. a los señores Dr. Leonardo Costa, Ec. Rodrigo Arim, Cr. Gustavo Viñales y al Cr. David Eibe en su calidad de presidente.

Según la Resolución del M.E.F Nº 285 del 27 de mayo de 2020, se aceptó la renuncia de los integrantes del Consejo Directivo Honorario del C.E.F., Cr. David Eibe, Dr Leonardo Costa, y el Prof. Rodrigo Arim y se dispuso el cese del integrante de dicho órgano y a su vez Secretario Ejecutivo, el Cr. Gustavo Viñales.

De acuerdo a lo revelado en Nota Nº 10 de Hechos Posteriores, con la aprobación de la Ley Nº 19.924 correspondiente al Presupuesto Nacional por el período de Gobierno 2020-2024, en su artículo Nº620, se deroga el artículo Nº 173 de la Ley Nº 18.362, de 6 de octubre de 2008, en la redacción dada por el artículo Nº 119 de la Ley Nº 18.996, de 7 de noviembre de 2012 y el artículo Nº284 de la Ley Nº 18.719 de 27 de diciembre de 2010, en la redacción dada por el artículo Nº208 de la Ley Nº 19.355 de 19 de diciembre de 2015, la cual creaba el Centro de Estudios Fiscales con sus cometidos, financiamiento, recursos y administración. En tal sentido se dispone que los recursos materiales y financieros del Centro de Estudios Fiscales que existieran a la fecha de cierre del mismo, serán transferidos al Ministerio de Economía y Finanzas.

En el ejercicio finalizado el 30 de setiembre de 2020, ya se tomaron las acciones tendientes a indemnizar al personal dependiente, cancelar los pasivos y liquidar los activos pertenecientes al patrimonio del C.E.F, aguardando la promulgación de la Ley que le diera la clausura definitiva a la entidad. Dado que se disolvió el Consejo Directivo Honorario, por Resolución del M.E.F Nº 639 de fecha 30 de junio de 2020, se encomendó a la funcionaria del referido Ministerio, Cra. Gabriela Giannotti, la administración de los recursos financieros del C.E.F, con la finalidad de cumplir con las obligaciones legales y contractuales asumidas por la institución, y por consiguiente quedó como responsable de las acciones tendientes a liquidar los activos y pasivos de la entidad y como persona responsable, junto al Director General de Secretaría del M.E.F, Sr. Mauricio di Lorenzo, por la información contable y los presentes estados financieros.

Al cierre del presente ejercicio (30/09/2020), la sede del C.E.F se encuentra ubicada en el Edificio del Ministerio de Economía y Finanzas, Montevideo – Uruguay.

# b - Aprobación de estados financieros

Los presentes estados financieros fueron puestos a consideración y aprobados por parte del Ministerio de Economía y Finanzasen Resolución del Director General de Secretaría de dicho Ministerio, el Sr. Mauricio di Lorenzo, el día19defebrero de 2021.

Los estados financieros por el ejercicio finalizado el 30 de setiembre de 2019 fueron aprobados por el Consejo Directivo Honorario en Resolución de fecha 04 de febrero de 2020.

# Nota Nº 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

# a - Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay y la Ordenanza Nº 89 del 17 de diciembre de 2017 y sus posteriores modificaciones, del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

Esta Ordenanza dispone que se tome como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

a. las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas,

b. el Decreto N° 408/16 del 26 de diciembre de 2016 sustitutivo del Decreto N° 103/91 del 27 de febrero de 1991.

c. las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financieras emitidas por la IASB.

Los estados financieros presentados comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado y Estado del Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas explicativas a los estados financieros y Cuadro de Propiedad, Planta y Equipos – Amortizaciones e Intangibles; por el ejercicio finalizado el 30 de setiembre de 2020. Se exponen cifras comparativas con el ejercicio finalizado el 30 de setiembre de 2019.

El ejercicio contable se inicia el 1º de octubre y finaliza el 30 de setiembre de cada año.

Con fecha 14 de octubre de 2014, fue emitido el Decreto Nº 291/014 que establece como Norma Contable Adecuada de aplicación obligatoria a la Norma Internacional de

En pesos uruguayos

Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International AccountingStandardsBoard) a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoria Interna de la Nación.

# b - Criterios generales de valuación

En virtud de lo expresado en Nota Nº 1, para la preparación de los presentes estados financieros se ha seguido la convención contable del costo histórico en las transacciones ocurridas durante el ejercicio y de reflejar los activos y pasivos a valores de liquidación, sin considerar la variación del poder adquisitivo de la moneda nacional de acuerdo a lo establecido en la Resolución adoptada por el Tribunal de Cuentas en sesión de fecha 14 de noviembre de 2012. Dicha Resolución acuerda entre otros puntos, derogar los numerales 9) y 14) de la Ordenanza Nº 81 que establecían la presentación obligatoria de estados contables en moneda de poder adquisitivo de cierre de ejercicio siguiendo la metodología de la Norma Internacional de Contabilidad Nº 29.

La evolución del Índice de Precio al Consumo ocurrida en los últimos doce meses al 30/09/2020 ascendió a 9,92% (7,78% al 30/09/2019). La evolución en los últimos treinta y seis meses al cierre del presente ejercicio fue de 23,40% (23,4% al cierre del ejercicio finalizado el 30/09/2019).

# c - Definición del capital a mantener

てててててててててててててなってってってってってってってってってってってって

La definición de capital utilizada es la de capital financiero. No se ha hecho ninguna provisión especial para considerar la probable cobertura que podría haberse considerado necesario a efectos de mantener la capacidad operativa de los activos.

# d - Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Los estados financieros del C.E.F se preparan y se presentan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros.

#### e - Instrumentos financieros

# Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes comprenden la caja y los depósitos a la vista, y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En pesos uruguayos

# Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable, y las previsiones para deudores incobrables correspondientes son reconocidas en el resultado cuando hay evidencia objetiva de que el activo ha sufrido un deterioro.

# Cuentas a pagar y provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando el C.E.F tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es cierto o probable que se le requiera al mismo que cancele dicha obligación. Las provisiones son la mejor estimación hecha por la gerencia sobre el desembolso en que se incurrirá para cancelar dicha obligación a la fecha de balance, descontando al valor presente cuando el efecto es material.

#### f - Determinación del resultado neto

El resultado se ha determinado sobre la base de la variación que ha tenido durante el ejercicio el patrimonio considerado exclusivamente como inversión en dinero.

La Institución aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos (excepto para los ingresos operativos determinados por Ley) e imputación de los egresos o costos incurridos, considerando lo establecido en la Ordenanza Nº 81 del Tribunal de Cuentas de la República cuando sea de aplicación.

Los ingresos por subvenciones son los provenientes del Ministerio de Economía y Finanzas para el funcionamiento operativo del C.E.F, según Ley Nº 18.719 (Presupuesto 2010-2014) y Ley Nº 19.355 (Presupuesto 2015-2019) y se exponen como ingresos operativos, tal como lo señala la Resolución adoptada por el Tribunal de Cuentas en sesión de fecha 2 de setiembre de 2009 (Carpeta Nº 214006) interpretando el Art. 24 de la Ordenanza Nº 81 del Tribunal de Cuentas de la República, se ha aplicado para estos ingresos el criterio de lo percibido.

Las contribuciones para proyectos específicos que se reflejan en el ejercicio finalizado el 30/09/2020, corresponden a ingresos aportados por diversas entidades y organismos según se detalla en Nota Nº 6.1).

Los gastos por servicios brindados, administración y de funcionamiento se han computado cuando han ocurrido las transacciones o sucesos que le han dado origen.

En pesos uruguayos

#### g - Definición de fondos

A los efectos de la elaboración del estado de Flujos de Efectivo, se ha utilizado el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

# Nota Nº 3 Criterios específicos de valuación

A continuación, se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros de los estados financieros:

# a - Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concretarse cada una de las transacciones.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a pesos uruguayos utilizando el tipo de cambio de cierre interbancario comprador billete y las diferencias de cambio resultantes, en caso de existir, se imputan a resultados financieros. Al 30 de setiembre de 2020, dicho tipo de cambio era de \$ 42,575 por U\$\$ 1 (\$ 36,939 al 30/09/2019).

# b - Disponibilidades

Las disponibilidades fueron contabilizadas por su valor nominal, aplicando lo señalado en el literal a) de esta nota cuando corresponde.

# c - Créditos

Los créditos, al cierre del ejercicio anterior, se exponen a su valor nominal considerando el probable deterioro de los mismos.

# d – Propiedad, Planta y Equipos e Intangibles

Al cierre del ejercicio finalizado al 30/09/2020 el saldo Propiedad, Planta y Equipos e Intangibles por un valor neto contable de \$ 0 corresponde a los bienes adquiridos por el CEF y totalmente amortizados al cierre del ejercicio(Valor Neto Contable \$ 22.058 al 30/09/2019). Los Intangibles corresponden a la adquisición de la licencia de software para procesamiento de micro datos, registros administrativos, encuesta de hogares y otros. Los referidos importes corresponden a sus respectivos costos de adquisición menos la correspondiente amortización acumulada. Si bien al 30/09/2020 restaba por amortizar en Intangibles un saldo de \$ 10.363, considerando que ya no generaría

En pesos uruguayos

beneficios económicos futuros para el CEF ni para el MEF, se decidió amortizar el remanente en un 100%.

El criterio de amortización se fijó desde el comienzo, al año siguiente al de su incorporación según las tasas de amortización anual que se detallan a continuación:

Muebles y Útiles:

33%

Instalaciones:

33%

Software:

20%

El detalle al 30/09/2020, se expone en el Cuadro de Propiedad, Planta y Equipos – Amortizaciones e Intangibles.

#### e - Pasivos

Los pasivos, al cierre del ejercicio anterior, están presentados a su valor nominal, considerando lo señalado en el literal a) de esta nota cuando corresponde.

#### f - Patrimonio

Al cierre del ejercicio económico, el Patrimonio del organismo se compone del resultado acumulado y el originado en el presente ejercicio, no existiendo reservas ni aportes de ninguna índole.

#### g - Resultados

Se reconocen en el estado de resultados los ingresos recibidos por Ley y los aportes efectuados por organismos para financiar proyectos específicos, tal como se señala en la Nota 2.f, también para los gastos incurridos por el C.E.F.

# Nota Nº 4 - Política de administración de riesgos

#### a - Factores de riesgo financiero

Si bien las actividades del C.E.F desde su creación, podía exponerse a los siguientes riesgos financieros según las políticas y actividades que ejecuten: riesgo de moneda, riesgo de liquidez y riesgo operativo, al cierre del presente ejercicio no se visualizan dichos riesgos en virtud de la decisión de finalizar las actividades y objeto principal de la entidad, tal como se ha revelado en Nota Nº 1.

En pesos uruguayos

# b - Riesgo Operativo

Las actividades del C.E.F. dependían fundamentalmente del aporte que le realizaba el Ministerio de Economía y Finanzas de acuerdo a la Ley que lo creó. Desde el punto de vista operativo, y ante la derogación del organismo mediante la Ley de Presupuesto Nacional Nº 19.924, los aportes han cesado por lo que su operativa se ha visto discontinuada al cierre del presente ejercicio.

# Nota Nº 5 – Detalle de los principales rubros del estado de situación financiera

# a - Disponibilidades

El saldo de Caja al 30/09/2020 asciende a \$ 495 en moneda nacional (\$945 al 30/09/2019).

El saldo de Banco M/N al 30/09/2020 corresponde a la cuenta corriente en el BROU y el mismo asciende a \$ 61.464 (\$ 71.598 al 30/09/2019).

El saldo de Banco M/E al 30/09/2020 corresponde a la cuenta corriente en el BROU y el mismo asciende a U\$S 218,91 equivalentes a \$ 9.316 (U\$S 13.211,98 al 30/09/2019).

#### b- Otros Créditos

El C.E.F mantenía un depósito en garantía de alquiler de la oficina, por \$ 90.000 al 30/09/2019. Al 30/09/2020 el mismo fue restituido dado que entregó la oficina donde ejercía sus operaciones, encontrándose su documentación y registros actualmente, en la sede del M.E.F.

#### c- Deudas Diversas

El saldo de Remuneraciones a Pagar al 30/09/2020 asciende a \$ 0 (\$ 119.003 al 30/9/2019 y corresponde a las remuneraciones generadas en el mes de setiembre 2019. En el mes de junio de 2020 se dio de baja al personal del CEF, pagándose las correspondientes liquidaciones.

El Saldo de Cargas Sociales a Pagar al 30/09/2020 asciende a \$ 0 (\$ 96.480 al 30/09/2019) y corresponde a las cargas sociales del mes de setiembre 2019.

El saldo de Honorarios a Pagar al 30/09/2020 asciende a \$ 0.

El saldo al 30/09/2019 asciende a \$ 8.418 y corresponde a Honorarios adeudados por el mes de setiembre 2019 y que fueron abonados los primeros días de octubre de 2019.

En pesos uruguayos

El saldo de Deudas Fiscales al 30/09/2020 asciende a \$ 0.

El saldo de Deudas Fiscales al 30/09/2019 asciende a \$ 1.828 corresponde a retenciones DGI adeudadas por el mes de setiembre 2019.

El saldo de Provisiones Salariales al 30/09/2020 asciende a \$ 0.

El saldo de Provisiones Salariales al 30/09/2019 asciende a \$ 143.780 y corresponden a las provisiones de aguinaldo y salario vacacional devengadas al cierre de cada ejercicio.

Al 30/09/2019 "Otras Deudas" por \$ 17.904 corresponden a US\$ 484,68 que el C.E.F tiene la obligación de reintegrara la C.A.F por excedente originado en la rendición de cuentas del proyecto "Eficiencia y calidad del gasto Público en Primera Infancia".

#### d - Patrimonio

\*

La evolución del Patrimonio durante el ejercicio, se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio al 30 de setiembre de 2020.

# Nota Nº 6 – Detalle de los principales rubros del estado de resultados

#### 6.1 - Ingresos operativos

Los Ingresos Operativos se componen de:

**A)** Las Subvenciones del Estado Uruguayo correspondiente al ejercicio 2019-2020, realizados por el Ministerio de Economía y Finanzas para cubrir el normal funcionamiento operativo del C.E.F.

En la Ley N° 19.355 que estableció el presupuesto nacional para el período 2015-2019, se asignó una partida anual de \$ 2.500.000, habiéndose recibido en el año 2015 hasta el cierre del ejercicio 30/09/2015, un monto total de \$ 1.880.000, por lo que quedó a dicha fecha un importe a percibir del subsidio correspondiente al año 2015 de \$ 620.000. En el ejercicio finalizado al 30/09/2016 se recibió \$ 2.246.896, por lo que quedó a dicha fecha un importe a percibir del subsidio correspondiente al año 2016 de \$ 253.104. En el ejercicio finalizado al 30/09/2017 se recibió \$ 3.730.000, quedando un monto pendiente de transferir correspondiente al crédito 2017 de \$ 953.104.

En el ejercicio finalizado al 30/09/2018 se recibió \$ 2.750.000.

En el ejercicio finalizado al 30/09/2019 se recibió \$ 3.050.000.

En el ejercicio finalizado al 30/09/2020 se recibió \$ 3.603.104

- **B)** Al <u>30/09/2020</u>, las "Contribuciones para Proyectos Específicos" por un total de **\$ 700.000** comprende:aportes realizados por OPP correspondientes al Convenio celebrado el 19 de septiembre de 2019 con el objetivo de la realización de un estudio que elabore una propuesta metodológica para la actualización del valor catastral de los padrones urbanos.
- **B)** Al <u>30/09/2019</u>, las "Contribuciones para Proyectos Específicos" por un total de \$ 1.761.847 comprende:
  - **B.1**) aportes no reembolsables de la Corporación-Andina de Fomento (CAF) por un total de US\$ 8.815,32 (equivalentes a \$ 324.148), de parte del MEF por un total de \$ 214.077, para financiar el Proyecto con INAU que implica un estudio relacionado al Gasto y eficiencia de Gasto en Primera Infancia.
  - **B.2)** un aporte de \$ 760.000 correspondiente al monto total del contrato celebrado con fecha 11 de junio de 2018 entre la Secretaría Nacional de Deporte (SND) y el C.E.F. con el objetivo de generar un primer estudio técnico sobre la Renuncia fiscal del Estado en el Deporte considerando a las actividades deportivas en sentido amplio, ya sea disciplinas federadas o no federadas, deporte profesional o amateur, comprendiendo los realizados en Montevideo y el interior del país. Cabe aclarar que los fondos fueron recibidos el 05 de octubre de 2018.

**B.3**) aporte de US\$ 13.500 equivalentes a \$ 463.622 correspondiente al 90% del monto total (US\$ 15.000), establecido en el Contrato celebrado entre el C.E.F y el Banco Interamericano de Desarrollo para la prestación por parte del C.E.F de servicios consistentes en un mapeo de las fuentes de financiamiento y de una cuantificación de los recursos asignados a las acciones incluidas en las Contribuciones Nacionalmente Determinadas que permitan cuantificar los recursos asignados a nivel nacional en materia de mitigación y adaptación al cambio climático, por fuente de financiamiento. En el ejercicio anterior, se recibió el 10% equivalentes a US\$ 1.500.

En pesos uruguayos

# 6.2 - Gastos por naturaleza

La composición de los mismos es la siguiente:

Rubro	30/09/2020	30/09/2019
The state of the s	\$	\$
Remuneraciones y Cargas Sociales	2.791.593	3.156.466
Servicios contratados	1.156.244	980.860
Honorarios	232.822	155.798
Alquileres y Gastos Comunes	227.667	241.365
UTE, OSE y ANTEL	28.055	30.046
Amortizaciones	22.058	30.199
Seguros	18.555	32.302
Otros gastos administración	33.082	7.425
Gastos por servicios brindados , de administración y funcionamiento	4.510.077	4.634.461

# 6.3 - Resultado del ejercicio y situación financiera del C.E.F en el corto plazo.

En el presente ejercicio el C.E.F ha tenido una pérdida de \$ 215.014, tiene resultados de ejercicios anteriores acumulados por un monto positivo de \$ 286.289, por lo que al cierre 30/09/2020, el Patrimonio Neto del CEF refleja únicamente las Disponibilidades pendientes de transferirse a Rentas Generales por \$ 71.275.

# Nota Nº 7 - Compromisos y Contingencias

#### a - Inversiones comprometidas en bienes de capital

No existen inversiones en bienes de capital contratadas, pero aún no incurridas.

# b- Contingencias

Al cierre del presente ejercicio, no existen contingencias ni a favor ni en contra del Centro de Estudios Fiscales.

# Nota Nº 8 – Situación fiscal e impuesto a la renta diferido.

El Centro de Estudios Fiscales se encuentra exonerado de todo impuesto nacional y municipal, por considerarse una institución cultural con personería jurídica al amparo del Artículo Nº 69 de la Constitución de la República. En tal sentido no corresponde la

En pesos uruguayos

aplicación de la NIC 12 de Impuesto a la Renta Diferido y por tanto también el IVA compras de los gastos en que incurre la institución integran el costo de dichos gastos.

# Nota Nº 9 - Gravámenes y garantías

No existen restricciones a la libre disponibilidad de los activos del Centro de Estudios Fiscales.

# Nota Nº 10 - Hechos posteriores

Los presentes estados financieros, fueron puestos a consideración por el Ministerio de Economía y Finanzas, quien lleva adelante el proceso de liquidación de la entidad en virtud de lo planteado en el párrafo siguiente, habiéndose aprobado en Resolución del Director General de Secretaría, con fecha 19 de febrero de 2021, tal como se detalla en Nota 1-b).

Con fecha 30 de diciembre de 2020, fue promulgada la Ley Nº19.924 del Presupuesto Nacional por el período 2020-2024, en la cual en su artículo 620 se establece lo siguiente:

**ARTÍCULO 620.**- Deróguense el artículo 173 de la Ley Nº 18.362, de 6 de octubre de 2008, en la redacción dada por el artículo 119 de la Ley Nº 18.996, de 7 de noviembre de 2012, y el artículo 284 de la Ley Nº 18.719, de 27 de diciembre de 2010, en la redacción dada por el artículo 208 de la Ley Nº 19.355, de 19 de diciembre de 2015. Los recursos materiales y financieros del Centro de Estudios Fiscales que existieran a la fecha de cierre del mismo, serán transferidos al Ministerio de Economía y Finanzas.

En tal sentido el Centro de Estudio Fiscales, creado por la Ley Nº 18.362 con sus cometidos especiales, ha sido derogado por la Ley Nº 19.924 por lo que deja de ser una entidad en funcionamiento, procediéndose a efectuar las acciones tendientes a su liquidación de activos y cancelación de pasivos, transfiriendo los activos remanentes a la órbita del Ministerio de Economía y Finanzas.

Desde el 30 de setiembre de 2020 no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto otros hechos o transacciones, que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros a dicha fecha o por el ejercicio económico terminado en esa fecha, o que tengan tal significación con relación a la actividad del C.E.F como para requerir su inclusión en una nota a los estados financieros a efectos de no conducir a conclusiones erróneas respecto a la situación patrimonial y financiera, los resultados de las operaciones o las variaciones en la posición financiera del C.E.F.

# CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - AMORTIZACIONES E INTANGIBLES

# PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1/10/2019 Y EL 30/09/2020 (en pesos uruguayos)

		Valores Originales y Revaluados	ginales y Re	valuados			Amortizaciones	ones					
	Valores				Valores	Acumulada	Ajustes		Del	el Ejercicio	Acum.	Valores	Valores
RUBROS	Inicio	Aumentos	Bajas	Revalua-	Cierre	Inicio	Revalua-	Bajas	Tasa	Importe	Ciere	Netos	Netos
	Ejercicio		Ejercicio	ciones	Ejercicio	Ejercicio	ciones	Ejercicio			Ejercicio	30/09/2020	30/09/2019
Muchles v l'Itiles	16 200				16 209	14 881			33%	1.328	16.209	0	1.328
Instalaciones	43.299				43.299	43.295			33%	4	43.299	0	4
Software (Intangibles)	51.815				51.815	31.090			20%	20.725	51.815	0	20.725
TOTALES 30/09/2020	111.324	0	0	0	111.324	89.266	0	0		22.058	111.324	0	
TOTALES 30/09/2019	111.324	0	0	0	111.324	59.067	0	0		30.199	89.266		22.058

NORMEY - PÉRUZZO & ASOCIADOS Se iniciala e efectos de identificación

Auditado con dictamen de fecha 19 de febero de 2021

Jacobstands and adapted adapted adapted adapted adapted as a

# CENTRO DIURNO Y NOCTURNO DON JOAQUIN

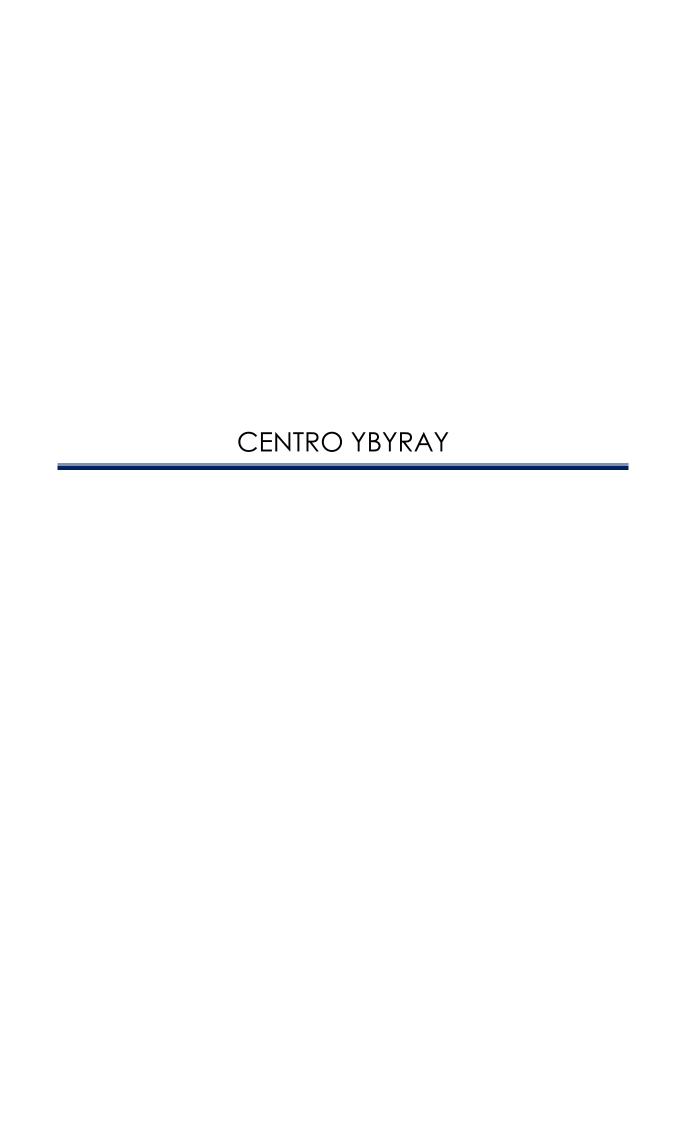
	DATOS	DE LA INSTITUCIÓN	
Denominación: Hogae de Al Domicilio Helchor Pacificacidad Carbona	uciavos GARDONA - Leco yobos y A. Cha	FC O SKOCHEZ Teléfonos	45368135 - 099079513 hogar cardona@hstmail-@ 180184530010
Estado de Situación Patrimo ACTIVO Activo Corriente Disponibilidades Inversiones Temporarias Créditos Corto Plazo Otros créditos Bienes de Cambio Total Activo Corriente	4:158 955 4:158 955	PATRIMONIO Capital Ajustes al Patrimonio Reservas Res. acumulados ej. ant. Result. Ejercicio Otros TOTAL PATRIMONIO	44:793.242 1.428.041 - 31250 46:190.033
Activo No Corriente Créditos a Largo Plazo Inversiones a Largo Plazo Bienes de Uso Intangibles Total Activo No Corriente  TOTAL ACTIVO	39:614300- 39:614.300- 46:773.255	Estado de Resultados  Ingresos Ingresos Operativos Ingresos Financieros Ingresos Varios Total Ingresos	21:149.398 21:149.398
PASIVO Pasivo Corriente Deudas Comerciales Deudas Financieras Deudas Diversas Previsiones Total Pasivo Corriente	583.222	Gastos Gastos Operativos Gastos Financieros Gastos Varios Total de Gastos	21.180.648
Pasivo No Corriente Deudas Comerciales Deudas Financieras Deudas Diversas Total Pasivo No Corriente TOTAL PASIVO	583.322	RESULTADO NETO	- 31250:- nsable



		_	
		<u>DE LA INSTITUCIÓN</u>	
Denominación: CENTRO EDU		Teléfonos	45677972 - 098339801
Domicilio RIO NEGRO :		E-mail	centroesperanzayoung@gmail.com
Localidad YOUNG - RIC	NEGRO	RUT	130086120016
•	<u> </u>	31/12/20	
Estado de Situación Patrimo	<u>onial</u>		
ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	15,127,638.00
Disponibilidades	754,559.00	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporarias		Reservas	0.17.050.00
Créditos Corto Plazo		Res. acumulados ej. ant.	217,659.00
Otros créditos		Result. Ejercicio	183,747.00
Bienes de Cambio Total Activo Corriente	754.550.00	Otros	45 500 044 00
Total Activo Corriente	754,559.00	TOTAL PATRIMONIO	15,529,044.00
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo			
Inversiones a Largo Plazo		Estado de Resultados	
Bienes de Uso	14,855,218.00	LStado de Nesditados	
Intangibles	14,033,210.00	<u>Ingresos</u>	
Total Activo No Corriente	14,855,218.00	Ingresos Operativos	4,370,687.00
Total Activo No Corrente	14,000,210.00	Ingresos Financieros	4,370,007.00
TOTAL ACTIVO	15,609,777.00	Ingresos Varios	
TOTAL ACTIVO	13,009,777.00	Total Ingresos	4,370,687.00
		Total Highesus	4,370,087.00
PASIVO			
Pasivo Corriente		Gastos	
Deudas Comerciales		Gastos Operativos	4,186,940.00
Deudas Financieras		Gastos Financieros	1,100,010.00
Deudas Diversas	80,733.00	Gastos Varios	
Previsiones	55,155155	Total de Gastos	4,186,940.00
Total Pasivo Corriente	80,733.00	<u> </u>	.,,
	30,1 30.00		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales		RESULTADO NETO	183,747.00
Deudas Financieras			11, 155
Deudas Diversas			
Total Pasivo No Corriente	0.00		
	0.00		
TOTAL PASIVO	80,733.00		
	30,7 33.00		



<u>-</u>	GNULO LIMITADA DE HERRERA 2484	E LA INSTITUCIÓN Teléfonos E-mail RUT	24879954 21/663729/0015
Estado de Situación Patrimo ACTIVO Activo Corriente Disponibilidades Inversiones Temporarias Créditos Corto Plazo Otros créditos Bienes de Cambio Total Activo Corriente	100000 499717	PATRIMONIO Capital Ajustes al Patrimonio Reservas Res. acumulados ej. ant. Result. Ejercicio Otros TOTAL PATRIMONIO	100000 255957 355957
Activo No Corriente Créditos a Largo Plazo Inversiones a Largo Plazo Bienes de Uso Intangibles Total Activo No Corriente  TOTAL ACTIVO	599717	Estado de Resultados  Ingresos Ingresos Operativos Ingresos Financieros Ingresos Varios Total Ingresos	14434115 145000 14579115
PASIVO Pasivo Corriente Deudas Comerciales Deudas Financieras Deudas Diversas Previsiones Total Pasivo Corriente	243760 243760	Gastos Gastos Operativos Gastos Financieros Gastos Varios Total de Gastos	12986490 1336668 14323158
Pasivo No Corriente Deudas Comerciales Deudas Financieras Deudas Diversas Total Pasivo No Corriente  TOTAL PASIVO	243760	RESULTADO NETO  Catuzia Series  Firma respon	255957  Sable



Denominación: FUNDACION Y		DATOS DE LA INSTITUCIÓN  Teléfonos	2481.17.69	
Domicilio THIEBEAUT 18		E-mail	coordinacion@fundacionybyray.c	om.u
Localidad MONTEVIDEO		RUT	21 485956 0018	
				_
Estado de Situación Patrimon ACTIVO	al	PATRIMONIO		
Activo Corriente		Capital	411.886	
Disponibilidades	565.114	Ajustes al Patrimonio		
Inversiones Temporarias	000.117	Reservas		
Créditos Corto Plazo	328.061	Res. acumulados ej. ant.	307.184	
Otros créditos	42.000	Result. Ejercicio	461	
Bienes de Cambio		Otros		
otal Activo Corriente	935.175	TOTAL PATRIMONIO	719.531	
ctivo No Corriente				
réditos a Largo Plazo				
iversiones a Largo Plazo		Estado de Resultados		
ienes de Uso	294.078			
tangibles -	294.078	Ingresos		
otal Activo No Corriente	-	Ingresos Operativos	3.322.316	
		Ingresos Financieros	25.120	
TOTAL ACTIVO	935.175	Ingresos Varios		
		Total Ingresos	3.347.436	
SIVO				
sivo Corriente		Gastos		
udas Comerciales		Gastos Operativos	3.346.976	
udas Financieras		Gastos Financieros	5.546.576	
udas Diversas	184.812	Gastos Varios		
visiones	30.833	Total de Gastos	3.346.976	
al Pasivo Corriente	215.645	Total de Gastos	5.540.570	
ivo No Corriente				
das Comerciales		RESULTADO NETO	460	
das Financieras		L. C.	400	
das Diversas				
I Pasivo No Corriente				
TOTAL PASIVO	215.645			





Montevideo, 20 de diciembre de 2020

Cr. Pablo Velazco

Dpto.EECC – División Contabilidad

Contaduría General de la Nación

Presente

De acuerdo a vuestra solicitud de información acerca de Ingresos – Egresos de Fundación Ybyray, tenemos a bien proporcionar por el cierre de ejercicio 31.10.2020, el anexo por ustedes provisto, ya que la misma no cuenta con contabilidad suficiente.

Dejamos constancia que nuestra única vinculación con "Fundación Ybyray." deriva de nuestra actuación como contadores públicos independientes

Sin otro particular, Saluda atentamente,

Cra. Magdalena Pimentel





### BANCO DE PREVISIÓN SOCIAL

## Asesoría Tributaria y Recaudación CERTIFICADO COMÚN

Ley N°16.170 del 28/12/90 artículos 662, 663 y 665.

N° CONTRIBUYENTE

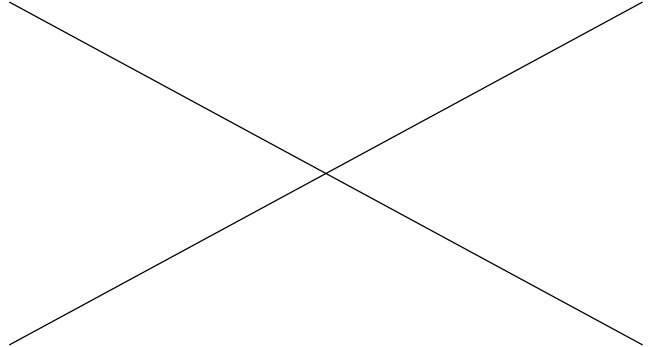
00214205770013

CERTIFICADO Nº

1531419

EN MONTEVIDEO, EL VEINTICINCO DE NOVIEMBRE DE DOS MIL VEINTE

LA ASESORÍA TRIBUTARIA Y RECAUDACIÓN DEL BANCO DE PREVISIÓN SOCIAL CERTIFICA QUE EL CONTRIBUYENTE **FUNDACION MANANTIALES** SE ENCUENTRA EN SITUACIÓN REGULAR DE PAGOS CON LAS CONTRIBUCIONES ESPECIALES DE SEGURIDAD SOCIAL Y DEMÁS TRIBUTOS, SEGÚN LOS IMPORTES QUE A SU JUICIO ADEUDABA.



EL PRESENTE CERTIFICADO ES VÁLIDO POR EL TÉRMINO DE **180 DÍAS** CORRIDOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE A SU EXPEDICIÓN.

VENCIMIENTO: 24/05/2021

Para verificar la autenticidad del certificado podrá realizarlo mediante la firma electrónica o la lectura del código QR:



CLAVE: 00009-64481-00001-70670

http://www.bps.gub.uy/8762/

Este certificado no tiene efecto liberatorio sobre las deudas que pudieran surgir a favor del B.P.S. por reliquidaciones que se efectúen por el contribuyente o por la propia Administración.

En caso de error u omisión en perjucio del B.P.S., este se reserva el derecho de reclamar al contribuyente el importe correspondiente. El Organismo, en aplicación del artículo 665 de la ley 16170, suspenderá sin más trámite la vigencia de los certificados expedidos toda vez que el contribuyente se atrasare en el cumplimiento de sus obligaciones.

#### Notas a los Estados Contables al 31 de octubre de 2020

#### Nota 1 - Información básica sobre la Institución

#### 1.1 Naturaleza juridica

Fundación Ybyray es una organización civil sin fines de lucro, constituida en Montevideo por escritura pública del día diez de agosto de 2001. Sus estatutos fueron aprobados el veintisiete de mayo de 2002 por el Ministerio de Educación y Cultura, reconociéndole su calidad de persona jurídica.

Los fines de la Fundación son satisfacer las necesidades tanto físicas como intelectuales de los niños y jóvenes con parálisis cerebral y lesiones neurológicas con consecuencias similares, atendiendo a la diversidad de grados de afectación de cada uno de los usuarios.

#### Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

#### 2.1 Bases de preparación de los estados contables

Las políticas contables de la Institución utilizadas para la preparación de los estados contables están de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay y están presentados de acuerdo con la exposición requerida por los Decretos N° 103/991 y 37/010.

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

#### 2.2 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a pesos uruguayos a la cotización vigente a la fecha de los estados contables.

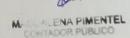
Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

#### 2.3 Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal, el que no difiere de su valor razonable.

#### 2.4 Determinación del resultado

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





### Nota 3 - Disponibilidades

Caja y bancos se presentan a valores de cierre de ejercicio. La composición de los saldos es la siguiente:

Caja moneda nacional	2.075	
Banco Itaŭ mon, nal. cta 3287100	367.416	
Banco Itaú mon. ext. cta 3661809 USD 4.549,05	195,236	
Total	565.114	

#### Nota 4 - Otros créditos

En este rubro se registra un depósito en garantía hecho por el alquiler del local por \$ 42.000.

#### Nota 5 - Bienes de Uso

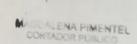
Los mismos se encuentran 100% amortizados.

#### Nota 7 - Patrimonio

El concepto de capital utilizado para determinar el resultado es el de capital financiero.

#### Nota - 8 Hechos posteriores

A la presentación de los Estados Contables no ha ocurrido ningún hecho significativo.







Montevideo, 22 de Marzo de 2021

Contaduría Gral. de la Nación Estados Contables Presente

Por medio de la presente, la Comisión del Fondo Nacional de Teatro (COFONTE) dando cumplimiento a lo dispuesto por los arts. 100 y 101 de la Ley 16.134, adjunta a la presente el Balance al 28 de febrero del presente año, según Formato indicado por Uds. Y que asimismo fue enviado vía e-mail con fecha de hoy.

Lila García

2.924.520-5

Secretaria

Álvaro Ahunchain

1.277.463-1

Presidente

cofonte1992@gmail.com

Balance al 28/02/2021		DATOS DE LA IN	STITUCIÓN	
Denominación:	Comision del	Fondo Nacional de Teatro	Teléfonos	24031238
Domicilio		rembo 1442 / 319	E-mail	colors:1992/despiral com
ocalidad	Montevideo	13327313	BUT	
		J		
Estado de Situación Patrin	nonial			
ACTIVO			PATRIMONIO	
Activo Corriente			Capital	
Disponibilidades		3,261,120.00	Ajustes al Patrimonio	
nversiones Temporarias			Reservas	
Créditos Corto Plazo			Res. acumulados ej. ant.	2,433,444.00
Otras créditos			Result. Ejercicio	876,327.00
Bienes de Cambio			Otros	
Total Activo Corriente		3,261,120.00	TOTAL PATRIMONIO	3,309,771.00
Activo No Corriente				
Créditos la Largo Plazo				
nversiones a Largo Plazo			Estado de Resultados	
Bienes de Uso		48,651.00		
ntangibles			Ingresos	
Total Activo No Corriente	7		Ingresos Operativos	5,379,782.00
			Ingresos Financieros	
TOTAL ACTIV	0	3,309,771.00	Ingresos Varios	
			Total Ingresos	5,379,782.00
PASIVO				
Pasivo Corriente			Gastos	
Deudas Comerciales	2.00		Gastos Operativos	4,485,853.00
Deudas Financieras			Gastos Financieros	17,602.00
Deudas Diversas			Gastos Varios	
Previsiones			Total de Gastos	4,503,455.00
Total Pasivo Corriente				
Pasivo No Corriente			_	
Deudas Comerciales			RESULTADO NETO	876,327.00
Deudas Financieras				
Deudas Diversas				
Total Pasivo No Corriente				

Cr. Garicalo Gueiro Cara Profes bnales 143.563 Tel. 096761863 Production of City 2924 520-5

Alvaro Ahunchain Presidente 1.277.463-1



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

#### ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

#### CONTENIDO

Informe de auditoría independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de resultados integral

Estado de cambios del patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Anexo I – Cuadro de propiedades, planta y Equipos al 31 de diciembre de 2020

Anexo II – Cuadro de propiedades, planta y Equipos al 31 de diciembre de 2019

Anexo III – Estado de ejecución presupuestal al 31 de diciembre de 2020



Mendiburu Battistessa Nelson, Gili Imbriaco Bruno Eduardo y Otros. Juncal 1392 | Montevideo – Uruguay | C.P. 11.000 Tel: (598) 2900 1000 | Fax: (598) 2900 5000 www.cpaferrere.com

#### INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Sres. miembros de COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068 A.S.S.E.

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068 A.S.S.E. (en adelante la Comisión), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo, y anexos complementarios por el ejercicio finalizado en dicha fecha y las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Comisión al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la Administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

#### Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen en la sección Responsabilidad del auditor de este informe. Somos independientes de la Comisión de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido nuestras responsabilidades de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión.

#### Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a lo mencionado en la Nota 16 – Riesgo operativo – la Comisión en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, así como en ejercicios anteriores, ha incurrido en pérdidas que han provocado un deterioro en la situación financiera. Al 31 de diciembre de 2020 sus pasivos superan sus activos. Esto indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Comisión para continuar como entidad en funcionamiento.

Llamamos la atención a lo expuesto en la Nota 9 donde se menciona que la Comisión ha recibido demandas laborales y reclamos ante el MTSS por un importe de \$350.291.078 al 31 de diciembre de 2020, habiendo constituido provisiones por la totalidad de dichos importes. Debido a esta situación se plantea una incertidumbre relativa acerca de la razonabilidad de dicha provisión puesto que la dilucidación de dichos litigios podrían significar obligaciones diferentes a las reconocidas al 31 de diciembre de 2020.

#### Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 que se presentan a efectos comparativos fueron auditados por otro auditor, habiéndose emitido un dictamen sin salvedades con fecha 12 de marzo de 2020.

#### Responsabilidades de la Dirección por los estados financieros

La Dirección de la Comisión es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay, y del sistema de control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Como parte del proceso de preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad del organismo para continuar como un negocio en marcha y de efectuar, cuando corresponda, las revelaciones relacionadas a dicha capacidad y la utilización de las bases contables de negocio en marcha, salvo cuando la Dirección tenga la intención de liquidar la Comisión, de discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa realista para no hacerlo.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación y presentación razonable de los estados financieros del organismo.

#### Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección significativa cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda su ejecución. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo en los estados financieros debido a fraude es más elevado que el proveniente de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o el apartamiento del control interno del organismo.
- Obtenemos una comprensión del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del organismo.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la base contable de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del organismo para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos hacer énfasis en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, debemos expresar una opinión de auditoria modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el organismo deje de ser un negocio en marcha.



Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros y de sus notas explicativas, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre la presentación fiel.

Comunicamos a la Dirección de la Comisión acerca de, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de la auditoría planificados, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el sistema de control interno identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo, 24 de marzo de 2021







CPA FERRERE

FELIPE QUIRÒ Socio Contador Público C.J.P.P.U. 81.166

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

ACTIVO Activo corriente	Nota	2020	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	698.574.940	911.095.534
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	66.315.438	38.030.014
Otros activos financieros	6	10.126.454	10.123.169
Otros activos no financieros	7	18.582	3.243.362
Total Activo Corriente		775.035.414	962.492.079
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo	Anexo I y II	1.897.359	1.899.216
Activos intangibles	Anexo I y II	728.415	654.315
Total Activo No Corriente	(Annual Annual Annua	2.625.774	2.553.531
TOTAL ACTIVO		777.661.188	965.045.610
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	835.803.874	707.249.744
Provisiones	9	350.291.078	426.922.841
Total Pasivo Corriente		1.186.094.952	1.134.172.585
TOTAL PASIVO		1.186.094.952	1.134.172.585
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		(408.433.764)	(169.126.975)
TOTAL PATRIMONIO		(408.433.764)	(169.126.975)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		777.661.188	965.045.610

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068
ESPECIAL D.G. 06

Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

Janu Jacteica



#### ESTADO DE RESULTADOS POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	2020	2019
Transferencias recibidas	10	3.833.984.869	3.453.220.001
Egresos operativos	11	(4.070.670.452)	(3.462.010.714)
Resultado bruto		(236.685.583)	(8.790.713)
Gastos de administración	12	(12.312.486)	(10.692.294)
Resultados diversos	13	9.100.067	6.648.404
Resultados financieros	14	591.213	591.226
RESULTADO DEL EJERCICIO		(239.306.789)	(12.243.377)

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

PROGRAMAS ASISTENCIALES
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068
ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068
CRA. LOURDES GERVASINI
GERENTE GENERAL

Dra. Laufa Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identificación

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	2020	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	(239.306.789)	(12.243.377)
Otro resultado integral		
Otros resultados integrales, netos de impuesto a la renta		
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	(239.306.789)	(12.243.377)

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMISION DE APOYO DE COMISION DE APOYO DE COMISION DE APOYO DE SE COMISION DE APOYO DE APOYO DE COMISION DE APOYO DE APOYO

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

EPA
FERRERE
Inicialado pera identificación

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2019	(156.883.598)	(156.883.598)
Otro resultado integral Resultado del ejercicio TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	(12.243.377) (12.243.377)	(12.243.377) (12.243.377)
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	(169.126.975)	(169.126.975)
Otro resultado integral Resultado del ejercicio TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	(239.306.789) (239.306.789)	(239.306.789) (239.306.789)
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	(408.433.764)	(408.433.764)

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMISION DE APOYO DE SOMISION DE APOYO DE APO

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identificación

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019
Resultado del ejercicio	(239.306.789)	(12.243.377)
Más / (Menos) partidas que no representan movimientos de fondos		
Variación provisión por juicios	(35.784.038)	(7.592.891)
Variación provisión reclamos MTSS no transados	(40.847.725)	(52.359.892)
Variación provisión por beneficios al personal	2.350.256	7.169.459
Variación provisión interrupción transitoria	17.451.458	2.232.639
Variación provisión por reclamos en diferencias de honorarios	59.457	44.016
Variación provisión por antigüedad, presentismo	10.818.743	691.906
Otros ingresos	(9.130.783)	(6.670.717)
Depreciación de propiedades, planta y equipo	827.221	703.444
Intereses devengados no cobrados	(591.213)	(591.226)
Resultado por baja de propiedad, planta y equipos	30.716	22.313
Cambios en activos y pasivos		
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(28.285.424)	(37.698.404)
Cambios en otros activos no financieros	3.224.780	
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	107.004.999	14.640.578
Cambios en provisiones	-	(63.943.827)
	(242.472.242)	
Efectivo neto aplicado en actividades de operación	(212.178.342)	(155.595.979)
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	(000 400)	(0)
Pagos por adquisición de propiedades, planta y equipo e intangibles	(930.180)	(855.152)
Cobro de inversiones temporarias	20.587.928	20.589.594
Constitución de plazo fijo	(20.000.000)	(20.000.000)
Efectivo neto aplicado en actividades de inversión	(342.252)	(265.558)
3. DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(212.520.594)	(155.861.537)
4. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	911.095.534	1.066.957.071
5. SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 3.6)	698.574.940	911.095.534

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMISION DE APOYO DE COMISION DE APOYO DE COMISION DE APOYO DE SENCIALES ASSET U.E.068 PROGRAMAS ASSET U.E.068 PROGRAMAS ASSET U.E.068 PROGRAMAS ASSET U.E.068 PROGRAMAS ASSET U.E.000 PROGRAMA CRA. LOURDES GENERAL GERENTE GENERAL GERENTE GENERAL

Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identificación

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

#### NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COMISIÓN

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

Su principal actividad consiste en contratar personal, liquidar y pagar los honorarios de los profesionales y las remuneraciones del personal dependiente de la Comisión que cumplen funciones en las distintas unidades ejecutoras de la Administración de los Servicios de Salud del Estado (A.S.S.E.) y del Ministerio de Salud Pública (M.S.P.).

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

#### NOTA 2. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros han sido aprobados para su emisión por parte de la Mesa Ejecutiva de la Comisión con fecha 24 de marzo de 2021

#### NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3.1. Bases contables

Los presentes Estados Financieros han sido preparados conforme a lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017, y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y sus notas explicativas.

En el estado de situación financiera se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo o un pasivo es considerado corriente cuando su realización o vencimiento ocurre dentro del año siguiente. Los activos se presentan por orden decreciente de liquidez. Adicionalmente en los anexos I y II se presenta una conciliación entre los saldos iniciales y finales de los bienes en propiedad, planta y equipo e intangibles.

#### 3.2. Moneda funcional

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) establece en la Sección 30 - Conversión de la Moneda Extranjera- de NIIF para PYMES, que la moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que

COMISION DE APOVO DE
PROGRAMAS ASIS.E. U.E. 068
PROGRAMAS ASIS.E. 068
PROGRAMAS ASIS.E. 068
PROGRAMAS ASIS.E. U.E. 068
PROGRAMAS ASIS.E. 068
PROGRAMA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

opera la Comisión, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo. Para determinar su moneda funcional, la Comisión considerará los siguientes factores:

- Los precios de venta de los bienes y servicios se denominen y liquiden en esa moneda.
- Los costos de los materiales, mano de obra y de otros costos de proporcionar los bienes o suministrar los servicios, se denominen y liquiden en esa moneda.
- Los fondos de las actividades de financiación se generan en esa moneda.
- Las cobranzas de los créditos comerciales son realizadas en esa moneda.

La Dirección de la Comisión ha seleccionado como moneda funcional el peso uruguayo en la medida que esta moneda cumple con los parámetros referidos.

#### 3.3. Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimientos de los ingresos y egresos del ejercicio finalizados el 31 de diciembre de 2020, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

#### 3.4. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de las cotizaciones de las respectivas monedas vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) se valúan a la cotización de las respectivas monedas al cierre de cada ejercicio, las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro del capítulo Resultados Financieros.

Los activos y pasivos no monetarios, se mantienen a cierre al costo histórico en moneda extranjera, según los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 no incluyen saldos en monedas diferentes a la moneda funcional.

#### 3.5. Uso de estimaciones

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

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

COMISSION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
PROGRAMA

FERRERE Inicialade pera identi.icación

Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

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

#### 3.6. Estado de flujos de efectivo

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se utilizó el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes al efectivo (inversiones con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición y los sobregiros bancarios).

A continuación se presentan las partidas que componen el efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de cada ejercicio:

	2020	2019
Caja	52.917	52.924
Banco	698.522.023	911.042.610
	698.574.940	911.095.534

#### 3.7. Concepto de capital utilizado

El resultado del ejercicio integral se ha determinado sobre la variación que ha tenido el patrimonio durante el ejercicio, luego de excluir los incrementos y disminuciones correspondientes a aportes de capital y retiro de utilidades. Todos los importes involucrados en la variación del patrimonio se expresan en la moneda funcional de la Comisión.

#### 3.8. Criterio general de valuación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos. Por lo tanto los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a sus correspondientes valores de adquisición.

#### 3.9. Criterios específicos de valuación

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los estados financieros fueron los siguientes:

#### Instrumentos financieros básicos a)

ECIALES A.S. S. E. U.E. 068 A. LOURDES GERVASINI

Incluyen los saldos de efectivo, depósitos en cuenta corriente de instituciones financieras, depósitos a plazo fijo, otras cuentas por cobrar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros básicos son reconocidos inicialmente al precio de transacción más los costos atribuibles a su adquisición, excepto que el acuerdo constituya una transacción de financiación, donde la Comisión reconoce el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. También se exceptúa de la medición inicial los activos y pasivos financieros que se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros básicos se valúan según como se describe seguidamente:

Otros activos financieros

Gerente de Recursos Humanos

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

Corresponden a inversiones temporarias mantenidas hasta el vencimiento. Se valúan al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva de interés.

Deterioro del valor de activos financieros

Al final de cada cierre de ejercicio sobre el que se informa, se revisan los importes en libros de los activos financieros que no se miden al valor razonable para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor. Si la hay, se reconoce una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados y el importe en libros de las cuentas del activo financiero se reduce en consecuencia.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Los acreedores comerciales son obligaciones sobre la base de condiciones normales de crédito y no generan intereses. Los pasivos que devengan intereses son medidos posteriormente a costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

#### 3.10. Propiedad, planta y equipo e intangibles

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo en moneda funcional, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas (calculadas linealmente a partir de que esté disponible para su uso, aplicando porcentajes determinados en base a la vida útil estimada de los bienes) y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. El detalle de las partidas de Propiedad, Planta y Equipos e Intangibles se presenta en los Anexos I y II.

Los costos posteriores incurridos para reemplazar un elemento de propiedades, planta y equipo, serán reconocidos como parte del activo si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la Comisión y pueda ser medido de manera confiable. El resto de los gastos son imputados a resultados del ejercicio o período.

Las vidas útiles estimadas son:

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

La depreciación/amortización del ejercicio ascendió a \$ 827.221 y \$ 703.444 al 31 de diciembre de 2020 y de 2019 respectivamente.

El inmueble donde la Comisión desarrolla su actividad es arrendado por ésta desde el año 2010.

Con fecha 30 de octubre de 2020 la Comisión firmó un contrato de comodato con el MSP por el uso de un vehículo para las necesidades de la organización. Dicho vehículo no se presenta en los estados financieros, en el entendido que el costo del mismo ha sido cero y que la utilización

PROGRAMAS ASISTENCIALES

PROGRAMAS ASISTENCIAL

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

del mismo se encuentra circunscripta al contrato de comodato, por lo que no constituye un activo sobre el cual se mantiene control.

La Dirección y la Gerencia estiman que el valor neto contable de los bienes no supera su valor de utilización y que no ha ocurrido ninguna pérdida por deterioro de las propiedades, planta y equipos. No se dispone de tasación reciente de ellos.

#### 3.11. Deterioro en el valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### 3.12. Provisiones y contingencias

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

La mejor estimación es el importe que la Comisión pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación y se descuenta para reflejar el valor temporal del dinero utilizando una tasa de descuento.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, siendo los mismos revelados en notas salvo que la probabilidad de que la Comisión tenga que desprenderse de recursos para cancelar la eventual obligación sea remota.

#### 3.13. Impuestos

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

Por Resolución de la Dirección General Impositiva Nº 1186/07 de 18 de octubre de 2007 la Comisión es designada como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a las Rentas de las Personas Físicas.

Según el Decreto 349/009 del 3 de agosto de 2009 y la Resolución de la Dirección General Impositiva Nº 1388/009 del 17 de agosto de 2009, a partir del 1º de setiembre de 2009, la

Inicialado pera identilicación

CUMISION BEAPOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
PROGRAMAS ASISTENUE. 068
PR

CPA
Dra. Laura Martinez Baldizoni
Gerente de Recursos Humanos
de A.S.S.E.

10

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

obligación de oficiar como agente de retención para la Comisión se acotó a los servicios personales de salud, exclusivamente.

Para aplicar esta normativa se realizó la consulta vinculante Nº 5.317 la cual fue contestada por parte de la Dirección General Impositiva con fecha 12 de febrero de 2010, confirmando lo establecido en el párrafo anterior.

#### 3.14. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos operativos corresponden a las transferencias recibidas desde A.S.S.E y M.S.P.

Dentro de las transferencias recibidas desde A.S.S.E. se incluyen los montos recibidos de U.D.A.S., U.D.A.S. FMED, Programa T U.E. 04 (transferencias comisiones locales), Programa T U.E. 05 (transferencias comisiones locales), Programa T U.E. 20 (transferencias comisiones locales) y Programa T U.E. 66 (transferencias comisiones locales).

De acuerdo al punto 1.5) de la ordenanza 89 del 19 de diciembre de 2017 los aportes recibidos por parte de entidades contempladas en el Artículo 159 del TOCAF o por parte de los Organismos que no generen recursos propios deben ser reconocidos en el Estado del Resultado Integral en forma separada de los restantes ingresos. De acuerdo a dicha ordenanza, estos ingresos son reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se perciben.

El artículo 203° de la Ley Nº 19.535 Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2016 de fecha 25 de setiembre de 2017 definió que ASSE podría "...transferir hasta un monto de \$ 200.000.000 (doscientos millones de pesos uruguayos) para el ejercicio 2018 y hasta \$ 100.000.000 (cien millones de pesos uruguayos) para el ejercicio 2019, a la Comisión de Apoyo y a la Comisión Honoraria del Patronato del Psicópata, para atender exclusivamente las sentencias de condena que se dicten contra estas instituciones en juicios laborales o eventuales transacciones que se celebren con los mismos. Los montos autorizados corresponden a las transferencias totales por esos conceptos para ambas instituciones en conjunto". En función de la normativa mencionada la Comisión recibió en el año 2019 la suma de \$ 160.000.000 para atender sentencias de condena, transacciones judiciales y extrajudiciales que ya fueron pagas por la Comisión.

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 no se percibieron sumas por este concepto.

Los egresos se contabilizan de acuerdo al principio de lo devengado, considerando el momento en que se incurren, independientemente de la oportunidad en que se desembolsan.

Los egresos operativos, correspondientes a los gastos en sueldos y honorarios, cargas sociales y beneficios al personal de los diferentes programas (dirección y administración, CTI, emergencia, anestesistas, unidad materno – infantil, servicio de salud de asistencia externa, apoyo a la gestión ministerial, traslados especializados, anestésico quirúrgico, U.D.A.S., U.D.A.S. F.MED., transferencias comisiones locales, suplentes, etc.), se reconocen en base a la información incluida en las declaraciones juradas que la Comisión recibe mensualmente de las diferentes unidades ejecutoras de los programas en ejecución de la Comisión, firmadas por los Directores de las mencionadas unidades ejecutoras y jefes de servicios de dichos programas, no correspondiendo a la Comisión realizar constataciones o validaciones de las afirmaciones implícitas en esos datos (por ejemplo de la efectiva dedicación de horas trabajadas en un determinado programa) según lo resuelto en Acta Nº 214 de la Comisión.

COMISION DE AFOYO DE COMISION DE AFOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES A.S.S.E. U.E. 068

PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES A.S.S.E. U.E. 068

ESPECIALES A.S.S.E. U.E. 068

FERRERE

Inicialado pera identi.icación

Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

Los gastos de funcionamiento, los resultados financieros y otros egresos han sido tratados de acuerdo al principio de lo devengado.

#### NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

	2020	2019
Caja	52.917	52.924
Banco	698.522.023	911.042.610
	698.574.940	911.095.534

En los rubros de banco se contabilizan los saldos disponibles en las cuentas corrientes al cierre del ejercicio. Los cheques no debitados por el banco al cierre del ejercicio se ajustan en estas cuentas contra el rubro de pasivo "Acreedores por cheques", salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2020 y diciembre de 2019.

#### NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2020	2019
Otras cuentas por cobrar		
Corrientes		
Transferencias a Red Pagos	52.765.680	27.671.620
Transferencias a Edenred	13.440.002	10.193.030
Créditos diversos	109.756	165.364
	66.315.438	38.030.014
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Corrientes	66.315.438	38.030.014

El saldo de Transferencias a Red Pagos corresponde a la transferencia para el pago de parte de los haberes de diciembre que se realiza en enero.

El saldo de Transferencias a Edenred corresponde a la transferencia para el pago de parte de los tickets de alimentación de diciembre que se realiza en enero.

#### NOTA 6 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de otros activos financieros es el siguiente:

2020	2019
10.126.454	10.123.169
10.126.454	10.123.169
	10.126.454

El saldo de inversiones temporarias corresponde a depósitos a plazo fijo que han sido

COMISION DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
PROGRAMAS

Inicialado pera identi.icación

12

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

constituidos en un banco de plaza por un importe total de \$ 10.000.000, con vencimiento 13 de abril de 2021 y 15 de abril de 2020 respectivamente, a una tasa efectiva anual de 6% en ambos casos. El depósito a plazo fijo incluye el capital más los intereses devengados hasta el cierre del ejercicio. Este no difiere de su valor razonable.

#### NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros activos no financieros es el siguiente:

	2020	2019
Corrientes		
BPS cuenta adelanto	8.583	3.200.554
Otros	9.999	42.808
	18.582	3.243.362

El saldo del rubro BPS cuenta adelanto corresponde principalmente a determinaciones tributarias devueltas.

#### NOTA 8 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar es el siguiente:

	2020	2019
Acreedores Comerciales		
Corrientes		
Proveedores plaza	1.317.929	1.459.563
	1.317.929	1.459.563
Otras cuentas por pagar		
Corrientes		
Provisiones (Nota 8.1)	417.088.832	386.408.918
Honorarios a pagar (Nota 8.2)	203.754.257	159.299.481
Sueldos a pagar (Nota 8.3)	107.327.010	68.223.579
Cheques a pagar (Nota 8.4)	30.727.558	33.630.636
Convenios judiciales a pagar (Nota 8.5)	3.050.000	-
BPS a pagar (Nota 8.6)	65.203.472	51.909.026
Remuneraciones, retenciones y cargas sociales	4.001.038	3.936.493
BSE a pagar	3.333.778	2.382.048
	834.485.945	705.790.181
Total Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar		
Corrientes	835.803.874	707.249.744

OMISION DE APOYO DE

CRA. LOURDES GERVASINI

PROGRAMAS ASISTEN

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

#### 8.1 - Provisiones

	2020	2019
Provisión interrupción transitoria	153.596.440	136.144.982
Provisión licencia	121.639.124	133.043.995
Provisión salario vacacional	77.726.854	67.648.043
Provisión por antigüedad y presentismo (Nota 8.1.2)	45.138.418	34.319.675
Provisión aguinaldo	18.461.115	14.784.799
Provisión reclamo por diferencia de honorarios (Nota 8.1.1)	526.881	467.424
	417.088.832	386.408.918

#### 8.1.1 - Provisión reclamo por diferencia de honorarios

Existe una provisión por reclamos por diferencia de honorarios de profesionales, para profesionales médicos que realizan tareas administrativas, de gestión, o en DIGESA y DIGESE por diferencias en los honorarios liquidados, por un total de \$ 526.881 y \$ 467.424 al 31 de diciembre de 2020 y 2019 respectivamente.

#### 8.1.2 - Provisión por antigüedad y presentismo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Comisión provisionó los rubros de antigüedad y presentismo por el período que va desde el 1 de setiembre de 2020 hasta el 31 de diciembre de 2020 y desde el 1 de setiembre de 2019 hasta el 31 de diciembre de 2019 respectivamente, en el entendido que el complemento de CTI se paga en el recibo de sueldo ya que la partida se desglosó de acuerdo a un convenio suscrito en octubre 2014. Sin perjuicio de ello en diciembre 2014 y en enero 2017 se celebraron dos convenios donde transaccionalmente la Comisión efectuó el pago del complemento CTI.

A la fecha está dividida la jurisprudencia en cuanto a la legitimidad del desglose y si el mismo constituye una rebaja salarial.

Reajustes

Pagos

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

2019

Provisión por antigüedad y presentismo	34.319.675	113.985.221	103.726	(103.270.204)	45.138.418
Total	34.319.675	113.985.221	103.726	(103.270.204)	45.138.418
	2018	Aumentos	Reajustes	Pagos	2019
Provisión por antigüedad y presentismo	33.627.769	100.392.246	(591.484)	(99.108.856)	34.319.675
Total	33.627.769	100.392.246	(591.484)	(99.108.856)	34.319.675

Aumentos

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPÉCIALES A.S.S.E. . U.E. 068 ESPÉCIALES A.S.S.E. . U.E. 068 CRA. LOURDES GERVASINI CRA. LOURDES GENERAL GERENTE GENERAL

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E. 2020

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

#### 8.2 - Honorarios a pagar

	2020	2019
Emergencia Interior	73.436.991	57.394.838
Retenciones sobre honorarios a pagar	25.525.150	19.996.269
Emergencia Montevideo	25.178.932	22.520.116
U.D.A.S. F.MED.	16.698.734	15.944.999
Suplentes	16.349.315	
Anestesistas	12.887.358	13.606.048
Apoyo a la gestión ministerial	8.076.575	5.665.637
U.D.A.S.	7.680.193	7.749.502
CTI Montevideo	5.839.712	5.665.405
Servicio de salud de asistencia externa	5.387.043	5.372.605
CTI Interior	3.187.203	2.282.010
Dirección y administración	1.051.848	759.212
Traslados especializados	947.573	979.803
Transferencias comisiones locales	865.475	715.292
Unidad materno infantil	642.155	647.745
	203.754.257	159.299.481

El rubro Honorarios a pagar incluye los honorarios a pagar del mes de diciembre (período 21 de noviembre al 20 de diciembre) y anteriores para los distintos programas (dirección y administración, CTI, emergencia, anestesistas, unidad materno - infantil, servicio de salud de asistencia externa, apoyo a la gestión ministerial, traslados especializados, U.D.A.S., U.D.A.S. F.MED., transferencias comisiones locales, suplentes, etc.) de la Comisión.

#### 8.3 - Sueldos a pagar

	2020	2019
Retenciones sobre sueldos a pagar	7.697.782	6.747.937
Emergencia Montevideo	32.227.919	29.274.487
Emergencia Interior	28.181.464	17.975.421
Suplentes	14.353.788	-
Apoyo a la gestión ministerial	12.356.740	4.116.875
Servicio de salud de asistencia externa	4.478.730	2.870.348
CTI Montevideo	3.127.513	2.909.244
Transferencias comisiones locales	1.671.594	1.817.774
CTI Interior	1.468.028	1.091.303
Traslados especializados	657.318	346.104
Dirección y administración	524.928	498.492
U.D.A.S.	316.873	300.749
U.D.A.S. F.MED.	240.044	229.198
Unidad materno infantil	24.289	45.647
	107.327.010	68.223.579

El rubro Sueldos a pagar incluye los sueldos a pagar del mes de diciembre (período 21 de noviembre al 20 de diciembre) y anteriores para los distintos programas (dirección y administración, CTI, emergencia, unidad materno - infantil, servicio de salud de asistencia externa, apoyo a la gestión ministerial, traslados especializados, U.D.A.S., U.D.A.S. F.MED., transferencias comisiones locales, suplentes, etc.) de la Comisión.

COMISION BE APOYOUES
PROGRAMAS ASSET U.E. DES
PROGRAMES A.S.S.E. U.E. SINI
ESPECIALES CENERAL
CRA. LOURDE GENERAL
CRA. GERENTE GENERAL

Dra Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos

FERRERE Inicialado pera identificación

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

#### 8.4 - Cheques a pagar

El rubro Cheques a pagar incluye los cheques emitidos por la Comisión, que al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, no habían sido entregados a los destinatarios o que habiéndose entregado a los mismos éstos no los cobraron en el banco; salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2020 y diciembre de 2019.

	2020	2019
Honorarios profesionales a pagar	19.221.922	17.061.841
Acuerdos extrajudiciales	7.456.869	10.244.640
Sueldos a pagar	2.667.596	5.276.944
Retenciones judiciales	1.120.335	849.600
Otros	260.836	197.611
	30.727.558	33.630.636

#### 8.5 Convenios judiciales a pagar

Los convenios judiciales a pagar están compuestos por los convenios de pago firmados con empleados o ex - empleados de la Comisión por demandas laborales que han determinado una sentencia desfavorable para la Comisión. Los saldos remanentes al 31 de diciembre de 2020 ascendían a \$ 3.050.000.

#### 8.6. BPS a pagar

El rubro BPS a pagar refleja las cargas sociales patronales y personales devengadas a pagar del mes de diciembre para los distintos programas. El saldo al 31 de diciembre de 2020 ascendía a \$65.203.472 (\$51.909.026 al 31 de diciembre de 2019).

Al 31 de diciembre 2019 también incluye el monto a pagar a BPS correspondiente a las Determinaciones Tributarias Nº 916331-1 por \$ 648.159 y Nº 884933-1 por \$ 1.888.378.

#### **NOTA 9 - PROVISIONES**

El detalle de las provisiones es el siguiente:

Corrientes	2020	2019
Provisión juicios legales	335.636.185	371.420.223
Provisión reclamos MTSS no transados	14.654.893	55.502.618
	350.291.078	426.922.841

#### Provisión reclamos MTSS no transados

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se recibió informe de los asesores legales, informando una alta probabilidad de que estos reclamos no transados finalicen en juicios y que la resolución de estos tiende a ser desfavorable para la Comisión y por lo tanto la Gerencia de la Comisión resolvió provisionar la totalidad de los reclamos del MTSS no transados. La provisión asciende

COMMETON DE AFOYO DE ES

COMMETON DE AFOYO DE ES

COMMETON DE AFOYO DE ES

OGRAMAS ASISTENCIA DES

OGRAMAS ASISTENCIA DES

SPECIALES ASISTENCIA DES

SPECIALES ASISTENCIA DES

OGRAMAS ASISTENCIA DE CONTRA DE CONTRA

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

\$ 14.654.893 y \$ 55.502.618 al 31 de diciembre de 2020 y 2019 respectivamente, e incluye los reclamos presentados en 2020 y 2019 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

#### Provisión juicios legales

De acuerdo a los informes recibidos de los asesores legales de la Comisión, se establecieron demandas laborales por un importe de \$ 335.636.185 y \$ 371.420.223 al 31 de diciembre de 2020 y 2019 respectivamente. La Comisión, basándose en el informe recibido del asesor legal, constituyó provisión por la totalidad de dichos importes para cada año, por considerar éste que la resolución de los juicios tiende a ser desfavorable para la Comisión.

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

Aumentos

159.890.497

159.890.497

	2019	Aumentos	Бајаѕ	Reajustes	Convenios	2020
Provisión juicios legales	371.420.223	115.907.498	(159.453.467)	43.741.572	(35.979.641)	335.636.185
Total	371.420.223	115.907.498	(159.453.467)	43.741.572	(35.979.641)	335.636.185
	2018	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2019
Provisión .	440 740 400	450 000 407	(040 050 004)	10 175 540	(04 700 000)	074 400 000

(213.958.904)

(213.958.904)

Raise

Pasinetae

46.475.516

46.475.516

(64.703.368)

(64.703.368)

La Comisión enfrenta a la fecha diversos reclamos laborales de trabajadores pertenecientes al Programa Transferencia del Hospital Maciel. Dichos reclamos se llevan adelante ante el Poder Judicial encontrándose la mayoría de los procesos en curso, habiendo sido incluidos en la provisión juicios legales, siendo que en los que han finalizado, se han obtenido sentencias favorables a Comisión en cuanto desestiman la partida de hemodiálisis, sin perjuicio que se condenan a otros rubros como presentismo, antigüedad y diferencias de aumento. En otros casos recaveron sentencias que condenaron a todos los rubros. Los procesos entablados por los licenciados fueron transados. Esta situación fue informada al Hospital Maciel, para su inclusión en los Estados Financieros de la Comisión de Apoyo Local, a efectos de que sea tenido en cuenta un eventual daño económico futuro.

#### NOTA 10 - TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

2010

443.716.482

443.716.482

juicios legales

Total

El detalle de los ingresos originados en actividades ordinarias es el siguiente:

	2020	2019
Transferencias recibidas	3.833.984.869	3.453.220.001
	3.833.984.869	3.453.220.001

Los ingresos operativos recibidos durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020 y 2019 respectivamente corresponden a transferencias recibidas según el siguiente detalle:

Inicialado para identilicación

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES CRA, LOURDES GERVASINI GERENTE GENERAL

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos

de A.S.S.E.

17

2020

371.420.223

371,420,223

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

Transferencias recibidas	2020	2019
ASSE LITERAL A (Res 538/20 y Res 3365/20)	2.897.248.590	-
ASSE LITERAL A (Res 603/19)	177.	2.573.903.557
PROGRAMA UDAS (Res 638/19)	-	300.000.000
PROGRAMA UDAS (Res 883/20)	250.000.000	-
ASSE JUICIOS 2019 (Res 3467/19)	:#0	160.000.000
ASSE PLANES ESPECIALES (Res 603/19)	-	124.244.471
ASSE PLANES ESPECIALES (Res 538/20 y Res 3365/20)	123.708.145	-
ASSE VAQ CAPITAS (2018)	<del>, ,</del> ,	104.213.660
MSP (Res 1592/19)	-	92.906.324
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 5142/20)	88.382.652	-
MSP (Res 75/20)	87.789.959	
ASSE LITERAL A (Res 5606/20)	77.055.875	
PROGRAMA UDAS (Res 4138/20)	61.560.051	
PROGRAMA UDAS (Res 405/19)	-	38.882.000
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 2973/20)	48.260.944	
COMISIÓN APOYO HOSPITAL MACIEL	48.021.948	27.000.000
ASSE VAQ, CÁPITAS 2019 (Res 1007/20)	47.909.728	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 4253/20)	45.324.085	-
PROGRAMA UDAS (Res 119/20)	26.151.458	
ASSE CAPACITACION (2018)		21.950.585
ASSE CAPACITACION 2020 (Res 2124/20)	19.992.746	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 4252/20)	9.880.613	-
ASSE PLANES ESPECIALES (Res 1380/18)	<b>S</b> Y	8.604.701
COMISIÓN APOYO HOSPITAL FLORES	1.927.854	989.266
COMISIÓN APOYO SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	770.221	525.437
	3.833.984.869	3.453.220.001

CONTINON DE APOYO DE ES CONTINON DE APOYO DE ES CONTINON DE APOYO DE ES PROGRAMAS ASISE. U.E. 1068 PROGRAMAS ASISE. U.E. 1068 PROGRAMAS ASISE. U.E. 1068 PROGRAMAS ASISE. U.E. 1068 ESPECIALES ASISE ESPERAL CRA. LOURDE GENERAL CRA. GERENTE GENERAL

Dra. Laufa Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

Inicialado pera identí/icación

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (en pesos uruguayos)

#### **NOTA 11 - EGRESOS OPERATIVOS**

El detalle del costo de los egresos operativos es el siguiente:

	2020	2019
Sueldos y retribuciones	(1.439.174.670)	(1.222.943.770)
Honorarios	(2.333.505.265)	(1.994.970.670)
Cargas sociales	(210.551.583)	(179.407.973)
Juicios y acuerdos	(86.831.484)	(64.628.492)
Multas y recargos	(607.450)	(59.809)
	(4.070.670.452)	(3.462.010.714)

En egresos operativos se registran principalmente los importes devengados correspondientes a sueldos y honorarios profesionales, así como las cargas sociales y beneficios al personal.

En virtud de la posibilidad de presupuestación establecida en la Ley 18.719 del 27 de diciembre de 2010, A.S.S.E. disminuyó las transferencias del año 2020 y 2019 acorde a la cantidad de dependientes y profesionales presupuestados en dichos años. Sin embargo el importe de sueldos pagados durante el ejercicio 2020 ha aumentado respecto a 2019, lo que generó un déficit que debió ser cubierto con las disponibilidades que se mantienen.

A continuación se presenta la apertura de los rubros sueldos y honorarios en los distintos programas:

Sueldos y retribuci
---------------------

	2020	2019
CTI Montevideo	56.315.811	67.827.360
CTI Interior	25.282.397	23.516.331
Emergencia Montevideo	612.032.352	567.641.455
Emergencia Interior	438.812.926	353.839.686
Traslados especializados	9.647.272	11.325.358
Unidad materno infantil	354.612	752.880
Servicio de salud de asistencia externa	68.865.400	66.927.860
Apoyo a la gestión ministerial	119.996.753	76.647.392
Dirección y administración	9.940.181	9.237.789
U.D.A.S.	5.055.409	4.467.206
Suplentes	55.160.113	Ų <del>≅</del> ;
U.D.A.S. F.MED	3.797.100	3.704.722
Transferencias comisiones locales	33.166.116	29.886.272
Otros - Beneficios sociales	748.228	7.169.459
	1.439.174.670	1.222.943.770

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identificación

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

Hoi	norarios	profesional	es

	2020	2019
Dirección y administración	10.917.749	8.181.462
CTI Montevideo	77.051.345	78.720.745
CTI Interior	37.004.999	30.235.563
Emergencia Montevideo	375.556.034	337.243.182
Emergencia Interior	983.489.918	834.703.339
Traslados especializados	15.064.687	13.057.838
Unidad materno infantil	8.884.721	8.831.070
Servicio de salud de asistencia externa	81.225.058	79.025.360
Honorarios anestesistas	204.090.857	201.239.006
Honorarios anestésico quirúrgico	1.543.394	1.362.502
Apoyo a la gestión ministerial	85.422.609	73.626.259
U.D.A.S.	109.904.870	98.999.929
Suplentes	76.712.694	-
U.D.A.S. F.MED	229.871.262	212.180.660
Transferencias comisiones locales	19.313.610	15.331.116
Otros - Interrupción transitoria	17.451.458	2.232.639
	2.333.505.265	1.994.970.670

#### NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración y ventas es el siguiente:

	2020	2019
Honorarios profesionales	(559.129)	(453.089)
Servicios contratados	(884.063)	(790.146)
Arrendamientos	(1.358.614)	(1.254.696)
Comisiones	(390.977)	(393.785)
Depreciación y amortización	(827.221)	(703.444)
Energía eléctrica, teléfono y agua	(924.371)	(960.531)
Papelería y útiles de escritorio	(789.943)	(721.980)
Gastos de representación y locomoción	(372.583)	(232.217)
Publicidad y marketing	(202.428)	-
Seguros	(27.498)	(27.929)
Diversos	(1.891.614)	(2.002.242)
Servicios informáticos	(2.339.320)	(1.822.835)
Seguridad	(1.744.725)	(1.329.400)
	(12.312.486)	(10.692.294)

#### **NOTA 13 - RESULTADOS DIVERSOS**

El detalle de los resultados diversos es el siguiente:

	2020	2019
Ingresos diversos	9.130.783	6.670.717
Resultado por baja de propiedad, planta y equipos	(30.716)	(22.313)
	9.100.067	6.648.404

COMISION DE APOYO DALES
COMISION DALES

Dra. Laura Martinez Baldizoni
Overette de Recursos Humanos

FERRERE Dra. Laura Marillez baldico.
Inicialado pera identi.icació Gerente de Recursos Humanos
no A.S.S.E.

### COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068 A.S.S.E.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (en pesos uruguayos)

### NOTA 14 - RESULTADOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos y costos financieros es el siguiente:

Ingresos Financieros	2020	2019
Intereses ganados	591.213	591.226
of control of the second of th	591.213	591.226
Total resultados financieros	591.213	591.226

### **NOTA 15. PASIVOS CONTINGENTES**

A la fecha de los presentes Estados Financieros existen pasivos contingentes por concepto de juicios laborales que están pendientes de resolución.

Al 31 de diciembre de 2020 la Dirección de la Comisión ha decidido constituir provisiones por concepto de juicios laborales por un importe de \$335.636.185 (Nota 9) (\$371.420.223 al 31 de diciembre de 2019), correspondientes al 100% del importe reclamado, basados en la estimación realizada por los abogados de la probabilidad de que dichos juicios resulten en una condena en contra de la comisión.

### **NOTA 16. RIESGO OPERATIVO**

LOURDES GERVASINI

GERENTE GENERAL

Se refiere al riesgo que la entidad se vea obligada a suspender sus actividades en forma total o parcial o no pueda realizar su operativa en condiciones normales. En esta línea, el principal riesgo que enfrenta la Comisión consiste en el descalce temporal entre el momento en que se perciben las transferencias de ASSE y MSP y el momento de pago de las retribuciones y honorarios.

La Comisión en el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020 así como en ejercicios anteriores ha incurrido en pérdidas que han provocado un deterioro en la situación económico financiera. Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 la Comisión ha experimentado un resultado negativo de \$ 239.306.789 (\$ 12.243.377 al 31 de diciembre de 2019), déficit que ha sido cubierto en parte con las disponibilidades existentes.

Si bien la Comisión tiene planes que cubren los riesgos a que están expuestos los diferentes activos necesarios para el desarrollo de su actividad, se encuentra analizando las medidas a tomar a los efectos de regularizar dicha situación.

> Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

Inicialado para identi, idación

### COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068 A.S.S.E.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

### NOTA 17. CONTEXTO ACTUAL

Durante el primer trimestre del 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus ("COVID-19") que ha sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020. En tal sentido, se han tomado medidas extraordinarias a nivel regional e internacional para contener dicha pandemia lo cual ha afectado notoriamente la actividad económica regional y global. Adicionalmente, la evolución de la pandemia es altamente incierta y, en consecuencia, también lo son las medidas de contención futuras, su duración e impacto en la actividad económica futura.

En este contexto, la Comisión como contratante de recursos humanos, dependientes y profesionales, liquidador de sueldos y honorarios para las distintas unidades ejecutoras de A.S.S.E. y M.S.P. ha visto incrementada su actividad en el marco de los nuevos programas asistenciales que la pandemia ha requerido.

En tal sentido, con la información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Dirección de la Comisión estima que la situación descrita previamente no tendrá un impacto significativo adicional en los estados financieros de la Comisión y que estos reflejan adecuadamente la situación financiera al 31 de diciembre de 2020, así como los resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo y equivalentes de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha.

Por lo anterior, la Dirección se encuentra analizando de forma continua el impacto que producto de dicha situación, y de las medidas para contrarrestarla, pueda tener en la Comisión.

### NOTA 18. HECHOS POSTERIORES

OURDES GERVAS

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

CF

Dra. Laura Martínez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

Inicialado pera identificación

### COMISION DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E 068 A.S.S.E

### CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES - DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (en pesos uruguayos)

			VALORES	BRUTOS			DEPRECIACI	ON/AMOR	IZACIÓN ACI	JMULADA		VALORES NETOS AL
RUBRO		Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valores al cierre	Am. Acum Inicial	VU	%	Amortiz del ej.	Bajas	Am. Acum.	31 DE DICIEMBRE DE 2020
Carless de	1999	53.500			53.500	53.500	5	20			53.500	
Equipos de		22.409			22.409	22.409					22.409	
Computación	2004						5	20				-
	2005	16.048			16.048	16.048	5	20			16.048	
	2006	26.968			26.968	26.968	5	20			26.968	-
	2007	51.379		34.669	16.710	51.379	5	20		34.669	16.710	
	2008						5	20				
	2009	36.787			36.787	36.787	5	20			36.787	
	2010	67.246		11.553	55.693	67.246	5	20		11.553	55.693	
	2011	6.217		6.217		6.217	5	20		6.217		
	2012	121.014		35.218	85.796	121.014	5	20		35.218	85.796	
	2013	36.922			36.922	36.922	5	20			36.922	
	2014	51.859			51.859	51.859	5	20			51.859	
	2015	297.657		75.013	222.644	258.510	5	20	39.147	75.013	222.644	
	2016	272.937			272.937	200.459	5	20	54.587		255.046	17.891
	2017	299.082			299.082	149.845	5	20	59.817		209.662	89.420
	2018	207.640			207.640	56.580	5	20	41.529		98.109	109.531
	2019	320.796			320.796	28.595	5	20	64.160		92.755	228.041
	2020	320.730	236.229		236.229	20.333	5	20	29.633		29.633	206.596
	2020	1.888.461	236.229	162.670	1.962.020	1.184.338	5	20	288.873	162.670	1.310.541	651.479
					20.00							
Muebles y Utiles	1998	7,354			7.354	7.354	10	10			7.354	
	1999	33.706			33.706	33.706	10	10			33.706	
	2000	3.837		3.837		3.837	10	10		3.837		
	2001	9.629			9.629	9.629	10	10			9.629	
	2003						10	10				-
	2004	93.616			93.616	93.616	10	10			93.616	*
	2005	37.342			37.342	37.342	10	10			37.342	-
	2006	65.661			65.661	65.661	10	10			65.661	
	2007	64.412		16.395	48.017	64.412	10	10		16.395	48.017	
	2008	63.273		22.308	40.965	63.273	10	10		22.308	40.965	
	2009	130.428		24.163	106.265	130.428	10	10		24,163	106.265	-
	2010	628.857		137,496	491.361	594.519	10	10	34.338	137,496	491.361	-
	2011	35.300			35.300	29.195	10	10	3.530		32.725	2.575
	2012	228.305			228.305	169.047	10	10	22.830		191.877	36.428
	2013	420.815		10,103	410.712	268.461	10	10	42.086	7.137	303.410	107.302
	2014	430.155		10.100	430.155	236.277	10	10	43.016	7.101	279.293	150.862
	2015	155.883			155.883	68.175	10	10	15.591		83.766	72.117
	2016	234.895			234.895	84.084	10	10	23.489		107.573	127.322
	2017	443.828		13.740	430.088	107.402	10	10	44.382	5.382	146.402	283.686
				13.740			10	10		3.302	23.950	71.347
	2018	95.297			95.297	14.420			9.530			
	2019	97.140			97.140	3.802	10	10	9.714		13.516	83.624
	2020		328.094		328.094		10	10	17.477	040 740	17.477	310.617
		3.279.733	328.094	228.042	3.379.785	2.084.640			265.983	216.718	2.133.905	1.245.880
Software	1999	265.229			265,229	265.229	5	20			265.229	-
	2000	247.994			247.994	247.994	5	20			247.994	
	2003	48.552			48.552	48.552	5	20			48.552	-
	2004	91.178			91.178	91.178	5	20			91.178	
	2008	-					5	20				
	2009	-			-		5	20			-	-
	2010	325.445			325.445	325.445	5	20			325.445	
	2011	76.880			76.880	76.880	5	20			76.880	
	2012	2000				3.51510	5	20				
	2013	64.968			64.968	64.968	5	20			64.968	
	2014	37.647			37.647	37.647	5	20			37.647	
	2015	316.556			316.556	267.750	5	20	48.806		316.556	
	2015	150.972			150.972	114.945	5	20	30.195		145.140	5.832
	2017	24.740		10.15	24.740	12.366	5	20	4.947	00 700	17.313	7.427
	2018	185.803		40.121	145.682	56.345	5	20	37.159	20.729	72.775	72.907
	2019	437.216			437.216	9.566	5	20	87.444		97.010	340.206
	2020	2.273.180	365.857 365.857	40.121	365.857 2.598.916	1.618.865	5	20	63.814 272.365	20.729	63.814 1.870.501	302.043 728.415
900000												
TOTAL		7.441.374	930.180	430.833	7.940.721	4.887.843			827.221	400.117	5.314.947	2.625.774

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMISION DE APOYO DE ES COMISION DE APOYO DE LES ROGRAMAS ASSE. U.E. SINI PROGRAMES ASS. GERVASINI PROGRAMES ASS. GERVASI Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identi.icación

### COMISION DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E 068 A.S.S.E

### CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES - DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (en pesos uruguayos)

		n n	VALORES	BRUTOS		DEPF	RECIA	CIÓN/A	MORTIZACI	ÓN ACUMU	LADA	VALORES NETOS AL
RUBRO		Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valores al cierre	Am. Acum Inicial	VU	%	Amortiz del ej.	Bajas	Am. Acum.	31 DE DICIEMBRE DE 2019
		50 500			50 500	50 500	_					
Equipos de	1999	53.500			53.500	53.500	5	20			53.500	
Computación	2004	22.409			22.409	22.409	5	20			22.409	
	2005	16.048			16.048	16.048	5	20			16.048	
	2006	26.968			26.968	26.968	5	20			26.968	
	2007	51.379			51.379	51.379	5	20			51.379	
	2008					S=0	5	20				2
	2009	36.787			36.787	36.787	5	20			36.787	
	2010	88.530		21.284	67.246	88.530	5	20		21.284	67.246	
	2011	11.839		5.622	6.217	11.839	5	20		5.622	6.217	-
	2012	134.714		13.700	121.014	134.714	5	20		13.700	121.014	2
	2013	39.568		2.646	36.922	39.568	5	20		2.646	36.922	-
	2014	51.859			51.859	44.604	5	20	7.255		51.859	2
	2015	334.933		37.276	297.657	221.343	5	20	66.986	29.819	258.510	39.147
	2016	289.637		16.700	272.937	155.614	5	20	57.927	13.082	200.459	72.478
	2017	299.082			299.082	90.028	5	20	59.817	10.002	149.845	149.237
	2018				207.640	15.051	5	20	41.529		56.580	151.060
	2019	207.040	320.796		320.796	10.001	5	20	28.595		28.595	292.201
	2013	1.664.893	320.796	97.228	1.888.461	1.008.382	3	20	262.109	86.153	1.184.338	704.123
		7.00										
Muebles y Utiles	1998	7.354			7.354	7.354	10	10			7.354	6
	1999	33.706			33.706	33.706	10	10			33.706	_
	2000	3.837			3.837	3.837	10	10			3.837	-
	2001	9.629			9.629	9.629	10	10			9.629	-
	2003	=				3.75	10	10				
	2004	105.506		11.890	93.616	105.506	10	10		11.890	93.616	
	2005	37.342			37.342	37.342	10	10			37.342	_
	2006	65.661			65.661	65.661	10	10			65.661	
	2007	64.412			64.412	64.412	10	10			64.412	\$1.
	2008	63.273			63.273	63.273	10	10			63.273	
	2009								13.042			
		130.428		22 246	130.428	117.386	10	10		20.220	130.428	24 229
	2010	661.103		32.246	628.857	558.747	10	10	66.110	30.338	594.519	34.338
	2011	35.300			35.300	25.665	10	10	3.530		29.195	6.105
	2012	228.305			228.305	146.217	10	10	22.830	2002	169.047	59.258
	2013	426.037		5.222	420.815	229.333	10	10	42.608	3.480	268.461	152.354
	2014	430.155			430.155	193.261	10	10	43.016		236.277	193.878
	2015	155.883			155.883	52.584	10	10	15.591		68.175	87.708
	2016	234.895			234.895	60.595	10	10	23.489		84.084	150.811
	2017	450.055		6.227	443.828	64.110	10	10	45.004	1.712	107.402	336.426
	2018	95.297			95.297	4.890	10	10	9.530		14.420	80.877
	2019		97.140		97.140		10	10	3.802		3.802	93.338
		3.238.178	97.140	55.585	3.279.733	1.843.508			288.552	47.420	2.084.640	1.195.093
Software	1999	265.229			265.229	265.229	5	20			265.229	
	2000	247.994			247.994	247.994	5	20			247.994	
	2003	48.552			48.552	48.552	5	20			48.552	
	2004	91.178			91.178	91.178	5	20			91.178	
	2004	31.170			31.176	31.176	5	20			31.170	
		1.75										-
	2009	-			-	005 445	5	20			-	_
	2010	325.445			325.445	325.445	5	20		00 220	325.445	5
	2011	96.569		19.689	76.880	96.569	5	20		19.689	76.880	-
	2012					•	5	20				7.
	2013	64.968			64.968	64.968	5	20			64.968	-
	2014	45.237		7.590	37.647	38.717	5	20	6.520	7.590	37.647	5
	2015	316.556			316.556	204.438	5	20	63.312		267.750	48.806
	2016	150.972			150.972	84.750	5	20	30.195		114.945	36.027
	2017	30.160		5.420	24.740	8.682	5	20	6.031	2.347	12.366	12.374
	2018	185.803		C12.0120E	185.803	19.186	5	20	37.159	estalli.ii	56.345	129.458
	2019		437.216		437.216		5	20	9.566		9.566	427.650
	2019	1.868.663	437.216	32.699	2.273.180	1,495.708	Ÿ	20	152.783	29.626	1.618.865	654.315
TOTAL		6.771.734	855.152	185.512	7.441.374	4.347.598	-		703.444	163.199	4.887.843	2.553.531

Las notas 1 a 18 y los anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMISION DE APOYO DE ESPECIALES ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIA SINI PERPENTAL CRA. LOURDES GENERAL GERENTE GENERAL

CPA

Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

Inicialado pera identificación

### COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068 A.S.S.E.

### ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE 2020 (en pesos uruquayos)

### INGRESOS - FINANCIAMIENTO

	CRÉDITO PRESUPUESTAL \$	TRANSFERIDO \$	Variación Presupuesto vs Transferido \$	Variación Presupuesto vs Gastado \$	Variación Transferido vs Gastado \$
Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a					
Créditos Año 2019	47.909.728	47.909.728			
Recursos con afectación especial     Créditos Año 2020	47,909.728	47.909.728	37.		
1.1 Rentas Generales	230 226 516	191.848.294	38.378.222		
1.2 Recursos con afectación especial	3.159.732.892	3.040.949.481	118.783.411		
1.7 Transferencias internas recibidas	77.055.875	77.055.875			
Otros	- b	587.928	- 587.928		
Total Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	3.514.925.011	3.358.351.306	156.573.705	- 107.508.365	- 264.082.070
U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4					
Créditos Afo 2019 1.1 Rentas Generales Créditos Afo 2020	26.151.458	26.151.458			
1.1 Rentas Generales	311,560,051	311.560.051	-		
Total U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	337.711.509	337.711.509		- 21.682.584	- 21.682.584
TRANSFERENCIAS COMISIONES LOCALES					
Transferencias recibidas en 2020	-	50.720.023	- 50.720.023		
Total TRANSFERENCIAS COMISIONES LOCALES		50.720.023	- 50.720.023	- 44.577.966	6.142.057
Ministerio de Salud Pública					
Créditos Año 2020	404 070 700	07 700 050	40.000.004		
1.1 Rentas Generales Total Ministerio de Salud Pública	101.072.790	87.789.959	13.282.831	7,434,662	- 5.848.169
i otal Ministerio de Salud Publica	101.072.790	87.789.959	13.282.831	7.434.662	- 5.848.169

COMISION DE APOYO DE ES COMISION DE APOYO DE ES PROGRAMAS ASISE. U.E. 108 PROGRAMAS ASISE. U.E. SINI ESPECIALES ASISE GERVASINI ESPECIALES GENERAL CRA. LOURDE GENERAL

Drg. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identi.icación

		GASTADO \$
GRUPO 0	Servicios personales	
0110100	Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a	1.545.597.723
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	10.142.744
	Transferencias Comisiones Locales	37.951.110
	Ministerio de Salud Pública	49.780.804
GRUPO 1	Bienes de consumo	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a	789.943
GRUPO 2	Servicios no personales	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a	1.934.665.680
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	349.239.068
	Transferencias Comisiones Locales	2.241.326
	Ministerio de Salud Pública	38.908.703
GRUPO 7	Sent.Judic.y Acontecimientos Graves o Imprevistos	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	140.449.850
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	12.281
	Transferencias Comisiones Locales	4.385.530
	Ministerio de Salud Pública	4.948.621
EGRESOS	- EJECUCIÓN INVERSIÓN	
GRUPO 3	Bienes de uso e Intangibles	
GRUPU 3	Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a	930.180
	Total	4.120.043.563
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a	3.622.433.376
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	359.394.093
	Transferencias Comisiones Locales	44.577.966

COMISTON DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. . U.E. 068 ESPECIALES A.S.S.E. . U.E. 068 CRA. LOURDES GERVASINI CRA. LOURDES GENERAL GERENTE GENERAL

EGRESOS- EJECUCIÓN FUNCIONAMIENTO

Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.



### Comentarios

- a En ingresos, en las líneas de "Comisión de Apoyo de A.S.S.E." se incluye la totalidad de los Créditos 2020, así como la totalidad de las transferencias recibidas en 2020, salvo lo correspondiente a U.D.A.S.; U.D.A.S. F.MED; PROGRAMA T UE 4, Transferencias Comisiones Locales y Ministerio de Salud Pública que se expone a continuación.
  - continuación.

    En egresos, en las líneas de "Comisión de Apoyo de A.S.S.E." se incluye la totalidad de gastos devengados en 2020 por todo concepto, salvo lo correspondiente a U.D.A.S.; U.D.A.S. F.MED.; PROGRAMA T UE 4, Transferencias Comisiones Locales y Ministerio de Salud Pública que se expone discriminado.
- b En Financiamiento "Otros" se incluye los intereses cobrados durante el ejercicio 2020 por el Depósito a Plazo Fijo que mantiene la Comisión de Apoyo en el Banco ITAU.

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES PROGRAMAS ASISTE. U.E. 1068 PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. U.E. 1068 ESPECIALES A.S.S.E. U.E. 1068 ESPECIALES A.S.S.E. U.E. 1068 ERA. LOURDES GENERAL GERENTE GENERAL Dra. Laura Martinez Baldizoni Gerente de Recursos Humanos de A.S.S.E.

FERRERE Inicialado pera identi/icación

### PRESUPUESTO MENSUAL 2021

MESES	ASSE	PLANES ESPECIALES	EMERGENCIA SANITARIA	MSP	TOTAL MENSUAL
ENERO	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
FEBRERO	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
MARZO	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
ABRIL	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
MAYO	348.568.092	12.322.594	17.490.170	9.115.528	387.496.384
JUNIO	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
JULIO	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
AGOSTO	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
SETIEMBRE	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
OCTUBRE	278.854.473	12.322.594	17.490.170	9.115.528	317.782.765
NOVIEMBRE	348.568.092	12.322.594	17.490.170	9.115.528	387.496.384
DICIEMBRE	278.854.476	12.322.588	17.490.164	9.115.530	317.782.758
TOTAL ANUAL	3.485.680.917	147.871.122	209.882.034	109.386.338	3.952.820.411

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068 Cr. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

### APERTURA ASSE - MSP 2021

GRUPO	CONCEPTO	ASSE	MSP	TOTAL
0	ANUAL DEPENDIENTES 2021	1.498.365.335	57.326.130	1.555.691.465
2	ANUAL PROFESIONALES 2021	1.796.399.903	46.430.953	1.842.830.856
0	Otras retribuciones, etc	426.370	0	426.370
1	Papelería, etc	910.915	0	910.915
	Servicios básicos, publicidad, impresiones, pasajes,			
2	arrendamientos, tributos, etc, etc	11.124.629	0	11.124.629
3	Bienes de uso e intangibles	859.566	0	859.566
7	Acuerdos MTSS, Voluntarios, Judiciales, Extrajudiciales, etc	177.594.199	5.629.255	183.223.454
	TOTALES	3.485.680.917	109.386.338	3.595.067.255

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068 Cr. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

### PRESUPUESTO TOTAL 2021

1 2	UNIDADES EJECUTORAS DIRECCION GRAL DE SECRETARIA	FINAL (GRUPO 0)	FINAL (GRUPO 2)	PROFESIONALES 2021
2	DIRECCION GRAL DE SECRETARIA			46.196.099
	R.A.P. AREA METROPOLITANA	28.857.818 56.280.416		99.490.952
	CHPR	285.846.524	250.034.470	535.880.994
	MACIEL	165.667.704	146.812.590	312.480.294
	PASTEUR	151.998.365	100,696,434	252.694.799
	VILARDEBO	0	528.940	528.940
	INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	10.426.353	6,577.049	17,003,402
	INOT	36.662.149	24.256.947	60,919.096
	INST.DE REUMATOLOGÍA	5.443.764	1.697.359	7.141.123
	SAINT BOIS	65.687.231	15.242.645	80.929.876
	CD ARTIGAS	13.899.069	36.290.124	50.189.193
	CD CANELONES	13.407.172	19.291.005	32.698.177
	CD CERRO LARGO	2.560.756	19.022.052	21.582.808
	CD COLONIA	2,984.429	17.773.999	20.758.428
19	CD DURAZNO	1,640,456	25.199.485	26.839.941
20	CD FLORES	13.523.850	25.342.816	38.866.686
21	CD FLORIDA	12.729.901	35.674.749	48.404.650
22	CD LAVALLEJA	29.473.929	22.402.709	51.876.638
24	CD PAYSANDU	15.300.757	42.042.210	57.342.967
25	CD RIVERA	16.054.625	78.367.649	94.422.274
	CD RIO NEGRO	9.591.855	29.359.722	38.951.677
	CD ROCHA	2.531.868	22.923.838	25.455.706
28	CD SALTO	28,632,246	42.484.085	71.016.331
	CD SAN JOSE	5.494.050	27.911.559	33,405.609
30	CD SORIANO	6.911.206	27.005.661	33.916.867
31	CD TACUAREMBO	105.956.516	135.931.815	241.888.331
32	CD T. Y TRES	616.823	19.665.311	20.282.134
34	CA BELLA UNION	6.067.442	34,558.344	40.625.786
35	CA CARDONA	0	8.604.787	8.604.787
36	CA CARMELO	3.339.342	20.223.605	23.562.947
39	CA DOLORES	6.350.233	13.129.326	19.479.559
40	CA YOUNG	2.146.048	16.475.430	18.621.478
41	R.A.P. PAYSANDU	2.195.576	7.794.409	9.989.986
42	R.A.P. DE LAVALLEJA	6.774.754	8.427.401	16.202.156
43	CA JUAN LACAZE	2.306.248	1.350.267	3.656.515
44	R.A.P. ROCHA	14.076.587	14.246.571	28,323.158
45	R.A.P. DE SAN JOSE	5.393.857	5.051.602	10.445.459
46	R.A.P. DE RIVERA	11.066.454	9.811.447	20.877.901
48	R.A.P. DE COLONIA	6,236.286	9.814.388	16.050.674
49	R.A.P DE MALDONADO	15.931.700	8.087.872	24.019.572
50	CA PANDO	16.650.477	2.081.733	18.732.210
51	CA PASO DE LOS TOROS	2.060,366	12.965.895	15.026.261
52	CA RIO BRANCO	2.159,560	6.622.866	8.782.426
53	CA ROSARIO	2.908.605	9.667.026	12.575.631
55	R.A.P. DE TACUAREMBO	2.459.032	7.943.136	10.402.168
57	R.A.P. DE CANELONES	26.338.353	21.843.797	48.182.150
	R.A.P. DE FLORIDA	7.141.527	5.204.793	12.346.320
	R.A.P. DE DURAZNO	11,256,181	12.161.175	23.417.356
	R.A.P. DE TREINTA Y TRES	2,894.639	11.615.090	14.509.729
	CA LAS PIEDRAS	28.259.509	69.474.032	97.733.541
	HOSP.GERIAT.PIÑEYRO	15.792.625	0	15.792.625
	LAB.DORREGO	4.818.280	3.498.743	8.317.023
	SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	1.936.730	0	1.936.730
	A.S.S.E.	97.152.998	48.500.267	145.653.265
	DI.GE.SA.	28.468.312	29.092.672	57,560.984
	CA CHUY	2.055.438	8.848.036	10.903.474
	HOSP.ESPAÑOL	39.765.642	49.009.528	88.775.070
	R.A.P. DE ARTIGAS	4.569.199	5.741.400	10.310.599
	R.A.P. DE CERRO LARGO	3.222.089	4.981.748	8.203.837
	R.A.P. DE FLORES	5.145.974	1.140.246	6.286.220
	R.A.P. DE RIO NEGRO	6.493.586	4.919.547	11.413.133
	R.A.P. DE SORIANO	2.295.360	2.111.101	4.406.461
	R.A.P. SALTO	1.653.453	7.995.175	9.648.628
	S.A.I DE LAS P.P.L	3.928.992	10.586.262	14.515.254
	ASISTENCIA INTEGRAL	0	0	
	COMISION DE APOYO DE ASSE	12.859.649	13.573.197	26.432.846
	CH MALDONADO - SAN CARLOS	23.734.363	46.121.631	69.855.994
	CE.RE.M.O.S.	. 0	0,	
105	AT.URG.Y EM.PREH.Y TRASLADO	29.706.267	56.472.271	86.178.538
TOTALES		1.555.691.465	1.842.830.856	3.398.522.321

OTROS		
GRUPO 0 (Otras retribuciones, etc)		426.370
GRUPO 1 (Papelería, etc)		910.915
GRUPO 2 (Servicios básicos, publicidad, impresiones, pasajes, arrendamientos, tributos, etc)		11.124.629
GRUPO 3 (Bienes de uso e intangibles)		859.666
GRUPO 7 (Acuerdos MTSS, Voluntarios, Judiciales, Extrajudiciales, etc)		183.223.454
TOTAL OTROS		196.644.934
TOTALES AÑO 2021	<u> </u>	
GRUPO D RETRIBUCIONES SERVICIOS PERSONALES		1.556.117.835
GRUPO 1 BIENES DE CONSUMO		910.915
GRUPO 2 SERVICIOS NO PERSONALES		1.853.955.485
GRUPO 3 BIENES DE USO E INTANGIBLES	1 1	859.566
GRUPO 7 SENTENCIAS JUDICIALES, ACUERDOS MTSS, VOLUNTARIOS Y EXTRAJUDICIALES		183.223.454
TOTAL AÑO 2021		3.595.067.255

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068
Cr. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

### PRESUPUESTO DEPENDIENTES - EJERCICIO 2021

	HABERES PRESUPUESTO			TOTAL DEPENDIENTES		ANUAL DEPENDIENTES 2021 (SIN INCREMENTO	INCREMENTO SALARIAL	ANUAL DEPENDIENTES
UNIDADES EJECUTORAS	OCTUBRE 2020		PORCENTUAL	MENSUAL	SALARIAL)	SALARIAL)	ESTIMADO 2021	2021 FINAL
1 DIRECCION GRAL DE SECRETARIA	1.648.403 3.214.825	225.340	29.217 56.980	1.902.960 3.711.278	364.798 711.452	26.378.261	2,479.557 4,835.794	28.857.818 56.280.416
2 R.A.P. AREA METROPOLITANA 4 CHPR	16.327.995	439.473 2.232.071	289.402	18.849.468	3.613.443	51.444.622 261.285.671	24.560.853	285.846.524
5 MACIEL	9.463.195	1.293.639	167.728	10.924.562	2.094.239	151.433.002	14.234.702	165.667.704
6 PASTEUR	8.682.381	1.186.900	153.889	10.023.170	1.921.442	138.938.176	13.060.189	151.998.365
7 VILARDEBO	ő		0		0	0	0	. 0
8 INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	595,569 2,094,199	81.416 286.281	10.556 37.118	687.541 2.417.598	131.802 463.454	9.530.487 33.512.019	895.866 3.150.130	10.426.353 36.662.149
9 INOT 10 INST.DE REUMATOLOGÍA	310.957	42.508	5.511	358.976	68.816	4.976.018	467.746	5.443.764
12 SAINT BOIS	3.752.156	512.928	66,504	4.331.588	830.365	60.043.173	5.644.058	65.687.231
15 CD ARTIGAS	793.936	108.533	14.072	916.541	175.701	12.704.816	1.194.253	13.899.069
16 CD CANELONES	765.838	104.692	13.574	884.104	169.483	12.255.185	1.151.987	13.407.172
17 CD CERRO LARGO 18 CD COLONIA	146.274 170.475	19.996 23.304	2.593 3.022	168.863 196.801	32.371 37.727	2.340.728 2.727.997	220.028 256.432	2.560.756 2.984.429
19 CD DURAZNO	93.705	12,810	1,661	108.176	20.737	1.499.503	140.953	1,640,456
20 CD FLORES	772.503	105.603	13.692	891,798	170.958	12.361.837	1.162.013	13.523.850
21 CD FLORIDA	727.152	99.403	12.888	839.443	160.921	11.636.107	1.093.794	12.729.901
22 CD LAVALLEJA	1.683.596	230.151	29.841	1.943.588	372.586	26.941.434	2.532.495	29.473.929
24 CD PAYSANDU	874.003	119.478	15.491	1.008.972	193.420 202.950	13.986.067 14.675.160	1.314.690 1.379.465	15.300.757 16.054.625
25 CD RIVERA 26 CD RIO NEGRO	917.065 547.902	125.365 74.899	16.254 9,711	1.058.684 632.512	121.253	8.767.692	824.163	9.591.855
27 CD ROCHA	144.625	19.770	2.563	166.958	32.006	2.314.322	217.546	2.531.868
28 CD SALTO	1.629.806	222.798	28.887	1.881.491	360,682	26.080.664	2.451.582	28.532.246
29 CD SAN JOSE	313,829	42.901	5.562	362.292	69.452	5.021.984	472.066	5.494.050
30 CD SORIANO	394.779	53.967	6.997	455,743	87.366	6.317.373	593.833	6.911.206
31 CD TACUAREMBO	6.052.400	827.376	107.274	6.987.050	1.339.417	96.852.391	9.104.125	105.956.516
32 CD T. Y TRES 34 CA BELLA UNION	35.234 346.582	4.817 47.378	624 6.143	40.675 400.103	7,797 76,700	563.824 5.546.108	52.999 521.334	616.823 6.067.442
35 CA CARDONA	340.362	41.376	0.143	900,103	75.700	0.040.100	021.004	0.007.442
36 CA CARMELO	190.748	26.076	3.381	220,205	42.213	3.052.415	286.927	3,339,342
39 CA DOLORES	362.735	49.587	6.429	418.751	80.275	5.804.601	545.632	6.350.233
40 CA YOUNG	122.585	16.758	2.173	141.516	27.129	1.961.653	184.395	2.146.048
41 R.A.P. PAYSANDU	125.415	17.144	2.223	144.782	27.755	2.006.925	188.651	2.195.576
42 R.A.P. DE LAVALLEJA	386.984	52.902	6.859	446.745	85.641	6.192.645	582.109	6.774.754
43 CA JUAN LACAZE 44 R.A.P. ROCHA	131.736 804.076	18.009 109.919	2.335 14.252	152.080 928.247	29.154 177.945	2.108.088 12.867.081	198.160 1.209.506	2.306.248 14.076.587
45 R.A.P. DE SAN JOSE	308.105	42.119	5,461	355.685	68.185	4.930.399	463.458	5.393.857
46 R.A.P. DE RIVERA	632.133	86.414	11.204	729.751	139.893	10.115.589	950.865	11.066.454
48 R.A.P. DE COLONIA	356,226	48.697	6.314	411.237	78.834	5,700,444	535.842	6,236,286
49 R.A.P DE MALDONADO	910.043	124.405	16.130	1.050.578	201.396	14.562.797	1.368.903	15.931.700
50 CA PANDO	951.101	130.017	16.858	1.097.976	210.482	15.219.814	1.430.663	16.650.477
51 CA PASO DE LOS TOROS 52 CA RIO BRANCO	117.691 123.358	16.089 16.863	2.086 2.186	135.866 142.407	26.045 27.300	1.883.333 1.974.004	177.033 185.556	2.060.366 2.159.560
53 CA ROSARIO	166,144	22.712	2.945	191.801	36.768	2.658.688	249.917	2.908.605
55 R.A.P. DE TACUAREMBO	140,463	19.202	2.490	162,155	31.085	2.247.744	211.288	2.459.032
57 R.A.P. DE CANELONES	1.504.487	205.667	26.666	1.736.820	332.948	. 24.075.277	2.263.076	26.338.353
58 R.A.P. DE FLORIDA	407.935	55.766	7.230	470,931	90.277	6.527.904	613.623	7.141.527
59 R.A.P. DE DURAZNO	642.971	87.895	11.396	742.262	142.292	10.289.014	967.167	11.256.181
61 R.A.P. DE TREINTA Y TRES	165.346 1.614.227	22.603 220.668	2.931 28.611	190.880 1.863.506	36.592 357.234	2.645.922 25.831.361	248.717 2.428.148	2.894.639 28,259.509
62 CA LAS PIEDRAS 63 HOSP.GERIAT.PIÑEYRO	902.099	123.319	15.989	1.041.407	199.638	14.435.672	1.356.953	15.792.625
64 LAB.DORREGO	275.228	37.624	4.878	317.730	60.909	4.404.278	414.002	4.818.280
66 SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	110.629	15.123	1.961	127.713	24.483	1.770.320	166.410	1.936.730
68 A.S.S.E.	5.549,530	758.632	98.361	6.406.523	1.228.131	88.805.300	8.347.698	97.152.998
70 DI.GE.SA.	1.626.154	222.299	28.822	1.877.275	359.874	26.022.223	2.446.089	28.468.312
73 CA CHUY 76 HOSP.ESPAÑOL	117.410 2.271,469	16.050 310.515	2.081 40.260	135.541 2.622.244	25.983 502.684	1.878.828 36.348.759	176.610 3.416.783	2.055.438 39.765.542
79 R.A.P. DE ARTIGAS	261.000	35.679	4.626	301.305	57.760	4.176.599	392.600	4.569.199
80 R.A.P. DE CERRO LARGO	184.051	25.160	3,262	212.473	40.731	2.945.237	276.852	3.222.089
81 R.A.P. DE FLORES	293.946	40.183	5.210	339.339	65.051	4.703.815	442.159	5.145.974
82 R.A.P. DE RIO NEGRO	370.924	50.706	6.574	428.204	82.087	5.935.636	557.950	6.493.586
83 R.A.P. DE SORIANO	131.114	17.924	2.324	151.362	29.016	2.098.135	197.225	2.295.360
84 R.A.P. SALTO 86 S.A.I DE LAS P.P.L	94.448 224.430	12.911 30.680	1.674 3.978	109.033 259.088	20.902 49.567	1.511.383 3.591.400	142.070 337.592	1.653.453 3.928.992
87 ASISTENCIA INTEGRAL	224.430	30.000	0.870	259,000		0.391,400	0	0.020.002
99 COMISION DE APOYO DE ASSE	734.563	100.416	13.020	847.999	162.561	11.754.707	1.104.942	12.859.649
102 CH MALDONADO - SAN CARLOS	1.355.743	185.333	24.030	1.565.106	300,031	21.695.030	2.039.333	23,734,363
103 CE.RE.M.O.S.		0	0	0	0	0	0	0:
105 AT.URG.Y EM.PREH.Y TRASLADO	1,696,868	231.965	30.076	1.958.909	375.523	27.153.809	2.552.458	29.706.267
TOTALES	88.863.499	12.147.828	1.575.040	102.586.367	19.665.812	1.422.021.450	133.670.015	1.555.691.465
				•				

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068 CI. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

### PRESUPUESTO PROFESIONALES - EJERCICIO 2021

		HONORARIOS MÁS IVA	ANUAL PROFESIONALES 2021 (SIN	INCREMENTO	ANUAL PROFESIONALES
	UNIDADES EJECUTORAS	PRESUPUESTO OCTUBRE 2020	INCREMENTO HONORARIOS)	2021	2021 FINAL
1	DIRECCION GRAL DE SECRETARIA	1,320.710	15.848.520	1.489.761	17.338.28
2	R.A.P. AREA METROPOLITANA	3.291.479	39.497.748	3.712.788	43.210.536
	CHPR	19.045.892	228.550.704	21,483,766	250,034.470
	MACIEL	11.183.165	134.197.980	12.614.610	146.812.590
	PASTEUR	7.670.356 40.291	92.044.272 483.492	8.652.162 45.448	100.696.434 528.940
	VILARDEBO INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	500.994	6.011.928	565.121	6.577.049
	INOT	1.847.726	22.172.712	2.084.235	24.256.947
	INST.DE REUMATOLOGÍA	129.293	1.551.516	145.843	1.697.359
12	SAINT BOIS	1.161.079	13.932.948	1.309.697	15.242.645
15	CD ARTIGAS	2.764.330	33.171.960	3.118.164	36.290.124
	CD CANELONES	1.469.455	17.633.460	1.657.545	19,291,005
	CD CERRO LARGO	1,448.968 1,353,900	17.387.616 16.246.800	1.634.436 1.527.199	19.022.052 17.773,999
_	CD COLONIA CD DURAZNO	1,919.522	23.034.264	2.165.221	25.199.485
	CD FLORES	1.930.440	23.165.280	2.177.536	25.342,816
	CD FLORIDA	2,717.455	32.609.460	3.065.289	35.674.749
22	CD LAVALLEJA	1.706.483	20,477.796	1.924.913	22.402.709
	CD PAYSANDU	3.202.484	38.429.808	3.612.402	42.042.210
$\overline{}$	CD RIVERA	5.969.504	71.634.048	6.733.601	78.367.649
_	CD RIO NEGRO	2.236.420	26.837.040	2.522.682	29.359.722
	CD ROCHA	1.746.179 3.236.143	20.954.148 38.833.716	1.969.690 3.650.369	22.923.838 42.484.085
_	CD SALTO CD SAN JOSE	2,126,109	25.513.308	2.398.251	42.464.065 27.911.559
_	CD SORIANO	2.057.104	24.685.248	2.320.413	27.005.661
	CD TACUAREMBO	10.354.343	124.252.116	11.679.699	135.931.815
32	CD T. Y TRES	1.497.967	17.975.604	1.689.707	19.665.311
34	CA BELLA UNION	2.632.415	31.588.980	2.969.364	34.558.344
	CA CARDONA	655.453	7.865.436	, 739,351	8.604.787
_	CA CARMELO	1.540.494	18.485.928	1.737.677	20.223.605
$\overline{}$	CA DOLORES CA YOUNG	1.000.101 1.254.984	12.001.212 15.059.808	1.128.114 1.415.622	13.129.326 16.475.430
	R.A.P. PAYSANDU	593.724	7.124.688	669.721	7.794.409
$\overline{}$	R.A.P. DE LAVALLEJA	641.941	7.703.292	724.109	8.427.401
-	CA JUAN LACAZE	102.854	1.234.248	. 116.019	1.350.267
44	R.A.P. ROCHA	1.085.205	13.022.460	1.224.111	14.246.571
	R.A.P. DE SAN JOSE	384.796	4.617.552	434.050	5.051.602
-	R.A.P. DE RIVERA	747.368	8.968.416	843.031	9.811.447
$\overline{}$	R.A.P. DE COLONIA R.A.P DE MALDONADO	747.592 616.078	8.971.104 7.392.936	843.284 694.936	9.814.388 8.087.872
_	CA PANDO	158.572	1.902.864	178.869	2.081.733
$\overline{}$	CA PASO DE LOS TOROS	987.652	11.851.824	1,114,071	12.965.895
52	CA RIO BRANCO	504.484	6.053.808	569.058	6.622.866
53	CA ROSARIO	736.367	8.836.404	830.622	9.667.026
	R.A.P. DE TACUAREMBO	605.053	7.260.636	682.500	7.943.136
	R.A.P. DE CANELONES	1.663.909	19.966.908 4.757.580	1.876.889 447.213	21.843.797
_	R.A.P. DE FLORIDA R.A.P. DE DURAZNO	396.465 926.354	4.757.580 11.116.248	1,044,927	5.204.793 12.161.175
_	R.A.P. DE TREINTA Y TRES	884.757	10.617.084	998.006	11.615.090
	CA LAS PIEDRAS	5.292.050	63.504.600	5.969.432	69.474.032
63	HOSP.GERIAT.PIÑEYRO	0	0.	0	0
	LAB.DORREGO	266.510	3.198.120	· 300.623	3.498.743
$\overline{}$	SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	0 001 111	0	4 407 000	0
	A.S.S.E.	3.694.414 2.216.078	44.332.968	4.167.299	48.500.267
	DI.GE.SA. CA CHUY	2.216.078 673.982	26.592.936 8.087.784	2.499.736 760.252	29.092.672 8.848.036
	HOSP.ESPAÑOL	3.733.206	44.798.472	4.211.056	49.009.528
_	R.A.P. DE ARTIGAS	437.340	5.248.080	493.320	5.741.400
	R.A.P. DE CERRO LARGO	379.475	4.553.700	428.048	4.981.748
81	R.A.P. DE FLORES	86.856	1.042.272	97.974	1.140.246
	R.A.P. DE RIÓ NEGRO	374.737	. 4.496.844	422.703	4.919.547
	R.A.P. DE SORIANO	160.809	1.929.708	181.393	2.111.101
	R.A.P. SALTO	609.017	7.308.204	686.971	7.995.175
$\overline{}$	S.A.I DE LAS P.P.L ASISTENCIA INTEGRAL	806.388	9.676.656	909.606	10.586.262
$\overline{}$	COMISION DE APOYO DE ASSE	1,033,912	12.406.944	1.166.253	13.573.197
$\overline{}$	CH MALDONADO - SAN CARLOS	3.513.226	42.158.712	3.962.919	46.121.631
$\overline{}$	CE.RE.M.O.S.	0	0	0	0
_	AT.URG.Y EM.PREH.Y TRASLADO	4.301.666	51.619.992	4.852.279	56.472.271
囗					
OTA	ALES	140.374.075	1.684.488.900	158.341.956	1.842.830.856

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.A.E. - U.E. 068 Cr. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

### Supuestos de trabajo utilizados

### ASSE Y MSP

### Generales:

- A los efectos de presupuestar las erogaciones correspondientes a dependientes y profesionales vinculados en el libre ejercício de la profesión se utilizó el dato de la liquidación del presupuesto octubre de 2020 por Unidad Ejecutora, último dato a disposición al momento de realizar el presupuesto.
- No fueron incluidos en el presupuesto los sueldos y honorarios de los Programas UDAS, UDAS F-MED, Suplentes, ni Programa Transferencias. Los créditos relacionados a estos gastos son transferidos por ASSE al amparo de la norma legal correspondiente.
- No fueron incluidas en el presupuesto erogaciones relacionadas a Variable Anestésico Quirúrgico (VAQ), Variable Primer Nivel (VPN), Egresos hospitalarios ni Viáticos por traslados de retenes. Los créditos relacionados a estos gastos son transferidos por ASSE al amparo de la norma legal correspondiente.
- Por otro lado, la Comisión realiza erogaciones solventadas con transferencias de las Comisiones de Apoyo Locales del Hospital Maciel, Hospital de Flores y del Servicio Nacional de Sangre que no se encuentran consideradas en este presupuesto.
- Las erogaciones de sueldos y honorarios relacionadas a Planes Especiales así como a Emergencia Sanitaria se incluyen únicamente en la hoja "Presupuesto Mensual 2021".
- A los efectos de presupuestar los conceptos de Grupo 0 (Otras retribuciones, etc), Grupo 1 (Papelería, etc.), Grupo 2 (Servicios básicos, publicidad, impresiones, pasajes, arrendamientos, tributos, etc) y Grupo 3 (Bienes de uso e intangibles) se consideró el gasto real correspondiente a los meses de enero a octubre de 2020, luego éste se anualizó y se ajustó por la variación estimada en el IPC 2020 (9,40%).
- Con respecto a las erogaciones relacionadas al Grupo 7 Acuerdos Judiciales, Acuerdos en MTSS, Acuerdos Voluntarios y Acuerdos Extrajudiciales Convenio se consideró el

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES AS. SM. - U.E. 068 CI. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

gasto real del ejercicio 2019 y del período enero a octubre 2020 prorrateado y se ajustó por la variación estimada en el IPC 2020 (9,40%).

No se encuentran presupuestadas erogaciones relacionadas a resultados desfavorables de juicios que actualmente mantiene pendientes la Comisión ya que no existe certeza de los montos a pagar ní del momento en que deberán hacerse efectivos.

- La distribución mensual de enero a diciembre se realizó según el comportamiento histórico del gasto.
- En la hoja "Apertura ASSE MSP 2021" se discriminó el gasto estimado de estas dos instituciones.

### Referentes a personal dependiente:

- Se consideró que <u>no existirá incremento en la cantidad de días/horas del personal</u> dependiente para el año 2021 en aplicación de la resolución de la Gerencia General de ASSE del 10 de febrero de 2012.
- Se consideró un incremento por ajuste salarial del 9,40%, a partir del 1º de enero de 2021, según la variación estimada en el IPC 2020. En la planilla "Presupuesto Dependientes Ejercicio 2021" está considerado en la columna "Incremento Salarial Estimado 2021".

No se consideró ningún costo adicional para firma de nuevos convenios con el personal dependiente para el año 2021; en caso de que se firmaran nuevos convenios se solicitará el dinero correspondiente en forma independiente a este presupuesto.

- Para el cálculo de la canasta 2021 se consideró la incidencia de la liquidación de la canasta del 2019 sobre el total de haberes del presupuesto octubre de 2019, siendo la misma de aproximadamente un 19,17%.
- Se realizaron las previsiones para aguinaldos y salarios vacacionales. Estos conceptos se incluyeron en la columna de "Anual Dependientes 2021 Final".

PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068 Cr. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL

### Referentes a profesionales vinculados en el libre ejercicio de la profesión:

- Se consideró que <u>no existirá incremento en la cantidad de días/horas de profesionales</u> vinculados en el libre ejercicio de la profesión para el año 2021 en aplicación de la resolución de la Gerencia General de ASSE del 10 de febrero de 2012.
- En lo que respecta al incremento de honorarios, se consideró un 9,40% a partir del 1º de enero de 2021, según la variación estimada en el IPC 2020. Ver en la planilla "Presupuesto Profesionales Ejercicio 2021" la columna "Incremento Honorarios Estimado 2021".

No se consideró ningún costo adicional para firma de nuevos convenios con los profesionales para el año 2021; en caso de que se firmaran nuevos convenios se solicitará el dinero correspondiente en forma independiente a este presupuesto.

- No se prevé liquidación de canasta ni premio para los profesionales vinculados en el libre ejercicio de la profesión.

COMINION OF AFOYO DE STROOT AMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068

Cr. ALEN MACHADO ACOSTA

GERENTE GENERAL

### PLANES ESPECIALES

En la hoja "Presupuesto Mensual 2021" se incluyó una columna con el crédito asignado para Planes Especiales por un total de \$ 150.000.000 (ajustados por la variación de IPC 2010 6,93%; 2011 8,6%; 2012 7,48%; 2013 8,52%; 2014 8,26%; 2015 9,44%; 2016 8,10%; 2017 6,55%; 2018 7,96%; 2019 8,79%; más la variación estimada en el IPC 2020 9,40%).

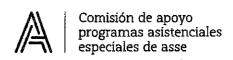
A este monto se le restó \$ 90.592.834 (ajustados por la variación del IPC 2014 8,26%; 2015 9,44%; 2016 8,10%; 2017 6,55%; 2018 7,96%; %; 2019 8,79%; más la variación estimada en el IPC 2020 9,40%) en concepto de pasaje de Literal B a Literal A según el acta de Comisión Nº 406 del 21/11/2014, así como \$ 26.017.439 (ajustados por la variación del IPC 2014 8,26%; 2015 9,44%; 2016 8,10%; 2017 6,55%; 2018 7,96%; 2019 8,79%; más la variación estimada en el IPC 2020 9,40%) en concepto de pasaje de Literal B a rubro 0 de ASSE según lo resuelto en el acta mencionada y \$ 2.411.291 (ajustados por la variación del IPC 2015 9,44%; 2016 8,10%; 2017 6,55%; 2018 7,96%; 2019 8,79%; más la variación estimada en el IPC 2020 9,40%) en concepto de pasaje de Literal B a Literal A según el acta de Comisión Nº 420 del 30/4/2015.

- Dicho crédito se ejecutará en función de las solicitudes realizadas por la Gerencia General de ASSE con el mencionado límite anual establecido por la Ley Nº 18.719 de fecha 27/12/2010.

### REFUERZO PRESUPUESTAL POR EMERGENCIA SANITARIA

El artículo 719 literal C de la Ley Nº 18.719 de fecha 27/12/2010 le otorga la facultad al Ministerio de Economía y Finanzas de habilitar hasta \$ 200.000.000 (pesos uruguayos doscientos millones) en cada ejercicio a la Comisión de Apoyo de la unidad ejecutora 068 "Administración de los Servicios de Salud del Estado" y la Comisión Honoraria del Patronato del Psicópata, a efectos de solventar las erogaciones que demanden la emergencia sanitaría. Por tal concepto se proyecta para el ejercicio 2021 al menos el mismo importe a ser transferido en el ejercicio 2020 \$ 191.848.294 más la variación estimada en el IPC 2020 9,40%.

Esta proyección fue incluida en la hoja "Presupuesto Mensual 2021".



Montevideo, 22 de diciembre de 2020

Presidente del Tribunal de Cuentas de la República Cra. Susana Díaz Presente

La Comisión de Apoyo de los Programas Asistenciales Especiales de la U.E. 068 A.S.S.E. remite a Usted el PRESUPUESTO correspondiente al ejercicio 2021, de acuerdo con lo dispuesto por el Artículo 159 inciso c) del TOCAF.

Dicho Presupuesto fue aprobado por la Comisión en Acta Nº 621 del 22 de diciembre de 2020.

Saluda a Usted muy atentamente,

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068 Cr. ALEN MACHADO ACOSTA GERENTE GENERAL



### COMISION HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR



### COMISIÓN HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR-CARDIOSALUD

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



### Contenido

- Dictamen de auditoría de los Estados Financieros por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de Situación Financiera por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020, comparativo con 2019.
- Estado de Resultados y Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2020, comparativo con 2019.
- Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, y comparativo 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020, y comparativo 2019.
- Notas explicativas a los Estados mencionados en puntos anteriores



### **DICTAMEN DE AUDITORIA**

Montevideo, 17 de marzo de 2021

Señores de la COMISIÓN HONORARIA DE LA SALUD CARDIOVASCULAR.

Hemos realizado la auditoria de los Estados Financieros por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020 de la COMISIÓN HONORARIA DE LA SALUD CARDIOVASCULAR que se indican a continuación:

- Estado de Situación Financiera por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
- Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
- Estado de Evolución del patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
- Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020
- Notas Explicativas a los Estados mencionados en los puntos anteriores que incluyen un resumen de las políticas contables significativas

### 1-OPINION

En nuestra opinión, los estados detallados a continuación, presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación financiera al 31 de diciembre de 2020, así como los resultados y flujos de efectivo de la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular. por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con las normas contables adecuadas y la Ordenanza № 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

### 2-FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Hemos Ilevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe.

Somos profesionales independientes en relacion a la Sociedad auditada la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular S.A., de conformidad con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

\* 3



### 3-RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las NIIFs para PYMES (Marco Conceptual Aplicable), y a la Ordenanza No. 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República. Dicha responsabilidad incluye también: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los Estados Financieros, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular, para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso las cuestiones relativas y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Dirección tiene la intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Comisión.

### 4-RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoria. Nuestra auditoria es realizada de acuerdo con Normas de Auditoria emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los Estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha, y con la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Empresa deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los Estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance
  y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así
  como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso
  de la auditoría.

Beatriz Martínez

Socia- Auditores Asociados SRL

CJPU 56270







	COMISION HONORARIA	SALUD CARDIOVASCULAR	
ESTADOS DE	ESITUACION PATRIMONIAL COMPARATIVOS AL:		
	(Expresado en pesos uruguayos)	31/12/2019	31/12/2020
ACTIVO		31/12/2013	31/12/2020
	ARIENTE		
ACTIVO COP			
	Caja	456	5.134 8.531,292
	BROU Cta. Cte. m/n BROU Cta. Cte. USD	8.321.355 8.303.433	8.531.292 8.954.181
	Santander Cta. Cte m/n	114.967	138.706
		16.740.210	17.629.314
CREDITOS	Deudores a cobrar	15.904	3.517
	Adelantos Funcionarios		6.666
	Irpf a descontar Partidas a Rendir	0 11.434	8.626
	INEFOP	1.184.819	1.028.173
	Seguros a vencer USD	44.238	50.205
BIENES DE (	CAMBIO	1.256.395	1.097.187
	Bienes de consumo de laboratorio	68.886	
	Equipos a Transferir	412.010 480.896	110.975 110.975
		480.850	110.573
TOTAL ACTI	VO CORRIENTE	18.477.501	18.837.475
ACTIVO NO	CORRIENTE		
BIENES DE I	JSO		
	Valores originales y revaluados menos: Amortizaciones Acumuladas	33.617.675 -14.314.051	33.547.715 = 15.438.143
	menos. Anorazonos Acamaicas		23.100.210
		19.303.624	18.109.572
INTANGIBL	Valores originales	1.274.383	1.274.383
	menos: Amortizaciones Acumuladas	-475.944	- 560.818
		798.439	713.565
TOTAL ACT	IVO NO CORRIENTE	20.102.063	18.823.137
TOTAL ACT	IVO	38.579.564	37.660.610
TOTALACT		00.070.000	0.1000.000
PASIVO			
PASIVO CO	RRIENTE		
DEUDAS CO	DMERCIALES		
	Proveedores moneda nacional Proveedores en dólares americanos	3.000.766 2.731	1,385.698
	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	3.003.497	1.385.698
DEUDAS DI		222.200	12.897
	Retribuciones a pagar Banco de Prevision Social	532.539	411.200
	IRPF a pagar	261.576	70.546
	DGI a pagar Retenciones a pagar	17.089 6.634	16.180
	Seguros a pagar	33.575	
		1.073.613	510.823
PROVISION	Provision para gastos y consumos	18.815	16.644
	Provisión para beneficios sociales	1.594.000	1.058.598
		1.612.815	1.075.242
TOTAL PAS	IVO	5.689.925	2.971.763
PATRIMON	10		
CAPITAL			
	Aportes ley 16736-SUBSIDIO art 618	16.593.512	16.593.512
	Aportes en el marco del PDT	828.307 17.421.819	828.307 17.421.819
AJUSTES AI	L PATRIMONIO	17.421.013	17.421.015
	Revaluacion de activo fijo	11.022.264	11 022 264
	Ajustes por cambio normativa	11.033.264 11.033.264	11.033.264 11.033.264
RESULTADO	DSACUMULADOS	115	
	Resultados ejercicios anteriores Resultado del ejercicio	8.811.639 -4.377.081	4.559.902 1.673.862
	nesaltado del ejercicio	1.077.001	1.07 3.002
		4.434.558	6.233.763
TOTAL PAT	RIMONIO	32.889.642	34.688.847
TOTAL BAS	IVO Y PATRIMONIO	38.579.564	37.660.610
TO THE PHS	THE STREET	SAME SAME	27.000,010



S

1 Ayen

COMISION HONORARIA SAI	LUD CARDIOVASCULAR	
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS POR LOS	EJERCICIOS FINALIZADOS	AL:
(Expresado en pesos uruguayos)		
	31/12/2019	31/12/2020
INGRESOS NETOS		
ASIGNACIONES FIJADAS POR LEY		
Ley 16626-IMESI bebidas alcoholicas		
Ley 16636-Ley 17930-Subsidio	26.995.136	22.945.866
Refuerzo Inc 21 Sub Prog 440 UE 012		
	26.995.136	22.945.866
DONACIONES RECIBIDAS Y OTROS INGRESOS		
Donaciones y otros ingresos	559.722	986.291
TOTAL INGRESOS NETOS	27.554.858	23.932.157
COSTOS DE FUNCIONAMIENTO		
RETRIBUCIONES Y HONORARIOS	20 242 402	12.245.642
Retribuciones personal contratado	20.212.493	13.245.642
Honorarios profesionales	290.536 (20.503.029)	802.622
CARGAS SOCIALES SOBRE RETRIBUCIONES	(20.503.029)	(14.048.264)
Banco de Previsión Social	1.890.965	1.422.733
Banco de Previsión Social  Banco de Seguros del Estado	167.715	130.745
Banco de Seguios del Estado	(2.058.680)	(1.553.478)
MATERIALES Y SUMINISTROS	(2.030.000)	(1.555.476)
MATERIALES I SOMMOSTROS		
Utiles y materiales	633.261	297.822
Alimentos	154.227	83.431
Insumos de laboratorio	492.033	353.474
	(1.279.521)	(734.727)
SERVICIOS NO PERSONALES		
Servicios no personales básicos	531.516	547.686
Servicios de publicidad	209.944	152.895
Pasajes y gastos de viajes en el pais	174.558	16.067
Seguros, comisiones y gastos bancarios	157.183	176.007
Servicios de mantenimiento y reparación	708.303	597.224
otros servicios contratados	5.493.469	3.748.222
	(7.470.251)	(5.238.102)
DONACIONES, PREMIOS y TRANSFERENCIAS	£() =	
Premios a ganadores concurso	128.063	87.101
Transferencias a Instituciones	267.322	370.880
	(395.385)	(457.981)
OTROS GASTOS		
Amortizaciones	1.398.306	1.228.016
Tributos	44.434	40.073
	(1.443.902)	(1.268.089)
RESULTADO OPERATIVO	- 5.595.911	631.515
RESULTADOS FINANCIEROS		
Diferencia de Cambio	1.221.438	1.099.260
Ajustes por redondeo	2,44	412,69
Descuento ley 19210	2.166	825
Descuentos Obtenidos	4 222 504	1.062
DECLITATION EVIDADEDINARIOS	1.223.601	1.100.734
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
Activos dado de baja	4.776	E0 30C
Activos dado de baja	4.776	58.386 58.386
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	- 4.377.086	1.673.862
MESOLIADO METO DEL EJERCICIO	- 4.377.000	1.0/3.862

Je Sefren

W57



### COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

### ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL:

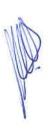
(Expresado en pesos uruguayos)

31/12/2019

31/12/2020

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-	4.377.086	1.673.862
Otros Resultados Integrales		0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	-	4.377.086	1.673.862

J. Sofren



NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE:

# COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

31/12/19

790.701.02	14./89.995	1.398.306		131.045	13.522./34	34.892.058	217.896	420.149	34.689.805	TOTAL:
798.439	475.944	84.874		0		1.274,383	0	0	1.274.383	Sub total:
										Otros
798.439	475.944	84.874	7%		391.070	1.274.383			1.274.383	software
										2 INTANGIBLES
19.303.623	14.314.051	1.313.432		131.045	13.131.664	33.617.675	217.896	420.149	33.415.422	Sub total:
22.131	2.459	2.459	10 %			24.590			24.590	Equipos teléfonos
24.154	8.937	2.979	10 %		5.958	33.091		3.300	29.791	Bomberitos
0						0			0	Obras en curso CND
0						0			0	obras en curso
29.194	3.244	3.244	10 %		0	32.438			32.438	Fotocopiadoras
707.200	895.786	124.425	10 %	2.968	774.329	1.602.986	4.240	46.263	1.560.963	Mobiliario y accesorios
155.428	81.326	4.043	10 %	23.819	101.102	236.754	23.819	130.210	130.363	Equip aire acondicionado
31.412	25.115	3.809	10 %		21.306	56.527		4.750	51.777	Circuito cerrado TV
4.594	90.655	4.471	10 %		86.184	95.249			95.249	Sist. Electronico de alarma
73.845	94.951	12.282	10 %		82.669	168.796		4.667	164.129	Instalación telefonica
167.719	1.402.627	157.035	10 %		1.245.592	1.570.346			1.570.346	Secuenciador LGM
43.604	295.591	33.920	10 %		261.671	339.195			339.195	Purificador
9.637	34.664	2.769	10 %		31.895	44.301			44.301	Eq de precisión
84.650	244.164	23.191	10 %		220.973	328.814			328.814	Eq. Audio Video y similares
82.973	92.051	17.502	10 %		74.549	175.024			175.024	Equipos de gimnasia y otros
472.846	926.020	138.687	10 %	37.465	824.798	1.398.866	119.540	12.000	1.506.406	Desfribiladores
14.000	21.872	0	10 %		21.872	35.872		14.000	21.872	Eq para control de presion
538.141	1.955.378	213.178	10 %	29.236	1.771.436	2.493.519	32.484	124.003	2.402.000	Equipos de entrenamiento RCP
0	0	0	10 %		0	0			0	Esterilizador
0	901.738	0	10 %		901.738	901.738			901.738	Equipos de laboratorio PDT
169.516	1.385.924	23.734	10 %		1.362.190	1.555.440			1.555.440	Equipos de Laboratorio
64.055	173.316	9.636	10 %		163.680	237.371		6.025	231.346	Electrod. Y herramientas
0	28.631	0	10 %		28.631	28.631			28.631	Equipos de procesamiento PDT
40.191	18.591	4.016	10 %		14.575	58.782		18.619	40.163	Equipos de imprenta y similares
416.041	1.395.380	160.797	20 %	37.557	1.272.140	1.811.421	37.813	56.312	1.792.922	Equipos de procesamiento de datos
14.327.101	4.235.631	371.255	2 %		3.864.376	18.562.732			18.562.732	Inmuebles (Mejoras)
1.825.192	0				0	1.825.192			1.825.192	Inmuebles (Tierras)
										1 BIENES DE USO
Netos	del Ejercicio			Ejercicio	del Ejerc	Del Ejerc	ciones		del Ejerc	RUBROS
Valores	Al Cierre	Importe	Tasa	del	al Inicio	al Cierre	Disminu-	Aumentos	al Inicio	
	Acum	J	Del ejercicio	Bajas	Acum	Valores			Valores	
		<b>AMORTIZACIONES</b>	AMO			CIONES	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES	ES DE ORIGE	VALOR	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -VALORES DE ORIGEN Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	DO AL 31 DE I	ICIO FINALIZA	POR EL EJERC	S ACUMULADAS	<b>AMORTIZACIONES</b>	DE ORIGEN Y	O -VALORES	PLANTA Y EQUIP	PROPIEDAD

frees

9



NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE:

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

31/12/20

VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES   A	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -VALORES DE ORIGEN Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS POR EL EJERC	PO -VALORES	DE ORIGEN Y A	MORTIZACIO	ONES ACUMI	JLADAS POR E		NALIZADO A	L 31 DE DICIE	ICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	ŏ
BBROS         Valores al Inicio al		VALOR	ES DE ORIGEN	Y REVALUAC	JONES			<b>AMORTIZACIONES</b>	CIONES		
BBROS   Blanicio   Aumentos   Clisminu-   Blanicio   Aumentos   Cliones   Cliones   Del Ejerc   El Inicio   Del Ejerc   Del		Valores			Valores	Acum	Bajas	Del ejercicio	ö	Acum	
BROS   Del Ejerc   Del Ejerc   Del Ejerc   Del Ejerc		al Inicio	Aumentos	Disminu-	al Cierre	al Inicio	del	Tasa	Importe	Al Cierre	Valores
1,825,192   1,825,192   0   0   0   0   0   0   0   0   0	RUBROS	del Ejerc		ciones	Del Ejerc	del Ejerc	Ejercicio			del Ejercicio	Netos
1.825.192   1.825.192   0   1.825.192   0   1.825.192   1.815.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.2732   1.825.274   1.223.271   1.695   2.239.066   173.316   1.223.271   1.695   2.239.066   173.316   1.223.271   1.695   2.239.066   173.316   1.223.271   1.223.272   1.223.27	1 BIENES DE USO										
18.562.732   18.562.732   1.274.383   1.	Inmuebles (Tierras)	1.825.192			1.825.192	0				0	1.825.192
amiento de datos ta y similares mniento PDT ieiotas mniento PDT jeresion alarma icia jaminiares jaminiares presion alarma jaminiares jaminiares jaminiares jaminiares jaminiares 28.631 29.0666 239.066 239.0738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 1.39.228 901.738 901.738 901.738 1.39.238 1.39.	Inmuebles (Mejoras)	18.562.732			18.562.732	4.235.631		2 %	371.255	4.606.886	13.955.846
ta y similares         58.782         18.591         18.591         18.591           amiento PDT         28.631         1.695         28.631         23.36.61         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.316         133.524         901.738         92.6020         92.6020         92.611	Equipos de procesamiento de datos	1.811.421		17.793	1.793.628	1.395.380	7.117	20 %	118.582	1.506.845	286.783
amiento PDT         28.631         28.631         28.631         28.631         28.631         28.631         28.631         28.631         28.631         23.9066         173.316         173	Equipos de imprenta y similares	58.782			58.782	18.591		10 %	5.878	24.469	34.313
ientas (237.371 1.695 239.066 173.316 torio (brio (brio orio PDT) (2.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.775 24.493.519 5.786 24.493.51 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.493.195 24.4164 23.4164 24.4164 23.4164 24.416	Equipos de procesamiento PDT	28.631			28.631	28.631		10%	0	28.631	0
torio borio borio pDT	Electrod. Y herramientas	237.371	1.695		239.066	173.316		10 %	10.238	183,551	55.515
orio PDT         901.738         900.00         <	Equipos de Laboratorio	1.555.440			1.555.440	1.385.924		10 %	23.734	1.409.658	145.782
miento RCP 2.493.519 5.775 2.499.294 1.955.378 2.499.294 2.493.519 5.775 2.499.294 1.955.378 2.389.866 2.499.294 2.499.294 2.925.020 2.499.294 2.495.020 2.499.294 2.495.020 2.499.294 2.495.020 2.499.294 2.495.020 2.499.294 2.495.020 2.499.294 2.495.020 2.499.295 2.495.020 2.4	Equipos de laboratorio PDT	901.738			901.738	901.738		10 %	0	901.738	0
amiento RCP 2.493.519 5.775 2.499.294 1.955.378 presion 35.872 35.872 21.872 21.872 21.872 21.872 21.398.866 259.638 1.339.228 926.020 21.75.024 292.051 21.50.24 292.051 21.50.24 292.051 21.570.24 292.051 21.570.24 292.051 21.570.346 21.570.346 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 295.291 21.570.346 225.754 225.115 225.754 225.754 225.115 225.754 225.115 225.754 225.115 225.115 225.754 225.115 225.115 225.754 225.115 225.115 225.115 225.115 225.115 225.754 225.115 22	Esterilizador	0			0	0		10 %	0	0	0
presion         35.872         21.872         21.872           1.398.866         59.638         1.39.228         926.020           175.024         59.638         1.39.228         926.020           175.024         92.051         175.024         92.051           1328.814         244.164         328.814         244.164           44.301         44.301         44.301         34.664           339.195         339.195         295.591         1.570.346         1.402.627           168.796         95.249         90.655         94.951         90.655           95.249         95.249         90.655         95.249         90.655           1.602.986         95.249         90.655         81.326           1.602.986         95.249         90.655         895.786           1.602.986         32.438         32.438         33.244           0         0         33.091         8.93.7           24.590         33.091         8.93.7         8.93.7           24.590         33.617.675         7.470         77.431         33.547.715         14.314.051           1.274.383         0         0         1.274.383         475.944           1.2	Equipos de entrenamiento RCP	2.493.519	5.775		2.499.294	1.955.378		10 %	128.156	2.083.534	415.760
1.398.866	Eq para control de presion	35.872			35.872	21.872		10 %	1.400	23.272	12.600
ia y otros     175.024     175.024     92.051       similares     328.814     328.814     244.164       44.301     44.301     44.301     33.664       1.570.346     1.570.346     1.570.346     1.402.627       168.796     1.570.346     1.570.346     1.402.627       168.796     95.249     95.249     99.551       100nado     56.527     25.115     25.115       1.602.986     1.602.986     895.786     895.786       1.602.986     32.438     32.44     32.438       33.091     33.091     33.091     33.091     8.937       24.590     7.470     77.431     33.547.715     14.314.051       1.274.383     0     1.274.383     475.944       1.274.383     7.470     77.431     34.822.098     14.789.995	Desfribiladores	1.398.866		59.638	1.339.228	926.020	11.928	10 %	85.928	1.000.019	339.209
similares         328.814         328.814         244.164         244.164         44.301         34.664         34.301         34.664         34.301         34.664         339.195         295.591         34.664         339.195         295.591         34.664         339.195         295.591         34.664         44.301         34.892.058         34.892.058         295.591         34.664         44.301         34.892.098         33.617.675         295.591         339.195         295.591         339.951         33.249         90.655         94.951         325.754         81.326         95.249         90.655         94.951         325.754         81.326         95.249         90.655         25.715         25.115         26.527         25.115         25.527         25.115         25.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         25.115         26.527         26.527         26.527	Equipos de gimnasia y otros	175.024			175.024	92.051		10 %	17.502	109.553	65.471
44.301 44.301 34.664 339.195 39.195 39.195 39.195 39.195 295.591 1.570.346 1.68.796 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.58.796 1.56.527 25.115 256.527 256.527 25.115 256.527 256.527 25.115 256.527 256.527 256.527 25.115 256.527 256	Eq. Audio Video y similares	328.814			328.814	244.164		10 %	22,487	266.651	62.163
339.195 39.195 295.591 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.570.346 1.68.796 94.951 1.68.796 95.249 95.249 95.249 90.655 95.249 95.249 90.655 95.249 95.249 90.655 95.249 95.249 90.655 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 25.115 95.257 95.25	Eq de precisión	44.301			44.301	34.664		10 %	2.769	37.433	6.868
lica     1.570.346     1.570.346     1.402.627       168.796     94.951     168.796     94.951       95.249     95.249     90.655     95.249     90.655       56.527     236.754     56.527     25.115     25.115       1.602.986     32.438     1.602.986     895.786     895.786       32.438     32.43     32.43     32.43     32.43       0     0     32.438     3.244     0       0     0     0     0     8.937       24.590     24.590     24.590     2.459     2.459       33.617.675     7.470     77.431     33.547.715     14.314.051       1.274.383     0     1.274.383     475.944       1.274.383     7.470     77.431     34.822.098     14.789.995	Purificador	339.195			339.195	295.591		10 %	33.920	329.511	9.684
ica 168.796	Secuenciador LGM	1.570.346			1.570.346	1.402.627		10 %	157.035	1.559.662	10.684
onico de alarma         95.249         90.529         90.655           277ado TV         56.527         25.115         25.127         25.115           236.754         236.754         81.326         25.125         25.115           236.754         1.602.986         895.786         895.786         895.786         895.786         895.786         895.786         602.986         895.786         895.786         895.786         895.786         895.786         602.986         895.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786         995.786	Instalación telefonica	168.796			168.796	94.951		10 %	12.400	107.351	61.445
errado TV         56.527         25.115         25.527         25.115         25.527         25.115         25.527         25.115         25.527         25.115         236.754         81.326         81.326         81.326         81.326         81.326         81.326         895.786         995.786	Sist. Electronico de alarma	95.249			95.249	90.655		10 %	4.471	95.126	123
acondicionado         236.754         81.326         81.326           y accesorios         1.602.986         1.602.986         895.786         895.786           doras         32.438         32.438         3.244         32.438         3.244           curso CND         0         0         0         0         0         33.091         33.091         8.937           piéfonos         33.617.675         7.470         77.431         33.547.715         14.314.051         33.547.715         14.314.051           GIBLES         1.274.383         0         1.274.383         475.944         475.944           34.892.058         7.470         77.431         34.822.098         14.789.995	Circuito cerrado TV	56.527			56.527	25.115		10 %	4.284	29.399	27.128
1.602.986   1.602.986   895.786   895.786   32.438   32	Equip aire acondicionado	236.754			236.754	81.326		10 %	17.064	98.390	138.364
doras         32.438         32.438         3.244           curso CND         0         0         0         0           pléfonos         33.091         33.091         33.091         8.937           pléfonos         33.617.675         7.470         77.431         33.547.715         14.314.051           GIBLES         1.274.383         0         1.274.383         475.944         1.274.383         475.944           1.274.383         7.470         77.431         34.822.098         14.789.995         14.789.995	Mobiliario y accesorios	1.602.986			1.602.986	895.786		10 %	117.027	1.012.813	590.173
curso CND         0	Fotocopiadoras	32.438			32.438	3.244		10 %	3.244	6.488	25.950
curso CND         0         0         0         8.937           33.091         33.091         8.937         24.590         2.459           sléfonos         33.617.675         7.470         77.431         33.547.715         14.314.051         1.274.383           GIBLES         1.274.383         1.274.383         475.944         475.944           1.274.383         0         1.274.383         475.944           1.274.383         7.470         77.431         34.822.098         14.789.995	obras en curso	0			0						0
33.091     33.091     33.091     8.937       24.590     24.590     24.590     2.459       33.617.675     7.470     77.431     33.547.715     14.314.051       GIBLES     1.274.383     1.274.383     475.944       1.274.383     0     1.274.383     475.944       1.274.383     7.470     77.431     34.822.098     14.789.995	Obras en curso CND	0			0						0
24.590     24.590     24.590     24.590       33.617.675     7.470     77.431     33.547.715     14.314.051       GIBLES     1.274.383     1.274.383     475.944       1.274.383     0     1.274.383     475.944       1.274.383     7.470     77.431     34.822.098     14.789.995	Bomberitos	33.091			33.091	8.937		10 %	3.309	12.246	20.845
GIBLES 33.617.675 7.470 77.431 33.547.715 14.314.051 1.274.383 1.274.383 475.944 1.274.383 0 0 1.274.383 475.944 1.274.383 0 0 0 1.274.383 475.944 34.892.058 7.470 77.431 34.822.098 14.789.995	Equipos teléfonos	24.590			24.590	2.459		10 %	2.459	4.917	19.673
1.274.383       1.274.383       475.944         1.274.383       0       1.274.383       475.944         1.274.383       0       0       1.274.383       475.944         34.892.058       7.470       77.431       34.822.098       14.789.995	Sub total:	33.617.675	7.470	77.431	33.547.715	14.314.051	19.045		1.143.142	15.438.143	18.109.571
1.274.383     1.274.383     475.944       tal:     1.274.383     0     1.274.383     475.944       34.892.058     7.470     77.431     34.822.098     14.789.995	2 INTANGIBLES										
tal: 1.274.383 0 0 1.274.383 475.944 AL: 34.892.058 7.470 77.431 34.822.098 14.789.995	software	1.274.383			1.274.383	475.944		7%	84.874	560.818	713.565
1.274.383     0     0     1.274.383     475.944       34.892.058     7.470     77.431     34.822.098     14.789.995	Otros										
34.892.058 7.470 77.431 34.822.098 14.789.995	Sub total:	1.274.383	0	0	1.274.383	475.944	0		84.874	560.818	713.565
	TOTAL:	34.892.058	7.470	77.431	34.822.098	14.789.995	19.045		1.228.016	15.998.961	18.823.137

Walnes

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en pesos uruguayos)

		•	
			١
			ı
		•	
		•	

Desde: 1ro de Enero	de 2019	Hasta: 31 de	e Diclembre	de 2019		
Expresado en moneda nacional		APORTES Y	AJUSTES	DEFERMAN	RESULTAD.	PATRIMONIO
	Q P	A CAPITAL	PATRIMONIO	N CONTRACTOR	Acomobil.	į
SALDOS INICIALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	16.593.512					16.593,512
Aportes en el marco del PDT	828.307					828.307
Ganacias Retenidas						
Resultados no Asignados					8,950.714	8,950.714
Reexpresiones contables			11,033.264			11,033.264
Sub-total	17.421.819	0	11,033.264	0	8.950.714	37.405.797
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL					13.319,00	
SALDOS INICIALES MODIFIC (1+2)	17.421.819		11.033.264	343	8.811.644	37.405.797
REEXPRESIONES CONTABLES						0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					4,377.086	-4,377.086
Sub-total (Suma 4 a 9)	0\$	\$0	.\$0	50	-\$ 4.377.086	-\$ 4.377.086
SALDOS FINALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	\$ 16.593.512					\$ 16.593.512
Aportes en el marco del PDT	\$ 828.307					\$ 828.307
Ganacias Retenidas						
Resultados no Asignados					\$ 4.434.558	\$ 4,434,558
Reexpresiones contables			\$11.033.264			\$ 11.033.264
TOTAL	\$ 17.421.819	50	\$ 11.033.264	\$0	\$ 4,434,558	\$ 32,889,641

Expresado en moneda nacional		APORTES Y	AJUSTES		RESULTAD.	PATRIMONIO
	CAPITAL	COMPROM.	¥	RESERVAS	ACUMULAD.	TOTAL
		A CAPITAL	PATRIMONIO			
SALDOS INICIALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	16.593.512					16.593,512
Aportes en el marco del PDT	828.307					828.307
Sanacias Retenidas						
Resultados no Asignados					8,950.714	8,950.714
Reexpresiones contables			11,033.264			11,033.264
Sub-total	17.421.819	0	11.033.264	0	8.950.714	37.405.797
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL					13.319,00	
SALDOS INICIALES MODIFIC (1+2)	17.421.819		11.033.264	248	8.811.644	37.405.797
REEXPRESIONES CONTABLES						0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					4,377.086	-4.377.086
Sub-total (Suma 4 a 9)	\$0	\$0	\$0	\$0	-\$ 4.377.086	-\$ 4.377.086
SALDOS FINALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	\$ 16.593.512					\$ 16.593.512
Aportes en el marco del PDT	\$ 828.307					\$ 828.307
Ganacias Retenidas						
Resultados no Asignados					\$ 4.434.558	\$ 4,434,558
Reexpresiones contables			\$ 11.033.264			\$ 11.033.264
TOTAL	\$ 17.421.819	50	\$ 11.033.264	\$0	\$ 4,434.558	\$ 32,889,641

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde: 1ro de Enero

de 2020

Hasta: 31 de Dickembre

ę. 2020 (Expresado en pesos uruguayos)

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

Expresado en moneda nacional		APORTES Y	AJUSTES		RESULTAD.	PATRIMONIO
	САРПАL	COMPROM.	AL	RESERVAS	ACUMULAD.	TOTAL
		A CAPITAL	PATRIMONIO			
SALDOS INICIALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	16.593.512					16,593,512
Aportes en el marco del PDT	828.307					828,307
Sanadas Retenidas						
Resultados no Asignados					4,434,558	4.434.558
Reexpresiones contables			11.033.264			11.033.264
Sub-total	17,421,819	0	11.033.264	0	4,434.558	32.889.642
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL					125.343,00	
SALDOS INICIALES MODIFIC (1+2)	17.421.819	*	11,033.264		4,559.901	33,014,984
REEXPRESIONES CONTABLES						
RESULTADOS DEL EJERCICIO					1.673.862	1,673,862
Sub-total (Suma 4 a 9)	\$0	\$0	\$0	\$0	\$ 1,673,862	\$ 1.673.862
SELENIE SOCIAL						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	\$ 16.593.512					\$ 16,593,512
Aportes en el marco del PDT	\$ 828.307					\$ 828,307
Ganadas Retenidas						
Resultados no Asignados					\$ 6.233.763	\$ 6,233,763
Reexpresiones contables			\$ 11.033.264			\$ 11.033.264
TOTAL	\$ 17,421,819	\$0	\$ 11,033,264	\$0	\$ 6,233,763	\$ 34.688.847



### ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVOS POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL

(Expresado en pesos uruguayos)

		31/12/2019	31/12/2020
1-Fluio de	Efectivo proveniente de actividades operativas		
	del ejercicio	- 4.377.086	1.673.862
Ajuste:	Partidas que no representan egresos de fondos		
	Amortizaciones	1.398.306	1.228.016
	Bajas activo fijo	86.851	58.386
	Ajustes Resultados acumulados	- 13.319	125.343
	Cambio de Activos y Pasivos Corrientes		
	Activos corrientes		
	Créditos	738.988	159.208
	Bienes de cambio	÷ 407.310	369.921
	Pasivos Corrientes		
	Deudas Comerciales	2.132.662	<b>= 1.611.246</b>
	Deudas Diversas	<del>-</del> 389.890	<sub>7</sub> 569.342
	Provisiones	755.354	<b>=</b> 537.573
	Ajustes bienes de cambio		
	TOTAL AJUSTES	2.823.666	- 777.288
Fondos ap	olicados a operaciones	- 1.553.420	896.574
2-Flujo de	Efectivo proveniente de Inversiones		
	Venta Activo Fijo		
	Pagos por compras de bienes de uso	- 420.149	-7.470
	Pagos por compras de Intangibles		
Fondos a	olicados a inversiones	- 420.149	- 7.470
-	Efectivo proveniente de Financiamiento		
Fondos ap	olicados a financiamiento		
Movimier	ntos de flujos neto de efectivo	- 1.973.569	889.104
Saldo inic	ial de efectivo	18.713.778	16.740.210
Movimier	ntos	- 1.973.568	889.104
Saldo fina	l efectivo	16.740.210	17.629.314
-			

A Inferen



### COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

### BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

### EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	PRESUPUESTO 2020	REAL		
	1	2	Diferencia (2)-(1)	
INGRESOS				
LEY 16.736- SUBSIDIO ART. 618	26.995.136	22.945.866	-4.049.270	
Donaciones no presupuestadas Ingresos Financieros		986.291 1.516.090	986.291 1.516.090	
reserva				
TOTAL RECURSOS	\$ 26.995.136	\$ 25.448.247	-\$ 1.546.889	
EGRESOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
0 - SERVICIOS PERSONALES	19.712.110	14,799.121	-4.912.989	
1 - BIENES DE CONSUMO	2.501.459	734.727	-1.766.732	
2 - SERV. NO PERSONALES	10.138.352	6.040.724	-4.097.628	
5 - TRANSFERENCIAS	550.525	498.054	-52.471	
6 - INTERESES Y GASTOS DEUDA	*	417.242	417.242	
Total Gastos Funcionamiento	\$U 32.902.446,00	\$ 22.489.868	-\$ 10.412.578	
GASTOS DE INVERSION				
Equipamiento informatico	150.000	0	-150.000	
Equipos de Laboratorio		0	0	
Mobiliario y Accesorios		0	0	
Equipos de Audio y Video		0	0	
Instalaciones		0	0	
Aire Acondicionado		0	0	
Desfibriladores		0	0	
Electrodomesticos y Herramientas	3	7.470	7.470	
software	¢11.450.000	0	0	
	\$U 150.000	\$U 7.470	-\$U 142.530	
TOTAL CORESOS 2020	ĆII 22 052 446	¢11.22.407.220	ČII 10 EEE 100	
TOTAL EGRESOS 2020	\$U 33.052.446	ŞU ZZ.497.338	-\$U 10.555.108	

A Sifuero

W



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### 1.- INFORMACION BASICA SOBRE LA INSTITUCION

### 1.1.- NATURALEZA JÚRIDICA.

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

1 Dueno

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 CHSCV conto 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, luego por el artículo 347 de la ley 18172 del 31/08/2007 habilita al Poder Ejecutivo a asignar partidas con cargo a Rentas Generales en un monto igual al promedio actualizado de los importes correspondientes a los últimos tres años. El decreto N° 415/007 del 28/11/08 dispuso de acuerdo a lo dispuesto en la ley N° 18172, la habilitación a partir del 1/1/08 en el Inciso 21 Subsidios y Subvenciones de una partida por la suma de \$ 5.611.592.
- 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 № 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 № 450 en \$ 4.095.000. Siendo la partida anual asignada de \$ 6.111.477.

- Refuerzos Presupuestales en el ejercicio 2012 se le transfirió adicionalmente a esta Comisión \$ 8:668.780 (afectación N° 003- cuya erogación se atendió Unidad Ejecutora 12, Programa 440 "Atención Integral de la Salud" Objeto del gasto 553 auxiliar 011; en el ejercicio 2013 ingresaron por este concepto a la CHSCV \$ 4.611.895, en el 2014 \$ 14.981.563 y en el 2015 \$ 13.775.284.
- A partir del ejercicio 2016 y según Ley 19.355 de fecha 19.12.2015 se le asigna a la CHSCV el monto de miles de \$ 26.995.136 (Subsidios y Subvenciones Inciso 21, objeto 553, auxiliar 011) importe que se transfirió en el ejercicio en curso.
- En el ejercicio 2019, se recibieron las partidas anuales correspondientes que ascendieron a \$ 26.995.136 los ingresos registrados.
- En el ejercicio 2020 se recibieron \$22.945.866 dado que se aplicó el decreto 90/2020 del 18 de marzo de 2020 donde se estableció un abatimiento del 15% menos a los fondos transferidos en el 2019.

### **Otros Ingresos**

Se recibe una donación para el programa GENYCO por el equivalente a USD 300. Se reciben otras donaciones por \$ 65.537 para solventar gastos de actualización de software, que permitirá evaluar el riesgo cardiovascular para las cardiopatías hereditarias articulando con la historia clínica nacional.

Asimismo, en el ejercicio se reciben \$ 907.970 por concepto de Proyecto Convenios MSP-CHSCV con objetivo de realizar una investigación para implementación de políticas para el control del tabaco en Uruguay y representaciones e imaginarios sobre el consumo de tabaco en jóvenes y percepciones de las barreras para la cesación en adultos.

### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### 2.1.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas y con la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República.

La Resolución del Tribunal de Cuentas Nº 352/12 de fecha 14/11/12 elimina la aplicación preceptiva del ajuste a los estados financieros a que se refería la Ordenanza antes citada, para los ejercicios cerrados a partir del 31/12/12. De acuerdo a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) Nº 29, las cifras ajustadas por inflación al 31/12/11, se tomaron como base para los valores de los saldos iniciales al 01/01/12.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, las políticas contables aplicadas en los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2012 fueron consistentes y se continúan aplicando en los ejercicios siguientes.

### 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.

Hasta el 31/12/2011 se incluyeron ajustes para computar variaciones del poder adquisitivo de la moneda, preparándose los estados financieros hasta dicha fecha de acuerdo a lo establecido en la NIC N.º 29 reexpresando los valores de acuerdo a la variación del Índice de Precios al Consumo elaborado por INE.

Los rubros en moneda extranjera se muestran valuados al tipo de cambio interbancario de la fecha de cierre de ejercicio 37.308 al 31/12/2019 y 42.34 al 31/12/2020.

### 2.2-MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros están presentados en pesos uruguayos, que es la moneda funcional de la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular considerando que ésta refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la misma.

### 2.3- FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 han sido aprobados por la Comisión el 17 de marzo de 2021.

### 2.4- USO DE ESTIMACIONES CONTABLES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la dirección la aplicación de estimaciones 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 financieros, 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 se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros 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 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 financieros son las amortizaciones, entre otras estimaciones.

### 2.5.- DEFINICION DE FONDOS ADOPTADA

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se adoptó el concepto de Fondos igual Disponibilidades.

### 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

-Los Bienes de Uso fueron re expresados en moneda de cierre en base al IPC hasta el 31/12/11. Las incorporaciones del ejercicio son reconocidas a valores históricos.

Los bienes de uso adquiridos con posterioridad a la fecha del 31/12/2011, figuran presentados a sus valores de adquisición, menos la amortización acumulada, y las perdidas por deterioro cuando corresponden.

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la adquisición del bien. El costo de activos de la 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 gastos posteriores incurridos para remplazar 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.

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 Educacionales y Culturales	10 años
Software	7 años

Se adjuntan anexo con el cuadro de Bienes de Uso detallándose los valores originales, las compras realizadas, amortizaciones acumuladas y valor neto por categoría.

La pérdida o ganancia derivada de la baja de un Bien de Uso, se determinan como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros de bien, y dicho resultado es reconocido en los rubros Otros ingresos u Otros gastos, según corresponda, del Estado de Resultados.

### 4.- BIENES DE CAMBIO

Los bienes incluidos en este capítulo corresponden a bienes a transferir por un monto \$ 110.975,

que corresponden a:

- 1 desfibrilador \$ 41.129
- 1 equipo GAL \$ 69.845.

### 5.- DETERMINACION DEL RESULTADO

Los resultados de los ejercicios anuales finalizados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 resultan por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre de cada ejercicio, medido el último en moneda de poder adquisitivo de esa fecha.

Para el reconocimiento y la imputación de los costos y gastos se aplicó el criterio de lo devengado. En el caso de los ingresos y las donaciones, se reconocen en el momento de su percepción.

Para el reconocimiento de los ingresos se aplicó la Ordenanza N.º 89 del Tribunal de Cuentas.

### 6.- 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.

El tipo de cambio al 31 de diciembre de 2020 fue de 42.34 pesos por dólar.

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

ACTIVA	DOLARES AMERICANOS
BROU Cta. Cte. USD Seguros a vencer USD	211.483 1.186,0
TOTAL ACTIVA POSICION NETA ACTIVA	212.669 <b>212.669</b>

### 7- DEUDAS COMERCIALES.

El detalle de los proveedores principales en el ejercicio es:

31/12/2020

Fondos en Administración INEFOP

1.241.334

Otros proveedores

6.364

1.247.698

A Silveto

457



#### 8- FONDOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACION (INEFOP)

El 20/02/2019 se celebró un acuerdo entre el Instituto Nacional de empleo y Formación Profesional, la Comisión de la Salud Cardiovascular y el Ministerio de Salud Pública en el cual la CHSCV y el MSP se comprometen a desarrollar un curso virtual auto- administrado que permita la capacitación de los trabadores del grupo 15 subgrupo salud general durante el ejercicio 2019 y con un plazo de dos años.

Para el mismo INEFOP aportará la suma de \$ 10.202.050 a la CHSCV y esta contratará los componentes para el desarrollo del mismo. El MSP proporcionara la plataforma Web para brindar los cursos, recursos humanos y la infraestructura tecnológica necesaria.

Así mismo, con fecha 5 de octubre de 2020 se firma una Adenda al referido Convenio, con la finalidad de desarrollar un curso dirigido al sector turismo, que en el marco de la emergencia sanitaria por COVID-19 incluya contenidos relacionados al Protocolo de disposiciones higiénicas para hoteles y locales gastronómicos, adicionando temas de interés de la Comisión, entre ellas la resucitación cardiaca básica en el marco del COVID-19.

A estos efectos, INEFOP aportara la suma de \$ 560.768 a descontarse del monto comprometido para el año 2020, según surge del convenio celebrado el 20/02/2019.

En el 2020 se recibieron fondos por \$ 3.531.466 de los cuales se ejecutaron \$ 2.827.752, quedando un saldo pendiente de \$ 703.714 al 31/12/2020.

El saldo en el activo de la cuenta Reconocimientos Gastos INEFOP de \$ 1.028.173 corresponde al gasto sin rendir al 31-12-2020.

En el pasivo, dentro de Proveedores en moneda nacional, \$ 537.620 corresponden a deudas por INEFOP no ejecutadas al 31-12-2020 y \$ 703.714 a gastos pendientes de rendir al 31-12-2020.

#### 9- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES

En el ejercicio 2020 se donó un DEA al Club Deportivo Albatros por \$ 59.638.

#### 10 .- INVENTARIO DE BIENES DE USO

-En el ejercicio 2014 se contrató un profesional y se realizó el recuento físico de los bienes de uso, quedando el inventario ajustado al 31/12/2014.

Este inventario ha sido actualizado con las incorporaciones y las bajas de cada uno de los ejercicios siguientes, realizándose recuentos y comparándose lo inventariado con los registros contables y extra contables que se realizan para un mejor control de los activos.

A Spress

457



#### 11.- RETRIBUCIONES AL PERSONAL

La Comisión, debido al ajuste presupuestal que se le aplicó en el 2020, debió realizar una reestructura de las áreas, enviando al seguro de paro tanto por suspensión como al seguro parcial especial a 6 funcionarios de los cuales 3 concluyeron en despidos por un monto de \$ 1.089.227.

#### 12- AJUSTES AL PATRIMONIO

Se realizaron ajustes al saldo inicial de patrimonio por \$ 125.343 que corresponde a que en el ejercicio 2019 se provisionaron rubros salariales enviados a perdida doblemente.

#### 13.- AUTORIDADES DE LA COMISION

Las autoridades de la Comisión son las siguientes:

Presidente: Dra. Graciela Dighiero Arrarte- Delegada del Poder Ejecutivo

Vicepresidente: Prof. Dr. Ricardo LLuberas- Delegado de la Facultad de Medicina

Secretario- Dr. Walter Reyes Caorsi- Delegado de la Sociedad Uruguaya de Cardiología

Secretario Ad hoc- Dr. Carlos Costa – Delegado de Asociación Pro Cardias

Tesorero: Dr. Juan J Pereyra-Delegado del Sindicato Médico del Uruguay

Dra. Alicia López- Delegada de la Federación Médica del Interior (FEMI)

Dr. Ramiro Draper- Delegado de Ministerio de Salud Pública

Director Ejecutivo: Dra. Laura Garré

Esta lista se encuentra publicada en la página web de la Comisión.

#### **14.- HECHOS POSTERIORES**

Se han registrado hechos posteriores al cierre que sean de relevancia respecto de los Estados Financieros que se adjuntan:

Cambio de Autoridades: Se realiza un llamado a concurso para el cargo de Director Ejecutivo, asumiendo el 1ero de marzo la Dra. Laura Garré.

La comisión no cuenta con litigios y/o juicios pendientes al 31/12/2020, sin embargo se presenta en el 2019 a conciliación por la suma de USD 500.000, Juzgado de Conciliación de tercer turno, en el cual el estado del mismo es que no fue promovido al día de la fecha.

# COMISION PRO BIENESTAR PARA EL ANCIANO DE SANTA ROSA

	DATOS DE	E LA INSTITUCIÓN	
Denominación: Comisión Pro	o Bienestar Social del Anciano	o de Santa Rosa Teléfonos	43132484
Domicilio José E. Rode	ó s/n entre Varela y Pisciottan	o E-mail	anicetocervieri@gmail.com
Localidad Santa Rosa	- Canelones	RUT	020172230017
Estado de Situación Patrio ACTIVO Activo Corriente Disponibilidades Inversiones Temporarias Créditos Corto Plazo Otros créditos Bienes de Cambio	\$ 160.000,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00	PATRIMONIO Capital Ajustes al Patrimonio Reservas Res. acumulados ej. ant. Result. Ejercicio Otros	\$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 160.000,00
Total Activo Corriente	\$ 160.000,00	TOTAL PATRIMONIO	\$ 160.000,00
Activo No Corriente Créditos a Largo Plazo Inversiones a Largo Plazo Bienes de Uso Intangibles Total Activo No Corriente  TOTAL ACTIVO	\$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00	Estado de Resultados  Ingresos Ingresos Operativos Ingresos Financieros Ingresos Varios Total Ingresos	\$ 0,00 \$ 0,00 \$ 160.000,00 \$ 160.000,00
PASIVO Pasivo Corriente Deudas Comerciales Deudas Financieras Deudas Diversas Previsiones Total Pasivo Corriente	\$ 0 \$ 0 \$ 0 \$ 0 \$ 0	Gastos Gastos Operativos Gastos Financieros Gastos Varios Total de Gastos	\$ 0,00 \$ 0,00 \$ 161.027,90 \$ 161.027,90
Pasivo No Corriente Deudas Comerciales Deudas Financieras Deudas Diversas Total Pasivo No Corriente	\$ 0 \$ 0 \$ 0 \$ 0	RESULTADO NETO  Julius yo	\$ 1.027,90
TOTAL PASIVO	\$ 0	Firma respor	

	DATOS DE	LA INSTITUCIÓN	
Denominación: Comisión Pro I			43132484
	s/n entre Varela y Pisciottano	E-mail	anicetocervieri@gmail.com
Localidad Santa Rosa - (	Canelones	RUT	020172230017
Estado de Situación Patrimo	onial (Ejercicio 2020)		ado en dólares americanos)
ACTIVO		<u>PATRIMONIO</u>	
Activo Corriente		Capital	\$ 0,00
Disponibilidades	\$28.807,00	Ajustes al Patrimonio	\$ 0,00
Inversiones Temporarias	\$0,00	Reservas	\$ 0,00
Créditos Corto Plazo	\$0,00	Res. acumulados ej. ant.	\$ 0,00
Otros créditos	\$0,00	Result. Ejercicio	\$ 0,00
Bienes de Cambio	\$0,00	Otros	\$ 28.807,00
Total Activo Corriente	\$28.807,00	TOTAL PATRIMONIO	\$ 28.807,00
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo	\$ 0,00		
Inversiones a Largo Plazo	\$ 0,00	Estado de Resultados	
Bienes de Uso	\$ 0,00		
Intangibles	\$ 0,00	<u>Ingresos</u>	
Total Activo No Corriente	\$ 0,00	Ingresos Operativos	\$ 0,00
		Ingresos Financieros	\$ 0,00
TOTAL ACTIVO	\$ 28.807,00	Ingresos Varios	\$ 28.807,00
		Total Ingresos	\$ 28.807,00
PASIVO	,		
Pasivo Corriente		Gastos	
Deudas Comerciales	\$ 0	Gastos Operativos	\$ 0,00
Deudas Financieras	\$ 0	Gastos Financieros	\$ 0,00
Deudas Diversas	\$0	Gastos Varios	\$ 28.807,01
Previsiones	\$0	Total de Gastos	\$ 28.807,01
Total Pasivo Corriente	\$ 0		<del>+ 10.001, 01</del>
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales	\$ 0	RESULTADO NETO	\$ 0,01
Deudas Financieras	\$ 0		<b>4</b> 0,01
Deudas Diversas	\$ 0		
Total Pasivo No Corriente	\$ 0	۱ ۸	/
Tomi i adito ito comicile	Ψ σ	Jolen Y	nes
TOTAL PASIVO	\$ 0	Firma respon	sable
		(Adwini	statio)

ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CON INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020 con informe de auditoría independiente

#### **CONTENIDO**

- Informe de auditoría independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de ganancias y pérdidas
- Estado de otros resultados integrales
- Estado de flujos de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

USD – Dólares estadounidenses UY\$ - Pesos uruguayos



#### INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Señores Directores COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO

#### 1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros en dólares estadounidenses (moneda funcional) y pesos uruguayos del COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, los estados de ganancias y pérdidas, de otros resultados integrales, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO al 31 de diciembre de 2020, así como sus resultados, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas contables adecuadas en Uruguay.

#### 2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en 4. "Responsabilidades del auditor". Conforme a lo establecido en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), somos independientes de la entidad y hemos cumplido con los requerimientos y demás responsabilidades de ética establecidos en el mismo. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Miembro de





### 3. Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Dirección del COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno apropiado para que dichos estados financieros no incluyan distorsiones significativas originadas en fraudes o errores, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

### 4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Hemos conducido nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Uruguay recogidas en nuestro país por el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de un control.







- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Analizamos la adecuada aplicación por parte de la Dirección del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en las evidencias de auditoría obtenidas, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con los hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría independiente sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Montevideo, 13 de abril de 2020

**Por AUREN** 

Gerente de Auditoría

CJPPU 80.486

Timbres de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios en el Original.



Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos y dólares estadounidenses)

		31/12/20	20	31/12/2019		
	Nota	UY\$	USD	UY\$	USD	
ACTIVO						
Activo corriente						
Efectivo y equivalentes	4.1	84.979.286	2.007.069	56.463.721	1.513.448	
Créditos	4.2	7.225.204	170.648	6.409.877	171.810	
Otras cuentas a cobrar	4.3	2.122.637	50.134	7.563.819	202.740	
Total activo corriente		94.327.127	2.227.851	70.437.417	1.887.998	
Activo no corriente						
Propiedades, planta, equipo e intangibles	4.4	22.303.862	526.780	20.728.994	555.618	
Total activo no corriente		22.303.862	526.780	20.728.994	555.618	
TOTAL ACTIVO		116.630.989	2.754.631	91.166.411	2.443.616	
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo corriente						
Acreedores comerciales	4.7	22.606	533	150.475	4.033	
Préstamos	4.5	22.682.930	535.732	12.149.119	325.644	
Otras cuentas por pagar	4.6	2.824.485	66.710	2.443.660	65.500	
Total pasivo corriente	,	25.530.021	602.975	14.743.254	395.177	
TOTAL PASIVO	· .	25.530.021	602.975	14.743.254	395.177	
Patrimonio						
Capital social		63.578	2.340	63.578	2.340	
Ajustes al patrimonio		22.431.638	5	11.436.791		
Reservas		8.380.511	303.366	8.380.511	303.366	
Resultados acumulados		60.225.241	1.845.950	56.542.277	1.742.733	
Total patrimonio		91.100.968	2.151.656	76.423.157	2.048.439	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		116.630.989	2.754.631	91.166.411	2.443.616	

Estado de ganancias y pérdidas

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos y dólares estadounidenses)

		31/12/2	020	31/12/2	019
	Nota	UY\$	USD	UY\$	USD
Resultados por programas	5.1	9.706.494	233.286	9.940.670	272.758
Otros ingresos del deporte	5.2	20.477.645	501.333	25.767.741	704.704
Gastos de promoción y desarrollo del deporte	5.3	(1.795.559)	(43.063)	(11.356.074)	(323.679)
Gastos de administración	5.4	(22.628.868)	(538.908)	(20.482.531)	(573.891)
Resultados financieros	5.5	(2.076.748)	(49.431)	(1.795.033)	(50.914)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	3.682.964	103.217	2.074.773	28.978

Estado de otros resultados integrales

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguavos y dólares estadounidenses

(Cirras expressous en pesos unaguayos y dolares estadounidenses)	31/12/2020		31/12/2	019
	UY\$	USD	UY\$	USD
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.682.964	103.217	2.074.773	28.978
Otros resultados integrales				
Ajustes por conversión del patrimonio	10.994.847	-	8.905.697	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	14.677.811	103.217	10.980.470	28.978

Estado de flujos de efectivo

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos y dólares estadounidenses)

	31/12,		2020	31/12/2019	
	Nota	UY\$	USD	UY\$	USD
FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADO CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
Resultado del ejercicio		3.682.964	103.217	2.074.773	28.978
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:					
Reexpresiones propiedades, planta, equipo e intangibles	4.4	(2.756.815)	127	(2.791.067)	-
Amortizaciones de propiedades, planta, equipo e intangibles	4.4	1.757.365	41.508	1.433.382	38.419
Cargos no pagados		2.847.091	67.244	2.594.135	69.533
Otros resultados integrales		10.994.847		8.905.697	
Resultado del ejercicio después de ajustes		16.525.452	211.969	12.216.920	136.930
Variaciones de rubros operativos					
Créditos		(815.327)	1.161	(3.910.175)	(94.673)
Otras cuentas a cobrar		5.441.182	152.606	(489.980)	15.547
Acreedores comerciales		(150.475)	(4.033)	(114.209)	(3.523)
Otras cuentas por pagar		(2.443.660)	(65.500)	(2.238.587)	(69.080)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		18.557.172	296.203	5.463.969	(14.799)
FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADO CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición propiedades, planta, equipo e intangibles	4.4	(575.418)	(12.670)	(2.233.636)	(65.195)
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		(575.418)	(12.670)	(2.233.636)	(65.195)
FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADO CON ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
Cancelación de préstamos		10.533.811	210.088	4.453.115	88.157
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		10.533.811	210.088	4.453.115	88.157
Variación neta del flujo de efectivo y equivalentes		28.515.565	493.621	7.683.448	8.163
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		56.463.721	1.513.448	48.780.273	1.505.285
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	9	84.979.286	2.007.069	56.463.721	1.513.448

Estado de cambios en el patrimonio

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

Capital social	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
63.578	2.531.094	8.380.511	54.467.504	65.442.687
	-	-	2.074.773	2.074.773
2	8.905.697	-	9	8.905.697
-	8.905.697		2.074.773	10.980.470
63.578	11.436.791	8.380.511	56.542.277	76.423.157
	NT	15	3.682.964	3.682.964
12	10.994.847	-		10.994.847
(#)	10.994.847	-	3.682.964	14.677.811
63.578	22.431.638	8.380.511	60.225.241	91.100.968
	63.578 - - - 63.578	63.578 2.531.094  - 8.905.697  - 8.905.697  63.578 11.436.791  - 10.994.847  - 10.994.847	Capital social patrimonio Reservas  63.578 2.531.094 8.380.511  8.905.697  8.905.697  63.578 11.436.791 8.380.511  10.994.847  10.994.847	Capital social patrimonio         Reservas acumulados           63.578         2.531.094         8.380.511         54.467.504           -         -         -         2.074.773           -         8.905.697         -         2.074.773           -         8.905.697         -         2.074.773           63.578         11.436.791         8.380.511         56.542.277           -         -         -         3.682.964           -         10.994.847         -         3.682.964

Estado de cambios en el patrimonio

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2020

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos al 1º de enero de 2019	2.340	303.366	1.713.755	2.019.461
Resultado del ejercicio			28.978	28.978
Total transacciones patrimoniales	-	-	28.978	28.978
Saldos finales al 31 de diciembre de 2019	2.340	303.366	1.742.733	2.048.439
Resultado del ejercicio		徳	103.217	103.217
Total transacciones patrimoniales	-		103.217	103.217
Saldos finales al 31 de diciembre de 2020	2.340	303.366	1.845.950	2.151.656

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

#### 1. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA ORGANIZACIÓN

#### 1.1 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.

#### 1.2 Actividad Principal

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.

#### 1.3 Aprobación de estados financieros

Los presentes estados financieros serán aprobados por los representantes de la entidad en la próxima Asamblea.

#### 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las bases de presentación, así como aquellas políticas contables más significativas seguidas por la entidad para la preparación de sus estados financieros.

#### 2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, siguiendo las disposiciones establecidas en el Decreto N° 291/014 de fecha 14 de octubre de 2014 y en el Decreto N° 372/015 de fecha 30 de diciembre de 2015, así como las disposiciones en materia de presentación contenidas en el Decreto N° 408/016 de fecha 26 de diciembre de 2016.

Los Decretos N° 291/014 y N° 372/015 establecen como Normas Contables Adecuadas de aplicación obligatoria para los ejercicios iniciados a partir del 01/01/2015, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) a la fecha de publicación del Decreto N° 291/014, traducida al español y publicada en la página Web de la Auditoria Interna de la Nación, con las excepciones establecidas en el Artículo 5° en la redacción dada por el Artículo 3° del Decreto N° 372/015.

La NIIF para Pymes se compone de 35 Secciones. En adelante, cuando en las presentes notas expresemos la palabra "Secciones", deberá entenderse que estamos haciendo referencia a las antes mencionadas Secciones de la NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros han sido elaborados, de acuerdo a las siguientes secciones, que constituyen un cuerpo de normas simplificadas previstas para los emisores de estados financieros de menor importancia relativa, según se definen en el Art 4º del Decreto 291/14:

- 2. Concepto y principios generales
- 3. Presentación de estados financieros
- 4. Estado de situación financiera
- 5. Estado de resultados integral y estado de resultados
- 6. Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas
- 7. Estado de flujos de efectivo
- 8. Notas a los estados financieros
- 9. Estados financieros consolidados y separados
- 10. Políticas contables, estimaciones y errores
- 13. Inventarios
- 14. Inversiones en asociadas
- 17. Propiedades, planta y equipo
- 21. Provisiones y contingencias
- 23. Ingresos de actividades ordinarias
- 27. Deterioro del valor de los activos
- 30. Conversión de la moneda extranjera
- 32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 34. Actividades especiales
- 35. Transición a la NIIF para las PYMES

#### 2.2 Criterios generales de valuación

Exceptuando lo expuesto en la Nota 4.4, los presentes estados han sido elaborados sobre la base contable general de costo histórico.

Consecuentemente, salvo por lo expresado, los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen.

#### 2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

#### 2.3.1 Moneda funcional

La Dirección de la entidad entiende que el dólar estadounidense es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda, tomando como punto de referencia los siguientes elementos indicados en los párrafos 3 y 4 de la Sección 30 – Conversión de la Moneda Extranjera:

- Los ingresos para su funcionamiento son obtenidos principalmente en dólares estadounidenses.
- Los importes cobrados se conservan normalmente en dólares estadounidenses.
- Los egresos están denominados mayoritariamente en dólares estadounidenses.

#### 2.3.2 Moneda de presentación

De acuerdo con lo previsto en la Sección 30 la empresa presenta sus estados financieros a efectos legales en pesos uruguayos (la moneda de presentación) a partir de la conversión a esa moneda de los estados financieros preparados en dólares estadounidenses (la moneda funcional).

El procedimiento de conversión de las cifras en dólares estadounidenses a pesos uruguayos consistió en la aplicación de los criterios establecidos por la Sección 30:

- Los activos y pasivos fueron convertidos al tipo de cambio de cierre del ejercicio.
- Las partidas de ingresos y gastos fueron convertidas al tipo de cambio de la fecha de la transacción; y
- Todas las diferencias de cambio derivadas de la conversión, de acuerdo con los apartados anteriores, fueron reconocidas directamente en el patrimonio como otros resultados integrales y se exponen en los estados financieros en Ajustes al Patrimonio.

#### 2.3.3 Registros contables

En cumplimiento de las normas legales y reglamentarias la entidad mantiene sus registros contables en pesos uruguayos.

#### 2.4 Rubros monetarios

Los activos y pasivos monetarios que correspondan a operaciones liquidables en la moneda funcional establecida por la empresa han sido expresados a sus valores nominales, deduciendo, de corresponder, los componentes financieros implícitos no devengados al cierre del ejercicio.

En los casos de saldos a cobrar y por pagar que no tuvieran una tasa de interés o para las cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada, se determinaron sus valores actuales, solamente en los casos que éstos últimos resultaran significativamente diferentes de sus valores nominales.

#### 2.5 Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a dólares estadounidenses a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el estado de pérdidas y ganancias.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por el Comité respecto al dólar estadounidense, al cierre de los estados financieros:

	<b>Cotización</b> (dólar estadounidense)				
Moneda	31/12/2020	31/12/2019			
Pesos uruguayos	42,340	37,308			

#### 2.6 Evaluación del deterioro de activos

Al cierre del ejercicio económico, la Dirección evalúa los valores contables de sus activos, con la finalidad de identificar posibles deterioros de los mismos.

De identificar que el valor contable del activo es superior al importe recuperable (el mayor del valor neto de realización o valor de utilización económica), la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro del valor afectando el resultado del ejercicio en el cual se ha identificado.

Esta pérdida será objeto de reversión en la medida que opere una recuperación del importe recuperable hasta el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor en años anteriores.

Una reversión de una pérdida se reconoce inmediatamente en resultados.

#### 2.7 Criterio de determinación de ganancias y pérdidas

Se considera resultado del ejercicio el incremento que muestra el patrimonio al fin del ejercicio con respecto al importe que debía mantenerse, representado por la diferencia en dinero de activos y pasivos al comienzo del ejercicio.

Los costos que pueden relacionarse con ingresos se reconocen en el mismo ejercicio que el ingreso respectivo.

Los gastos e ingresos que pueden asociarse a períodos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren, en función de su devengamiento. Los restantes ingresos, costos y gastos se reconocen en el ejercicio en que son conocidos.

#### 2.8 Definición de capital a mantener

El resultado se ha determinado sobre la base de la variación que ha tenido durante el ejercicio el capital considerado como inversión en dinero.

No se ha realizado ninguna provisión especial para considerar la probable cobertura que podría merecer el mantenimiento de la capacidad operativa del capital, solamente se ha tratado de mantener la capacidad financiera del mismo.

#### 2.9 Definición de fondos

A efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo los fondos se definen como efectivo y equivalentes de efectivo, compuestos de disponibilidades en caja y saldos en cuentas bancarias sin limitaciones de retiros.

### 2.10 Uso de estimaciones y juicios críticos en la preparación de los estados financieros

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del ejercicio. Los resultados reales que ocurran en el futuro pueden diferir de las estimaciones.

#### 2.10.1 Propiedades, planta, equipos e intangibles

El tratamiento contable de las partidas de propiedades, planta, equipo e intangibles considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil y valores residuales utilizados para el cálculo de su depreciación.

La vida útil de estos activos fue determinada por la entidad en base a factores técnicos.

#### 2.10.2 Provisiones

El importe de las provisiones es determinado en base a estimaciones, las cuales implican incertidumbres. Debido a esto los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones.

#### 2.11 Materialidad y agrupación de datos

La entidad presenta por separado cada clase significativa de partidas similares, utilizando como criterio la naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

#### 2.12 Permanencia de criterios contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en la determinación del resultado del ejercicio, son similares a los aplicados en el ejercicio anterior.

#### 3. CRITERIOS ESPECÍFICOS

#### 3.1 Efectivo y equivalentes

Comprende los fondos disponibles en caja, así como los depósitos en cuenta corriente mantenidos en instituciones financieras.

Los saldos de caja y bancos se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su valor razonable.

#### 3.2 Propiedades, planta, equipos e intangibles

#### · Valuación inicial

Las partidas correspondientes a propiedades, planta, equipos e intangibles se presentan a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponda.

#### Costos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial, se activará solo aquel costo incurrido originado ya sea por remplazos de componentes de propiedades, planta, equipos e intangibles o mejoras en los mismos, 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.

#### Depreciaciones

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

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Concepto	Años
Inmuebles	50
Vehículos	10
Muebles y útiles de oficina	10
Equipos de computación	3
Intangibles	3

Con respecto a los Inmuebles cabe aclarar que está valuado en base a tasación efectuada por perito calificado (Nota 4.4).

#### 3.3 Beneficios al personal

El Comité provisiona regularmente los beneficios asociados a las remuneraciones, beneficios de su personal y cargas sociales correspondientes.

## 4. INFORMACIÓN REFERENTE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 4.1 Efectivo y equivalentes

	31/12/2	2020	31/12/	2019
3	UY\$	USD	UY\$	USD
Caja	8.588	203	12.000	322
Bancos	84.970.698	2.006.866	56.451.721	1.513.126
	84.979.286	2.007.069	56.463.721	1.513.448
	31/12/2	2020	31/12/	2019
	UY\$	USD	UY\$	USD
Banco Santander USD	81.244.096	1.918.850	45.695.745	1.224.824
Banco República UY\$	3.585.273	84.678	10.696.452	286.707
Banco Santander UY\$	141.329	3.338	59.524	1.595
Fondos fijos	8.588	203	12.000	322
	84.979.286	2.007.069	56.463.721	1.513.448

#### 4.2 Créditos

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 éstas.

El saldo se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2020		31/12/	2019
	UY\$	USD	UY\$	USD
Yacht	2.327.452	54.971	348.606	9.344
Remo	1.360.977	32.144	1.161.920	31.144
Atletismo	1.138.438	26.888	443.518	11.888
Surf	592.760	14.000	<b>₩</b>	-
Boxeo	550.420	13.000	178.407	4.782
Tiro	423.387	10.000	306.026	8.203
Canotaje	254.040	6.000	559.620	15.000
Natación	215.426	5.088	189.823	5.088
Tenis mesa	127.020	3.000	. =	-
Judo	107.713	2.544	94.912	2.544
Karate Fed. Uruguaya	91.624	2.164	229.220	6.144
Ciclismo	35.947	849	111.924	3.000
Rugby Union del Uruguay	-	=	839.430	22.500
Hockey	-	-	596.928	16.000
Futbol Asoc. Uruguaya	AT-10		559.620	15.000
Gimnasia	-	=	223.848	6.000
Volleyball	<u>120</u> 1		186.540	5.000
Triathlón	<u>=</u> :		111.924	3.000
Basketball	_	=	108.380	2.905
Ecuestre	-	-	94.912	2.544
Lucha			64.319	1.724
	7.225.204	170.648	6.409.877	171.810

#### 4.3 Otras cuentas a cobrar

	31/12/	2020	31/12/2019		
	UY\$	USD	UY\$	USD	
Provisión Antel	1.426.123	33.683	3.000.000	80.413	
Depósito en garantía convenio Antel	600.000	14.171	600.000	16.082	
Partidas a rendir USD	58.387	1.379	163.819	4.390	
Adelantos al personal	38.127	901	-	=	
Provisión Fundación deporte del Uruguay		2° 52°C	3.800.000	_101.855	
	2.122.637	50.134	7.563.819	202.740	

#### 4.4 Propiedades, planta, equipos e intangibles

En junio 2017, se sometió a tasación por parte de perito calificado, el inmueble ubicado en Canelones 1044 propiedad del Comité.

A continuación, se presenta el detalle de propiedades, planta, equipos e intangibles:

#### Saldos en dólares estadounidenses:

				USD			
	Inmuebles terreno	Inmuebles mejoras	Vehiculos	Muebles y útiles de oficina	Equipos de computación	Intangibles	Total
Valores brutos	8						
Saldos al 1º de enero de 2019	145.000	1.376.383	39.579	218.862	31.521	5.288	1.816.633
Adiciones por compras	(#)	63.635		821	·	739	65.195
Saldos al 31 de diciembre de 2019	145.000	1.440.018	39.579	219.683	31.521	6.027	1.881.828
Adiciones por compras		-	74	534	12.136	-	12.670
Saldos al 31 de diciembre de 2020	145.000	1.440.018	39.579	220.217	43.657	6.027	1.894.498
Amortización acumulada							
Saldos al 1º de enero de 2019		1.043.639	14.183	198.412	27.462	4.095	1.287.791
Cargo del ejercicio		28.396	3.957	3.277	1.996	793	38.419
Saldos al 31 de diciembre de 2019	-	1.072.035	18.140	201.689	29.458	4.888	1.326.210
Cargo del ejercicio	61	28.800	3.958	3.378	4.655	717	41.508
Saldos al 31 de diciembre de 2020		1.100.835	22.098	205.067	34.113	5.605	1.367.718
Valores netos							
Saldos al 31 de diciembre de 2019	145.000	367.983	21.439	17.994	2.063	1.139	555.618
Saldos al 31 de diciembre de 2020	145.000	339.183	17.481	15.150	9.544	422	526.780

#### Saldos en pesos uruguayos:

	UY\$						
	Inmuebles terreno	Inmuebles mejoras	Vehiculos	Muebles y útiles de oficina	Equipos de computación	Intangibles	Total
Valores brutos							
Saldos al 1º de enero de 2019	4.698.871	44.603.068	1.282.605	7.092.441	1.021.524	171.343	58.869.852
Adiciones por compras	27	2.177.059		30.902		25.675	2.233.636
Ajustes de conversión	710.789	6.944.055	194.018	1.072.602	154.524	27.834	9.103.822
Saldos al 31 de diciembre de 2019	5.409.660	53.724.182	1.476.623	8.195.945	1.176.048	224.852	70.207.310
Adiciones por compras	20		-	22.976	552.442	~	575.418
Ajustes de conversión	729.640	7.246.170	1.105.077	199.163	119.938	30.327	9.430.315
Saldos al 31 de diciembre de 2020	6.139.300	60.970.352	2.581.700	8.418.084	1.848.428	255.179	80.213.043
Amortización acumulada							
Saldos al 1º de enero de 2019		33.820.159	459.615	6.429.752	889.951	132.702	41.732.179
Cargo del ejercicio	(#):	1.059.405	147.628	122.243	74.446	29.660	1.433.382
Ajustes de conversión	(2)	5.115.918	69.524	972.618	134.622	20.073	6.312.755
Saldos al 31 de diciembre de 2019	-	39.995.482	676.767	7.524.613	1.099.019	182.435	49.478.316
Cargo del ejercicio	æ)	1.219.392	143.025	167.582	197.093	30.273	1.757.365
Ajustes de conversión	(#):	5.394.480	1.014.899	91.280	148.233	24.606	6.673.498
Saldos al 31 de diciembre de 2020	3/	46.609.354	1.834.691	7.783.475	1.444.345	237.314	57.909.179
Valores netos							
Saldos al 31 de diciembre de 2019	5.409.660	13.728.700	799.856	671.332	77.029	42.417	20.728.994
Saldos al 31 de diciembre de 2020	6.139.300	14.360.998	747.009	634.609	404.083	17.865	22.303.864
	Married Company of the Company of th	The second second second second	- Participation	- Contractivities			-

#### 4.5 Préstamos

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2020		31/12/2019	
9	UY\$	USD	UY\$	USD
Partidas recibidas del exterior USD (Nota 4.5.1)		706.981	17.133.699	459.250
Partidas con rendición USD (Nota 4.5.2)	_(7.250.646)	(171.249)	_(4.984.580)	(133.606)
	22.682.930	535.732	12.149.119	325.644

#### 4.5.1 Partidas recibidas del exterior en USD

Corresponde a los fondos recibidos de las organizaciones internacionales, Solidaridad Olímpica Mundial (SOM) y Organización Deportiva Panamericana (ODEPA) para financiar programas o eventos deportivos específicos y que están sujetas a una rendición posterior a dichas organizaciones.

	31/12/2020		31/12/	2019
	UY\$	USD	UY\$	USD
Partidas recibidas de SOM				
Pr. 10.02 Becas Olímpicas Tokyo 2020	3.200.904	75.600	1.044.624	28.000
Pr 10.04 - Subsidio atletas de nivel continental	1.058.500	25.000	-	-3
Pr.10.08 - Rugby Sevens	693.572	16.381	839.430	22.500
Pr.10.05 Juegos Olímpicos de la Juventud		N-	699.525	18.750
	4.952.976	116.981	2.583.579	69.250
Partidas recibidas de ODEPA				
Olympamérica	8.468.000	200.000	)=	( <del>-</del>
Pr. continental solidario Olímpico "Acts. CONS 2017-2020"	7.197.800	170.000	6.342.360	170.000
Plan de preparación Atletas 2020	5.080.800	120.000	=	₩.
Panam Entrenadores	4.234.000	100.000	3.730.800	100.000
Plan de preparación Atletas 2019			4.476.960	120.000
	24.980.600	590.000	14.550.120	390.000
	29.933.576	706.981	17.133.699	459.250

#### 4.5.2 Partidas con rendición en USD

Corresponde a la parte de los fondos recibidos según Nota 4.5.1 que ya han sido rendidos al Comité por las Federaciones o proveedores correspondientes.

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/	/2020	31/12/2019		
	UY\$	USD	UY\$	USD	
Partidas con rendición SOM					
Pr. 10.04 - Subsidio atletas de nivel continental	1.058.500	25.000		-	
Desarrollo del Sistema Deportivo Nacional Rugby Seven	693.572	16.381	-	-	
Pr. 10.02 Becas Olímpicas Tokyo 2020	249.235	5.888	64.737	1.735	
Pr.10.05 Juegos Olímpicos de la Juventud	_	· -	186.540	5.000	
	2.001.307	47.269	251.277	6.735	
Partidas con rendición ODEPA					
Plan de preparación Atletas 2020	2.794.440	66.000	% <del>=</del>	-	
Panam Entrenadores	2.454.899	57.980	861.628	23.095	
Plan de preparación Atletas 2019	, <del>.</del>	// <del>=</del>	3.871.675	103.776	
	5.249.339	123.980	4.733.303	126.871	
	7.250.646	171.249	4.984.580	133.606	

#### 4.6 Otras cuentas por pagar

	31/12/	2020	31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Provisión licencia UY\$	992.774	23.448	855.770	22.938
Cargas sociales a pagar UY\$	843.586	19.924	751.082	20.132
Provisión salario vacacional UY\$	837.850	19.789	698.133	18.713
Provisión aguinaldo UY\$	150.275	3.549	138.675	3.717
	2.824.485	66.710	2.443.660	65.500

#### 4.7 Acreedores comerciales

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Proveedores plaza UY\$	2.325	55	94.853	2.542
Proveedores plaza USD	20.281	479	55.622	1.491
	22.606	534	150.475	4.033

#### Proveedores plaza \$

the state of the s	31/12/2020		31/12/2019		
	UY\$	USD	UY\$	USD	
Abtour	21.296	503	32	<del></del>	
OSE	2.982	70	-	-	
Diario El País	2.355	56	2.140	57	
Nuevo Siglo	1.555	37	1.664	44	
ANDA	(4.669)	(110)	(4.669)	(125)	
BHU	(21.194)	(501)	102	3	
PWC	41	#1	58.235	1.561	
Remises de las carretas	50		12.415	332	
Papelería ALDO		<b>=</b> :	11.955	320	
UTE	<u>=</u>	-	6.158	165	
Magdalena Padrón	<b>-</b> 1	<b>—</b> t	2.928	79	
IMM	=	-	2.524	68	
El Observador	-1	-	1.401	38	
	2.325	55	94.853	2.542	

#### Proveedores plaza U\$S

	31/12/2020		31/12/2	2019
	UY\$	USD	UY\$	USD
Banco de Seguro del Estado	16.328	386	9	-
UPS	2.197	52	=:	<b>:=</b>
ROMIS	1.756	41	1.548	41
AUREN	-	~	47.792	1.281
Home & Office	9	<b>19</b>	6.282	169
	20.281	479	55.622	1.491

## 5. INFORMACIÓN REFERENTE AL ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

#### 5.1 Resultados por programas

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

31/12/2020		31/12/2019		
UY\$	USD	UY\$	USD	
9.706.494	233.286	9.940.670	272.758	
9.706.494	233.286	9.940.670	272.758	
	<b>UY\$</b> 9.706.494	UY\$         USD           9.706.494         233.286	UY\$         USD         UY\$           9.706.494         233.286         9.940.670	

#### 5.1.1 SOM

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

31/12/2020		31/12/2019	
UY\$	USD	UY\$	USD
7.545.919	178.222	6.432.381	172.781
1.737.135	45.000	1.500.435	45.000
388.111	9.117		
35.329	947	1.091.643	30.372
-	-	644.078	17.400
<u> </u>	-	272.133	7.205
9.706.494	233.286	9.940.670	272.758
	7.545.919 1.737.135 388.111 35.329	7.545.919 178.222 1.737.135 45.000 388.111 9.117 35.329 947	UY\$         USD         UY\$           7.545.919         178.222         6.432.381           1.737.135         45.000         1.500.435           388.111         9.117           35.329         947         1.091.643           -         -         644.078           -         -         272.133

#### 5.2 Otros ingresos del deporte

	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Ingresos por convenio (Nota 5.2.1)	19.068.634	468.283	17.693.534	492.512
Ley 17.296 – Fondo Olímpico	1.045.800	24.531	1.045.800	28.286
Subsidios y subvenciones (Nota 5.2.2)	289.034	6.809	1.224.927	33.329
Otros ingresos	74.177	1.710	20.980	577
Convenio Casinos			5.782.500	150.000
	20.477.645	501.333	25.767.741	704.704

#### 5.2.1 Ingresos por convenio

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2020		31/12/2019		
	UY\$	USD	UY\$	USD	
Pr. TOP VIII	11.435.828	268.000	9.258.542	245.500	
Giro DENTSU	6.206.683	166.600	5.434.992	166.600	
Convenio ANTEL	1.426.123	33.683	3.000.000	80.412	
	19.068.634	468.283	17.693.534	492.512	

#### 5.2.2 Subsidios y subvenciones

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

_	31/12/2020		31/12/2019	
-	UY\$	USD	UY\$	USD
Ministerio de Turismo y Deporte Ley 18.719	289.034	6.809	289.034	8.243
Fundación deporte del Uruguay	<u> </u>	/ <del>2</del>	935.893	25.086
	289.034	6.809	1.224.927	33.329

#### 5.3 Gastos de promoción y desarrollo del deporte

	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Aportes del COU con rendición Ley 17.296	1.391.356	33.622	1.054.829	28.952
Cursos, Seminarios, etc. (Nota 5.3.2)	244.458	5.711	315.165	8.991
Ropa, accesorios y varios	57.535	1.345	-	-0
Gastos de fotografía	46.402	1.085	9.310	277
Concurso Deporte y Arte	34.212	800	5 <b>-</b>	- 7
Asoc. Panibérica Afiliación	21.596	500	-	<del>=</del> 2
Juegos Panamericanos (Nota 5.3.3)	-	=	4.595.954	129.663
Juegos Sudamericanos (Nota 5.3.4)	-	-	2.774.127	84.045
Juegos Olímpicos (Nota 5.3.1)	-	æ	1.583.557	43.792
Eventos COU	=	<b>E</b>	643.348	17.251
Pasajes y transportes al exterior	-	(=	202.485	5.818
Gastos de alojamiento	-	7 <del>2</del>	136.774	3.740
Academia Olímpica	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	3 <del>m</del> :	40.525	1.150
	1.795.559	43.063	11.356.074	323.679

#### 5.3.1 Juegos olímpicos

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Alojamiento	-	_	557.806	15.979
Pasajes		-	259.100	7.010
Equipos	S <del>m.</del>	:=	256.585	6.993
Costo atletas	8-	-	111.024	3.000
Alimentación	-	-	105.274	2.849
Viáticos	:#	:=	96.070	2.600
Seguros	-	-	72.792	1.967
Otros gastos	-	·-	57.025	1.573
Comunicación	-	-	29.603	786
Gastos Cartelería y Afines	:-	-	12.688	344
Médicos	_	F-	7.420	201
Gastos representación	_	72	7.407	201
Equipamiento deportivo	-	n <u>=</u>	6.737	183
Atenciones		<u> </u>	4.026	106
		<u> </u>	1.583.557	43.792

#### 5.3.2 Cursos, seminarios, etc.

_	31/12/2020		31/12/2019	
_	UY\$	USD	UY\$	USD
Alimentación	202.998	4.747	246.627	7.003
Alquiler de instalaciones	20.965	488		·=
Varios	3.660	85	31.210	936
Material de Oficina	1.740	40	17.527	524
Imagen y difusión	15.095	351	9.516	252
Transporte	-	3 <b>=</b>	7.955	210
Alojamiento	1994	5 <del>m</del> .	2.330	66
_	244.458	5.711	315.165	8.991

#### 5.3.3 Juegos Panamericanos

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2	31/12/2020		2019
	UY\$	USD	UY\$	USD
Otros gastos	-	725	1.264.440	35.366
Pasajes	-	-	1.060.768	30.140
Viáticos	(₩)	\ <u>=</u>	771.034	21.960
Seguros	=	€	539.422	15.367
Alojamiento	470	<u>=</u>	505.190	14.119
Gastos delegación	-	-	395.041	10.991
Alimentación		~	35.292	1.016
Médicos	-	-	24.767	704
		=	4.595.954	129.663

#### 5.3.4 Juegos Sudamericanos

_	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Equipamiento deportivo	<del>-</del>	-	970.242	29.719
Pasajes	<del>-</del>	=	949.241	28.644
Viáticos	<del>-</del> 8	*	223.415	6.840
Traslados	<del>-</del> 2	=	174.739	4.978
Seguros	<del>-</del>	=	100.597	3.080
Alimentación	<del></del>	-	97.323	2.951
Gastos de representación	=	<del></del>	69.046	2.096
Otros gastos	<b>=</b> /	-	56.763	1.732
Alojamiento	<del>n</del> e	-	55.756	1.707
Comunicación	<del>10</del> 01	. <del></del>	55.021	1.626
Medicamentos	-	<del>a</del> r	21.984	672
	=		2.774.127	84.045

#### 5.4 Gastos de administración

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	USD	UY\$	USD
Remuneraciones	17.236.644	410.492	15.287.753	428.377
Amortizaciones	1.757.364	41.506	1.433.382	38.421
Honorarios profesionales	990.076	23.899	802.695	22.956
Conservación y mantenimiento de sede	642.464	15.207	117.157	3.404
Computación	427.533	10.230	367.231	10.573
Otros gastos varios	376.387	9.075	336.938	9.651
Impresos y encuadernaciones	241.258	5.634	124.911	3.660
Papelería y útiles de escritorio	204.082	4.809	219.628	6.346
Obsequios y atenciones	154.227	3.822	160.224	4.290
Insumos de consumo Interno	142.361	3.410	275.984	7.660
Reparación y mantenimiento de equipos	113.645	2.745	126.629	3.595
Electricidad	99.737	2.353	119.634	3.408
Comunicaciones	79.367	1.879	90.107	2.558
Diarios y revistas	57.042	1.356	65.799	1.860
Locomoción y transporte	48.941	1.136	114.179	3.232
Seguros	45.899	1.070	i=	×-
Gastos de Courier	11.839	285	17.321	485
Servicios sede	=	-	513.038	14.733
Arreglos sede			309.921	8.682
	22.628.866	538.908	20.482.531	573.891

#### 5.5 Resultados financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

24 /42 /2020

31/12/2020		31/12/2019	
UY\$	USD	UY\$	USD
(1.979.239)	(47.095)	(1.640.813)	(46.544)
(97.509)	(2.336)	(154.220)	(4.370)
(2.076.748)	(49.431)	(1.795.033)	(50.914)
	UY\$ (1.979.239) (97.509)	UY\$         USD           (1.979.239)         (47.095)           (97.509)         (2.336)	UY\$         USD         UY\$           (1.979.239)         (47.095)         (1.640.813)           (97.509)         (2.336)         (154.220)

#### 6. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Las actividades del Comité están expuestas a diversos riesgos financieros. El programa de gestión del riesgo global de la entidad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los costos de capital de la entidad recurriendo a medios adecuados de financiación, y de gestionar y controlar con eficacia los riesgos financieros de la entidad.

Los principales riesgos financieros derivados son el riesgo de precio, el riesgo de liquidez y el riesgo crediticio. Los riesgos e incertidumbres principales que afronta el negocio, se exponen a continuación sin seguir un orden especial de posible materialidad o probabilidad de ocurrencia:

#### 6.1 Riesgo crediticio

Los principales activos financieros de la entidad están constituidos por los saldos bancarios y las cuentas a cobrar.

El riesgo crediticio de los saldos bancarios es limitado debido a que las contrapartes son bancos estatales o internacionales de primera línea.

El riesgo crediticio de la entidad atribuible a sus cuentas a cobrar se distribuye entre pocas entidades. No se observan riesgos relevantes en los créditos de la entidad en la medida que los mismos no tienen un riesgo importante.

#### 6.2 Riesgo de liquidez

El Comité ejecuta sus gastos y distribuye a las federaciones acompasando los ingresos que recibe de las instituciones internacionales. Como el riesgo de crédito es acotado, el riesgo de liquidez es menor.

#### 6.3 Riesgo de precio

#### 6.3.1 Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se encuentra acotado a la exposición a la variación de la moneda extranjera.

#### 6.3.2 Riesgo de mercado

El cuadro siguiente muestra un desglose de la posición monetaria neta en las monedas en las que opera:

_	31/12/2020		31/12/2019	
	UY\$	Equivalente en USD	UY\$	Equivalente en USD
Efectivo y equivalentes	3.735.190	88.219	10.767.976	288.624
Otras cuentas a cobrar	2.064.250	48.755	7.400.000	198.348
Total Activo	5.799.440	136.974	18.167.976	486.972
Acreedores comerciales	2.325	55	94.853	2.544
Otras cuentas por pagar	2.824.485	66.710	2.443.660	65.500
Total Pasivo	2.826.810	66.765	2.538.513	68.044
Posición Neta Activa/(Pasiva)	2.972.630	70.209	15.629.463	418.928

#### 7. CONTEXTO ECONÓMICO

Durante las primeras semanas de 2020 se inició la propagación de un nuevo virus, conocido como Covid-19, que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se ha extendido a muchos países en diversos continentes. Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo declaró pandemia. El Comité efectúa un seguimiento permanente de la situación, adoptando todas las medidas sanitarias preventivas y apropiadas en las circunstancias. Asimismo, monitorea el entorno económico y financiero originado en la pandemia a fin de preservar la situación patrimonial y de resultados.

La Dirección considera, en aplicación de las normas contables vigentes, que este constituye un hecho que no ha tenido un impacto relevante en los presentes estados financieros.

#### 8. CUENTAS DE ÓRDEN Y CONTINGENCIA

No existen juicios contra el Comité ni otras contingencias que ameriten su inclusión en los estados financieros.

#### 9. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la sociedad.

Informe sobre Compilación de Estados Contables al 31 de diciembre de 2020

Abril, 2021





## INFORME SOBRE COMPILACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

15 de abril de 2021

Señores Miembros del Directorio del Comité Olímpico Uruguayo

Hemos efectuado una compilación del estado de situación financiera del Comité Olímpico Uruguayo al 31 de diciembre de 2020, y de los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el ejercicio finalizado esa fecha, y de sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas a los estados financieros, preparados y presentados en pesos uruguayos, de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 - Trabajos para compilar información financiera, según lo establecido por el Pronunciamiento Nº 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 financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay.

La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados financieros las afirmaciones de la Dirección sobre la situación patrimonial y financiera y los resultados del Comité Olímpico Uruguayo. Destacamos que no hemos practicado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Dejamos constancia que nuestra única vinculación con el Comité Olímpico Uruguayo deriva de nuestra actuación como contadores públicos independientes.





# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NO AUDITADO) POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en Pesos Uruguayos y Dólares Americanos)

		31.12.2	2020	31.12.2	2019
	Nota	\$	US\$	\$	US\$
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	4	84.979.286	2.007.069	56.463.721	1.513.448
Créditos	5	7.225.204	170.647	6.409.877	171.810
Otras cuentas por cobrar	6	2.122.637	50.134	7.563.819	202.740
Total activo corriente		94.327.127	2.227.850	70.437.417	1.887.998
Activo no corriente					
Propiedades, planta y equipo	7 y Anexo 1				
Valores originales	,	80.213.043	1.894.496	70.207.311	1.881.828
Amortización acumulada		(57.909.180)	(1.367.716)	(49.478.317)	(1.326.210)
Total activo no corriente		22.303.863	526.780	20.728.994	555.618
Total activo		116.630.990	2.754.630	91.166.411	2.443.616
PASIVO					
Pasivo corriente					
Acreedores comerciales	8	22.606	534	150.475	4.033
Pasivos Financieros	9	22.682.930	535.733	12.149.119	325.644
Otras cuentas por pagar	10	2.824.485	66.710	2.443.660	65.500
Total pasivo		25.530.021	602.977	14.743.254	395.177
PATRIMONIO					
Capital social		63.578	2.340	63.578	2.340
Ajustes al patrimonio		22.431.638	-	11.436.791	-
Reservas por revaluaciones técnicas		8.380.511	303.366	8.380.511	303.366
Resultados acumulados		56.542.277	1.742.733	54.467.504	1.713.755
Resultado de ejercicio		3.682.965	103.214	2.074.773	28.978
Total patrimonio		91.100.969	2.151.653	76.423.157	2.048.439
Total pasivo y patrimonio		116.630.990	2.754.630	91.166.411	2.443.616

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# ESTADO DE RESULTADOS (NO AUDITADO) POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en Pesos Uruguayos y Dólares Americanos)

		31.12.2020		31.12.20	019
	Nota	\$	US\$	\$	US\$
Resultados por programas	11	9.706.494	233.286	9.940.670	272.758
Otros ingresos del deporte	12	20.477.645	501.333	25.767.741	704.704
Gastos de promoción y desarrollo del deporte	13	(1.795.559)	(43.064)	(11.356.074)	(323.679)
Gastos de administración	14	(22.628.867)	(538.907)	(20.482.531)	(573.891)
Resultados financieros	15	(2.076.748)	(49.434)	(1.795.033)	(50.914)
Resultado del ejercicio		3.682.965	103.214	2.074.773	28.978

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (NO AUDITADO) POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en Pesos Uruguayos y Dólares Americanos)

		31.12.2020		31.12.2019	
	Nota	\$	US\$	\$	US\$
Resultado del ejercicio	ER	3.682.965	103.214	2.074.773	28.978
Otros resultados integrales: Resultado por traslación		10.994.847	<u>-</u>	8.905.697	<u> </u>
Otros resultados integrales del ejercicio		14.677.812	103.214	10.980.470	28.978

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO AUDITADO)

# POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en dólares americanos)

	31.12.2020		31.12	.2019
	US	\$	U	S\$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		103.214		28.978
Ajustes: Amortizaciones de propiedades, planta y equipo Cargos no pagados	41.506 67.244	108.750	38.419 69.533	107.952
Incremento / (Decremento) en activos y pasivos Variación activos Variación pasivos	153.769 (69.533)		(79.126) (72.603)	
	-	84.236		(151.729)
Fondos utilizados en actividades operativas	-	296.200		(14.799)
Flujo de efectivo asociado a inversiones				
Pago por compra de propiedades, planta y equipo Gastos remodelación Inmueble	(12.668)		(1.560) (63.635)	
Fondos utilizados en actividades de inversión	-	(12.668)	,	(65.195)
Flujo de efectivo asociado a financiamiento				
Cancelación de prestamos	210.089		88.157	
	=	210.089	:	88.157
Aumento / (Disminución) de efectivo y equivalente de efectivo	-	493.621		8.163
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del ejercicio	-	1.513.448		1.505.285
Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	-	2.007.069		1.513.448

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO AUDITADO)

# POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31.12.2020 \$		31.12.	2019
			\$	
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		3.682.965		2.074.773
Ajustes:				
Reexpresiones propiedades planta y equipo Amortizaciones de propiedades, planta y equipo Cargos no pagados Otros resultados integrales	(2.756.817) 1.757.365 2.847.090 10.994.847	12.842.485	(2.791.067) 1.433.382 2.594.135 8.905.697	10.142.147
Incremento / (Decremento) en activos y pasivos Variación activos Variación pasivos	4.625.856 (2.594.134)	2.031.722	(4.400.155) (2.352.796)	(6.752.951)
Fondos utilizados en actividades operativas	-	18.557.172		5.463.969
Flujo de efectivo asociado a inversiones				
Pago por compra de propiedades, planta y equipo Gastos remodelación Inmueble	(575.418)		(56.577) (2.177.059)	
Fondos utilizados en actividades de inversión	-	(575.418)		(2.233.636)
Flujo de efectivo asociado a financiamiento				
	10.533.811		4.453.115	
Fondos recibidos en financiamiento	-	10.533.811		4.453.115
Aumento / (Disminución) de efectivo y equivalente de efectivo	-	28.515.565	-	7.683.448
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del ejercicio	-	56.463.721	-	48.780.273
Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	-	84.979.286		56.463.721

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO AUDITADO)

# POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas por revaluaciones Técnicas	Resultados Acumulados	Total
1. Balance al 1º de enero del 2019	2.340	303.366	1.713.755	2.019.461
Revaluaciones técnicas Resultado del ejercicio	-	- -	- 28.978	- 28.978
2. Balance al 31 de Diciembre del 2019	2.340	303.366	1.742.733	2.048.439
Revaluaciones técnicas	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	_	-	103.214	103.214
3. Balance al 31 de Diciembre del 2020	2.340	303.366	1.845.947	2.151.653

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO AUDITADO)

# POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas pesos uruguayos)

	Capital Social	Ajustes al Patrimonio	Reservas por revaluaciones Técnicas	Resultados Acumulados	Total
1. Balance al 1º de enero del 2019	63.578	2.531.094	8.380.511	54.467.504	65.442.687
Otros res. Integrales (Reexpresiones contables) Resultado del ejercicio	-	8.905.697 -	-	- 2.074.773	8.905.697 2.074.773
2. Balance al 31 de Diciembre del 2019	63.578	11.436.791	8.380.511	56.542.277	76.423.157
Otros res. Integrales (Reexpresiones contables) Resultado del ejercicio	-	10.994.847	-	- 3.682.965	10.994.847 3.682.965
3. Balance al 31 de Diciembre del 2020	63.578	22.431.638	8.380.511	60.225.242	91.100.969

Las notas 1 a 18 y Anexo 1 que se acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros.

Con fines de identifiación 15/04/2021

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO AUDITADO) POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

#### 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 financieros se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

### a) Bases Contables

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, siguiendo las disposiciones establecidas en el Decreto 291/14 de fecha 14 de octubre de 2014 y en el Decreto 372/15 de fecha 30 de diciembre de 2015, y las disposiciones en materia de presentación contenidas Decreto 408/16.

Las disposiciones contenidas en los Decretos 291/14 y 372/15 hacen obligatoria, con algunos tratamientos contables alternativos requeridos y otros optativos, la aplicación, como mínimo, de las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) a octubre de 2014, traducida a idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación, que a continuación se detallan:

- 2 Concepto y principios generales
- 3 Presentación de estados financieros
- 4 Estado de situación financiera
- 5 Estado de resultados integral y estado de resultados
- 6 Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas
- 7 Estado de flujos de efectivo
- 8 Notas a los estados financieros
- 9 Estados financieros consolidados y separados
- 10 Políticas contables, estimaciones y errores
- 13 Inventarios
- 14 Inversiones en asociadas
- 17 Propiedades, planta y equipo
- 21 Provisiones y contingencias
- 23 Ingresos de actividades ordinarias
- 27 Deterioro del valor de los activos
- 30 Conversión de la moneda extranjera
- 32 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 34 Actividades especiales
- 35 Transición a la NIIF para las PYMES

GABRIEL GONZALE Contador Público Reg. C.P. No. 58560

Este conjunto de normas financieras constituye un cuerpo de normas simplificadas previstas para los emisores $_8$ de estados financieros de menor importancia relativa, según se definen en el Art 4° del Decreto 291/14.

Estos estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y las notas a los mismos.

En la preparación de los presentes estados financieros se ha seguido la convención contable del costo histórico modificado en aquellos casos establecidos en la propia norma adecuada en Uruguay.

## b) Moneda funcional y moneda de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros se preparan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional del Comité, y se presentan en dólares estadounidenses y 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, se realizó la conversión a dicha moneda siguiendo 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.

#### 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 = \$ 42,34 al 31 de diciembre de 2020 y US\$ 1 = \$ 37,308 al 31 de diciembre de 2019). 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) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se encuentran valuados de acuerdo a los siguientes criterios:

- Muebles y Útiles, Equipos de Computación, y Vehículos a su valor histórico de adquisición en dólares estadounidenses. La amortización se calcula linealmente a partir del mes 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 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 2017.

### 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 Flujos de Efectivo, se ha optado por definir fondos como disponibilidades.

# g) Reconocimiento de ganancias y pérdidas

El Comité aplica el principio de los devengado para el reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos o costos incurridos.

# h) Cambios en las políticas contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en la determinación del resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.

# NOTA 3 - POSICIÓN EN OTRAS MONEDAS

Los estados financieros incluyen los siguientes saldos en otras monedas diferentes al dólar americano:

	31.12.2020		31.12.2019	
	Φ.	Equivalente	ф	Equivalente
	\$	en US\$	\$	en US\$
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo	3.735.190	88.219	10.767.976	288.624
Otros cuentas por cobrar	2.064.250	48.755	7.400.000	198.348
Total activo	5.799.440	136.974	18.167.976	486.972
PASIVO				
Pasivo corriente				
Acreedores comerciales	2.325	55	94.853	2.544
Otros cuentas por pagar	2.824.485	66.710	2.443.660	65.500
Total pasivo	2.826.810	66.765	2.538.513	68.044
Posición activa / (pasiva) neta	2.972.630	70.209	15.629.463	418.928
NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DI	E EFECTIVO			
Composición:	31.12.2		31.12	
	\$	US\$	\$	US\$
Banco Santander US\$	81.244.096	1.918.850	45.695.745	1.224.824
Banco República \$	3.585.273	84.678	10.696.452	286.707
Banco Santander \$	141.329	3.338	59.524	1.595
Fondo fijo \$	8.588	203_	12.000	322
	84.979.286	2.007.069	56.463.721	1.513.448

# NOTA 5 - CRÉDITOS

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:	31.12.20	31.12.2020		19
	\$	US\$	\$	US\$
Yacht	2.327.452	54.970	348.606	9.344
Remo	1.360.977	32.144	1.161.920	31.144
Atletismo	1.138.438	26.888	443.518	11.888
Surf Fed.Uruguaya	592.760	14.000	-	-
Boxeo	550.420	13.000	178.407	4.782
Tiro	423.387	10.000	306.026	8.203
Canotaje	254.040	6.000	559.620	15.000
Natación	215.426	5.088	189.823	5.088
Tenis Mesa	127.020	3.000	-	-
Judo	107.713	2.544	94.912	2.544
Karate Fed. Uruguaya	91.624	2.164	229.220	6.144
Ciclismo	35.947	849	111.924	3.000
Rugby Union del Uruguay	-	-	839.430	22.500
Hockey	-	-	596.928	16.000
Futbol Asoc. Uruguaya	-	-	559.620	15.000
Gimnasia	-	-	223.848	6.000
Volleyball	-	-	186.540	5.000
Triathlón	-	-	111.924	3.000
Basketball	-	-	108.380	2.905
Ecuestre	-	-	94.912	2.544
Lucha	-	-	64.319	1.724
	7.225.204	170.647	6.409.877	171.810

# NOTA 6 - OTROS CUENTAS POR COBRAR

Composición:	31.12.2020		31.12.20	19
	\$	US\$	\$	US\$
Provisión Antel	1.426.123	33.683	3.000.000	80.413
Depósito en Garantía Convenio Antel	600.000	14.171	600.000	16.082
Partidas a Rendir M/E	58.387	1.379	163.819	4.390
Adelantos al personal	38.127	901	-	-
Provisión Fundación deporte del Uruguay		<u>-</u>	3.800.000	101.855
	2.122.637	50.134	7.563.819	202.740

# NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La evolución del rubro en el ejercicio se expone en el Anexo 1.

# **NOTA 8- ACREEDORES COMERCIALES**

~		.,	
Com	nosi	ción:	

Composicion:	21 12 20	31.12.2020			
		\$ US\$		9 US\$	
				ΟΟΨ	
Proveedores plaza \$ (Nota 8.1)	2.325	55	94.853	2.542	
Proveedores plaza U\$S (Nota 8.2)	20.281	479	55.622	1.491	
110/0000100 βιαμά υψο (1/0/α 0.2)					
	22.606	534	150.475	4.033	
8.1 Proveedores plaza \$					
r	31.12.20	20	31.12.201	9	
	\$	US\$	\$	US\$	
Abtour	21.296	503	_	_	
OSE	2.982	70	-	_	
Diario El Pais	2.355	56	2.140	57	
Nuevo Siglo	1.555	37	1.664	45	
ANDA	(4.669)	(110)	(4.669)	(125)	
BHU	(21.194)	(501)	` 102 <sup>´</sup>	` 3	
PWC	-	-	58.235	1.559	
Remises de las carretas	-	-	12.415	333	
Papeleria ALDO	-	-	11.955	320	
UTE	-	-	6.158	165	
Magdalena Padrón	-	-	2.928	79	
IMM	-	-	2.524	68	
El Observador		-	1.401	38	
	2.325	55	94.853	2.542	
8.2 Proveedores plaza U\$S					
•	31.12.20	20	31.12.201	9	
	\$	US\$	\$	US\$	
Banco de Seguro del Estado	16.328	386	-	-	
UPS	2.197	52	-	-	
ROMIS	1.756	41	1.548	41	
Home & Office	-	-	6.282	169	
AUREN		-	47.792	1.281	
	20.281	479	55.621	1.491	

## **NOTA 9 - PASIVOS FINANCIEROS**

Composición:

	31.12.20	20	31.12.2019		
	\$	US\$	\$	US\$	
Partidas recibidas del exterior US\$ (Nota 9.1) Partidas con rendición US\$ (Nota 9.2)	29.933.576 (7.250.646)	706.981 (171.248)	17.133.699 (4.984.580)	459.250 (133.606)	
	22.682.930	535.733	12.149.119	325.644	

### 9.1 Partidas recibidas del exterior US\$

Corresponde a los fondos recibidos de las organizaciones internacionales, Solidaridad Olímpica Mundial (SOM) y Organización Deportiva Panamericana (ODEPA) para financiar programas o eventos deportivos específicos y que están sujetas a una rendición posterior a dichas organizaciones.

### El detalle es el siguiente:

	31.12.2020		31.12.20	)19	
	\$	US\$	\$	US\$	
Partidas recibidas de SOM					
Pr. 10.02 Becas Olímpicas Tokyo 2020	3.200.904	75.600	1.044.624	28.000	
Pr 10.04 - Subsidio Atletas de Nivel Continental	1.058.500	25.000	-	-	
Pr.10.08 - Rugby Sevens	693.572	16.381	839.430	22.500	
Pr.10.05 - Juegos Olimpicos de la Juventud	-	-	699.525	18.750	
	4.952.976	116.981	2.583.579	69.250	
Partidas recibidas de ODEPA					
Olympamérica	8.468.000	200.000	-	-	
Pr. Continental Solidario Olimpico "Acts. CONS 2017 - 2020"	7.197.800	170.000	6.342.360	170.000	
Plan de preparación Atletas 2020	5.080.800	120.000	-	-	
Panam Entrenadores	4.234.000	100.000	3.730.800	100.000	
Plan de preparación Atletas 2019	-	-	4.476.960	120.000	
	24.980.600	590.000	14.550.120	390.000	
	29.933.576	706.981	17.133.699	459.250	

## 9.2 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:

	31.12.20	20	31.12.20	19
	\$	US\$	\$	US\$
Partidas con rendición SOM				
Programa 10.04 Subsidio Atletas de Nivel Continental	1.058.500	25.000	-	-
Desarrollo del Sistema Deportivo Nacional Rugby Seven	693.572	16.381	-	-
Pr. 10.02 Becas Olímpicas Tokyo 2020	249.235	5.887	64.737	1.735
Pr.10.05 Juegos Olímpicos de la Juventud	-	-	186.540	5.000
- •	2.001.307	47.268	251.277	6.735
Partidas con rendición ODEPA				
Plan de preparación Atletas 2020	2.794.440	66.000	-	-
Panam Entrenadores	2.454.899	57.980	861.628	23.095
Plan de preparación Atletas 2019	-	-	3.871.675	103.776
	5.249.339	123.980	4.733.303	126.871
	7.250.646	171.248	4.984.580	133.606

# NOTA 10 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

~			,	
Com	nosi	CI	ÓΠ	٠
COIII				

Cargas sociales a pagar \$ 843.586 19. Provisión Salario Vacacional \$ 837.850 19.	\$ 448 855.770 924 751.082 789 698.133	US\$ 22.938 20.132
Cargas sociales a pagar \$ 843.586 19. Provisión Salario Vacacional \$ 837.850 19.	924 751.082	
Cargas sociales a pagar \$ 843.586 19. Provisión Salario Vacacional \$ 837.850 19.	924 751.082	
Provisión Salario Vacacional \$ 837.850 19.		
		18.713
	549 138.675	3.717
2.824.485 66.	710 2.443.660	65.500
NOTA 11 - RESULTADOS POR PROGRAMAS		
Composición:	24.40.0	040
31.12.2020 \$ US\$	31.12.2 <sup>1</sup>	US\$
	<u> </u>	
SOM (Nota 11.1) 9.706.494 233.	286 9.940.670	272.758
9.706.494 233.	286 9.940.670	272.758
11.1 SOM		
31.12.2020	31.12.2	ე19
\$ US\$	\$	US\$
Ajuste de programas 7.545.919 178.	222 6.432.381	172.781
Pr. 10.09 Subvención Administrativa 1.737.135 45.	000 1.500.435	45.000
Giro recibido del COI 388.111 9.	117 -	-
Cursos COI 35.329	947 1.091.643	30.372
Juegos Panamericanos de Lima - subsidio embarcaciones -	- 644.078	17.400
Juegos Olímpicos - subsidio por seminarios -	- 272.133	7.205
Juegos Omnipicos - substato por seminarios		

# NOTA 12 - OTROS INGRESOS DEL DEPORTE

Composición:

Composicion:	31.12.20	20	31.12.2019		
	\$	US\$	\$	US\$	
Ingresos por convenio (Nota 12.1)	19.068.634	468.283	17.693.534	492.512	
Ley 17.296 - Fondo Olímpico	1.045.800	24.531	1.045.800	28.286	
Subsidios y subvenciones (Nota 12.2)	289.034	6.809	1.224.927	33.329	
Otros ingresos	74.177	1.710	20.980	577	
Convenio Casinos		<u>-</u>	5.782.500	150.000	
	20.477.645	501.333	25.767.741	704.704	
12.1 Ingresos por convenio					
	31.12.20		31.12.20		
	\$	US\$	\$	US\$	
Pr. TOP IX	11.435.828	268.000	9.258.542	245.500	
Giro DENTSU	6.206.683	166.600	5.434.992	166.600	
Convenio ANTEL	1.426.123	33.683	3.000.000	80.412	
	19.068.634	468.283	17.693.534	492.512	
12.2 Subsidios y subvenciones					
•	31.12.20	20	31.12.20	19	
	\$	US\$	\$	US\$	
Ministerio de Economía y Finanzas Ley 18.719 Fundación deporte del Uruguay	289.034	6.809	289.034 935.893	8.243 25.086	
	289.034	6.809	1.224.927	33.329	
12.3 Otros ingresos					
12.3 Otros ingresos	31.12.2	020	31.12.2	019	
	\$	US\$	\$	US\$	
Otros ingresos	74.177	1.710	20.980	577	
	74.177	1.710	20.980	577	

# NOTA 13 - GASTOS DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO DEL DEPORTE

Composición:

Composición:	24 40 004	31.12.2019			
	31.12.202 \$	US\$	\$ 31.12.20	US\$	
				- σοφ	
Aportes del COU con rendición Ley 17.296	1.391.356	33.622	1.054.829	28.952	
Cursos, Seminarios, etc. (Nota 13.1)	244.458	5.712	315.165	8.991	
Ropa, accesorios y varios	57.535	1.345	-	-	
Gastos de fotografía	46.402	1.085	9.310	277	
Concurso Deporte y Arte	34.212	800	-	-	
Asoc. Paniberica Afiliación	21.596	500	-	-	
Juegos Sudamericanos (Nota 13.2)	-	-	2.774.127	84.045	
Juegos Olímpicos (Nota 13.3)	-	-	1.583.557	43.792	
Juegos Panamericanos (Nota 13.4)	-	-	4.595.954	129.663	
Eventos COU	-	-	643.348	17.251	
Pasajes y transportes al exterior	-	-	202.485	5.818	
Gastos de alojamiento	-	-	136.774	3.740	
Academia Olímpica		<u>-</u>	40.525	1.150	
	1.795.559	43.064	11.356.074	323.679	
13.1 Cursos, Seminarios, etc.					
	31.12.20	)20	31.12.20	019	
	\$	US\$	\$	US\$	
Alimentación	202.998	4.747	246.627	7.003	
Alquiler de instalaciones	20.965	488	240.027	7.000	
Imagen y difusión	15.095	351	9.516	252	
Varios	3.660	85	31.210	936	
Material de Oficina	1.740	41	17.527	524	
Transporte	-	-	7.955	210	
Alojamiento	_	_	2.330	66	
<b>3</b>		_			
	244.458	5.712	315.165	8.991	
13.2 Juegos Sudamericanos					
13.2 Juegos Sudamericanos	31.12.2	020	31.12.2	019	
	\$	US\$	\$	US\$	
Medicamentos	_	_	21.984	672	
Equipamiento deportivo	_	-	970.242	29.719	
Pasajes	-	-	949.241	28.644	
Viáticos	-	-	223.415	6.840	
Traslados	-	-	174.739	4.978	
Seguros	_	-	100.597	3.080	
Alimentación	-	-	97.323	2.951	
Gastos de representación	-	-	69.046	2.096	
Otros gastos	-	-	56.763	1.732	
Alojamiento	_	-	55.756	1.707	
Comunicación	-	-	55.021	1.626	
	-		2.774.127	84.045	

# 13.3 Juegos Olímpicos

•	31.12.20	020	31.12.2019		
	\$	US\$	\$	US\$	
Gastos Cartelería y Afines	_	_	12.688	344	
Pasajes	_	_	259.100	7.010	
Equipos	_	_	256.585	6.993	
Costo atletas	_	_	111.024	3.000	
Alimentación	_	_	105.274	2.849	
Viáticos	_	_	96.070	2.600	
Seguros	_	_	72.792	1.967	
Otros gastos	_	_	57.025	1.573	
Comunicación	_	_	29.603	786	
Alojamiento	_	_	557.806	15.979	
Médicos	_	_	7.420	201	
Gastos representación	_	_	7.407	201	
Equipamiento deportivo	_	_	6.737	183	
Atenciones	-	_	4.026	106	
				_	
		-	1.583.557	43.792	
13.4 Juegos Panamericanos					
	31.12.2	2020	31.12.20	)19	
	\$	US\$	\$	US\$	
Otros gastos	_	_	1.264.440	35.366	
Pasajes	_	_	1.060.768	30.140	
Viáticos	-	-	771.034	21.960	
Seguros	-	-	539.422	15.367	
Alojamiento	-	-	505.190	14.119	
Gastos delegación	-	-	395.041	10.991	
Alimentación	-	-	35.292	1.016	
Alimentacion Médicos	-	-	35.292 24.767	704	
Medicos	-	<del>-</del>	24.101	704	
			4.595.954	129.663	

## NOTA 14 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición:

	31.12.20	31.12.2019		
	\$	US\$	\$	US\$
Remuneraciones	17.236.645	410.491	15.287.753	428.377
Amortizaciones	1.757.365	41.506	1.433.382	38.421
Honorarios profesionales	990.075	23.900	802.695	22.956
Servicios sede	532.544	12.555	513.038	14.733
Computación	427.534	10.230	367.231	10.573
Otros gastos varios	376.388	9.074	336.938	9.651
Impresos y encuadernaciones	241.258	5.634	124.911	3.660
Papelería y útiles de escritorio	204.081	4.809	219.628	6.346
Obsequios y atenciones	154.227	3.822	160.224	4.290
Insumos de consumo Interno	142.361	3.411	275.984	7.660
Reparación y mantenimiento de equipos	113.644	2.745	126.629	3.595
Arreglos sede	109.920	2.653	309.921	8.682
Electricidad	99.737	2.352	119.634	3.408
Comunicaciones	79.367	1.879	90.107	2.558
Diarios y revistas	57.042	1.356	65.799	1.860
Locomoción y transporte	48.941	1.135	114.179	3.232
Seguros	45.899	1.070	-	-
Gastos de courier	11.839	285	17.321	485
Conservación y mantenimiento de sede		-	117.157	3.404
	22.628.867	538.907	20.482.531	573.891

## **NOTA 15 - RESULTADOS FINANCIEROS**

Composición:

	31.12.20	020	31.12.2019		
	\$	US\$	\$	US\$	
Diferencia de cambio y arbitraje Comisiones y gastos bancarios	(1.979.239) (97.509)	(47.098) (2.336)	(1.640.813) (154.220)	(46.544) (4.370)	
	(2.076.748)	(49.434)	(1.795.033)	(50.914)	

# **NOTA 16 - CONTEXTO ECONOMICO**

Durante las primeras semanas de 2020 se inició la propagación de un nuevo virus, conocido como Covid-19, que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se ha extendido a muchos países en diversos continentes. Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo declaró pandemia. El Comité efectúa un seguimiento permanente de la situación, adoptando todas las medidas sanitarias preventivas y apropiadas en las circunstancias. Asimismo, monitorea el entorno económico y financiero originado en la pandemia a fin de preservar la situación patrimonial y de resultados.

La Dirección considera, en aplicación de las normas contables vigentes, que este constituye un hecho que no ha tenido un impacto relevante en los presentes estados financieros.

# NOTA 17 - CUENTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIA

No existen juicios contra el Comité ni otras contingencias que ameriten su inclusión en los Estados Financieros.

### **NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES**

Con posterioridad al 31 de diciembre 2020 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la sociedad.

COMITÉ OLÍMPICO URUGUAYO ANEXO 1

# CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

#### Cifras expresadas en pesos uruguayos

			Valores of	de Origen					Amortiz	aciones			Valores Netos
Rubro	Valores al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Revaluación	Reexpresión Moneda Funcional	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas	Del ejercicio	Revaluación	Reexpresión Moneda Funcional	Acumuladas al cierre del ejercicio	31/12/2020
Inmuebles - Terrenos	5.409.660	-	-	-	729.640	6.139.300	-	-	-	-	-	-	6.139.300
Inmuebles - Mejoras	53.724.182		-	-	7.246.170	60.970.352	39.995.482	-	1.219.392	-	5.394.480	46.609.354	14.360.998
Muebles y útiles	8.195.945	22.976	-	-	1.105.077	9.323.998	7.524.613	-	143.025	-	1.014.899	8.682.537	641.461
Vehículos	1.476.623	-	-	-	199.163	1.675.786	676.767	-	167.582	-	91.280	935.629	740.157
Equipos de computación	1.176.048	552.442	-	-	119.938	1.848.428	1.099.019	-	197.093	-	148.233	1.444.345	404.083
Intangibles	224.852		-	-	30.327	255.179	182.435	-	30.273	-	24.606	237.314	17.865
TOTAL	70.207.310	575.418	-	-	9.430.315	80.213.043	49.478.316	-	1.757.365	-	6.673.498	57.909.179	22.303.864

#### Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

			Valores of	de Origen					Amortizaciones				Valores Netos
Rubro	Valores al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Revaluación	Reexpresión Moneda Funcional	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas	Del ejercicio	Revaluación	Reexpresión Moneda Funcional	Acumuladas al cierre del ejercicio	31/12/2019
Inmuebles - Terrenos	4.698.871	-	-	-	710.789	5.409.660	-	-	-	-	-	-	5.409.660
Inmuebles - Mejoras	44.603.068	2.177.059	-	-	6.944.055	53.724.182	33.820.159	-	1.059.405	-	5.115.918	39.995.482	13.728.700
Muebles y útiles	7.092.441	30.902	-	-	1.072.602	8.195.945	6.429.752	-	122.243	-	972.618	7.524.613	671.332
Vehículos	1.282.605	-	-	-	194.018	1.476.623	459.615	-	147.628	-	69.524	676.767	799.856
Equipos de computación	1.021.524	-	-	-	154.524	1.176.048	889.951	-	74.446	-	134.622	1.099.019	77.029
Intangibles	171.343	25.675		-	27.834	224.852	132.702	-	29.660	-	20.073	182.435	42.417
TOTAL	58.869.852	2.233.636	-	-	9.103.822	70.207.310	41.732.179	-	1.433.382	-	6.312.755	49.478.316	20.728.994

# CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

## Cifras expresadas en dólares americanos

		,	Valores de Origen				An	ortizaciones			Valores Netos
	Valores al inicio del	Altas	Revaluación	Bajas	Valores al cierre del	Acumuladas al inicio del	Bajas	Revaluación	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del	31/12/2020
Rubro	ejercicio	Aitas	Revaluación	Dajas	ejercicio	ejercicio	Dajas	Revaluacion	Cjercicio	ejercicio	
Inmuebles - Terrenos	145.000	-	-	-	145.000	-	-	-	-	-	145.000
Inmuebles - Mejoras	1.440.018	-	-	-	1.440.018	1.072.035	-	-	28.800	1.100.835	339.183
Muebles y útiles	219.683	534	-	-	220.217	201.689	-	-	3.378	205.067	15.150
Vehículos	39.579	-	-	-	39.579	18.140	-	-	3.958	22.098	17.481
Equipos de computación	31.521	12.134	-	-	43.655	29.458	-	-	4.655	34.113	9.542
Intangibles	6.027	-	-	-	6.027	4.888	-	-	715	5.603	424
TOTAL	1.881.828	12.668		-	1.894.496	1.326.210	-		41.506	1.367.716	526.780

## Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

			Valores de Origen				An	nortizaciones			Valores Netos
Rubro	Valores al inicio del ejercicio	Altas	Revaluación	Bajas	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas	Revaluación	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio	31/12/2019
Inmuebles - Terrenos	145.000	-	-	-	145.000	-	-	-	-	-	145.000
Inmuebles - Mejoras	1.376.383	63.635	-	-	1.440.018	1.043.639	-	-	28.396	1.072.035	367.983
Muebles y útiles	218.862	821	-	-	219.683	198.412	-	-	3.277	201.689	17.994
Vehículos	39.579	-	-	-	39.579	14.183	-	-	3.957	18.140	21.439
Equipos de computación	31.521	-	-	-	31.521	27.462	-	-	1.996	29.458	2.063
Intangibles	5.288	739	-	-	6.027	4.095	-	-	793	4.888	1.139
TOTAL	1.816.633	65.195	-	-	1.881.828	1.287.791	-	-	38.419	1.326.210	555.618

# CONSEJO DE CAPACITACION PROFESIONAL

# Consejo de Capacitación Profesional

# **CONTENIDO**

- 1. Informe de Compilación
- 2. Estados Contables al 31.12.2020

Estado de Situación Patrimonial
Estado de Resultados
Cuadro de Bienes de Uso, Intangibles y Amortizaciones
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Contables

# INFORME DE COMPILACIÓN

# A los Señores Directores de CO.CA.P

- 1. He compilado el estado de situación patrimonial de CO.CA.P al 31 de diciembre de 2020 y el correspondiente estado de resultados por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan conjuntamente con sus anexos y notas explicativas, los que constituyen los estados contables de la empresa. Dichos estados contables son responsabilidad de la dirección de la empresa.
- 2. No se han efectuado ajustes a los estados contables de CO.CA.P para que estos reflejen en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.
- 3. La compilación fue realizada de acuerdo a las normas establecidas en el Pronunciamiento Nº 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.
- 4. No he auditado los estados contables adjuntos y, en consecuencia no expresamos opinión sobre si los estados contables presentan razonablemente la situación patrimonial y los resultados de las operaciones de la entidad, de acuerdo con normas contables adecuadas.

# 5. Dejo constancia de que:

- a) La relación que mantengo con CO.CA.P es exclusivamente de carácter profesional;
- b) Los estados contables referidos en los párrafos anteriores constituyen afirmaciones del Consejo Directivo de CO.CA.P
- c) No se ha efectuado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas.

Montevideo, 26 de Marzo de 2021.

Adriana Silvera Contadora Pública C.P. 88.958 Datos de la Institución

Denominación: Domicilio Localidad

Consejo de Capacitación Profesional Avda Rondeau 2042 Montevideo

Teléfonos E-mail RUT

29248316 adriana.silvera@cocap.edu.uy 214110180014

# ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/12/2020

(expresados en pesos uruguayos)

		31/12/2019			31/12/2020	
ACTIVO					•	
ACTIVO CORRIENTE						
Disponibilidades			15.274.846			10.999.194
Caja		99926			21432	
Cobranzas a depositar		58483			7857	
Banco		15116437			10969906	
Créditos por Ventas			895.246			1.162.204
Deudores plaza		895246			1162204	
O. Giller Diverses			3.475.225			3.378.382
Créditos Diversos		-	55		-	
Vouchers Tarjeta Visa		-			-	
Intereses a devengar inmueble Hip		2.659.573			2.659.573	
Intereses a vencer Acr. Com Inm Hip		815.652			718.809	
Adelanto al personal Adelanto DINAE curso 2009		-			-	
Adelanto Dinali cuiso 2009		_			_	45 500 704
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		_	19.645.317			15.539.781
ACTIVO NO CORRIENTE						
Bienes de Uso		81.710.624	5.204.209		82,090.031	4.482.734
Mejora de Inmueble	10.675,961	01.710.02		10.809.740		
Muebles y Utiles	7.868.457			7.952.279		
Maquinaria	46,640.043			46.640.043		
Instalaciones	1.411.625			1.411.625	•	
Unidades moviles	1.283.038			1.283.038		
Vehiculos	1.974.646			1.974.646		
Equipo Audiovisual	5,364,633			5.364.633		
Material Didáctico	1.814.976			1.814.976		
Equipos de Computación	3.174.992			3.286.924		
Herramientas	1.182.723			1.182.723		
Intangible	319.530			369.404		
,		(76.506.415)			(77.607.297)	
Amort Acum Inmueble	(8.375.533)			(8.863.706)		
Amort Acum Muebles y Utiles	(7.274.098)	•		(7.363.961)		
Amort Acum Maquinarias	(45.144.782)			(45.526.230)		
Amort Acum Instalaciones	(1.277.812)			(1,307.221)		•
Amort Acum Unidades Móviles	(1.283.038)			(1.283.038)		
Amort Acum Vehiculos	(1.974.646)			(1.974.646)		
Amort Acum Equipo Audiovisual	(5.364.634)			(5.364.633)		
Amort Acum Material Didáctico	(1.814.976)			(1.814.976)		
Amort Acum Equipos de Computacion	(3.032.815)			(3.080.318)		•
Amort Acum Herramientas	(964,081)			(1.028.567)		
Amort Acum Intangible -			•	-		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			5.204.209		-	4.482.734
TOTAL ACTIVO			24:849.526			20.022.515

Firma por la Institución

Firma del Contado

# PASIVO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES Proveedores plaza	66.815 66.81 <i>5</i>	50.817 50.817
DEUDASFINANCIERAS	-	
DEUDAS DIVERSAS	646.715	599.122
Remuneraciones a pagar Bps e IRPF a pagar Retenciones	605.239 41.476	556.472 42.650
TOTAL PASIVO CORRIENTE	713.530	649.939
PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS FINANCIERAS BROU Inm Hipotecadp	38223647 38223647	38223647 38223647
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	38.223.647	38,223,647
TOTAL PASVO	38.937.177	38.873.586
PATRIMONIO NETO		
Capital Social Fondo Patrimonial Fondo pat. Fondos Estatales	23.758.387 4.267.724 19.490.663	23.758.387 4.267.724 19.490.663
•	(37.846.038)	(42.609.458)
Resultados Acumulados Resultados Ejerc. Anteriores	(43.244.602)	(37.846.037)
AREA Resultado del Ejercicio	5,398.564	(4.763.421)
TOTAL PATRIMONIO NETO	(14.087.651)	(18.851.071)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24,849,526	(0) 20.022.515

Firma por la Institución

Firma del Contador

# CO.CA.P ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO 01/01/2020 A 31/12/2020 (expresados en pesos uruguayos)

	01/01/2019 al	01/01/2020 al 31/12/2020
INGRESOS OPERATIVOS	31/12/2019	31.12.2021
_	31455718	16933303
Ingresos por Cursos	7198892	6119058
Partida Estatal	0	0
Ingresos Varios	V	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS	38.654.610	23.052.361
RESULTADO BRUTO	38.654.610	23.052.361
Gastos de Admin y Ventas	(33.119.585)	(27.710.358)
Sueldos y cargas sociales	(23.763.521)	(20.835.269)
Honorarios profesionales	(440.382)	(484.582)
Viáticos y Subsidios	(347.434)	(454.278)
Gastos Informática	(629.516)	(575.507)
Insumo de Cursos	(4.043.951)	(1.390.418)
Gastos Generales	(2.167)	(1.659)
Gastos de Representación	(24.242)	(65.240)
Gastos de Vehiculos		
Servicios Contratados	(222.343)	(208.502)
UTE	(729.653)	(593.343)
OSE	(121.920)	(120.328)
ANTEL	(169.602)	(147.228)
IMM	(45.825)	(108.377)
Supergas	(8.775)	(7.736)
Seguros	(265.857)	(241.607)
Reparación y Mantenimiento	(168.328)	(191.663)
Publicidad	(70.077)	(9.588)
Limpieza •	(339.133)	(784.434)
Imprenta y Papeleria	(61.191)	(110.876)
Locomocion	(19.004)	(14.420)
Cafeteria	(55.823)	(48.512)
Farmacia	(1.266)	- (2.660)
Capacitación al Personal	4	(3.660)
Indumentaria	(5.920)	(8.990) (7.780)
Timbres Profesionales	(8.965)	(195.479)
Deudores incobrables	(506.614)	(1.100.883)
Amortizaciones	(1.068.075)	(1.100.003)
RESULTADOS FINANCIEROS	(136.462)	(105.423)
Intereses perdidos Inm Hip	•	
Intereses y Comisiones		
Intereses ganados	49775	44305
Comisiones Perdidas	(109.986)	(102.097)
Gastos Bancarios	(46.521)	(39,320)
Diferencia de cambio perdida	(7.061)	(4.614)
Diferencia de cambio ganada	13	
Descuento por pronto pago	(00.40*)	(2.602)
Multas y recargos Redondeo	(22.681)	(3.697)
RESULTADO NETO	5.398.564	(4.763.421)

Cuadro de Bienes de Uso, Intangibles y amortizaciones al 31 de diciembre de 2020

(expresados en pesos uruguayos)

			THE STATE OF THE PARTY.	TATITAC	CIONEC			AMO	<b>AMORTIZACIONES</b>	NES		
•	VALO	VALORES DE ORIGEN Y REVALUA	JEN Y KE	ALUACI	OIVES			Doige	Del ejercicio	icio	Acum	
					Valores	Acum	Ajustes	Dajas	טוטנט וטע	CIO		,
	Valores			- 0:1	Cierre	al Inicio	Por	del	Tasa	Importe	Al Cierre	Valores
	al Inicio	Aumentos	Disminu- Kevalua	Kevalua-	al Claire	ar illicio			-		del Eiercicio	Netos
October	del Fiero		ciones	ciones	Del Ejerc	del Ejerc	Kevaluac	Ejercicio			10.000	(10-11)
RUBROS	and the	(2)	(3)	(4)	(1+2-3+4=5)	(9)	(7)	(8)		<b>6</b>	(0+/-8+9=10)	(11-01- 6)
	(1)											
OSIT TO SERVETOR										1	TOP 670 0	1 946 034
I BIEINES DE USO				-	10 809 740	8 375.533	0	0	10%	488.173	8.803.707	+00.0+6.1
Inmuebles (Meioras)	10.675.961	133.779	0	2	0777700.01	000,100	6	-	10%	89.863	7.363.961	588.318
	721 920 F	83 822	0	0	7.952.279	7.274.098	Ω	2	0/01	2000	000	1112014
Muebles y Utiles	1.000.1	20.00		ľ	16 640 042	15 111 782	0	0	70%	381.448	45.526.229	1,113.614
Magninarias	46.640.043	0	0	0	40.040.043	45.144.164	, (		7000	20 409	1.307.221	104.404
	307 111			C	1.411.625	1.277.812	0	ο	0/07	١		
Instalaciones	1.411.625			3	200,000	410 000 0		0	20%	47.503	3.080.318	206.607
Township of South	3 174 993	111.932	0	0	3.286.925	5.032.014		,			1 000 567	154 154
Equipos de Comparación	000000	ç		c	1.182.722	964.081	0	0	20%	64.486	1.020.207	101.101
Herramientas	1.182.722			, C	200 403	-	c	0	20%	0	0	369.403
Intendible	319.529	49.874	0	n	309.403		,			1 100 001	67 170 003	4 482 734
			٦	٥	71 652 737	66.069.120	0	0		1.100.885	01.170.003	1.101.1
Sub total:	71.273.330	379.407		0	121.20.11	1		C	0	1 100 883	67.170.003	4.482.734
TATOT	71 273 330	379.407	° _	0	71.652.737	66.069.120	O		·			
יחטוסו												

Firma por la Institución

Firma del Contagor

# Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2020 (expresados en pesos uruguayos)

		Ajustes				
EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	al	Reser	vas	Resultados	Patrimonio
		Patrimonio		Α	cumulados	Total
ALDOS INICIALES					•	
portes de Propietarios						
ondos Patrimoniales	4.267.724					4.267.724
fondos Pat. Fond Estatales	19.490.663		1		Į	19.490.663
Primas de Emisión		1			ļ.	0
Ganacias Retenidas						0
Reserva Legal	l l		1			0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres		1				0
Resultados no Asignados					-37.846.037	-37.846.037
Reexpresiones Contables						0
Sub-total	23.758.387	0		0	-37.846.037	-14.087.650
Modificaciones al Saldo Inicial		Ī				0
Saldos iniciales Modificados	23.758.387	0	<u> </u>	0	-37.846.037	-14.087.650
Aumentos del Aporte Propietarios	,	ì		1	l	
Capitalizaciones		Ì	Į.	l		0
Primas de Emisión			Į.			0
Distribución de Utilidades		1				0
Dividendos			1			0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo			Į.			0
Reserva Legal	1		1			0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos		Į.	1			0
Distribución de Utilidades Anticipadas						9
Reexpresiones Contables					0	0
Resultados del Ejercicio			<b>_</b>		-4.763.421	-4.763.421
Sub-total		<u> </u>	<u> </u>	0	-4.763.421	-4.763.421
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						4 067 704
Fondo Patrimonial	4.267.72	4				4.267.724
Fondo Pat. Fond Estatales	19.490.66	3				19.490.663
Primas de Emisión		1				
<u>Ganacias Retenidas</u>				_		
Reserva Legal				0		
Reservas a Capitalizar		- [				
Reservas Afectadas	1					
Reservas Libres	1					
Resultados no Asignados	ì	- [	1		-42.609.458	-42.609.45
Reexpresiones Contables			0		10 222 :=	40.054.05
TOTAL	23.758.38	37	0		-42.609.45	-18.851.07

Firma por la Institución

# Estado deflujo de efectivo por el período comprendido entre el 1º de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

(expresados en pesos uruguayos)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/19	31/12/20
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	5.398.564	-4.763.421
Ajustes		
Ajuste de resultados de ejercicios anteriores	0	0
Amortizaciones	1.068.075	1.100.883
Cambios en activos y pasivos relacionados con las operaciones		
(Aumento)/ Disminucion en créditos	797.108	-233.707
(Aumento)/ Disminucion en otros créditos	0	0
(Aumento)/Disminucion en deudas comerciales	0	0
(Aumento)/Disminucion en deudas diverasas	0	0
Total Fondos Provenientes de Operaciones	7,263,747	-3.896.245
<b></b>		
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos	-433.227	-379.40
Pagos por compras de Bienes de uso		
	•	
Total Fondos Provenientes de Inversiones	-433.227	-379.40
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		1
Pago de deudas no corrientes	0	
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
·		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	6.830.520	-4.275.6
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	8.444.326	15.274.8
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	15.274.846	10.999.19

Firma por la Institución

Firma del Contador

# Consejo de Capacitación Profesional

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

# NOTA 1- INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA

## 1.1 Naturaleza Jurídica

Los Estados Contables se refieren a una persona de derecho público no estatal, creada por Decreto Ley Nº 14.869, de 23/02/1979 y modificada su estructura por la ley Nº 18.133 de 2007, norma que lo regula actualmente.

# 1.2 Actividad principal

Los cometidos de CO.CA.P son proporcionar al Poder Ejecutivo la política de formación técnico profesional para todos los sectores del país, como complemento de la enseñanza curricular, de acuerdo a las necesidades específicas de cada sector productivo.

# 1.3 Normas legales

La normativa legal, Ley 17930 Art 450, establece el monto de la partida anual que recibe COCAP.

Dicho monto se definió en \$ 2.638.555 (dos millones seiscientos treinta y ocho mil quinientos cincuenta y cinco pesos uruguayos) a partir del 1ª de enero del 2007.

Dicho importe se ajustó por la Ley 18362 Art.473 incrementándose la partida en \$ 4.560.337 (cuatro millones quinientos sesenta mil trescientos treinta y siete) a partir del 2008.

En el período 2009 a 2019 se recibió un importe de \$ 7.198.892 (siete millones ciento noventa y ocho mil ochocientos noventa y dos).

En el ejercicio 2020 debido al decreto presidencial 90/2020 la partida estatal se redujo en un 15% recibiendo un importe de \$ 6.119.058 (seis millones ciento diecinueve mil cincuenta y ocho).

# NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

# 2.1 Bases de preparación de los estados contables

A partir del ejercicio 2017 es de aplicación la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas del 17 de diciembre de 2017, respecto a la formación y presentación de estados contables.

# 2.2 Criterio general de valuación

Los activos y pasivos están valuados a sus respectivos costos de adquisición en pesos uruguayos, o al valor neto de realización – costo recuperable, si éste es menor, con las excepciones que se señalan en la nota 3.

# 2.3 Corrección monetaria

El efecto que producen los cambios en los niveles de precios fue considerado en lo que se refiere a activos y pasivos en moneda extranjera.

### 2.4 Bienes de Uso

Los bienes de uso se encuentran valuados a su valor de costo menos las amortizaciones acumuladas. Las amortizaciones son calculadas por el método lineal a partir del año siguiente a su incorporación. La vida útil de los bienes es el siguiente:

- Mejora de Inmuebles (10 años) ya que hay un comodato firmado por el inmueble a 10 años.
- Muebles y Útiles (10 años)
- Unidades Móviles (5 años)
- Vehículos (5 años)
- Maquinarias (10 años)
- Instalaciones (10 años)
- Equipo Audiovisual (5 años)
- Herramientas (5 años)
- Material Didáctico (5 años)
- Equipos de Computación (5 años)

# 2.5 Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las transacciones.

# 2.6 Concepto de Capital

El concepto de capital utilizado para la determinación del resultado es el de Capital Financiero.

# 2.7 Moneda funcional y moneda de presentación de los estados contables

Los estados contables de la institución 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 institución.

## 2.8 Definición de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se definió como fondos igual el efectivo y el equivalente de efectivo.

# 2.9 Permanencia y cambios de criterios contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados son coincidentes con los aplicados en el ejercicio anterior.

A partir del ejercicio 2017, como se expresa en la Nota 2.1 entra en vigencia la ordenanza Nro. 89 del tribunal de Cuentas de la República siendo de aplicación obligatoria para nuestra Institución.

Los ingresos que se perciben por concepto de subsidio del Ministerio de Economía y Finanzas se deben registrar como ingresos operativos, exponiéndolos en el Estado de Resultados en forma separada de los restantes ingresos, identificando la norma que da origen a tales recursos según resolución adoptada por el tribunal de cuentas en sesión de fecha 2 de setiembre de 2009.

# 2.10 Determinación del resultado

El resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre del ejercicio, sin considerar los aportes de capital y distribuciones de utilidades realizadas con los accionistas.

Las ganancias son reconocidas cuando se realizan y las pérdidas cuando se incurren o se conocen, independientemente del momento en que se cobran o se pagan, respectivamente.

Los ingresos y egresos incluidos en el estado de Resultados se muestran por el importe que originalmente se obtuvo o se desembolsó por los servicios prestados.

# 2.11 Instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros de la empresa están compuestos por

# Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes comprende la caja y los depósitos a la vista, y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

## Cuentas a cobrar

Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable.

## Pasivos financieros

Los pasivos son clasificados de acuerdo con la sustancia de los acuerdos contractuales de los cuales son parte, y de las definiciones de pasivos financieros.

La empresa no ha contratado instrumentos financieros derivados en el ejercicio.

La empresa ha definido que los principales riesgos que se derivan de los mencionados instrumentos financieros son el riesgo de mantener activos y pasivos en moneda extranjera, el riesgo crediticio y el riesgo de tasa de interés, por lo que ha elaborado políticas de administración de los riesgos que se basan en el monitoreo periódicos de los mismos por la Dirección y Gerencia de la institución.

## 2.12 Uso de estimaciones

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la Dirección y Gerencia realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del ejercicio. Los resultados reales que ocurran en el futuro pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas por la Dirección y Gerencia de la empresa.

# NOTA 3 - CRITERIOS ESPECÍFICOS DE VALUACIÓN

A continuación se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros de los estados contables:

# 3.1 Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concretarse cada una de las transacciones.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se convirtieron a pesos uruguayos utilizando el tipo de cambio de cierre interbancario comprador billete. Al 31 de diciembre del 2019, dicho tipo de cambio era de \$ 37.308 por U\$S 1 en tanto que al 31 de diciembre de 2020 era de \$ 42.34

# 3.3 Disponibilidades

Caja y bancos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en el punto anterior cuando corresponde.

### 3.3 Créditos

Los créditos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en el punto 3.1 cuando corresponda.

### 3.4 Bienes de Uso

Las incorporaciones son amortizadas al año siguiente de incorporación.

# 3.5 Deterioro en el valor de los activos

Los bienes de uso se someten a prueba 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. A fin de valuar el deterioro, los activos se consideran a nivel de cada una de las unidades generadoras de efectivo a la cual pertenecen.

# 3.6 Deudas comerciales y Diversas

Las deudas están presentadas a su valor nominal, considerando lo señalado en el numeral 3.1 de esta nota, cuando corresponde.

### NOTA 4 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

### Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Institución la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo cambiario y riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de tasa de interés sobre los flujos de caja.

La administración del riesgo es ejecutada por la Gerencia. El Directorio formula las políticas generales para administración de riesgo, así como políticas para áreas específicas tales como riesgo de precio, cotización cambiaria, riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito, utilización de instrumentos financieros derivados y no derivados.

### 4.1 Riesgo de mercado

La sociedad incurre en riesgos de moneda extranjera en operaciones denominadas en dólares estadounidenses. Este riesgo es monitoreado por la gerencia de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables para la empresa.

### 4.2 Riesgo de Crédito

La gerencia realiza un seguimiento pormenorizado del comportamiento de los clientes de la institución a los efectos de controlar este riesgo.

### 4.3 Riesgo de Liquidez

La institución tiene como política mantener un nivel suficiente de fondos disponibles. La razón de esta política es que en caso de no existir liquidez suficiente, no es posible acceder a créditos bancarios.

## NOTA 5 – PASIVO FINANCIERO Y CANCELACIÓN PASIVO ACREEDOR INMUEBLE HIPOTECARIO

En el ejercicio 1998 se adquirió el inmueble ubicado en la calle Constitución 1618 en USD 1.450.000, los que se financiaron de la siguiente manera:

- USD 75.000 entregados como seña en el año 1997
- USD 375.000 en 9 vales anuales iguales consecutivas de USD 70.000, que lo acuerdan con el vendedor. Habiéndose abonado solo 3 cuotas correspondientes a los años 1999, 2000 y 2001 restando 6 cuotas.
- USD 1.000.000 con un préstamo hipotecario con el Banco de la República Oriental del Uruguay a ocho
  años de plazo, con una gracia de 6 meses, pago trimestral de ingresos por colocaciones y en 30
  amortizaciones trimestrales iguales y consecutivas mas los ingresos por colocaciones venciendo la primera
  a noventa días de finalizado el período de gracia.

En agosto de 2002 por no haber realizado pago de amortizaciones ni de intereses, el BROU ejecutó en remate público el inmueble antes citado en la suma de USD 200.000, en el ejercicio contablemente originó una pérdida por

venta de Bienes de Uso de \$ 10.587.747 y el pasivo correspondiente asciende a USD 1.455.386, que al haber sido pactado en Dólares Americanos provocó una pérdida por diferencia de cambio de \$ 15.509.120. No se han volcado a pérdida los intereses a vencer del período debido a que la fecha no se tiene información respecto a la cancelación del pasivo con el BROU.

El pasivo con el vendedor que es San Francisco (acreedor inmobiliario) fue cancelado en el 2011 mediante una partida especial brindada por el Ministerio de Educación y Cultura para tal fin. El detalle de la operación es el siguiente:

Pasivo contable \$ 8.620.273 Pago Acordado \$ 12.368.945 Intereses perdidos \$ 3.748.672

### NOTA 6 - IMPACTO DEL CORONAVIRUS COVID - 19

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud ha declarado como una pandemia a la propagación del Coronavirus COVID-19. Las diferentes medidas adoptadas a nivel mundial han tenido un impacto significativo en aspectos tales como la vida cotidiana así como en la economía mundial, nacional y la de las propias empresas. La evolución de la pandemia es altamente incierta. Este contexto nacional y macroeconómico mundial podría afectar directa o indirectamente la situación financiera de la institución en el futuro. En el ejercicio 2020 se puede observar:

- Un descenso significativo en las ventas de los cursos debido a la suspensión de las clases presenciales.
- Un incremento adicional de limpieza e higiene para control y prevención del contagio.
- Disminución de los sueldos debido al envío al seguro de paro parcial del 63% de los empleados de la institución, por los meses de mayo y junio, así como una disminución en la cantidad de cursos dictados lo que redujo la contratación docente y su consecuente carga salarial.

### NOTA 7 - HECHOS POSTERIORES

No han ocurridos hechos posteriores al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 que afecten significativamente las cifras del Estado de Situación Patrimonial ni los resultados por el ejercicio finalizado en dicha fecha.

## FUAP



### Federación Uruguaya de Asociaciones de Padres de Personas con Capacidades Mentales Diferentes

Montevideo, 23 de marzo de 2021.

Señores de la Contaduría General de la Nación Atención: Cra. Magela Manfredi Presente

De nuestra mayor consideración;

La Federación Uruguaya de Asociaciones de Padres de Personas con Capacidades Mentales Diferentes (F.U.A.P.), tiene el agrado de adjuntar los formulario por ustedes requeridos de acuerdo a lo establecido por los art. 100 y 101 de la ley 16.134 del 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el art. 146 de la ley 18.046 del 24 de octubre del 2006, y la Ordenanza No 81 del Tribunal de Cuentas del 17 de diciembre del 2002 y a lo dispuesto por el art. Nro.138 del TOCAF.

Sin otro particular saluda a Usted muy atte.;

Richard Muiño Presidente – F.U.A.P.

Sarandí 637 / 403 • 11100 Montevideo • Uruguay • Telefax 2916 3625 • E-mail: fuap@adinet.com.uy

## MARTIN MARMOL BELLO

Contador Público Millán 3792 Casa 9

Tel: 099.179.735

E-mail - crmartinmarmol@gmail.com

## DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

Montevideo,15 de marzo de 2021

Señores de la Federación Uruguaya de Asociaciones de Padres de Personas con Capacidades Mentales Diferentes (F.U.A.P.)

He efectuado la auditoría del estado de situación patrimonial de F.U.A.P. al **31 de diciembre del 2020** y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de fondos por el ejercicio. Los referidos estados contables son responsabilidad de la Dirección de la Federación. La responsabilidad del auditor consiste en expresar una opinión sobre dichos estados en base a la auditoría realizada.

La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas que exigen la planificación y ejecución de la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados contables estén exentos de errores significativos. Considero que ésta auditoría constituye una base razonable para fundamentar la opinión.

En mi opinión, los referidos estados contables, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera de F.U.A.P. al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y de los flujos de fondos por el ejercicio de acuerdo con normas contables adecuadas.

Cr. Martin Mármol CJPPU 139.382 CAJA DE JUBILACIONES DE Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS

\$ 200 PESOS URIUS UNIVERSITARIOS

047815 14

El presente informe no tiene validez sin timbre profesional

	DATOS DE LA INSTI	<u>ITUCIÓN</u>	
Denominación: FUA		Teléfonos	2916.3625
Domicilio Sarandí 637	Apto 403	E-mail	fuap@adinet.com.uy
Localidad Montevdieo		RUT	2,14868E+11
Estado de Situación Patrimonial			
ACTIVO	PATRIM	MONIO	
Activo Corriente	Capital		
Disponibilidades	4751 Ajustes	al Patrimonio	147947
Inversiones Temporarias	0 Reserva	as	
Créditos Corto Plazo	0 Res. ac	cumulados ej. ant.	-193586
O s créditos	0 Result.	Ejercicio	43771
Bienes de Cambio	0 Otros		
Total Activo Corriente	1751 <u>TOTA</u>	AL PATRIMONIO	-1868
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo	0		
Inversiones a Largo Plazo	0 Estado	de Resultados	
Bienes de Uso	0		
Intangibles	0 Ingreso	os	
Total Activo No Corriente	0 Ingreso	s Operativos	363863
	Ingreso	s Financieros	
TOTAL ACTIVO	1751 Ingreso	s Varios	8606
	<u>Total Ir</u>	ngresos	372469
PASIVO			
Parivo Corriente	<u>Gastos</u>	<u>i</u>	
Deudas Comerciales		Operativos	255153
Deudas Financieras		Financieros	10087
Deudas Diversas	Gastos Gastos		63458
Previsiones		<u>e Gastos</u>	328698
Total Pasivo Corriente	6619		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales	0 RESUL	TADO NETO	43771
Deudas Financieras	0		
Deudas Diversas	0		
Total Pasivo No Corriente	0		
TOTAL PASIVO	6619		
and the second second			

NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE:

F.U.A.P.

31/12/20

			110,	
ACTIVO	31/12	2/20	31/12	
ACTIVO CORRIENTE	US\$	\$	US\$	\$
DISPONIBILIDADES				
Caja Moneda Nacional		800		7.297
Banco Cta.Cte. Pesos		3.951		1.941
				9.238
Total Disponibilidades	0	4.751	0	9.236
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Total Inv. Temporarias	0	0	0	0
Total Inv Temporarias	0			
CREDITOS POR VENTAS				
CREDITOS FOR VENTAS				
OTROS CREDITOS				
	0	0	0	0
Total Otros Créditos	0	0		
THE REPORT OF SAMPLE				
BIENES DE CAMBIO				
Total Bienes de Cambio	0	0	0	0
	THE SHEW STATES			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	0	4.751	0	9.238



NOMBRE O RAZON SOCIAL:		F.U.A.P.	ľ.P.
NATURALEZA JURIDICA:		Asociación Civil	ón Civil
DOMICILIO:		Sarandí 637 Apto. 403	Apto. 403
DEPARTAMENTO:	Montevideo	LOCALIDAD	Montevideo
TELEFONO Y FAX:	2916.3625	MAIL	fuap@adinet.com.uy
FECHA DE BALANCE:	31/12/20	NUMERO DE RUC:	214868450017

INTEGRACION: Comisión Directiva	CARGO	VTO
C.I. 1.804.354/9 - Richard Muiño	Presidente	30/07/13
C.I. 901.332/7 - María del Carmen Méndez	Vice Presidenta	30/07/13
C.I. 1.026.785/4 - María Elena Dabezies	Secrearia	30/07/13
C.I. 1.113.371/7 - Nilda Rama	Tesorera	30/07/13

Firma de Representante

RICHARD MUINTO C. I. 1804354-9 NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE:

### F.U.A.P. 31/12/20

	31/	12/20	31	/12/19
ACTIVO NO CORRIENTE	US\$	\$	US\$	\$
CREDITOS A LARGO PLAZO				
Total Créditos a Largo Plazo	0	0	0	0
BS DE CAMBIO NO CORRIENTES				
B3 DE CAMIBIO NO CORRIENTES				
		0	ļ	
Total B de Cambio No Corrientes	0	0	0	0
INVERSIONES A LARGO PLAZO			*	
		90/		
Total Inversiones Largo Plazo	0	0		0
BIENES DE USO (Ver anexo)				
Valores originales y revaluados	- I	267.762	Mary - 1	267.762
Menos:		007.700		007 700
Amortizaciones Acumuladas  Total Bienes de Uso	0	-267.762 <b>0</b>		-267.762 <b>0</b>
Total Bielles de Oso		0		
INTANGIBLES (Ver anexo)				
			10 m m	
Total Intangibles	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO	0	9.238	0	7.982
TOTAL ACTIVO		3.230		71002
CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS		NAME OF THE PARTY	CANTE A P	
			1	
			1	1

NOMBRE O RAZON SOCIAL: F.U.A.P. FECHA DE BALANCE:

31/12/20

DACIVO	31/12	/20	31/12/	19
PASIVO CORRIENTE	US\$	\$	US\$	\$
DEUDAS COMERCIALES				0.400
Estudio Cr.Rodano				8.406
and the second of the second o				
ı			1. JAN 3 40 J	
Total Deudas Comerciales	0	0	0	0
DEUDAS FINANCIERAS				
DEUDAS FINANCIEIXAG				
-				
		0	0	0
Total Deudas Financieras	0	0	•	
DEUDAS DIVERSAS		6.619		6.470
B.P.S.		0.010	TO DELL'AND E	40.000
Préstamo Rercibido – Com.Dir.				
			1, 11	
		K81/3#0	THE STATE OF THE PARTY OF THE P	
	7125-01-732-5	B115 12 15 15 15		
		February Property	1 - 13 - 13 - 13 - 13 - 13	
				40.470
Total Deudas Diversas	0	6.619	0	46.470
PREVISIONES				
	CHIERO L	Recording to Angel		
		100	0.00	
<u> 46300 Γ.Τ.</u>		0	0	0
Total Previsiones	0	U		
TOTAL BASING COPPLENTS	0	6.619	0	46.470

NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE:

F.U.A.P. 31/12/19

PASIVO	31/12	/20	31/1:	2/19
PASIVO NO CORRIENTE	US\$	\$	US\$	\$
DEUDAS COMERCIALES				
				0
Total Deudas Comerciales	0	0	0	0
DEUDAS FINANCIERAS				
Telephone				
Total Deudas Financieras	0	0	0	0
Total Boadas i manereras E				
DEUDAS DIVERSAS				
DEUDAS DIVERSAS				8.5
Total Deudas Diversas	0	0	0	0
9771				
PREVISIONES NO CORRIENTES				
PREVISIONES NO CORRIENTES	Visitation 1			
Total Previsiones	0	0	0	0
			1	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0
TOTAL PASIVO	0	6.619	0	54.876

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

F.U.A.P.

31/12/20

PAGINA: 05

	31/12/20	31/12/19
ATRIMONIO	US\$ \$	US\$ \$
ORTE DE PROPIETARIOS		
<b>pital</b> pital Integrado		
pital Suscripto		
portes a capitalizar		
IUSTES AL PATRIMONIO	147.947	147.947
DOTE OF THE PROPERTY OF THE PR	147.947	
NANCIAS RETENIDAS		
eservas		
1.1		-181.218
esultados Acumulados	-193.585	-12.367
esultados ejercicios anteriores	43.771	-12.007
esultados del ejercicio		()
	()	()
	0 0	0 0
OTAL PATRIMONIO	0 0	
OTAL PASIVO Y PATRIMONIO	0 0	0 0
TAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS		
APROBACION DE LOS ESTADOS CON	TABLES:	
os Estados Contables adjuntos, pertene	cientes a 0	Lizzano competente
arregnandientes al ejercicio finalizado el	001011001	el organo competente,
probándose la siguiente distribución de		
thiopanago is a game		SHOUSE SHOULD
	Dividendos en acciones	
	Ap de capital en trám de ampl	
	Reservas Dietas y otros conceptos	
	Dietas y otros correspos	

Firma Empresa

RICHARD MUINO

C.I. 1.804.354-9

NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE: F.U.A.P. 31/12/20

ESTADO DE RESULTADOS	31/12/20	31/12/19
INGRESOS OPERATIVOS		
Locales	to a contract of the contract	
Ingresos Oficiales	325.000	325.000
Ingresos de Socios	38.863	25.756
Del Exterior		
Desctos., Bonific., Imptos. al Consumo, etc.		
Total Ingresos Operativos Netos	363.863	350.756
COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS O		
SERVICIOS PRESTADOS		3 1-1-1-1
	1. 7.	
RESULTADO BRUTO	363.863	350.756
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración	255.153	287.331
Amortizaciones	0	0
Total Gastos de Administ. y Ventas	255.153	287.331
Total Sustess de Administry Voltage	200.100	
RESULTADOS DIVERSOS	62.450	66,497
Otros gastos Otros ingresos	63.458 -8.606	00.497
Total Resultados Diversos	54.852	66.497
RESULTADO OPERATIVO	310.005	353.828
RESULTADOS FINANCIEROS Gastos Bancarios	10.087	9.295
Gastos Balicarios	10.007	0.200
Total Resultados Financieros	10.087	9.295
TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS	320.092	363.123
Resultados Extraordinarios (Título)		The state of the s
Resultatios Extraordinarios (Titulo)		
Ajuste a Result Ejerc Anteriores (Título)		
Impuesto al Patrimonio e Icosa		
Impuesto a la renta		
	40.774	40.007
RESULTADO NETO	43.771	-12.367

PAGINA: 10

F.U.A.P.

FECHA DE BALANCE: NOMBRE O RAZON SOCIAL: Muebles y Utiles Inmuebles (Mejoras) Inmuebles (Tierras) 1.- BIENES DE USO Herramientas Otros Rodados Maq. y Equipos Maq. y Equipos Maq. y Equipos Instalaciones 2.- INTANGIBLES Maq. y Equipos Patentes, Marcas y Lic Gastos Investigación Gastos Preoperativos Mejoras 4.- INVERSIONES EN 3.- INVERSIONES EN **INMUEBLES DEL PAIS** INMUEBLES DEL EXTERIOR Mejoras Tierras Tierras RUBROS Sub total: Sub total: Sub total: Sub total: al Inicio del Ejerc Valores 66.019 VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES 263.511 53.636 30.610 53.410 10.539 13.834 35.463 263.511 0 0 Aumentos 2 31/12/19 0 Disminuciones ω 0 Revaluaciones 0,0796 4.251 4.251 4.251 al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4=5) Valores 267.762 30.610 57.661 10.539 66.019 35.463 53.636 13.834 267.762 00 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 al Inicio del Ejerc Acum 66.019 6 53.636 48.069 30.610 258.170 13.834 35.463 10.539 258.170 0 Revaluac Ajustes Por  $\Xi$ 3.826 3.826 3.826 0 Ejercicio Bajas del **AMORTIZACIONES** (8) 0 0 0 Tasa Del ejercicio Importe (9) 5.766 5.766 5.766 0 0 0 0 0 (6+7-8+9=10) del Ejercicio Al Cierre Acum 267.762 66.019 30.610 57.661 10.539 53.636 35.463 13.834 267.762 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 (5-10=11)Valores Netos 0 0 0 0 0 00 0 0 0 0 0 0 0 0 0

0 0

0 0

OTAL:

FECHA DE BALANCE:

1

31/12/20

	VALC	RES DE O	RIGEN Y R	EVALUACI	ONES			AMOR	RTIZAC	IONES		
	Valores				Valores	Acum	Ajustes	Bajas	De	el ejercicio		
1 1 1 1 1 1 1 1	al Inicio	Aumentos	Disminu-	Revalua-	al Cierre	al Inicio	Por	del	Tasa	Importe	Al Cierre	Valores
RUBROS	del Ejerc		ciones	ciones	Del Ejerc	del Ejerc	Revaluac	Ejercicio			del Ejercicio	Netos
MANUAL CONTRACTOR	(1)	(2)	(3)	(4)	(1+2-3+4=5)	(6)	(7)	(8)		(9)	(6+7-8+9=10)	(5 -10=11)
1 BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)					0						0	0
Inmuebles (Mejoras)					0						0	0
Herramientas		15 7			0						0	0
Muebles y Utiles	66.019				66.019	66.019				0	66.019	0
Rodados					0						0	0
Instalaciones	10.539				10.539	10.539				0	10.539	0
Maq. y Equipos	57.661			0	57.661	57.661				0	57.661	0
Maq. y Equipos	30.610				30.610	30.610				0	30.610	0
Maq. y Equipos	53.636				53.636	53.636				0	53.636	0
Maq. y Equipos	35.463			1	35.463	35.463				0	35.463	0
Otros	13.834				13.834	13.834				0	13.834	0
Sub total:	267.762	0	0	0	267.762	267.762	0	0		0	267.762	0
2 INTANGIBLES												
Patentes, Marcas y Lic					0						0	0
Llave					0						0	0
Gastos Preoperativos					0						0	0
Gastos Investigación					0					4 101	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			7 1	16. 15		0	0
Mejoras					0		F- *		1000		0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
4 INVERSIONES EN												
INMUEBLES DEL EXT.												
Tierras					0			1 10,25			0	0
Mejoras					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTAL:	267.762	0	0	0	267.762	267.762	0	0		0	267.762	0

NOMBRE O RAZON SOCIAL: FECHA DE BALANCE: F.U.A.P.

31/12/20

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
		a capitalizar	147.947		-193.585	-45.638
SALDOS INICIALES Aportes de Propietarios						0
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales						0
Acciones a distribuir					1 1	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						0
Resultados no Asignados						
Reexpresiones Contables						0
Sub-total	0	0	147.947	0	-193.585	-45.638
Modificaciones al Saldo Inicial						0
Saldos Iniciales Modificados	0	0	147.947	0	-193.585	-45.638
Aumentos del Aporte Propietarios						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)			-	-		0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión			1			0
Distribución de Utilidades						0
Dividendos	-					0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						C
Otras Reservas						C
Dietas y otros conceptos						0
Distribución de Utilidades Anticipadas						0
Reexpresiones Contables						C
Resultados del Ejercicio					43.771	43.771
Sub-total	0	0	0	0	43.771	43.771
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circulación	0					· ·
Acciones a distribuir						(
Acciones Suscriptas						
Aportes de Capital en Trámite		0				
Compromisos de Suscripción	1					
Deudores por Suscripción						
Primas de Emisión					1	
Ganacias Retenidas						
Reserva Legal				C		
Reservas a Capitalizar						
Reservas Afectadas						
Reservas Alectadas Reservas Libres					1 2	
			7,		0	1
Resultados no Asignados			0			
Reexpresiones Contables  TOTAL	0	0		(	-149.814	-1.86

F.U.A.P. 31/12/19

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						,
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales						(
Acciones a distribuir						(
Acciones Suscriptas						(
Aportes de Capital en Trámite						
Compromisos de Suscripción						
Deudores por Suscripción						
Primas de Emisión	1					
Ganacias Retenidas					-	
Reserva Legal						
Reservas a Capitalizar						
Reservas Afectadas						
Reservas Libres						
Resultados no Asignados						
Reexpresiones Contables					0	
Sub-total	0	0	0	0	0	
Modificaciones al Saldo Inicial					0	
Saldos Iniciales Modificados	0	0	0	0	0	
Aumentos del Aporte Propietarios						
Acciones Suscriptas (1)				1		
Compromisos de Suscripción						
Deudores por suscripción (1)						
Capitalizaciones						
Primas de Emisión						
Distribución de Utilidades						
Dividendos						
Acciones						
Aportes de Capital en Trámite (1)	•					
Efectivo						
Reserva Legal						
Otras Reservas						
Dietas y otros conceptos						
Distribución de Utilidades Anticipadas						
Reexpresiones Contables						
Resultados del Ejercicio					0	The second name of the second
Sub-total	0	0	0		0	
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circulación						
Acciones a distribuir						
Acciones Suscriptas						
Aportes de Capital en Trámite						
Compromisos de Suscripción						
Deudores por Suscripción						
Primas de Emisión						
Ganacias Retenidas						
Reserva Legal						
Reservas a Capitalizar Reservas Afectadas						
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						
Reservas Libres						
Resultados no Asignados						
Reexpresiones Contables					0 (	

PAGINA: 15

NOMBRE O RAZON SOCIAL: F.U.A.P. FECHA DE BALANCE: 31/12/20

## ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

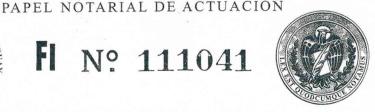
THE SOURCE STATE OF SECTIVO	31/12/20	31/12/19
DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO		
lujo de efectivo proveniente de actividades operativas	43.771	-12.368
Resultados del ejercicio		
ijustes	0	0
Cargos no pagados		
Ingresos no percibidos	-8.258	8.406
Cambios en Activos y Pasivos		
To Descriptos de Operaciones	35.513	-3.962
Total Fondos Provenientes de Operaciones		
lujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos	0	0
Pagos por compras de Bienes de uso		1
		1
		1
- total de Inversiones	0	0
Total Fondos Provenientes de Inversiones		
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento	1	46.470
Nuevas deudas no corrientes	-40.000	-41.252
Pago de deudas no corrientes	10.000	
Aportes de capital		1
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
91-	1	1
	1	1
		1
	-4.48	7 1.256
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	-4.48	
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	9.23	
ISALDO INICIAL DEL EFECTIVO	4.75	
SALDO INGLES EFECTIVO	4.70	

## COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES





## FI Nº 111041



ESC. MARY SUSANA PELUA DE LA SIERRA - 09629/5

**COMISION HONORARIA** PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

> AVDA. 18 DE JULIO 2175 TELEFS.: 2400 1444 - 2409 8489 FAX: 2401 4775 MONTEVIDEO - URUGUAY

Montevideo, 23 de marzo de 2021

**ACTA 2148** 

La Comisión Honoraria resuelve: I) Aprobar el Estado de Situación Patrimonial, Estados de Resultados, Estado de Origen y Aplicación de Fondos, y comparativo entre lo presupuestado y ejecutado con sus respectivos anexos e informe de la Auditoría Externa. Se deja constancia que el resultado del ejercicio finalizó con una pérdida de \$ 5.756.495 al 31 de diciembre de 2020. II) Remitir los mismos con nota al Tribunal de Cuentas de la República, a la Auditoría Interna de la Nación y al Ministerio de Salud Pública. Cumplido, vuelva al Dpto. Recursos Económico-Financieros.-

> Prof. Dra. Catalina Pirez Presidenta

CONCUERDA, bien y fielmente la fotocopia de la primera copia del Acta 2148 de 23 de marzo de 2021, de la Comisión Honoraria parala Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes, con el original del mismo tenor que tengo de manifiesto.- EN FE DE ELLO, a solicitud de parte interesada, y a sus efectos, expido el presente, en un papel notarial de actuación de la serie "FI" número "111041" que sello, signo y firmo en Minas, departamento de Lavalleja, el veinticuatro de marzo de dos mil veintiuno.-

Mary S. Pelúa de la Sierra ESCRIBANA PUBLICA



sello vigno y fismo en Minus, deusstanuento de Levalleja, el

within all bein Requests Englando-Familianian



	ARANCEL OFICTAL
lorenzeria regueliter I) Aprober el Estudo de Situación	Monorario: NS Q54 R
ios de Rusulbacco, Estado de Origan y Apticación de Fancios.	Fulo. Gremial: NS
sovene contractor and not obstante a chainsurgment of the	1 10.

Adult

# COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

AVDA. 18 DE JULIO 2175 TELEFS.: 2400 1444 - 2409 8489 FAX: 2401 4775

MONTEVIDEO - URUGUAY

DE: DPTO. RECURSOS ECONOMICOS FINANCIEROS

A: DIRECCIÓN EJECUTIVA

A efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto por los Arts.100 y 101 de la Ley 16.134 del 24/09/1990, por el Art.146 de la Ley 18.046 del 24/10/2006 y la Ordenanza Nº89 del Tribunal de Cuentas del 12/12/2017 se adjunta a la presente para su remisión al Ministerio de Salud Pública y al Ministerio de Economía y Finanzas antes del 31 de marzo del corriente año:

Montevideo, marzo de 2021

**ANEXO I:** Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el ejercicio 2021, respetando la forma de presentación exigida por la C.G.N. Se deberá aclarar que el des - financiamiento de ingresos y egresos es de \$ 41.929.476 para el cual se estudiará financiamiento complementario. Este fue expuesto en la columna OTRAS, a solicitud de la C.G.N.

**ANEXO II:** Estado de Ejecución Presupuestal al 31/12/20 analizado por fuente de financiamiento de acuerdo a lo solicitado por la C.G.N.

ANEXO III: Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio cerrado al 31/12/2020 con el informe de Auditoría Externa (de acuerdo a lo dispuesto por el Art.159 del TOCAF). Asimismo se adjunta Estado de Ejecución Presupuestal al 31/12/2020, incluyendo Anexo de discriminación de Fondos.

Una vez realizada la nota remitiendo la información adjunta al Ministerio de Salud Pública, se solicita efectuar una copia de la misma (con la constancia de presentación en el M.S.P.) para hacer entrega de un juego completo a la División Contabilidad de la C.G.N., Departamento de Estados Contables (Paraguay 1429), vía mail a <a href="mailto:onf@cgn.gub.uy">onf@cgn.gub.uy</a> con las firmas autorizadas, a efectos de demostrar que se ha cumplido con el plazo exigido por la norma legal (31 de marzo del corriente año).

Técnico Contador - Opto. Recursos - Económicos Financieros

CAS. NANCY PEQUEÑO

JEFE DE DEPARTAMENTO RECURSOS

ECONOMICO FINANCIERO

### COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

PERIODO PRESUPUESTAL

01/01/2020 - 31/12/2020

#### **EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	Financiación			Total
	1.1	1,2	Otras	Total
b				
0	239.949.163		9.751.611	249.700.774
1	15.720.597		638.890	16.359.487
2	34.938.582		1.419.915	36.358.497
3	-		o gm r	
5	13.542.160		550.358	14.092.518
7	862.571		35.055	897.626
TOTAL	305.013.073	-	12.395.829	317.408.902

### **EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTOS	Fir	Financiación			
Denominación	1.1	1	Otras	Total	
Máq. y Equip. de oficina	172.225			172.225	
Equipos médicos	308.776	64.230	(4)	373.006	
Equipos educacionales culturales y recreativos	1900 1900 ma_ld	+76-198	199.00		
Equipos de transporte				ν.	
Mobiliario	427.178	ne meur		427.178	
TOTAL	908.179	64.230	-	972.409	

- 1.1 RENTAS GENERALES
- Subvención Art 430 Ley 17930
- M.E.F.- Asistencia Financiera
- 1.2 RECURSOS CON AFECTACION ESPECIAL -FONDOS PROPIOS-
  - Venta de materiales, fotocopias, alquiler salón de actos

OTRAS

- Intendencias, Dancings, deficit, otras

Técnico Contador — Dpto, Redursos Conómicos Financieros Cra NANCYPEQUEÑO
ESE DE DEPARTAMENTO RECURSOS
ECONOMICO FINANCIERO

Dra. CATALINA PIREZ PRESIDENTA PERIODO PRESUPUESTAL 01/01/2021 - 31/12/2021

### PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

	CONDUCTS IN	FINANCIACION	N	
GRUPOS	1.1	1,2	OTRAS	TOTAL
0	234.146.461,89		30.678.682,11	264.825.144,00
1	25.939.133,68	100	3.398.635,32	29.337.769,00
2	38.589.976,36	5 Set 21 110	5.056.192,64	43.646.169,00
3	0,00	dark a la	0,00	0,00
5	10.318.413,79	4.112.378,69	1.890.772,52	16.321.565,00
7	2.540.110,86		332.814,14	2.872.925,00
TOTAL	311.534.096,58	4.112.378,69	41.357.096,73	357.003.572,00

### PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	CAN DE O	INANCIACION	Completion Services	I/S II y ISI
DENOMINACION	1.1	1,2	OTRAS	TOTAL
Máquinas y equipos de oficina	0,00	213.255,49	27.941,47	241.196,97
Equipos Médicos	0,00	2.486.850,53	325.835,79	2.812.686,31
Eq.Educac.Culturales	0,00	The second	0,00	0,00
Equipos de transporte	0,00	min C S N	0,00	0,00
Mobiliario	0,00	1.668.418,52	218.601,98	1.887.020,50
TOTAL	0,00	4.368.524,53	572.379,25	4.940.903,78

#### FINANCIACION:

- 1.1 RENTAS GENERALES
  - Subvención Art. 450 Ley 17930
  - M.E.F. Asistencia Financiera
- 1.2 RECURSOS CON AFECTACION ESPECIAL -FONDOS PROPIOS-

**OTRAS** 

- Intendencias, dancings, y otros ingresos

- Deficit a cubrir (con financiamiento complementario

Dra. CATALINA PIREZ

dra. Ma. Victoria Goyos fro Contador - Dato Recursos Económicos Pinancieros



Avda. 18 de Julio 2175 Tels: 2400 1444 – 24098489 Fax: 2401 4775

Nº 18/2021

Montevideo, 24 de marzo de 2021.-

Señora Contadora General Cra. Magela Manfredi Presente

De nuestra mayor consideración:

La Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes, a los efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto por los Art.100 y 101 de la Ley 16.134 del 24/09/1990, por el Art. 146 de la Ley 18.046 del 24/10/2006 y por la Ordenanza Nº89 del Tribunal de Cuentas del 29/12/2017, se emite adjunto:

 ANEXO I: Presupuesto de Funcionamiento e Inversión por el ejercicio 2021, respetando la forma de presentación exigida por la Contaduría General de la Nación.

El desfinanciamiento entre el presupuesto de ingreso y egreso es de \$41.929.476 para el cual se estudiará financiamiento complementario. Este fue expuesto en la columna OTRAS, a solicitud de la C.G. N.

- ANEXO II: Estado de Ejecución Presupuestal al 31/12/2020 analizado por fuente de financiamiento de acuerdo a lo solicitado por la C. G. N
- 3. ANEXO III: Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio cerrado al 31/12/2020 con el informe de la Auditoría Externa (de acuerdo a lo dispuesto por el Art. 159 del TOCAF). Asimismo se adjunta Estado de Ejecución Presupuestal al 31/12/2020, incluyendo anexo de discriminación de Fondos.

Saludamos a la señora Contadora General muy atentamente.

Prof. Dra. Catalina Pírez Presidenta CHLA - EP

## MEVIR



### PRESUPUESTO MEVIR EJERCICIO 2021

## PRESENTACIÓN DEL PRESUPUSTO APLICANDO LA CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO CONFECCIONADA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACION

## A) PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

Dado que la totalidad de los egresos de MEVIR se destinan a la formación de activos físicos, constituyendo el costo de las obras realizadas, dichos egresos y los correspondientes ingresos se presentan en el Presupuesto de Inversiones.

### B) PRESUPUESTO DE INVERSIONES

INGRESOS	PREVISTO 2021		
1.1 RENTAS GENERALES	\$	1.175.987.338	
2.1 FONDOS PROPIOS	\$	653.907.390	
TOTAL	\$	1.829.894.728	
EGRESOS			
2.1 PROYECTO DE INVERSION	\$	1.810.252.780	
TOTAL	\$	1.810.252.780	

Ma Juni Pones neugado

DRA, EDITH RICHARD

Recibido 11/2/21