# Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Personas públicas no estatales y organismos privados que perciben fondos públicos

Anexo - Parte H

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 regimenes 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 H**

#### INSTITUCIONES QUE ENVIARON INFORMACIÓN:

- ASOCIACIÓN CIVIL JUVENTUD PARA CRISTO
- ASOCIACION PRO ASISTENCIA INTEGRAL DEL ANCIANO (HOGAR GINES CAIRO DE MEDINA)
- ASOCIACIÓN PRO RECUPERACIÓN DEL INVÁLIDO
- ASOCIACIÓN URUGUAYA DE PROTECCIÓN A LA INFANCIA
- CENTRO PADRES Y AMIGOS DE DISCAPACITADOS DE SARANDI DEL YI
- COLEGIO MÉDICO DEL URUGUAY
- COMISIÓN DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE
- HOGAR DE ANCIANOS BLANCA RUBIO DE RUBIO
- INSTITUTO NACER CERECER Y VIVIR (NA.CRE.VI)
- INSTITUTO CUESTA DUARTE
- MOVIMIENTO NACIONAL USUARIOS DE SALUD PUBLICA
- PLAN CEIBAL
- PEQUEÑAS HERMANAS MISIONERAS DE LA CARIDAD
- IINPI
- FONDO DE FINANCIAMIENTO Y DESARROLLO SUSTENTABLE DE LA ACTIVIDAD LECHERA (FFDSAL)
- FUNDACION MARIO BENEDETTI
- INSTITUO DE COMUNICACIÓN Y DESARROLLO (ICD)
- HOGAR DE ANCIANOS DE CASTILLOS



#### CYNTHIA MARIA ANDION DEVECCHI Contador Público

#### 2. DICTAMEN DEL AUDITOR

A los Señores Integrantes de la

Comisión Directiva de

Juventud para Cristo

#### Presente

Hemos auditado el Estado de Situación Patrimonial de JUVENTUD PARA CRISTO al 29 de febrero de3 2020, el Estado de Resultados por el período 01 de marzo de 2019 – 29 de febrero de 2020, Estado de Resultados Integral por ese mismo período y demás anexos y notas integrantes de los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Comisión Directiva por los Estados Financieros

La Comisión Directiva de Juventud para Cristo es responsable por la preparación y la razonable presentación de los estados financieros teniendo en cuenta la legislación vigente. Esta responsabilidad incluye,: diseñar , implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y realizar estimaciones contables razonable.

#### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados mencionados en el párrafo 1 basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada siguiendo las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos nuestra auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de la existencia de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer la evolución de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una

#### CYNTHIA MARIA ANDION DEVECCHI Contador Público

auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la entidad y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la institución, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Bases para calificar nuestra opinión

En base a las recomendaciones efectuadas, entendemos que las mismas no modifican los valores de los estados financieros auditados.

Opinión favorable con salvedades

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente la situación patrimonial de Juventud para Cristo al 29 de febrero de 2020 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio finalizado en esta fecha, de acuerdo con las Normas de Información Financieras vigentes en Uruguay a la fecha.

Montevideo, 08 de Junio de 2020

### Juventud para Cristo (Asociación Civil)

Estados financieros 29 de febrero de 2020



#### Contenido

Estados financieros:

Estado de situación financiera Estado de resultados Estado de resultados integrales Estado de cambios en el patrimonio Estado de flujos de efectivo Notas a los estados financieros

Anexo: Cuadro de propiedades, planta y equipo y activos intangibles



#### **Abreviaturas**

\$ - Pesos uruguayos

US\$ - Dólares estadounidenses

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA al 29 de febrero de 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

ACTIVO	Notas	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	12.107.499	13.050.644
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	9.744.113	11.250.692
Inventarios	8	2.313.869	969.898
Total activo corriente		24.165.481	25.271.234
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	9 v Anexo	12,437,125	12.756.652
Activos intangibles	10 y Anexo	75.622	95.349
Total activo no corriente	,	12.512.747	12.852.001
TOTAL ACTIVO		36.678.228	38.123.235
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	18.717.897	24.142.725
Total pasivo corriente		18.717.897	24.142.725
TOTAL PASIVO		18.717.897	24.142.725
PATRIMONIO	12		
Capital integrado		8.236.128	8.236.128
Ajustes al patrimonio		858.880	858.880
Reservas		1.672.115	1.672.115
Resultados acumulados		7.193.208	3.213.387
TOTAL PATRIMONIO		17.960.331	13.980.510
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		36.678.228	38.123.235



# ESTADO DE RESULTADOS por el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Ingresos Costo de ventas	13	144.909.988 (731.470)	112.914.557
Resultado bruto		144.178.518	(318.549) 112.596.008
Gastos de administración y ventas Resultados financieros	14 16	(140.170.030) (28.667)	(113.293.523) 270.680
Resultado antes de impuestos		3.979.821	(426.835)
Impuesto a la renta			
Resultado del ejercicio		3.979.821	(426.835)



#### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

por el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Resultado del ejercicio		3.979.821	(426.835)
Otros resultados integrales Otros resultados integrales			-
Resultado integral del ejercicio		3.979.821	(426.835)



# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO por el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	Capital	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 01 de marzo de 2018				****	147	
Capital						
Capital integrado		8.236.128	_			8.236.128
Ajustes al patrimonio		5.255.125	_	-	•	0.230.128
Ajustes al patrimonio		-	858.880	-	_	858.880
Reservas Reserva voluntaria						_
Resultados acumulados		•	-	1.672.115	-	1.672.115
Resultados acumulados		_	_		3,640,222	2 6 40 000
Total		8,236,128	858,880	1.672.115	3.640.222	3.640. <u>222</u> 14.407.345
					0.040.4462	14.401.040
Resultado integral del ejercicio					,	
Resultado del ejercicio Otros resultados integrales		-	-	-	(426.835)	(426.835)
Sub-total			ales en la company de la compa		/400 00E)	
		_	-	-	(426.835)	(426.835)
Saldos al 28 de febrero de 2019						
Capital						
Capital integrado		8.236.128	_	_	_	8.236.128
Ajustes al patrimonio						0.200.120
Ajustes al patrimonio Reservas		-	858.880	-	-	858.880
Reservas Reserva voluntaria				4 070 445		
Resultados acumulados		-	-	1.672.115	-	1.672.115
Resultados acumulados		-	•	_	3.213,387	3.213.387
Total		8.236,128	858.880	1.672.115	3.213.387	13.980.510
Resultado integral del ejercicio						
Resultado del ejercicio		<u>-</u>	_	_	3.979.821	3.979.821
Otros resultados integrales		-	•	_	0.373,021	3.579.621
Sub-total		-	-	-	3.979.821	3.979.821
Saldos al 29 de febrero de 2020						
Capital						
Capital integrado		8.236,128	_	_	-	8.236.128
Ajustes al patrimonio						
Ajustes al patrimonio Reservas		_	858.880	-	-	858.880
Reservas Reserva voluntaria				4 670 445		4.070.445
Resultados acumulados		•	_	1.672.115	-	1.672.115
Resultados acumulados		-	_	_	7.193.208	7.193.208
Total		8.236.128	858.880	1.672.115	7.193.208	17.960.331

此

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO por el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Flujo de efectivo asociado a actividades operativas			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Resultado del ejercicio		3.979.821	(426.835)
Ajustes por transacciones no monetarias:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.2	561.054	487,777
Amortización de activos intangibles	10.3	19.727	3.288
Cambios en rubros de activos y pasivos:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		1.506.579	(5.085.072)
Inventarios		(1.343.971)	115.349
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(5.424.828)	13.168.016
Efectivo neto proveniente de (aplicado a) actividades operativas		(701.618)	8.262.523
Flujo de efectivo asociado a actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(241.527)	(4.058.195)
Adquisiciones de activos intangibles		(=	(98.637)
Efectivo neto aplicado a actividades de inversión		(241.527)	(4.156.832)
Variación en el flujo neto de efectivo y equivalentes en efectivo		(943.145)	4.105.691
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	٠	13.050.644	8.944.953
			U.V-7,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio	6	12.107.499	13.050.644



#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 29 DE FEBRERO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

#### NOTA 1 - NATURALEZA JURÍDICA Y CONTEXTO OPERACIONAL

Juventud para Cristo ("la Asociación") es una organización sin fines de lucro y de carácter autónomo.

Desde los inicios se encuentra trabajando activamente en la formalización de programas relacionados con la realidad de la niñez y la juventud en Uruguay. Promueve el desarrollo integral de niños, adolescentes, jóvenes y familias.

En el año 1989 se reconoció la personería jurídica de Juventud para Cristo y se aprobaron los estatutos ante el Ministerio de Educación y Cultura.

En la actualidad la organización lleva a cabo los siguientes programas: programa de educación y trabajo, programas comunitarios y Claves (programa orientado en la prevención del maltrato y en la promoción de una cultura de buen trato). Además, cuenta con el proyecto: El Retoño.

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Comisión Directiva de la Asociación con fecha 8 de junio de 2020.

#### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros se resumen seguidamente.

#### 2.1 Bases de preparación

Los presentes estados 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, las normas contenidas en el Decreto 538/09 y las disposiciones en materia de presentación contenidas en el 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 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standards Board) a octubre de 2014, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

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 flujos de efectivo y las notas y anexo 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.

IB.

#### 2.2 Moneda extranjera

#### a) Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la Asociación se preparan y presentan en pesos uruguayos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros de la Asociación.

Los registros contables de la Asociación son mantenidos en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay.

#### b) Saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) son valuados a los tipos de cambio de cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio que se originan en oportunidad de la cancelación de los saldos y las que se originan por la valuación a tipo de cambio de cierre de los activos y pasivos denominados en una moneda extranjera son imputadas a resultados, en el rubro Resultados financieros.

Los tipos de cambio utilizados fueron los siguientes: US\$ 1 = \$ 32,667 al 28 de febrero de 2019 y US\$ 1 = 39,152 al 29 de febrero de 2020.

Los saldos de activos y pasivos denominados en monedas extranjeras al cierre del ejercicio se resumen en la Nota 4.

#### 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye fondos disponibles en efectivo, depósitos a la vista y a plazo en bancos y otras inversiones de gran liquidez en valores con vencimientos originales a plazos de tres meses o menos.

#### 2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro. Se contabiliza una provisión por deterioro en el valor de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva que no se podrán cobrar todas las sumas adeudadas de acuerdo a los términos originalmente acordados para las cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a plazo que no tengan establecido una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se miden inicialmente a un importe no descontado.



#### 2.5 Inventarios

Los materiales se valúan a su costo de adquisición en pesos uruguayos.

Los ajustes a valor neto de realización, en caso de existir, se incluyen en el costo de los bienes vendidos.

El costo de ventas es calculado utilizando el criterio de costo de la última compra e incluye los gastos incurridos en la adquisición de bienes de cambio y la transformación hasta su ubicación y condición actual.

Al cierre de ejercicio, se evalúa si los inventarios están deteriorados, en cuyo caso el importe en libros se reduce al precio de venta menos los costos de terminación y venta.

#### 2.6 Propiedades, planta y equipo

Los ítems de Propiedades, planta y equipo se valúan a su costo histórico, menos sus depreciaciones acumuladas, y cualquier pérdida por deterioro.

El costo histórico comprende las erogaciones directamente atribuibles a dejar el activo en su ubicación y condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren.

La depreciación sobre los bienes se calcula con base en el método lineal a los efectos de distribuir su costo durante la vida útil estimada de los bienes, a partir del mes en el cual el activo respectivo es colocado en las condiciones definitivas de uso, como sigue:

Cuenta principal	Años
Inmuebles (mejoras)	50
Muebles y útiles	5
Máquinas y equipos	10
Vehículos	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, las mismas se revisan y se aplican de forma prospectiva en la determinación de la depreciación.

Al cierre del ejercicio se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor del activo, en cuyo caso se estima el valor recuperable. Si se determina que el valor contable supera su valor estimado recuperable, el valor contable del activo se reduce de inmediato a su valor recuperable.

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



#### 2.7 Activos intangibles

Corresponde a software adquirido, el cual figura a su costo menos la amortización acumulada, y deterioro cuando corresponde.

Las amortizaciones se determinan según la vida útil estimada, a partir del mes siguiente al de la fecha en que el activo esté disponible para su utilización. La vida útil estimada para el software es de 5 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil, valor residual y el método de amortización de los activos intangibles, las mismas se revisan y se aplican de forma prospectiva en la determinación de la depreciación. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

#### 2.8 Deterioro en el valor de los activos no financieros

En el caso de los activos no financieros que están sujetos a amortización o depreciación, en cada fecha sobre la que se informa, se determina si hay 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 con cargo a resultados.

#### 2.9 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a plazo que no tengan establecido una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes se miden inicialmente a un importe no descontado.

#### 2.10 Impuesto a la renta

La Asociación está constituida como una organización sin fines de lucro, por lo que se encuentra exonerada de impuestos nacionales sobre los bienes y actividades directamente afectados a la actividad de la misma, según el artículo 1 del capítulo 1 del Título 3 del Texto Ordenado de la Dirección General Impositiva.

#### 2.11 Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el período en que se devengan.



#### 2.12 Provisiones

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

Las provisiones se miden al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

#### 2.13 Reconocimiento de los ingresos y egresos

Los ingresos y egresos de la Asociación se reconocen aplicando el criterio de lo devengado.

#### NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay requiere que la Dirección haga estimaciones y aplique su juicio al aplicar las políticas contables, que afectan los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos más importantes en la determinación de los valores contables de los activos y pasivos están referidos a las estimaciones de valor razonable de los activos y pasivos financieros y de los bienes de uso.

#### NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS

Los estados financieros incluyen los siguientes saldos en monedas extranjeras (monedas diferentes al peso uruguayo, moneda funcional de la Asociación):

	29 de febrero de 2020		28 de febrero de 201	
	US\$	Total equivalente en \$	US\$	Total equivalente en \$
Activo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	105.781	4.141.533	178.896	5.843.991
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	100	3.915	200	6.533
Total activo	105.881	4.145.448	179.096	5.850.524
Pasivo				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(9.965)	(390.145)	(32.005)	(1.045.502)
Total pasivo	(9.965)	(390.145)	(32.005)	(1.045.502)
Posición Activa neta	95.916	3.755.303	147.091	4.805.022



#### **NOTA 5 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

#### Instrumentos financieros por categoría:

#### Al 29 de febrero de 2020

	Activos/Pa		
	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	12.107.499	12.107.499
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	_	9.556.931	9.556.931
Total		21.664.430	21.664.430
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	4.596.291	4.596.291
Total	-	4.596.291	4.596.291

#### Al 28 de febrero de 2019

	Activos/Pa		
	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
<u>Activos</u>	•		
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	13.050.644	13.050.644
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		11.061.482	11.061.482
Total	74014	24.112.126	24.112.126
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		10.904.557	10.904.557
Total	- MINNESSEE AND A STREET STREET	10.904.557	10.904.557

#### NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### Composición:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Caja	45.140	7.640
Bancos	12.062.359	13.043.004
Total	12.107.499	13.050.644



#### NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

#### Composición:

On without a	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Corriente		
Deudores programa de educación y trabajo	7.217.754	7.953.228
Deudores programas comunitarios	504.825	593.941
Deudores Claves	831.467	430.187
Deudores El Retoño	998.970	1.235.593
Deudores administración	3.915	848.533
Adelantos al personal	187.182	189,210
Total	9.744.113	11.250.692

#### **NOTA 8 - INVENTARIOS**

#### 8.1 Composición:

	29 de febrero	28 de febrero
	de 2020	de 2019
Materiales	2.313.869	969.898
Total	2.313.869	969.898

- **8.2** El costo de los inventarios reconocidos como costo de los productos vendidos en el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020 ascendió a \$ 731.470 (2019: \$ 318.549).
- **8.3** Durante los ejercicios finalizados al 29 de febrero de 2020 y 28 de febrero de 2019 la Asociación no ha reconocido pérdidas por deterioro en el valor de los inventarios.

#### NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

**9.1** La evolución durante el ejercicio del saldo de propiedades, planta y equipo que se detalla a continuación, se expone en el Anexo a los presentes estados financieros:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Valor bruto	16.155.711	15.914.184
Depreciación acumulada	(3.718.586)	(3.157.532)
Total	12.437.125	12.756.652

**9.2** El gasto por depreciaciones del ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020 fue imputado por \$561.054 a Gastos de administración y ventas (\$487.777 en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2019) (Nota 14).



9.3 Durante los ejercicios finalizados al 29 de febrero de 2020 y 28 de febrero de 2019 la Asociación no ha reconocido pérdidas por desvalorización de los ítems de propiedades, planta y equipo.

#### **NOTA 10 - ACTIVOS INTANGIBLES**

**10.1** La evolución durante el ejercicio del saldo de activos intangibles que se detalla a continuación, se expone en el Anexo a los presentes estados financieros:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Valor bruto	98.637	98.637
Depreciación acumulada	(23.015)	(3.288)
Total	75.622	95.349

- **10.2** La incorporación de dicho sistema contable (GNS) fue en su totalidad abonado mediante la donación recibida por la Iglesia Luterana Sueca en el periodo 2019.
- **10.3** El gasto por amortizaciones del ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2020 fue imputado por \$ 19.727 a Gastos de administración y ventas (\$ 3.288 en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2019) (Nota 14).

#### NOTA 11 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

#### 11.1 Composición:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Corriente		
Acreedores comerciales	4,596,291	10.904.557
Provisiones salariales (Nota 11.2)	11.747.284	10.837.432
Acreedores por cargas sociales	1.859.181	1.914.646
Adelantos de clientes	123.000	58,300
Otras deudas	392.141	427.790
Total	18.717.897	24.142.725

#### 11.2 Provisiones salariales:

	29 de febrero	28 de febrero
	de 2020	de 2019
Sueldos a pagar	7.135.924	6.466.212
Licencia, salario vacacional y aguinaldo	4.611.360	4.371.220
Total	11.747.284	10.837.432



#### 11.3 Reclamaciones laborales:

Al cierre del ejercicio 29 de febrero de 2020 la asociación civil mantenía un juicio en trámite por una reclamación laboral, aún sin resolver, según informe recibido del Abogado, Dr Angel Cardozo, relacionada a un ex empleado de la institución, el cual fue despedido por Notoria Mala Conducta el día 24 de setiembre de 2019.

El juicio iniciado por el ex funcionario consiste en reclamos de rubros laborales ya que cuestiona la causal del despido. El total reclamado asciende a \$ 392.323 más el eventual reajuste del Decreto Ley 14.500 y sus intereses legales.

Se ha cumplido por parte de la asociación civil con todas las citaciones, contestaciones a la demanda y solicitando rechazo de la demanda.

Como última información por parte del abogado actuante, el día 19 de mayo de 2020 el demandante no se presentó a la audiencia convocada, por lo que el juicio quedó en espera de su nueva iniciativa.

#### **NOTA 12 - PATRIMONIO**

El patrimonio de la Asociación está constituido por los aportes en especie realizados por los socios y los resultados de cada ejercicio determinado como el neto de los ingresos por donaciones y los gastos necesarios para el logro del objetivo de la Asociación.

#### **NOTA 13 - INGRESOS**

#### 13.1 Composición:

	28 de tebrero
de 2020	de 2019
80.285.125	58.965.060
40. <b>4</b> 69.836	29.928.810
16.466.071	13,352,439
5.769.224	10.013.991
1.919.732	654.257
144.909.988	112.914.557
	40.469.836 16.466.071 5.769.224 1.919.732

**13.2** Para el cumplimiento de sus fines, la Asociación mantiene contratos principalmente con entidades estatales. A su vez, firma contratos con entidades del exterior, como ser la Iglesia Luterana Sueca, Bice, FAP, entre otros.

En particular, dentro del programa Claves se recibieron de la Iglesia Luterana Sueca en el ejercicio del 1° de marzo de 2019 al 29 de febrero de 2020 los siguientes fondos: US\$ 80.117 (equivalentes a \$ 2.764.852) por el proyecto "It is possible to prevent trafficking and sexual exploitation of children together. It is our responsibility", Radiohalpen; y US\$ 86.793 (equivalentes a \$ 3.066.599) por el proyecto "Sembrando en Red".



#### **NOTA 14 - GASTOS POR NATURALEZA**

### Composición de los gastos de administración y ventas por naturaleza:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Gastos por remuneraciones y beneficios al personal (Nota 15)	102.991.999	83.648.699
Honorarios profesionales	1.367.083	1.178.076
Combustible y transporte	9.185.127	8,227,100
Alimentación	5.463.392	4.586.307
Servicios de terceros	1.502.532	-
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	561.054	487.777
Amortización intangibles	19.727	3.288
Consumo de energía, agua y telecomunicaciones	1.224.816	1.196.923
Reparación y mantenimiento	1.395.089	1.069.846
Materiales de funcionamiento y papelería	13.648,748	10.193.205
Arrendamientos	750.656	601.735
Impuestos y tasas	56,940	101.070
Seguros	383.607	292,143
Otros gastos	1.619.260	1.707.354
Total Gastos de administración y ventas	140.170.030	113.293.523

### NOTA 15 - GASTOS POR REMUNERACIONES Y BENEFICIOS AL PERSONAL

#### Composición:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Sueldos, jornales y beneficios sociales	80.720.802	64.092.034
Aportes a la seguridad social	22.271.197	19.556.665
Total	102.991.999	83.648.699

#### NOTA 16 - RESULTADOS FINANCIEROS

#### Composición:

	29 de febrero de 2020	28 de febrero de 2019
Ingresos financieros	4.226	395.173
Costos financieros	(32.893)	(124.493)
Total	(28.667)	270.680

#### NOTA 17 - COMPROMISOS

Al 29 de febrero de 2020 y al 28 de febrero de 2019, la Asociación no mantiene compromisos ni garantías otorgadas.



#### NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Con fecha 1º de marzo de 2020 asume un nuevo Gobierno en Uruguay. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han redefinido las nuevas políticas públicas que el mismo desarrollará, por lo que no se tienen certezas de cuáles serán los proyectos de la Asociación que podrían verse afectados.

Asimismo, 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 había extendido a muchos países en diversos continentes. Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo declaró pandemia.

La Asociación considera, en aplicación de las normas contables vigentes, que lo anteriormente mencionado constituyen hechos posteriores que no implican ajustes a los presentes estados financieros. A la fecha la Asociación considera que no es posible estimar el impacto total que los hechos posteriores mencionados tendrán en su situación financiera y en los resultados de sus operaciones.

No se han producido otros hechos posteriores al cierre del ejercicio que afecten en forma significativa los presentes estados financieros de la Asociación.

C14. Ines Robains

C. 1 P. P. 140661







# CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 29 DE FEBRERO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<del> </del>	<del></del>	VALORES BRUTOS			DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
	Valores al 1° de marzo de 2019	Aumentos	Disminuciones	Transferencias	Valores al 29 de febrero de 2020	Acumuladas al 1° de marzo de 2019	Disminuciones	Del ejercicio	Acumuladas at 29 de febrero de 2020	Valores
inmuebles (Tierras)	1.422.278	_						Dei ejercicio	2020	netos
Inmuebles (Mejoras)	[	400.00	-	-	1.422.278	-	-	•	-	1.422.278
·	10.701.303	162.528	-	1.923.415	12.787,246	2.349,315	_	277,712	2.627.027	10 160 010
Muebles y Útiles	1.179.157	78.999	_	_	1.258,156	653.289			2.021.021	10.160.219
Máquinas y equipos	208.913				1.200.100	653.269	-	215.945	869.234	388.922
	200.510	-	-	-	208.913	115.001	-	19.485	134.486	74.427
Vehículos	479.118	-	- ;	_	479,118	39.927		4=		17.721
Obras en curso	1.923.415			44.555		33.327	-}	47.912	87.839	391.279
T-4-1	_	-	-	(1.923.415)	-	-	- [	-	-	_
Total propiedades, planta y equipo	15.914.184	241.527	-	-	16,155,711	3.157.532				
Software	00.007					J. 137.33Z		561.054	3.718.586	12.437.125
Total intangibles	98.637 98.637				98.637	3.288	_[	19.727	23.015	75 500
	70.007				98.637	3.288	-	19.727	23.015	75.622 <b>75.622</b>

# CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 29 DE FEBRERO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

		VALORES BRUTOS			DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				1	
	Valores al 1° de marzo de 2018	Aumentos	Disminuciones	Transferencias	Valores al 28 de febrero de 2019	Acumuladas al 1° de marzo de 2018	Disminuciones	Del ejercicio	Acumuladas al 28 de febrero de 2019	Valores netos
Inmuebles (Tierras)	1.422.278	-	-	-	1.422.278		_		2010	
inmuebles (Mejoras)	9.202.734	1.498.569	_	_	10.701,303	2.145.257		204.050		1.422.278
Muebles y útiles	1.022.064	157,093	_	-	1.179,157	428.982		204.058	2.349.315	8.351,988
Máquinas y equipos	208.913	-	_		208.913		-	224.307	653.289	525.868
Vehículos		479.118		-		95.516	-	19.485	115.001	93.912
Obras en curso	-	1.923,415		•	479,118	٠	-	39.927	39.927	439.191
Total propiedades, planta y equipo	11.855.989	4.058.195		-	1.923,415		=	-	-	1.923.415
	11,000,000	4.030.133		<del></del>	15.914.184	2.669.755		487.777	3.157.532	12.756.652
Software Total activos intangibles		98,637	-		98,637	_	_	3.288	2 200	
gibros		98.637			98.637			3.288	3.288 3.288	95.349 <b>95.349</b>

# ASOCIACION POR ASISTENCIA INTEGRAL DEL ANCIANO (HOGAR GINES)

		DATOS D	E LA INSTITUCIÓN	
Denominación:	NAME OF TAXABLE PARTY OF TAXABLE PARTY.	asistencia integral del anciano	Teléfonos	
Domicilio	NAME OF TAXABLE PARTY OF TAXABLE PARTY.	Ruta 39 km 8	E-mail	ginescairomedina@gmail.com
Localidad	Maldon	ado	RUT	10455180012
Estado de Situa	ación Patrimo	<u>onial</u>		
<u>ACTIVO</u>			<u>PATRIMONIO</u>	
<b>Activo Corrient</b>	e		Capital	1.798.084,00
Disponibilidades	5	726.055,14	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Tem	nporarias	7	Reservas	
Créditos Corto F			Res. acumulados ej. ant.	61.337,75
Otros créditos		110.800,00	Result. Ejercicio	200.725,88
Bienes de Camb	oio		Otros	
Total Activo Co	rriente	836.855,14	TOTAL PATRIMONIO	2.060.147,63
Activo No Corr Créditos a Larg Inversiones a La	o Plazo		Estado de Resultados	
Bienes de Uso		1.720.000,00		
Intangibles			Ingresos	
Total Activo No	Corriente	1.720.000,00	Ingresos Operativos	15.081.786,45
TOTAL A	CTIVO	2.556.855,14	Ingresos Financieros Ingresos Varios	39.698,94 642.321,20
			Total Ingresos	15.763.806,59
PASIVO				
Pasivo Corrien	<u>te</u>		Gastos	
Deudas Comerc	iales	157.994,51	Gastos Operativos	14.622.589,86
Deudas Financi	eras		Gastos Financieros	28.608,88
Deudas Diversa	S	338.713,00	Gastos Varios	911.881,97
Previsiones			Total de Gastos	15.563.080,71
Total Pasivo C	orriente	496.707,51		
Pasivo No Corr				
Deudas Comerc	ciales		RESULTADO NETO	200.725,88
Deudas Financi	eras			
Deudas Diversa	S			
Total Pasivo No	o Corriente			
TOTAL F	PASIVO	496.707,51	Presidentá	nsable / Tesorera

# ASOCIACION PRO RECUPERACION DEL INVALIDO



## Asociación Pro Recuperación del Inválido

Fundada el 26 de noviembre de 1953 ( con Personería Jurídica ) ©NA OBRA DE LA COMUNIDAD... PARA LA COMUNIDAD.º°

Montevideo, junio del 2021

Contaduría General de la Nación Presente.

Atento a lo dispuesto por el Art.100 y 101 de la ley 16.134, adjuntamos balance ejecucional correspondiente al ejercicio 2020.

Sin otro particular, saluda a Ud. atentamente

Secretario General

Ivar Solsona Presidente

SEDE SOCIAL PROPIA EN CAIGUÁ 1336 CASI AVENIDA MILLÁN TEL 2033657 - TELEFAX 2082881 – Email: apri@internet.com.uy

# ASOCIACION PRO-RECUPERACION DEL INVALIDO A.P.R.I.

#### ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/12/20

	Al 31 de diciembro	e de 2019	al 31 de diciem	bre 2020
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES				
Caja	7,209		58,445	
Banco BROU M/N	914,075		816,340	
Nrou ME	74,503	995,787	325,032	1,199,817
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Bonos del Tesoro	0		. 0	
Participación en otras empresas	373,080	373,080	373,080	373,080
BIENES DE CAMBIO			1.50	
Ayudas Técnicas	2,329,479	2,329,479	2,306,447	2,306,447
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,698,346		3,879,344
ACTIVO NO CORRIENTE				
BIENES DE USO				-, -
Muebles y Utiles	674,435		674,435	
Vehículos	1,580,138		1,580,138	
Inmuebles	4,414,482		4,414,482	
Amortización Acumulada	-4,755,351	1,913,704	-4,968,472	1,700,583
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,913,704		1,700,583
TOTAL DE ACTIVO		5,612,050		5,579,927
PASIVO CORRIENTE				
DEUDAS DIVERSAS			T	
BPS a pagar	189,514	189,514	118,262	118,262
TOTAL PASIVO CORRIENTE		189,514		118,262
TOTAL PASIVO		189,514		118,262
PATRIMONIO				·
Capital Social	291	13	291	¥ 8
Ajustes al Patrimonio	2,866,071		2,866,071	
Resultados Acumulados	2,239,019		2,556,174	
Resultado del período`	317,155	5,422,536	39,129	5,461,665
TOTAL PATRIMONIO		5,422,536		5,461,665

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO Cifras expresadas en Pesos Uruguayos

Rita C Boggio

Por Apri

5,579,927

El presente documento se iniciala con el exclusivo objeto de identificación. Documento №..... de un total de

# ASOCIACION PRO-RECUPERACION DEL INVALIDO A.P.R.I.

#### ESTADO DE RESULTADOS Período 01/01/20 - 31/12/20

	Ejercicio 2	019
INGRESOS		
Ayudas MIDES y min deportes	380,000	
Ayudas B.P.S. yn especiales	3,933,534	
Ingresos por taller de Ayudas Técnicas	1,449,151	
Cuota Social	118,400	
Teléfono 0900	7,830	
Curso Capacitación Abitab	7,421,360	
Ingresos varios	1,621,858	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		14,932,133
TOTAL INGRESOS	10 1000	14,932,133
EGRESOS		
GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION	1.1	
Gastos salariales	-7,287,476	
Sal vac lic y otros salariales	-107,971	
Mantenimiento y seguridad	-75,334	
Insumos de Ayudas Técnicas	-216,611	
Insumos de Cursos	-171,249	
Curso Abitab	-72,894	
Papeleria e Imprenta	-15,085	
Honorarios	-176,945	
Gastos Generales	-131,215	
Utiles de Limpieza	-5,476	
Ute, Antel, Ose gas	-215,804	
Semm	-43,653	
Seguros	-238,540	
Servicios contratados	-4,281,241	170010100000
Sistema informatico	0	
IMM	-21,706	
Deportes	-354,064	
Traslados	-35,336	
Mantenimiento vehículos	-75,914	
Combustible	-200,342	
Amortizaciones	-216,359	
Otros	-634,063	31000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION		-14,577,278
RESULTADO OPERATIVO		354,855
IMPUESTO A LA RENTA		712
IRAE	-78,008	-78,008
RESULTADOS FINANCIEROS	-	
Intereses Ganados		
Diferencia de cambio	53,210	
Gastos bancarios	-12,902	
Intereses Perdidos	1	40,308
		.5,000
RESULTADO NETO DEL PERIODO	1 1	317,155

	A 18 99
Ejercic	io 2020
3,870,066	
910,147	
77,000	r
1,508	
5,453,970	
1,101,376	
	11,414,067
	11,414,067
-5,202,823	
-85,563	
-90,950	
-211,448	
-118,997	
-36,636	
-6,073	
-113,786	
-71,910	
-/1,910	
407.044	
-187,241	
-51,456	
-226,464	
-4,402,965	
-20,067	
-18,418	
-10,698	
-390	0 0
-95,662	
-127,407	
-213,121	8.
	-11,292,075
	121,992
	2
-89,720	-89,720
70.00	
9,228	
-2,371	
-2,371	6,857
	0,057
	90 400
	39,129

Cifras expresadas en Pesos Uruguayos

Rita C Soggio Contador Público

Por Ap

El presente documento se iniciala con el exclusivo objeto de identificación. Documento Nº..... de un total de .

#### ASOCIACION PRO-RECUPERACION DEL INVALIDO A.P.R.I.

CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES

	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						
	Valores al Inicio		-		Valores al cierre	Acum, al Inicio	Ajustes por	Bajas del	Del ejercicio		Acum. al cierre	Valores neto
	del ejercicio	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	del ejercicio (5)	del ejercicio (6)	revaluaciones (7)	ejercicio (8)	Tasa	Importe (9)	del ejercicio (10)	
1.BIENES DE USO												
Muebles y Utiles Vehiculo Inmuebles	674,435 1,580,138 4,414,482			0	674,435 1,580,138 4,414,482	575,635 1,509,457 2,453,900			10.0% 20.0% 3.3%	70,681 145,678	575,635 1,580,138 2,599,578	98,800 1,814,90
		_			6.669.055	4 538 992	0			216.359	4.755.351	1.913.70

Pring & Boggito Conjument Publico

Vindo becer

El presente documento se iniciala con el exclusivo objeto de identificación. Documento №..... de un total de ...

#### ASOCIACION PRO-RECUPERACION DEL INVALIDO A.P.R.I.

CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES

	VALORES DE ORIGI	AMORTIZACIONES										
	Valores al inicio				Valores al cierre	Acum, al Inicio	Alustes por	Bajas del ejercicio (8)	Del ejercicio		Acum, al cierre	Valores netos
	del ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	del ejercicio (5)	del ejercicio (6)	revaluaciones (7)			Tasa	Importe (9)	del ejercicio (10)
1.BIENES DE USO												
Muebles y Utiles Vehiculo Inmuebles	674,435 1,580,138 4,414,482			0	674,435 1,580,138 4,414,482	575,635 1,580,138 2,589,578			10.0% 20.0% 3.3%	67,443 145,678	643,078 1,580,138 2,745,256	31,357 0 1,669,226
TOTAL	6.669.055	-		0	6,669,065	4,755,351	0			213,121	4,968,472	1,700,580

p

Victorbrenas

#### ASOCIACIÓN PRO RECUPERACIÓN DEL INVÁLIDO

#### CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Desde: 1º de enero de 2019

Hasta: 31 de diciembre de 2019

				Onio	s expresadas en	esos oruguayo	
		APORTES Y	AJUSTES		RESULTAD.	PATRIMONIO	
	CAPITAL	COMPROM.	AL	RESERVAS	ACUMULAD.	TOTAL	
1		A CAPITAL.	PATRIMONIO				
- SALDOS INICIALES						1000	
Aportes de Propietarios	291					2	
Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales							
Acciones a distribuir							
Acciones Suscriptas		į	8				
Aportes de Capital en Trámite							
Compromisos de Suscripción						,	
Deudores por Suscripción	)	()				(	
Primas de Emisión			8				
Ganacias Retenidas							
Reserva Legal	192		1		0.0		
Reservas a Capitalizar	4				17.		
Reservas Afectadas	1				- 3		
Reservas Libres							
Resultados no Asignados		l			2,595,306	2,595,3	
Reexpresiones Contables			2,866,071		3	2,866,0	
Sub-total	291	0		0	2.595,306	5,461,6	
- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL	201		2,000,071		2,000,000	0,401,0	
11.		0	2 222 274				
	291	0	2,866,071	0	2,595,306	5,461,6	
- AUMENTOS DEL APORTE PROPIETAR.	1			350 0			
Acciones Suscriptas (1)				94			
Compromisos de Suscrípción	1						
Deudores por suscripción (1)	)	()				(	
Capitalizaciones			()				
Primas de Emisión							
DISTRIBUCION DE UTILIDADES		1		1			
Dividendos		1					
Acciones					()		
Aportes de Capital en Trámite (1)				1	()		
Efectivo		New Control of the Co			()	(	
Reserva Legal	1	1			()		
Otras Reservas					()	2	
Dietas y otros conceptos	1				,		
3 DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIP.		200000000000000000000000000000000000000					
REEXPRESIONES CONTABLES			i .				
B RESULTADOS DEL EJERCICIO (1)	***************************************				317,155	317,	
- RESCEIADOS DEL ESERCICIO (I)	LACAS CONSTRUCTOR	was an analysis and		xuv irvoni anavovos	317,133	317,	
Sub-total (Suma 4 a 9)		0	0	0	317,155	317,	
0. SALDOS FINALES			-	,	017,100	,	
Aportes de Propietarios		100 - 00					
Capital integrado	291	G 8				20.0	
Acciones a distribuir	291		100				
Acciones Suscriptas							
Aportes de Capital en Trámite	1		1				
Compromisos de Suscripción	1		1	1			
Deudores por Suscripción		()	1			· (	
Primas de Emisión	1		4				
Ganacias Retenidas	1						
Reserva Legal	1	1					
Reservas a Capitalizar	1						
Reservas Afectadas	1	İ					
Reservas Libres	1				1		
Resultados no Asignados	1	1			2,556,174		
Reexpresiones Contables	·		2,866,071			2,866,0	

It andordnesses

## ASOCIACIÓN PRO RECUPERACIÓN DEL INVÁLIDO

## CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Desde: 1º de enero de 2020

Hasta: 31 de diciembre de 2020

			L de		Clfras	expresadas en F	esos oruguayos
			APORTES Y	AJUSTES		RESULTAD.	PATRIMONIO
		CAPITAL	COMPROM.	AL	RESERVAS	ACUMULAD.	TOTAL
			A CAPITAL.	PATRIMONIO	570000000000000000000000000000000000000		
.	ALDOS INICIALES		-				
	Aportes de Propietarios	291					29
	Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales	20.					
	Acciones a distribuir						
-							
	Acciones Suscriptas						***************************************
	Aportes de Capital en Trámite						
	Compromisos de Suscripción	1 1					
	Deudores por Suscripción	)	()				(
	Primas de Emisión	1 1					
	Ganacias Retenidas						
	Reserva Legal						
	Reservas a Capitalizar						
F	Reservas Afectadas						
F	Reservas Libres						
F	Resultados no Asignados	7.4	1. 12.0		45	2,556,174	2,556,17
b	Reexpresiones Contables			2,866,071		9	2,866,07
	Sub-total	291	0	2,866,071	0	2,556,174	5,422,53
2 1	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						- 1
	SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)	291	0	2,866,071	0	2,556,174	5,422,53
-		201		2,000,071		2,000,174	0,422,00
	AUMENTOS DEL APORTE PROPIETAR.						
	Acciones Suscriptas (1)						***************************************
	Compromisos de Suscripción					7.1	
	Deudores por suscripción (1)	)	()			l .	(
	Capitalizaciones			()			
	Primas de Emisión						
5	DISTRIBUCION DE UTILIDADES	1		A 1000 11		1	
	Dividendos	1			5 to 5		
- 1	Acciones					()	
- 1	Aportes de Capital en Trámite (1)					()	
- 1	Efectivo	l				()	(
- 1	Reserva Legal	1				()	80
	Otras Reservas	1				()	
	Dietas y otros conceptos	1					
	DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIP.				İ	1	12
	REEXPRESIONES CONTABLES						
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (1)					39,129	39,12
9	RESOLIADOS DEL ESERCICIO (1)			0.0000000000000000000000000000000000000			
	Sub-total (Suma 4 a 9)	0	0	0	0		39,12
		+ <u>`</u>	<u> </u>		<u>`</u>	35,125	33,12
	SALDOS FINALES			10			
	Aportes de Propietarios	91500					
	Capital integrado	291	1			E 18	29
	Acciones a distribuir		1		S. S. S		
	Acciones Suscriptas			100	100		
- 1	Aportes de Capital en Trámite				1		
- 1	Compromisos de Suscripción	1			1	100	
- 1	Deudores por Suscripción	]	()		1		(
- 1	Primas de Emisión					1	
	Ganacias Retenidas			1	1		
	Reserva Legal						
- 1	Reservas a Capitalizar			1			
	Reservas Afectadas	1	1				
- 1	Nootivas Aigulauas	1		i			
	Bassavas Libras					1	
	Reservas Libres	1	i	!		2 505 202	2 505 2
	Reservas Libres Resultados no Asignados Reexpresiones Contables			2,866,071		2,595,303	2,595,3 2,866,0

Rita C Boggio Contador Público

El presente documento se iniciala con el exclusivo objeto de identificación. Documento № ..... de un t∩ta: de .... .

## NOMBRE DE LA EMPRESA: A.P.R.I.

## ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

2

Hasta: 31/12/20

31/12/2019

	Pesos Uruguayos	
DEFINICION DE FONDOS :	2. FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio Actual	2. FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio anterior
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		Sold the same of the same
Resultados del ejercicio	39,129	317,155
Ajustes		
Amortizaciones	213,121	216,359
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos		
Variación de Deudores Varios		
Variación de Ayudas Técnicas	23,032	22,599
Variación de Proveedores		15,994
Variación de Deudas Diversas	(71,252)	(3,785)
Variación de Deudas Financieras de Corto Plazo		(175,000)
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES	204,030	393,322
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES		444
Variación de Inversiones Temporarias		(213,145)
Cobros por venta de Otros activos		T
Pagos por compras de Bienes de uso		
Variación en otras inversiones		159,935
	1	
		Ţ
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES	0	(53,210)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO	Appropriate and the second	to find the statement
Nuevas Deudas Financieras no Corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DEL FINANCIAMIENTO		0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	204,030	340,112
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	995,787	655,675
	-	

Rita C Boggio

Por A.P.R.I.

+ Tilon Sterios

# Asociación Pro Recuperación del Inválido A.P.R.I.

## Notas a los estados contables Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

## Nota 1 - Información básica sobre la empresa

#### a. Naturaleza jurídica

La Asociación Pro Recuperación del Inválido (APRI) es una Asociación Civil constituida el 26 de noviembre de 1953. Su actividad está regulada por su estatuto y las disposiciones legales y reglamentarias que le son aplicables de acuerdo con su tipo societario y actividad específica.

## b. Actividad desarrollada

Desarrolla entre otras, actividades educativas, deportivas, culturales y sociales con el fin de propender a la rehabilitación física, síquica, social, económica, laboral y cultural de todas aquellas personas que presenten alguna deficiencia motora. Para llevar adelante su actividad cuenta con un personal efectivo integrado por cuarenta y cuatro empleados que cumplen las funciones asignadas por el Consejo Directivo de la Institución. Asimismo, genera actividades laborales remuneradas a personas con dificultades en sus extremidades con el fin de contribuir a su rehabilitación.

Cada empleado cumple las funciones asignadas de acuerdo con las necesidades de la empresa, y percibe una remuneración acorde a lo que establecen los laudos y convenios colectivos para los trabajadores del sector.

Tiene su domicilio en la calle Caiguá 1336 en el ciudad de Montevideo.

## Nota 2 - Estados contables

La Asamblea General Ordinaria de Asociados oportunamente considerará los estados contables a efectos de su aprobación.

## Nota 3 - Principales políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las interpretaciones del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Todas las NIIF emitidas por el International Accounting Board (IASB), vigentes a la fecha de preparación de los presentes estados financieros han sido aplicadas.

Los estados financieros comprenden el estado de posición situación patrimonial, estado de resultados, cuadro de bienes de uso e intangibles, estado de evolución de patrimonio y estado de flujo de efectivo.

## a. Criterios generales de valuación

Los estados contables han sido preparados siguiendo, en general, el principio contable de costo histórico. Consecuentemente, activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente

acordados en las transacciones que les han dado origen. Las principales políticas contables adoptadas son presentadas a continuación:

#### b. Corrección monetaria

#### Generalidades

Para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, se ha evaluado el efecto provocado en los estados contables por las variaciones ocurridas durante el masmo en el poder adquisitivo del Peso Uruguayo en los términos previstos en el Pronunciamiento 14 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Dicha evaluación ha determinado que los efectos en los estados contables no son significativos, y, en consecuencia, no ha realizado ajuste alguno sobre los estados contables para reflejar la variación en el poder adquisitivo del Peso Uruguayo.

## Procedimientos utilizados

A efectos de expresar valores originales en la moneda de cuenta (Pesos Uruguayos) se han utilizado los siguientes procedimientos:

- Los activos y pasivos –con excepción de las cuentas en moneda extranjera se muestran a valores históricos al
  cierre del ejercicio. Las cuentas en moneda extranjera fueron convertidas a pesos uruguayos al tipo de cambio interbancario billete comprador del 31 de diciembre de 2020
- Los rubros patrimoniales se muestran a sus valores originales.

### c. Definición de capital a mantener

Se ha considerado resultado del ejercicio la diferencia que surge al comparar el patrimonio al cierre del ejercicio y al inicio del mismo, luego de excluir los aumentos y disminuciones correspondientes a aportes de capital y retiro de utilidades

#### d. Determinación del beneficio

Los Ingresos Operativos están compuestos por transferencias del Estado, donaciones, convenios con otras instituciones y prestaciones asociadas a sus fines específicos.

Los Gastos de Operación y Administración representan los costos en que la Asociación ha incurrido a consecuencia del desarrollo de su actividad.

Los Resultados Financieros que se pueden imputar en base a períodos han sido tratados sobre tal base, los otros incluyen los devengados en el período.

#### e. Moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera son convertidas a los tipos de cambio vigentes al momento en que fue efectuada la transacción.

En cada fecha del balance las partidas monetarias en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio interbancario comprador de cierre.

Las diferencias de cambio por ajuste de saldos en moneda extranjera se imputan en el capítulo Resultados Financieros del Estado de Resultados.

#### f. Bienes de uso

Los bienes de uso se han valuado a su costo de adquisición, netos de amortizaciones acumuladas y de toda pérdida acumulada por deterioro que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. Cuando el valor recuperable de un activo ha disminuido por debajo de su valor en libros el mismo se ha reducido al valor recuperable y la disminución reconocida como un gasto.

Las amortizaciones se calculan usando porcentajes fijos sobre los valores de los bienes, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.

La ganancia o pérdida proveniente de la venta es determinada como la diferencia entre el ingreso por ventas y el monto en libros del activo.

#### g. Impuestos

No existen partidas de impuesto diferido que deban exponerse.

#### h. Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos en los estados contables de la Asociación cuando y sólo cuando la entidad se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión.

#### Cuentas a cobrar

Las cuentas a cobrar se expresan a su valor nominal ajustado en caso de existir indicios de irrecuperabilidad.

#### Pasivo financiero y Patrimonio

Los instrumentos de pasivo financiero y patrimonio se clasifican de conformidad con la esencia del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero y de instrumento de capital. La esencia económica de un instrumento financiero, por encima de su forma legal, es la que ha de guiar la clasificación que debe dársele en el balance. Las políticas contables adoptadas para pasivos financieros específicos e instrumentos de capital se establecen en los párrafos siguientes.

#### Cuentas a pagar

Las cuentas a pagar se expresan a su valor nominal.

### i. Deterioro de activos tangibles

A cada fecha de balance, la Asociación revisa el importe en libros de sus activos tangibles para determinar si hay algún indicio de que dichos activos han sufrido una pérdida por deterioro. Si existiera tal indicio, el monto recuperable de dichos activos es estimado para determinar el monto de la pérdida por deterioro. Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Asociación estima el monto recuperable de la unidad generadora de fondos a la cual pertenece dicho activo.

El monto recuperable es el mayor entre el valor justo deducidos los costos para destinarlo a la venta y el valor de utilización. Para calcular el valor de utilización, los flujos de fondos futuros estimados son descontados a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja el valor de mercado del valor tiempo del dinero y de los riesgos específicos a dicho activo.

Si el monto recuperable de un activo se estima que será menor que su importe en libros, el monto en libros del activo es reducido a su importe recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida como resultado, a menos que el activo en cuestión contabilizado haya sido revaluado, en cuyo caso la pérdida por deterioro es tratada como una reducción de la revaluación.

#### i. Previsiones

Las previsiones son reconocidas cuando la Asociación tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se le requiera a la Asociación que cancele dicha obligación. Las previsiones son expresadas a la mejor estimación hecha por la Dirección de la Asociación sobre el desembolso en que se incurrirá para cancelar dicha obligación a la fecha de balance, descontado al valor presente cuando el efecto es material.

#### k. Uso de estimaciones contables

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

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

### Efectivo y equivalentes

A los efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo, se ha considerado como efectivo las disponibilidades.

#### m. Cambios en políticas contables

Durante el ejercicio, la Dirección ha resuelto no efectuar cambios en las políticas contables salvo las descriptas anteriormente.

## Nota 4 - Información referente a partidas del estado de situación patrimonial

#### Bienes de uso

## a. Bases de amortización

Los bienes de uso se amortizan a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.

## Nota 5 - Políticas de gestión del riesgo

De acuerdo con lo requerido por la NIC 32 – Instrumentos financieros: Presentación e Información a revelar, a continuación se detallan los principales tipos de riesgos a los que se encuentran expuestos los instrumentos financieros de la Sociedad y las políticas de gestión de los mismos.

#### a. Riesgo crediticio

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

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

El riesgo crediticio de la Sociedad atribuible a sus cuentas por cobrar es despreciable en cuanto a sus montos.

## b. Riesgo de precio

#### b.1. Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio al 31 de diciembre de 2020 no es significativo, por no ser significativa la exposición a la moneda extranjera a esa fecha.

#### b.2 Riesgo de tasa de interés

La Asociación no tiene prestamos.

#### h 3 Riesgo de mercado

La Asociación tiene fines de contenido social, que no están afectados por condiciones de mercado, por lo que el riesgo no es de significación.

## c. Riesgo de liquidez

Rua C Boggio Contador Público

El riesgo de financiación está asociado a la estabilidad de las fuentes de financiamiento de la Asociación.

## Nota 8 - Hechos posteriores al cierre

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



# Asociación Pro Recuperación del Inválido Informe de Compilación

He compilado el Estado de Situación Patriznonial adjunto de la Asociación Pro Recuperación del Inválido al 31 de diciembre de 2020 y el correspondiente Estado de Resultados por el período 1º de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, los que constituyen afirmaciones de la Empresa, contemplando las disposiciones establecidas en el Ptonunciamiento Nº 7 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay.

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

No he auditado los Estados Contables adjuntos y, en consecuencia no expreso opinión sobre ellos.

Dejo constancia que mi relación con la Institución es la de asesor externo.

Montevideo, 31 de mayo de 2021.





Rita C Boggio Contador Público

El presente documento se iniciala con el exclusivo obje⁴e de identificación. Documento №..... de un total de ...

# ASOCIACION URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA

# **VUILLE LAFOURCADE**

CONTABLE TRIBUTÁRIO LEGAL

# ASOCIACION URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA

Estados contables al 31 de Diciembre de 2020. Conjuntamente con el informe de compilación.

18 de Julio 1006, Oficina 302–11100 – Montevideo - Uruguay

Tel: (598)2 908 02 37 - 2 902 8744

Montecaseros 658 esq. Artigas – 60000 – Paysandú – Uruguay

Tel: (598) 4 725 27 06

E-mail: info@vlc.com.uy

www.vlc.com.uy

## **CONTENIDO**

Informe de Compilación.	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020.	4
Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2020.	5
Estado de Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2020.	6
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.	7
Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.	8
Notas a los Estados Financieros	9

## INFORME DE COMPILACIÓN

Señores.
ASOCIACION URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA
Montevideo - Uruguay
Presente

Sobre la base de la información proporcionada por la administración de la entidad, he compilado el Estado de Situación Financiera adjunto de la ASOCIACION URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA al 31 de diciembre de 2020, y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los mismos por el ejercicio terminado en esa fecha, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento Nº 18 del Colegio Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Conduje mi trabajo de compilación de acuerdo con la Norma Internacional sobre Servicios relacionados 4410 aplicables a trabajos de compilación. Una compilación se limita a la presentación en forma de estados financieros de la información que surge del sistema contable, por lo que toda la información en los referidos Estados Financieros representa las afirmaciones de la Dirección de la Entidad.

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

No he auditado los Estados Financieros adjuntos, y en consecuencia no expreso opinión sobre ellos.

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

Montevideo, 24 de Mayo de 2021.

Cr. Diego Vuille.

DIEGO VUILLE LAFOURCADE COM ABOR PÚBLICO CJP 119328 Estado de Situación Financiera por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2020 Moneda: Pesos Uruguayos

ACTIVO	Nota	2020	2040
		2020	2019
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	5,1	9.053.034	6.980.056
Inversiones temporarias	5,2	935.128	706.970
Créditos por ventas		3 3 3 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	700.970
Otros créditos			
Inventarios			
Total Activo Corriente		9.988.162	7.687.026
Activo No Corriente		10	7.007.020
Propiedad, planta y equipo Intangibles	5,3	7.070.469	7.448.557
Otros créditos largo plazo			
Activos Financieros a largo Plazo			
Total Activo No Corriente TOTAL ACTIVO		7.070.469	7.448.557
TOTAL ACTIVO		17.058.631	15.135.583
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales			
Deudas financieras			
Deudas diversas			
Total Pasivo Corriente	5,4	958.489	856.675
Total Fasivo Corriente		958.489	856.675
Pasivo No Corriente		_	W
Deudas comerciales			
Deudas financieras			
Deudas diversas			
Total Pasivo No Corriente			
TOTAL PASIVO	-	(8	-
		958.489	856.675
PATRIMONIO			*
Capital			
Aportes y compromisos a capitalizar			
Ajustes al patrimonio			
Reservas			
Resultados Acumulados		CONTROL CONTROL OF CONTROL	
TOTAL PATRIMONIO	_	16.100.142	14.278.908
		16.100.142	14.278.908
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	_		
	=	17.058.631	15.135.583
Los Anoves de la N		1	0.00

Los Anexos y las Notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

COLLADOR PUBLICO

CJP 119313

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales al 31 de Diciembre de 2020 Moneda: Pesos Uruguayos

	Nota	2020	
	Nota	2020	2019
Ingresos operativos netos	6,1	50.369.460	45.624.829
Costo de ventas			
RESULTADO BRUTO		50.369.460	45.624.829
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	6,2	- 48.643.580	- 44.507.473
RESULTADO OPERATIVO		1.725.880	1.117.356
Resultados diversos Otros egresos Otros ingresos			
Resultados financieros Intereses ganados y otros ingresos financieros Intereses perdidos y otros egresos financieros Diferencia de cambio perdida			
Diferencia de cambio ganada Gastos financieros Resultado por exposición a la inflación		95.354	89.648
		95.354	89.648
Impuesto a la Renta			
RESULTADO EJERCICIO		1.821.234	1.207.004
	,	1.021.234	1.207.004

DIESO VUILLE LAFOURCADE CONVADOR PÚBLICO CJP 119328 Estado de Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2020 Moneda: Pesos Uruguayos

	Nota	2020	2019
RESULTADO EJERCICIO		1.821.234	1.207.004
Otros resultados integrales Cambios en el valor razonable de instrumentos financieros Resultado por conversión Revaluación propiedad, planta y equipo			9
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		1.821.234	1.207.004

Los Anexos y las Notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

DIEGO VUILLE LAFOURCADE CONTADOR PÚBLICO

CJP 119328

## Estado de Flujo de Efectivos por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2020 Moneda: Pesos Uruguayos

	Nota	2020	2010
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2020	2019
Resultado del Ejercicio		1.821.234	1.207.004
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo		378.088	272.444
Intereses perdidos devengados		376.088	378.088
Provisión litigios			
Impuesto diferido			
Intereses ganados devengados			
Revaluación de propiedades, planta y equipo			
Resultado por inversiones			
Resultado operativo después de ajustes		2.199.322	1.585.092
(Aumento) / Disminución de créditos por ventas			ş
(Aumento) / Disminución de otros créditos		8	
(Aumento) / Disminución existencias			
Aumento / (Disminución de otras deudas comerciales)		*	
Aumento / (Disminución de deudas diversas)		101.814	132.621
Aumento / (Disminución de provisiones)			
Cambios en Activos y Pasivos  Efectivo generado por/ (usado en)			
operaciones		101.814	132.621
epolationes			
Efectivo proveniente de operaciones		2.301.136	1.717.713
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Intereses cobrados			
		-	-
(Adquisiciones de propiedad, planta y equipo) (Aumento) / Disminución de inversiones		-	
Efectivo aplicado a inveriones		- 228.158	- 114.329
a mechanics		- 228.158	- 114.329
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento de préstamos			e
Disminución de préstamos			
Intereses pagados/cobrados			
Distribución de utilidades		-	
Aportes		-	
Efectivo (aplicado a) / proveniente de		122	
financiamiento		<del>.</del>	
Variación neta de efectivo			
Efectivo al inicio del ejercicio		2.072.977	1.603.384
Efectivo al final del ejercicio		6.980.057	5.376.673
		9.053.034	6.980.057
		1	

DIEGO WHILE CAPOURCADE CONTADOR PUBLICO CJP 119328

Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2020 Moneda: Pesos Uruguayos

Saldos al 31 de Diciembre de 2018	Notas	Capital integrado	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total
						13.071.905	13.071.905
Resultado del ejercicio 01/01/19 al 31/12/2019							
Otros resultados integrales Resultado integral del ejercicio	_					1.207.004	1.207.004
3-1-1-9-1-1-0		-	•	*	12	1.207.004	1.207.004
Aportes							
Distribución anticipada de utilidades Efectivo							3
Reserva legal						74//	=
Otras reservas							
Reexpresiones contables							
Total transacciones patrimoniales				ā	(+)	-	
Saldos al 31 de Diciembre de 2019							
Modificaciones al saldo inicial					-	14.278.908	14.278.908
Saldos al 31 de Diciembre de 2019 modificado			<u> </u>	-		14.278.908	-
Popultada dal atras tras da da da				200		14.278.908	14.278.908
Resultado del ejercicio 01/01/2020 al 31/12/2020 Otros resultados integrales						1.821.234	1.821.234
Resultado integral del ejercicio							1.021.254
- series of the series						1.821.234	1.821.234
Aportes							
Distribución de utilidades							
Efectivo							<u>=</u>
Reserva legal Otras reservas							
Suscriptores de acciones							-
Reexpresiones contables							
Total transacciones patrimoniales							-
patrinoniales		12 <u>1</u>		5 <del>4</del> 5		-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2020		-					020
				120		16.100.142	16.100.142

CONTADOR PÚBLICO

CJP 1193211

# Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica sobre la asociación

## 1.1 Naturaleza Jurídica

ASOCIACIÓN URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA (AUPI)

## 1.2 Actividad Principal

Institución de enseñanza no formal.

Cierra balance económico el 31 de diciembre de cada año.

Integran, bajo el RUT de AUPI, las siguientes Organizaciones de la Sociedad Civil (OSC):

- 1- CAIF "Catalina Parma de Beisso" : Convenio INAU 1513
- 2- Club de Niños "Eduardo Fernández Susviela": Convenio INAU 1834
- 3- CAIF "Villa Manuela" : Convenio INAU 955
- 4- Hogar "Maruja Stirling de Cantonnet": Convenio INAU 363
- 5- CAIF "Nuevos Rumbos": Convenio INAU 1767
- 6- CAIF "Los Molineritos": Convenio INAU 2006
- 7- Hogar "María Isabael Fernandez Vico": Convenio INAU 775
- 8- CAIF "Maldonado": Convenio INAU 1035
- 9- CAIF "Carrolusel": Convenio INAU 4399

Nota 2 – Aprobación balance

Los presentes estados financieros fueron aprobados para su emisión el 24 de Mayo de 2021.

Nota 3 – Adopción de normas contables adecuadas en el Uruguay

Los Estados Financieros de AUPI han sido preparados de acuerdo a Normas Contables Simplificadas vigentes en Uruguay según las disposiciones establecidas en el Decreto 291/2014 de fecha 14 de octubre de 2014 y su modificativo, Decreto 372/2015 de fecha 30 de diciembre de 2015 que rigen para ejercicios económicos iniciados a partir del 1 de enero de 2015.

ELCO VITTUE LAFOURCADE
COLLEGO PUBLICO
CP 119328

En dichos Decretos, se aprobaron como normas contables adecuadas de aplicación obligatoria en Uruguay para las denominadas Empresas de Menor Importancia Relativa (EMIR), algunas secciones específicas de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad vigente a la fecha de emisión del Decreto 291/2014, traducida a idioma español y publicada por la Auditoría Interna de la Nación.

Las normas sobre presentación corresponden a lo requerido en el Decreto 408/16.

En la preparación de los presentes Estados Financieros se ha seguido la convención contable del costo histórico.

## Nota 4 - Principales políticas contables

## 4.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido presentados sobre la base de costos históricos excepto los rubros denominados en moneda extranjera. Las principales políticas contables adoptadas serán presentadas a continuación

## 4.2 Saldos en moneda extranjera

Los estados financieros de AUPI están presentados en la moneda del principal centro económico en donde opera (su moneda funcional). Los estados financieros, los resultados y la posición financiera de la Entidad están expresados en pesos uruguayos, siendo su moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2020 se han convertido a pesos uruguayos utilizando el tipo de cambio interbancario comprador vigente al cierre del ejercicio (U\$S 1 = \$ 42.34).

Las transacciones en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional de la entidad) son registradas en pesos uruguayos al tipo de cambio interbancario del día anterior a la transacción.

Los ajustes de saldos en moneda extranjera por diferencias de cambio fueron reconocidos en el ejercicio en que se devengaron y se imputan en el capítulo Resultados financieros del Estado de Resultados.

## 4.3 Definición de capital a mantener

El concepto utilizado de capital a mantener es el de capital financiero.

Se ha considerado resultado del ejercicio a la diferencia de valor que arroja el patrimonio al final del ejercicio respecto a la cifra que debía mantenerse. A efectos de la determinación del

DIEGO VUILLE LA FOURCADE CONTADOR PUBLICO

CJP 139328

resultado del ejercicio, todos los importes involucrados en la variación del patrimonio se expresan en moneda nacional al cierre del ejercicio.

## 4.4 Bienes de uso

Los bienes de uso se exponen valuados a costo histórico, deducidas las amortizaciones acumuladas, habiéndose definido el valor residual de los bienes afectados a actividades de administración, vehículos y equipos.

Las amortizaciones se calculan linealmente a partir del mes siguiente al de incorporación de los bienes, en base a períodos de vida útil definidas para los mismos, considerando sus respectivos valores residuales. Para bienes adquiridos el 1er día del ejercicio, se amortizará linealmente a partir de su incorporación.

Las amortizaciones serán expresadas en el Estado de Resultados del ejercicio.

Las vidas útiles estimadas para cada rubro definido por la dirección se reflejan en el cuadro siguiente.

## Cuadro de vidas útiles:

Bienes de uso	Vida útil en años
Inmuebles	
(Mejoras)	50
Instalaciones	10
Muebles y útiles	10
Equipos	10

El costo de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados y el costo de las reformas y mejoras que incrementan el valor de los bienes se incorpora a los respectivos rubros del capítulo de bienes de uso.

## 4.5 Pérdidas por deterioro de activos tangibles e intangibles

A cierre de balance la entidad evalúa el valor registrado de sus activos fijos a fin de determinar si existen hechos que indiquen que el activo haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe alguno dichos hechos, se determinará la pérdida por deterioro correspondiente.

Si se estima que el importe recuperable de un activo fijo es menos que su valor contable, el valor registrado del activo se reduce a su importe recuperable, reconociéndose la pérdida por deterioro.

El valor recuperable, es el mayor, entre el valor razonable menos los costos para la venta y el valor de uso. El valor de uso, es el valor actual de los flujos de efectivo estimado, que se obtendrían a lo largo de la vida útil del activo fijo así como de su enajenación o abandono al final de la misma. El valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un

CONVIDER LAPOURCADE CONVIDER PUBLICO CJR 119328 activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción libre y en condiciones de independencia mutua.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor del activo se incrementa hasta su importe recuperable, siempre que dicho valor no exceda el valor que tendría en caso de nunca haberse reconocido una pérdida por deterioro. Dicha reversión se reconoce dentro del resultado del ejercicio.

#### 4.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se encuentran valuados al valor razonable neto de la contrapartida recibida o por recibir y representa el importe a percibir por los servicios proporcionados en el curso normal de las actividades.

Nota 5 – Información referente a partidas del estado de situación patrimonial

#### 5.1 Efectivo y equivalentes

## 5.1.1 Caja

El saldo en Caja está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

Dic-20	Dic-19
Pesos	Pesos
3.700	8.539
	魚
121	45
2	-:
	<del>-</del>
673	.=
6.587	
30.225	8.539
	Pesos  3.700 19.142 121 2 - 673 6.587

## 5.1.2 Banco

El saldo en Banco está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

Dic-20 Dic-19 Pesos Banco BROU \$ Adm. Central 885.329 847.395

> CONTADOR PÚBLICO CJP 119328

Banco BROU \$ Hogar Maruja Stirling	764.630	1.443.077
Banco BROU \$ Villa Manuela	2.770.432	1.639.503
Banco BROU \$ Nuevos Rumbos	893.222	306.169
Banco BROU \$ Club de Niños	905.820	655.394
Banco BROU \$ Catalina Parma	1.112.869	734.447
Banco BROU \$ Molineritos	1.690.507	1.345.532
Total Banco	9.022.809	6.971.517

Si bien AUPI tiene control de las cuentas bancarias de las OSC, las mismas tienen restricciones en cuanto al uso de los fondos según el Reglamento General de Convenios.

## 5.2 Inversiones temporarias

El saldo de Inversiones temporarias está compuesto por efectivo y valores en custodia administrados por Urraburu e hijos-. Corredor de Bolsa.- SRL. al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dic-20 Pesos	Dic-19 Pesos
Moneda o valor en pesos Moneda o valor en dólares	- 935.128	706.970
Total Inversiones temporarias	935.128	706.970

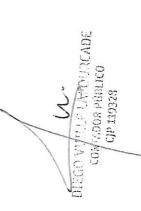
## 5.3 Propiedad, planta y equipo

Ver Cuadro de propiedad planta y equipo, intangibles y amortizaciones por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2020.

DIEGO VUILLE LAFOURCADE CONTADOR PÚBLICO CJP 110323

Cuadro de propiedad, planta y equipo, intangibles y amortizaciones por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2020 Moneda: Pesos Uruguayos

		VALORES	VALUNES UNIGINALES REEXPRESADOS	KPRESADOS				DEPRECIACIONES Y DETERIORO	S Y DETERIC	BO			
RUBROS	Saldos iniciales	Altas	Baiac	Revaluacio -		_	Bernfund		Oe	Del período			
	(1)	(2)	(3)	nes (4)	Saldos finales (5=1+2-3+4)	Saldos iniciales (6)	nevaludcio - nes (7)	Bajas (8)	Tasa %	Importe (9)	Saldos finales (10=6+7-8+9)	Valores Netos al 31/12/2020	Valores Netos al 31/12/2019
Propiedad, planta y equipo Inmuebles ( Mejoras) Vahirulas	7.977.442				CAN 570 T								
Instalaciones Máquinas y equipos	2.000.000				2.000.000	1.914.068		<u>6 %</u>	0,02	159.549	2.073.617	5.903.825	6.063.374
Muebles y útiles Equipos de computación	185.392				185.392	160.209			0,10	200.000	840.000	1.160.000	1.360.000
Total propiedad, planta y equipo	10.162.834				10101	S)		1	0,20	18.539	178.749	6.643	25.183
ntangibles					10.162.834	2.714.277				378.088	3.092.365	7.070.469	7.448.557
Software													
ota ilitangibles		X	,						0,20	**	v	.00	
l otal	10.162.834	ç			10 163 024			£	0,20		ř		
					10.102.034	7.714.711		·	0,20	378.088	3.092,365	7 070 469	7 440 557



## INMUEBLES PROPIOS DE USO SOCIAL

UBICACIÓN	CENTRO
Molinos de Raffo 347	Club de Niños Fernandez Susviela/ Caif Los Molineritos
Maciel 1384	Hogar Maruja Stiling de Cantonnet
Ruta 8 Km 23 - Canelones	Maternal Caif - Villa Manuela
Cont. V. Alegre s/n - Maldonado	Maternal Caif Maldonado
José Enrique Rodó s/nº esq. Bravo (Nueva Palmira - Colonia)	Hogar de Niñas "María Isabel Fernández Vico"
Carlos Cúneo 953 (Nueva Palmira - Colonia)	Local vacío al 31 de diciembre.

# INMUEBLES ARRENDADOS CON CONTRAPRESTACIÓIN DE INGRESOS SOCIALES

UBICACIÓN	CENTRO
Donizetti 1361	Alquilado al Colegio de Enseñanza Saint George

## INMUEBLES CEDIDOS A TERCEROS EN COMODATO

UBÍCACIÓN	CENTRO
Vicenza 2815	Cedido al MSP para policlínica Materno Infantil
Baltazar Brum 375 - Durazno	Cedido a IMD para centro Caif

AUPI cuenta también con los siguientes inmuebles de terceros en comodato, los mismos fueron cedidos en comodato a largo plazo para uso exclusivo de AUPI por el MSP, EMAUS e IMM.

- Sede central de AUPI en Cerro Largo 1726
- Maternal Catalina Parma de Beisso
- Inmueble de Aparicio Saravia 3686

LOCA PÚBLICO JIP 119328

## 5.4 Deudas diversas

El saldo de Deudas diversas está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dic-20	Dic-19
	Pesos	Pesos
Acreedores por cargas sociales	958.489	856.675
Total Deudas diversas	958.489	856.675

Nota 6 – Información referente a partidas del estado de resultados

## 6.1- Ingresos Operativos

El saldo en Ingresos Operativos está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dîc-20	Dic-19
	Pesos	Pesos
Ingresos \$ Club de Niños	4.658.488	4.383.288
Ingresos \$ Hogar Maruja Stirling de C.	13.356.425	12.083.609
Ingresos \$ Villa Manuela	7.937.718	7.350.584
Ingresos \$ Nuevos Rumbos	6.425.169	5.340.157
Ingresos \$ Molineritos	6.412.175	6.007.299
Ingresos \$ Catalina Parma	7.957.890	7.345.324
Partida MIDES	415.000	415.000
Ingresos \$ AUPI Central	3.206.595	2.699.568
Total Ingresos		
=	50.369.460	45.624.829

## 6.2-Gastos de Administración y Ventas

## 6.2.1-Sueldos y Jornales

El saldo en Sueldos y Jornales está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dic-20	Dic-19
,	Pesos	Pesos
Sueldos \$ Club de Niños Sueldos \$ Hogar Maruja Stirling de C.	3.285.686 10.113.203	3.298.678 7.602.749

DIEGO VUILLE LAFOURCADE CONTADOR PÚBLICO CIP419323

Sueldos \$ Villa Manuela		34
	5.177.061	4.438.848
Sueldos \$ Nuevos Rumbos	4.642.244	4.428.071
Sueldos \$ Molineritos	4.661.285	4.025.766
Sueldos \$ Catalina Parma	5.745.388	5.785.865
Sueldos \$ AUPI Central	2.505.798	2.093.196
Total Sueldos y Jornales	36.130.665	31.673.173

## 6.2.2-Gastos

El saldo en Gastos está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dic-20	Dic-19
	Pesos	Pesos
Gastos \$ Club de Niños Gastos \$ Hogar Maruja Stirling de C. Gastos \$ Villa Manuela Gastos \$ Nuevos Rumbos Gastos \$ Molineritos Gastos \$ Catalina Parma Gastos \$ AUPI Central	1.126.455 4.045.129 1.608.256 1.167.069 1.403.066 1.795.091 401.721	942.707 4.277.771 1.755.619 1.244.307 1.429.072 1.862.885
Total Gastos =	11.546.788	217.128 

## 6.2.3-Material Didáctico

El saldo en Material Didáctico está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dîc-20 Pesos	Dic-19 Pesos
Material \$ Club de Niños Material \$ Hogar Maruja Stirling de C. Material \$ Villa Manuela Material \$ Nuevos Rumbos Material \$ Molineritos Material \$ Catalina Parma	760 1.184 23.350 28.802 80.626 38.317	12.514 33.323 17.349 39.512 39.436 169.589
Total Material Didáctico	173.039	311.723

DIEGO YUMLE LAFOURCADE CONTADOR PÚBLICO CJP 110328

## 6.2.4- Gastos Mides

El saldo en Gastos Mides está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dic-20	Dic-19
	Pesos	Pesos
Gastos \$ Mides	415.000	415.000
Total Gastos Mides	415.000	415.000

## 6.2.5-Amortizaciones

El saldo en Amortizaciones está compuesto al 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

	Dic-20	Dic-19
	Pesos	Pesos
Amortizaciones	378.088	378.088
Total Amortizaciones	378.088	378.088

Nota 7 - Riesgos

## 6.1 Riesgos de mercado

La Dirección considera que la asunción de riesgos de mercado como actividad en sí misma no es compatible con la estrategia de la asociación. No obstante ello, la operativa de la asociación origina riesgos de mercado que la Dirección debe administrar

## 6.2 Riesgos de liquidez

Es el riesgo de que la asociación encuentre dificultades en obtener fondos con los que cumplir sus compromisos con los proveedores. El riesgo se encuentra acotado.

## 6.3 Riesgo operativo

Este riesgo es administrado en función del conocimiento del negocio y de las diferentes zafras anuales.

DIEGO VUILLE LAFOURCADE CONTADOR PÚBLICO No se han producido hechos posteriores al cierre del Balance

DIEGO VILLE LAFOURCADE

(10 trass)

# **CENPADI**

		DE LA INSTITUCIÓN Teléfonos	43679792	
enominación:	CENPADI	E-mail	Cenpadi@vera.com.uy	
Oomicilio	Berro 581	RUT	50095030014	
ocalidad Sar	andi del Yi			
Estado de Situación Pa	atrimonial	PATRIMONIO .		
ACTIVO		Capital	5.392.570	
Activo Corriente	713.585	Ajustes al Patrimonio		
Disponibilidades		Reservas		
nversiones Temporaria	S	Res. acumulados ej. ant.		
Créditos Corto Plazo		Result. Ejercicio	161.015	
Otros créditos		Otros		
Bienes de Cambio	740 505	TOTAL PATRIMONIO	5.553.585	
Total Activo Corriente	713.585	TOTALFATRIMONIO		
Activo No Corriente Créditos a Largo Plazo Inversiones a Largo Pla Bienes de Uso		Estado de Resultados		
Intangibles		Ingresos	4.772.206	
<b>Total Activo No Corrie</b>	ente 4.840.000	Ingresos Operativos	7.112.200	
		Ingresos Financieros		
TOTAL ACTIVO	5.553.585	Ingresos Varios	4.772.206	
		Total Ingresos	1,112,120	
PASIVO		Gastos		
Pasivo Corriente		Gastos Operativos	4.599.934	
Deudas Comerciales		Gastos Operativos  Gastos Financieros	11.257	
Deudas Financieras		Gastos Varios		
Deudas Diversas		Total de Gastos	4.611.191	
Previsiones		Total de Gastos		
Total Pasivo Corrien	te			
Pasivo No Corriente		DECLUTABLE VIETO	161.015	
Deudas Comerciales		RESULTADO NETO	101.013	
Deudas Financieras				
Deudas Diversas			22	
Total Pasivo No Cor	riente	(quito		
pro-security and a second		Firma respor	nsable	
TOTAL PASIV	0	L Illia rospor		
		§	AND A STATE OF THE PARTY OF THE	
			The state of the s	
		III m	"DIEGUITO"	
		1116 23		
		CEME		
		O A STA	INDI DEL YÍ	





Montevideo, 20 de abril de 2021.

Cra. Magela Manfredi Contaduría General de la Nación Presente

De nuestra mayor consideración:

En cumplimiento del Art. N° 45 de la Ley 18.591 y el Art. 90° del Decreto Reglamentario 83/2010, elevamos para vuestra consideración el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año 2021 así como la ejecución del presupuesto 2020 que le fuera enviado oportunamente:

CUADRO 1: Presupuesto 2020 vs Ejecución Presupuestal 2020

000.030		Presupuesto: Fds propios Ley 18591 Art. 43	Ejecucion 2020	% desvio
Financiacion	Mda.			
Aptes de Colegiados (Ley 18591, Art43)	\$	72.803.626	77.846.009	7%
1	<u> </u>	72.803.626	77.846.009	7%
Total financiacion	\$	72.803.020	77.0 10.000	

	Egresos	Mda.	Presupuesto		% desvic
Retribu	ciones servicios personales y cargas sociales	\$	59.749.380	58.469.216	-2%
Bienes de	consumo	\$	40 400 309	12.600.855	21%
	no personales	\$ \$	10.409.208	1.382.929	100%
	ojetivos fundacionales 2 2 - Pto. De Inversiones				700/
	s, equipos y mobiliario nuevo	\$	500.000	148.609 72.601.609	-70% 3%
Total egr		\$	70.658.588	_	72.601.609

En relación cuadro de ejecución presupuestal 2020 corresponde mencionar que la conducta contributiva de los colegiados no se vio todo lo afectada que se su puso producto de la situación de emergencia sanitaria nacional y las exoneraciones que en tal sentido el CMU había resuelto para todos aquellos médicos que vieran cesada su actividad laboral producto de contagios o aislamientos prolongados. En cuanto a los egresos se incluyo un concepto que no se había presupuestado inicialmente "gastos objetivos fundacionales" que corresponde a la instalación de dos centros de simulación médica, que implico la adquisición de equipamiento a tales efectos. Por otra parte, la inversión en activo fijo fue menor a la supuesta.



## Cuadro 2: Presupuesto 2020

		Presupuesto: Fds propios Ley
Financiacion	Mda.	18591 Art. 43
Aptes de Colegiados (Ley 18591, Art43)	\$	78.665.502
Total financiacion	\$	78.665.502

Egresos	Mda.	Presupuesto	
Retribuciones servicios personales y cargas sociales	\$	62.099.018	
Bienes de consumo	\$		
Servicios no personales	\$	14.417.149	
Gastos Objetivos fundacionales	\$	4.479.925	
Cuadro Nº 2 - Pto. De Inversiones			
Maquinas, equipos y mobiliario nuevo	\$	250.000	
Total egresos	\$	81.246.092	

A los efectos de proyectar los ingresos, y dado que, por una parte no se van a realizar ajustes en el valor de la cuota de aporte mensual de los colegiados y que la situación de emergencia sanitaria nacional se va a extender durante el año 2021, se estima que los aportes van a ser de una cuantía muy parecida a la del ejercicio 2020, con una ínfima variación producto de las gestiones de cobro que se lleven a cabo sobre un grupo de deudores calificados como contumaces.

La estimación de egresos fue realizada considerando los proyectos en carpeta existentes al dia de la fecha en el CMU y la organización de las elecciones de autoridades para el ejercicio 2021-2024 (\$ 4.000.000 incluidos en Gastos Objetivos Fundacionales) otros eventuales gastos en que se incurrirían a los efectos que el CMU de cumplimiento a los cometidos establecidos según el Artículo 4 de la Ley N° 18.591:

- 1) Velar para que el médico ejerza su profesión con dignidad e independencia.
- Vigilar que el ejercicio de la profesión médica se cumpla dentro de los valores y reglas del Código de Ética Médica.
- 3) Garantizar la calidad de la asistencia brindada por los médicos, así como la protección de los derechos de los usuarios.
- 4) Proporcionar las garantías legales y sociales necesarias para asegurar un marco deontológico adecuado, que evite el riesgo de incurrir en prácticas corporativas.
- 5) Establecer los deberes del médico para mantener actualizado su conocimiento.



Resolver sobre los casos sometidos a su jurisdicción en los asuntos relativos a la ética, deontología y diceología médicas que le sean requeridas por el Estado, personas físicas o jurídicas, o por integrantes del CMU.

7) Organizar actividades de educación médica continua y desarrollo profesional médico continuo, vinculados al ejercicio profesional y los preceptos éticos aplicables.

8) Procurar la mejora continua de la calidad en el ejercicio profesional de los médicos colegiados.

Sin otro particular, saluda a usted muy atentamente

Cr. Álvaro Núñez

Gerente

Colegio Médico del Uruguay

# COMISION DE APOYO SERVICIO NACIONAL DE SANGRE

# COMISION DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE

## **EJERCICIO CERRADO AL 31/12/2019**

## **MEMORIA**

El total transferido por la Administración de Servicios de Salud del Estado ascendió a la suma de \$ 13.295.408.

Si bien se han presupuestado en los últimos ejercicios algunos funcionarios que cobraban sus sueldos o complementos por la Comisión de Apoyo, las remuneraciones variables relacionadas con la realización de las Jornadas de Extracción Descentralizadas y los Procedimientos de Aféresis, siguen siendo liquidados y abonados por la Comisión de Apoyo, motivo por los cuáles los funcionarios presupuestados que realizan este tipo de tareas, siguen vinculados a la Comisión.

En este ejercicio se produjo una sensible reducción en las transferencias recibidas, con motivo de la presupuestación de algunos funcionarios durante estos los últimos ejercicios y la baja en el pago de juicios laborales.

Todas las erogaciones devengadas durante este ejercicio se enmarcaron dentro de las finalidades que las disposiciones legales le asignan a la Comisión de Apoyo del SERVICIO NACIONAL DE SANGRE.

Como ha sido costumbre también en los ejercicios anteriores se abonaron todas las remuneraciones y sus correspondientes aportes y cargas sociales, no existiendo deuda exigible al 31/12/2019.

residente

Lourdes Viano

Secretario

## COMISION DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31/12/2019

A C T I V O ACTIVO CORRIENTE	31/12/2019	31/12/2018
Disponibilidades Créditos	2.027.470 0	3.757.058 0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.027.470	3.757.058
TOTAL DEL ACTIVO	2.027.470	3.757.058
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Diversas	1.520.910	4.682.035
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.520.910	4.682.035
TOTAL PASIVO	1.520.910	4.682.035
PATRIMONIO		
Resultados acumulados Resultados del ejercicio	-1.624.977 2.131.537	
TOTAL PATRIMONIO	506.560	-924.977
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.027.470	3.757.058

Alberto Latorre Presidente

María del Lourdes Viano Directora

HECTOR GARBARINO CONTADOR PUBLICO C.P. 63518

# COMISION DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019

#### Estado de Resultados

## Ejercicio 1/01/2019 al 31/12/2019 Ejercicio 1/01/2018 al 31/12/2018

INGRESOS	13.295.408	17.627.883
EGRESOS		
Sueldos y Jornales	4.687.089	10.982.517
Aportes y Cargas Sociales	735.342	1.239.141
Honorarios Profesionales	4.006.432	4.416.885
Gastos de Administración	1.209.571	1.198.424
Servicios contratados	525.437	0
TOTAL EGRESOS	11.163.871	17.836.967
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.131.537	-209.084

Alberto Latorre Presidente María Del Lourdes Viano
Directora

HECTOR GARBARINO CONTADOR PUBLICO C.P. 63518

# COMISION DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE ESTADO FINANCIEROS AL 31/12/2019

#### Estado de Resultados y otros Resultados Integrales

Ejercicio 1/01/2019 al 31/12/2019 Ejercicio 1/01/2018 al 31/12/2018

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.131.537	-209.084
Otros Resultados Integrales	0	0
RESULTADOS INTEGRALES	2.131.537	-209.084

Berto Latorre Presidente

María Del Lourdes Viano

Directora

# COMISION DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019

C	APITAL	APORTES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1 SALDO INICIALES					
Aportes de Propietarios					
Acciones en circulación	0				
Ganancias Retenidas					
Reservas					
Resultados no asignados				-924.977	-924.977
Sub - total	0	0	0	-924.977	-924.977
2 MODIFICACIÓN AL SALDO IN				-700.000	
3 SALDOS INICIALES					
MODIFICADOS	0	0	0	-1.624.977	
5 RESULTADOS DEL EJERCIC	10			2.131.537	
Sub-total	0	0	0	2.131.537	
6 SALDOS FINALES					
Aportes de Propietarios					
Acciones en circulación					
Ganancias Retenidas					
Reservas					
Resultados no				E06 E60	
asignados	0	0	0	506.560 <b>506.560</b>	506.560
TOTAL					

Alberto Latorre

Presidente

María Del Lourdes Viano Directora

> HECTOR GARBARINO CONTADOR PUBLICO C.P. 63518

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31/12/2018

	CAPITAL	APORTES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1 SALDO INICIALES					
Aportes de Propietarios					
Acciones en circulación	0				
Ganancias Retenidas					
Reservas Resultados no asignados				3.044.759	3.044.759
Sub - total	0	0	0	3.044.759	3.044.759
2 MODIFICACIÓN AL SALDO IN	VICIAL			-3.760.652	
3 SALDOS INICIALES					
MODIFICADOS	0	0	0	-715.893	
5 RESULTADOS DEL EJERCIO	010			-209.084	
Sub-total	0	0	0	-209.084	
6 SALDOS FINALES					
Aportes de Propietarios					
Acciones en circulación					
Ganancias Retenidas					
Reservas				-924.977	
Resultados no asignados	0	0	0		-924.977
TOTAL	0	0	0	-924.977	-92

Alberto Latorre Presidente María Del Courdes Viano Directora

> HECTOR GARBARINO CONTADOR PUBLICO C.P. 63518

# COMISION DE APOYO DEL SERVICIO NACIONAL DE SANGRE ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019

					_	
Estad	os	de	Flui	o d	e E	fectivo

	\$	
Por el período comprendido entre 01/01/2019 al 31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018
FLUJO EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVID	ADES OPERATIVAS	
Resultado del Ejercicio	2.131.537	-209.084
Ajustes	-700.000	-3.760.652
Cambios en activos		
Cambios en pasivos	-3.161.125	1.651.331
TOTAL FLUJO PROVENIENTE DE OPERACIONES	-1.729.588	-2.318.405

## FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES

# FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO

Arberto Latorre

Presidente

SALDO FINAL DE EFECTIVO	2.027.470	3.757.058
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	3.757.058	6.075.463
EFECTIVO	-1.729.588	-2.318.405
VARIACIÓN DEL FLUJO NETO DE		

María Del Lourdes Viano Directora

CONTADOS PUBLICO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### 1.- INFORMACION BASICA SOBRE LA INSTITUCION

#### 1.1- NATURALEZA JURIDICA

La Comisión de Apoyo del Servicio Nacional de Sangre es una institución sin fines de lucro que maneja fondos públicos inscripta en el Registro Público de Personas Jurídicas del Ministerio de Educación y Cultura.

Se rige para su funcionamiento por lo dispuesto por el Decreto del Poder Ejecutivo 280/004 de fecha 3 de junio de 2004.

Los libros de la empresa no fueron certificados ya que no existe organismo estatal que tenga la potestad de realizar tal certificación de este tipo de institución.

#### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 2.1 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas y según la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República emitida el día 17 de diciembre de 2017.

La Resolución del Tribunal de Cuentas Nº352/12 de fecha 14/11/12 elimina la aplicación preceptiva del ajuste a los estados contables 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) Nº29, 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 el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron consistentes a las aplicadas en ejercicios anteriores

## 2.2 FUENTES DE FINANCIACION

Los fondos que contó la Comisión de Apoyo para atender las erogaciones provinieron de las transferencias realizadas por A.S.S.E. previamente intervenidas por el Contador Delegado del Tribunal de Cuentas de la República.

La discriminación entre los Fondos Públicos y gastos atendidos con ellos no se realiza, debido a que esta Comisión se financia únicamente con los fondos públicos transferidos por A.S.S.E.

#### 2.3 CRITERIO GENERAL DE VALUACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

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

Los únicos activos con los que cuenta son corrientes, rubros Disponibilidades y Créditos, que provienen de los fondos transferidos ya mencionados. No posee Activos No Corrientes

Con relación a los Pasivos provienen única y exclusivamente del pago de las remuneraciones del personal que trabaja en la Unidad Ejecutora, así como de las sentencias judiciales relacionadas con los juicios promovidos por el personal contratado, y corresponden a gastos devengados no exigibles al 31/12/2019.

#### 2.4 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos uruguayos, que es la moneda funcional de la Comisión de Apoyo del Servicio Nacional de Sangre considerando que ésta refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la misma.

#### 2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

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

A pesar de que las estimaciones realizadas se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2019, 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 contables son las amortizaciones, entre otras estimaciones.

#### 2.6 DEFINICION DE FONDOS ADOPTADA

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

#### 3.- DETERMINACION DEL RESULTADO

Los resultados de los ejercicios anuales finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 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.

La determinación del Resultado del Ejercicio corresponde a la diferencia entre ingresos por transferencias y gastos devengados durante este ejercicio, emergentes de las actividades desarrolladas en apoyo a la gestión de la Unidad Ejecutora.

#### 4.- PERDIDAS Y PASIVOS POR JUICIOS LABORALES.

En el año 2019 se realizaron acuerdos transaccionales (extrajudiciales) por un total de \$ 600.000, con Hilda Castro por la suma de \$ 250.000 y con María Nicassio por \$ 350.000. Al 31/12/2019 se encontraba pendiente de pago una de las cuotas del acuerdo con María Nicassio por \$ 100.000, la que fue abonada en enero 2020.

Además, se concluyó con el pago de los acuerdos transaccionales realizados durante el Ejercicio 2019 por la suma de \$ 2.750.000.

#### 5.- AJUSTE DE RESULTADOS ACUMULADOS

Se corrigieron los resultados acumulados con motivo de los juicios transados en la suma total de \$ 700.000.

#### 6.- HECHOS POSTERIORES

Durante el año 2020 se verificaron nuevas instancias judiciales, de acuerdo al siguiente detalle:

- 1) Se tramitó el proceso "Ubal Jimena c/Comisión de Apoyo de La Unidad Ejecutora 066 SNS, Proceso Laboral Ordinario" " <u>IUE 2-7110/2020</u>, donde se reclamaban aproximadamente \$600.000. El proceso culminó por acuerdo transaccional de \$70.000 que ya fueron abonados.
- 2) Se tramitó el proceso "Estevez Gonzalez, Sonia/ Comisión de Apoyo de Proyectos Asistenciales Especiales de la Unidad Ejecutora 066 – Demanda Laboral –" <u>IUE 2-22451/2020</u> donde se reclamaban aproximadamente \$ 5.000.000 . El proceso culminó por acuerdo transaccional de \$ 200.000 en una sola cuota que ya fue abonada.

## **ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL**

PERIODO DEL 01/01/19 AL 31/12/19

Total transferido	13.295.408
Total de Gastos según Estado de Resultados	-11.163.871
Ajuste Provisión para licencias	-313.248
Total erogaciones	-11.477.119
Superavit presupuestal	1.818.289
SETENCIAS JUDICIALES PAGADAS	0
SUPERAVIT	1.818.289

Montevideo, Diciembre 2020

C.P. 63518

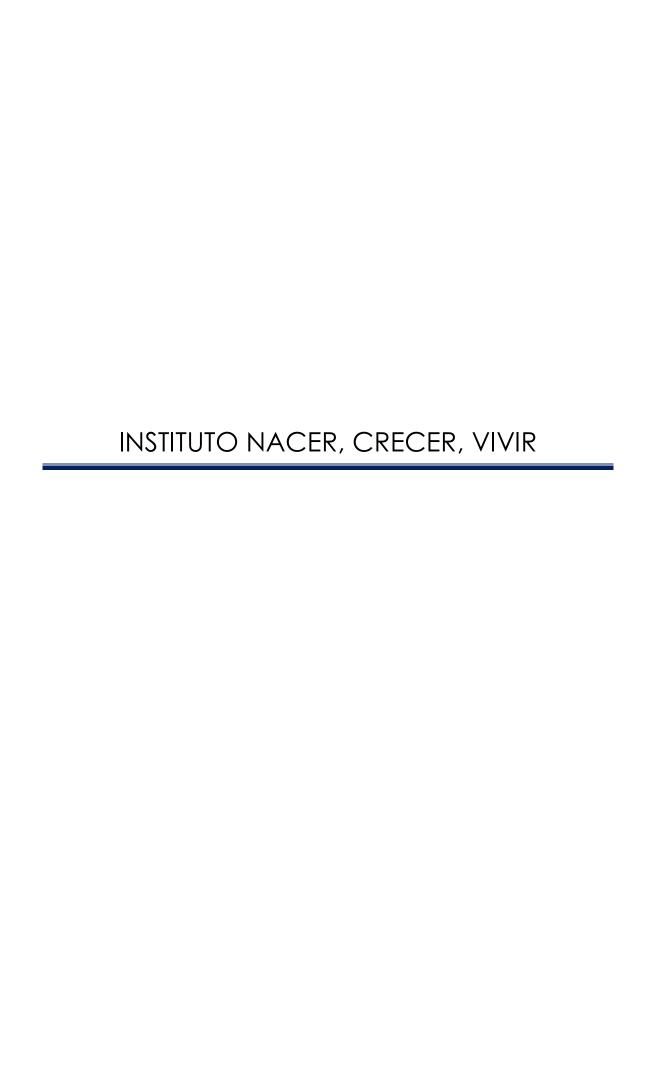
# HOGAR DE ANCIANOS DE CASTILLO

	DATOS	DE LA INSTITUCIÓN		
Denominación: Ho	gar de Ancianos de Castillos	Teléfonos	4475 9788	
Domicilio	Juan Ferrer y Durall	E-mail	jorgewre_4@hotmail.	com
Localidad	Castillos	RUT	150.179.130.016	
Estado de Situación ACTIVO	Patrimonial	PATRIMONIO		
Activo Corriente		Capital	3.415.126	
Disponibilidades	299.861	Ajustes al Patrimonio		
Inversiones Temporari	as	Reservas	740	
Créditos Corto Plazo		Res. acumulados ej. ant.	(-461.240)	
Otros créditos		Result. Ejercicio	542.355	
Bienes de Cambio		Otros		
<b>Total Activo Corrient</b>	e 299.861	TOTAL PATRIMONIO	3.496.241	
Activo No Corriente Créditos a Largo Plaz Inversiones a Largo P Bienes de Uso Intangibles Total Activo No Corri  TOTAL ACTIVO	3.196.380 ente 3.196.380	Estado de Resultados  Ingresos Ingresos Operativos Ingresos Financieros Ingresos Varios Total Ingresos	8.715.868 8.715.868	
Pasivo Corriente		Gastos Operativos	8.102.397	
Deudas Comerciales		Gastos Operativos Gastos Financieros	0.102.397	
Deudas Financieras		Gastos Varios	71.116	
Deudas Diversas		Total de Gastos	8.173.513	
Previsiones	4-	Total de Castos	0.170.010.	
Total Pasivo Corrier	0			
Pasivo No Corriente			540.055	
Deudas Comerciales		RESULTADO NETO	542.355	250
Deudas Financieras				
Deudas Diversas				(57)
Total Pasivo No Con	riente 0			
TOTAL PASIV	0			

Asecratario Histog Silveira

PRESIDENTE!

HOGAR DE ANCIANOS



## DECLARACIÓN JURADA de los REPRESENTANTES LEGALES de la OSC RESPONSABLE de la GESTIÓN del Subsidio recibido por parte del MIDES para Gestionar el Centro NACREVI

#### CERTIFICACIÓN

Quienes suscriben, Sra Teresa Etchepare y Sra. Margaret Decebo, presidenta y secretaria respectivamente, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los arts. 132, 133 y 159 del TOCAF y la Ordenanza Nº. 77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos y sus estados demostrativos correspondientes al período FEBRERO -JUNIO de 2020, CERTIFICAN:

- 1) Que la Rendición de Cuentas adjunta incluye todos los fondos recibidos en el período de referencia, refleja bien y fielmente la utilización de los
- 2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo a los procedimientos administrativos y financieros establecidos en el convenio.
- 3) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, la que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.
- 4) Que el saldo de Disponibilidades del período representa integralmente la realidad, quedando un saldo negativo que asciende a la suma de \$(23.579,26) el que concuerda plenamente con la Rendición de Cuentas presentada.

Pando, 29 de Setiembre de 2020.

Aclaración de firma: Tenesa Etchopano

Aclaración de firma:

Cargo:



Ana Vanessa Hernández Fernández Contador Público Nro. Afiliado a la CJPPU: 81667 Miembro del CCEAU

Vigencia PAC: Diciembre 2020

#### INFORME de RENDICION DE CUENTAS

Sector Financiero-Contable (MIDES) Subsidios y Subvenciones

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del MIDES – Subsidios y Subvenciones, aplicados por la Asociación Civil NA CRE VI, en el período FEBRERO – JUNIO DE 2020, de acuerdo al Pronunciamiento N°XX del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

El saldo inicial del periodo es \$ 0 (pesos uruguayos Cero).

En el periodo objeto de rendición se recibió la partida anual por el monto de \$230.000 (pesos uruguayos Doscientos treinta mil).

El total de los fondos ejecutados asciende a la suma de \$ 253.579,26 (pesos uruguayos Doscientos cincuenta y tres mil quinientos setenta y nueve con 26/00).

No se transfiere al siguiente período monto alguno, por finalizar con un saldo negativo que asciende a \$ (23.579,26). De haber quedado saldo, el mismo se encontraría depositado en el Banco BROU, número de Cuenta 001532669-00001. Estos montos concuerdan plenamente con la Rendición de Cuentas presentada.

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el Convenio de referencia en ese período y de todas las aplicaciones efectuadas, según declaración que he recibido.

La revisión fue realizada siguiendo las Normas Internacionales aplicables a los trabajos para atestiguar y los Pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de acuerdo a Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Guentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Esta revisión incluyó el cotejo de una muestra representativa de la documentación original de ingresos y egresos de fondos. De acuerdo con la revisión y procedimientos aplicados, no tengo evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados según el convenio establecido en Resolución del Tribunal de Cuentas y en Resolución de Presidencia de la República.

Mi relación con NACREVI es de profesional independiente.

Pando, 29 de Setiembre de 2020

Vanessa Hernández Contadora Pública C.P. 81667 008305 **1** 

José Pedro Varela 1075 CP 15600 – Pando, Canelones - Uruguay Tel. 22925005

E-mail: cra.hernandez@gmail.com

El Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay no asume ningún tipo de responsabilidad sobre el contenido y/o información que el profesional incluya en el presente PAC.

## Ministerio de Desarrollo Social

# Inciso 21 - Subsidios y Subvenciones

## Rendición de Gastos

Nombre de la organización: ASOCIACION CIVIL NACER CRECER VIVIR

Periodo a Rendir: FEBRERO 2020 - JUNIO 2020 Responsable Administrativo: Teresa Etchepare

	istrativo: Teresa Etenej		Saldo inicial (\$):	230,000.00
		Transferencia	Recibida el 10/02/2020 (\$):	Monto en \$
		Proveedor	Descripcion	33,090.00
Fecha Ru	ibro Nº Factura		Aportes 01/2020	20,687.00
13/02/2020	C 945592320	BPS	Aportes 02/2020	44,210.00
10/03/2020	C 656442	BPS	Aportes 03/2020	44,244.00
17/04/2020	C 272161	BPS	Aportes 04/2020	42.544.00
15/05/2020	C 272535	BPS	Aportes 05/2020	5,775.24
15/05/2020	C 280953	BPS	Aguinaldo 06/2020	5,523.42
12/06/2020	N/A	Padron Fanny	Aguinaldo 06/2020	16,114.67
30/06/2020	N/A	Romero Sharon	Aguinaldo 06/2020	7,878.42
30/06/2020	N/A	Vigo Iris	Aguinaldo 06/2020	3,235.47
30/06/2020	N/A	Aguilar Carlos	Aguinaldo 06/2020	3,306.65
30/06/2020	N/A	Saez Claudia	Aguinaldo 06/2020	2,288.51
30/06/2020	N/A	Montes de Oca Juan	Aguinaldo 06/2020	3,118.43
30/06/2020	N/A	Sobrera Paola	Aguinaldo 06/2020	2,671.25
30/06/2020	N/A	Chapuis Paola	Aguinaldo 06/2020	2,738.12
30/06/2020	N/A	Cesin Silvia Nellys	Aguinaldo 06/2020	2,628.02
30/06/2020	N/A	Aguilar Cesar Agusto	A aujaaldo 06/2020	12,207.33
30/06/2020	N/A	Quinteros Veronica	Aguinaldo 06/2020	1,318.73
30/06/2020	N/A N/A	Rodriguez Paola Faviana	Aguinaldo 06/2020	1,316.73
30/06/2020	The second secon	Rodriguez Paola Faviana	Aguillatue	
30/06/2020	N/A			
			_	
			Total de Gastos del Mes	253,579.2
			Caldo final (S)	(23,579.2
			Saldo Illar (5/1	Facturas deben est

IMPORTANTE: Todos los gastos deben estar rendidos con documentación original. Las Boletas y Facturas deben estar vigentes según constancia a pie de imprenta. Cada factura debe estar relacionada y validada por responsable administrativo de la OSC. Independientemente de esta rendición la OSC debe presentar Informe de Rendición de Cuentas según Ordenanza 77 del Tocaf.



	The first the second supply and the second s	S DE LA INSTITUCIÓN	
Denominación:	Instituto Cuesta Duarte	Teléfonos	2400-5480
Domicilio	Jackson 1283	E-mail	secretaria@cuestaduarte.org.uy
Localidad	Montevideo	RUT	2,15728E+11
<u>Estado de Situación</u>	<u>Patrimonial</u>		
ACTIVO		PATRIMONIO	0.750.070
Activo Corriente		Capital	2.758.873
Disponibilidades	8.987.358	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporar		Reservas	
Créditos Corto Plazo	2.055.608	Res. acumulados ej. ant.	53.937.223
Otros créditos	1.947.670	Result. Ejercicio	8.536.995
Bienes de Cambio		Otros	
Total Activo Corrien	te 28.953.356	TOTAL PATRIMONIO	65.233.091
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plaz	20		
Inversiones a Largo P	lazo 16.498.220	Estado de Resultados	
Bienes de Uso	21.470.739		
Intangibles		Ingresos	
Total Activo No Corr	iente 37.968.959	Ingresos Operativos	69.741.656
		Ingresos Financieros	3.505.770
TOTAL ACTIV	O 66.922.315	Ingresos Varios	
		Total Ingresos	73.247.426
PASIVO			
Pasivo Corriente		Gastos	
Deudas Comerciales		Gastos Operativos	64.656.125
Deudas Financieras		Gastos Financieros	54.306
Deudas Diversas	1.689.224	Gastos Varios	
Previsiones		Total de Gastos	64.710.431
Total Pasivo Corrier	nte 1.689.224		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales		RESULTADO NETO	8.536.995
Deudas Financieras			
Deudas Diversas		. 1.	
Total Pasivo No Cori	riente	WAR	
		IKA LAT	
TOTAL PASIV	0 1.689.224	Firma responsa	able
	1.000.227	i iiilid i copolide	

# INSTITUTO DE COMUNICACIÓN Y DESARROLLO



# ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

# Instituto de Comunicación y Desarrollo ICD

Informe de auditoría externa sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020.

Mayo 2021



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

#### **CONTENIDO**

- 1.- Informe de Auditoría Independiente de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020.
- 2.- Estados Financieros, Anexos y Notas Explicativas a los Estados auditados:
  - Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2020 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
  - Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2020 transformados a dólares americanos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
  - Notas explicativas y anexos a los estados contables presentados.



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Sres. de la Comisión Directiva del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD <u>Presente</u>

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020 así como el correspondiente Estado de Resultados Integrales por el ejercicio finalizado a esa fecha, sus respectivos anexos y notas explicativas. Dichos estados contables se adjuntan a este informe.

## 1.- Responsabilidad de la dirección sobre los Estados Contables

De acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas a nivel mundial, es la dirección de la empresa la responsable de la preparación y adecuada presentación de los estados contables. El contenido de los estados financieros refleja afirmaciones de la Dirección del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD.

#### 2.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión técnica fundada, sobre los estados contables basada en nuestro trabajo de auditoría. Hemos llevado a cabo dicha tarea considerando las normas definidas por los Pronunciamientos Nº 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Tales normas requieren del cumplimiento de determinados requerimientos éticos y que planifiquemos y desarrollemos la auditoría de manera de obtener seguridad razonable respecto a si los estados contables están libres de errores materiales, irregularidades o fraudes.

Una auditoría implica llevar a cabo procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las revelaciones incluidos en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados y aplicados dependen del juicio del auditor, e incluyen una apreciación de los riesgos de que existan errores de significación en los estados financieros. Al realizar esa apreciación de riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes a efectos de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en cada circunstancia.



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

Una auditoría también incluye una evaluación sobre la pertinencia de las políticas utilizadas, de la razonabilidad de las estimaciones realizadas por la dirección, así como una evaluación respecto a la presentación general de los estados contables.

Entendemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para brindar una base sólida que fundamenta nuestra opinión.

#### 3.- Opinión

En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados junto con sus anexos y notas explicativas presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD, al 31 de diciembre de 2020, así como los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de fondos, por el ejercicio anual finalizado a dicha fecha, de conformidad con las normas contables adecuadas vigentes en el Uruguay.

Montevideo, 20 de mayo de 2021.





















Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Carlos Quijano 1290, oficina 203 CP 11200 - Montevideo, Uruguay Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

## Estado de SituaciónFinanciera

Ejercicio Cerrado el 31/12/2020

## En pesos uruguayos (\$)

ACTIVO	31/12/2020	31/12/2019
Activo Corriente		
Caja \$ Caja USD ITAU N°1998871 USD ITAU N°1998871 USD ITAU N°1374870 USD ITAU N°1376870 USD BROU N°1960324840 \$ BROU N°1510296009 USD BROU N°1511695406 \$ ITAU N°2368878 USD ITAU N°2069878 USD ITAU N°2281877 USD ITAU N°7102077 USD Total Activo Corriente	0 0 226.013 101.499 1.606.881 0 478.732 247.265 5.192.444 141.250 423 423	0 0 145.033 89.436 1.373.309 0 307.006 84.387 4.141.444 1.821.405 373 373
Activo No Corriente	7.994.930	7.962.766
TOTAL ACTIVO PASIVO	7.994.930	7.962.766
Pendiente de Ejecución Cuentas a Pagar	6.792.722 0	6.760.558 0
TOTAL PASIVO	6.792.722	6.760.558
PATRIMONIO	1.202.208	1.202.208
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.994.930	7.962.766

J.



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Carlos Quijano 1290, oficina 203 CP 11200 - Montevideo, Uruguay Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

## Estado de Resultados Integral

Ejercicio Cerrado el 31/12/2020

## En pesos uruguayos (\$)

INGRESOS	31/12/2020	31/12/2019
Proyectos Ganancia - por Cambio de Moneda Intereses Bancarios	5.568.853 0	10.717.059 0
intereses bancarios	0	0
TOTAL INGRESOS	5.568.853	10.717.059
EGRESOS		
Comunicaciones	354.412	106.384
Comisiones Bancarias	97.710	97.364
Gastos de Local y Mantenimiento	244.046	173.353
Personal	1.108.955	1.096.249
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	1.157.787	2.424.438
Materiales y Gastos de Oficina	152.327	34.814
Gastos Generales	759.713	534.186
Gastos Específicos de Proyectos	4.356.193	2.074.661
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
TOTAL EGRESOS	8.231.143	6.541.449
Pendiente de Ejecución al 31/12	-2.662.290	4.175.610
RESULTADO	0	0



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Carlos Quijano 1290, oficina 203 CP 11200 - Montevideo, Uruguay Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

## Estado de Flujos de Efectivo

Ejercicio Cerrado el 31/12/2020

En pesos uruguayos (\$)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO		
	31/12/20	31/12/19
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas	S	
Resultados del ejercicio		0
Ajustes	1	1 "
Cargos no pagados		
Ingresos no percibidos		1
Cambios en Activos y Pasivos		
Amortizaciones de Bienes de Uso		
Variacion Créditos Operativos		
Variacion Bienes de Cambio		
Variación Deudas Operativas	32.164	3.917.241
Variación Deudas Diversas	32.104	3.917.241
Variación Inversiones Temporarias		
		1
Total Fondos Provenientes de Operaciones	32.164	3.917.241
Flujo de efectivo proveniente de inversiones	02.104	3.317.241
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		
	1 1	
Total Fondos Provenientes de Inversiones	0	0
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		- 0
Nuevas deudas no corrientes	1 1	1
Pago de deudas no corrientes	1 1	1
Aportes de capital		1
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	32,164	3.917.241
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	7.962.766	4.045.525
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	7.994.930	7.962.766
	THE RESERVE OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAME	



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Estado de Cambios en el Patrimonio

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y comp.	al	Reservas	Resultados	Patrimonio
SALDOS INICIALES		a cap.	Patrimonio		Acum.	Total
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	1 202 200	1	1	1		
Acciones a distribuir	1.202.208			1		1.202.208
Acciones Suscriptas	1			1		C
Aportes de Capital en Trámite				1		0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción			1			0
Primas de Emisión	1 1					0
Ganacias Retenidas						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar			1 1			0
Reservas Afectadas	1 1					0
Reservas Libres	1				1	0
Resultados no Asignados	1 1					0
Reexpresiones Contables			1	1	1	0
Sub-total	1.202.208					0
Modificaciones al Saldo Inicial	1.202,208	0	0	0	0	1.202.208
Saldos Iniciales Modificados	1,202,208					0
Aumentos del Aporte Propietarios	1.202.208	0	0	0	0	1.202.208
Acciones Suscriptas (1)		1		- 1		
Compromisos de Suscripción				- 1		0
Deudores por suscripción (1)		1			1	0
Capitalizaciones	1	1			1	0
Primas de Emisión	1 1			1		0
Distribución de Utilidades			1	1		0
Dividendos						0
Acciones		- 1			1	0
Aportes de Capital en Trámite (1)		- 1				0
Efectivo (1)		- 1		1		0
Reserva Legal				1	1	0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos		1		1		0
Distribución de Utilidades Anticipadas	1				1	0
Reexpresiones Contables				1	1	0
Resultados del Ejercicio	1	1		1		0
Sub-total						0
SALDOS FINALES	0	0	0	0	0	0
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	1 202 202			1		
Acciones a distribuir	1.202.208				1	1.202.208
Acciones Suscriptas		1	- 1			0
Aportes de Capital en Trámite		1				0
Compromisos de Suscripción			- 1			0
Deudores por Suscripción	1			1	- 1	0
Primas de Emisión	1	1	ı		1	0
Ganacias Retenidas	1	- 1				0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar				1		0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					1	0
Reexpresiones Contables						0
OTAL	1 202 202					0
	1.202.208	0	0	0	0 1.	202.208





Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy

www.aee.com.uy

**Balance Completo** Período: 01/01/20 al 31/12/20 Saldos expresados en \$ RUBRO

NOMBRE

RUBRO	NOMBRE	
1 ACTIVO		SALDO
11	123 ITAUN° 1998871USD - Socios Alianza	7.994.9
11	124 ITAUN° 1374870 USD - Pacto Global	226.
111	125 ITAUN° 1376870 USD - NED Alianza	101.4
	26 BROUN 960324840\$	1.606.
	27 BROUN° 1564462-00001USD	
	28 BROUN° 1564462-00002 \$	478.7
	29 Caja \$	247.2
111	30 Caja USD	
111	B1 ITAUN° 2368878 USD - Institucional	
1113	32 ITAUN° 2069878 USD - Rendir Cuentas	5.192.4
	33 ITAU N° 2281877 USD	1412
1113	34 ITAUN°7102077 USD	42
2 PASIVO		42
2 PASIVO	Pendiente de Ejecución	6.792.72
	Cuentas a Pagar	6.792.72
4 INGRESOS		
	nt CEPAL - Estudio s/desarrollo local y coop. Internacional en Uruguay	5.568.85
4402	2 Asoc.Nac. de ONG Orientadas al Desallorro (ANONG) - Taller Rend.Ctas; Principios Estambu	317.55
4403	3 Alianza Regional - Cuotas de Asociados	206.40
4404	ICNL - Impacto de Normas GAFI en la sociedad civil	140.39
4405	Acc.Now, CCC Cambodia, BCSDN yACFID - Donaciones estrategia Estándar Global	39.37
4406	6 OGP - Mecanismo de Revisión Indep. (IRM) - Eval.Plan Nac. de GobAbierto de Uruguay	133.71
4407	CIVICUS - CMICUS Monitor	497.072
	Intendencia de Cerro Largo - Proyecto Mirada Ciudadana - Gobiernos Locales	635.100
4409	Intendencia de Montevideo - Mercociudades - Convenios Serv. Traducciones	165.338
4410	Intendencia de Montevideo - Capacitación para Mercociudades	450.92
4411	Intendencia de Montevideo - Actualizaciones y des. Del Mapeo de la Sociedad Civil	342.954
4412	CMICUS - Aseroramiento al Proyecto Resilient Roots	258.147
4413	Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	504.481
4414	CIVICUS - Alianza Mundial para la Participación ciudadana - por traducciones y otros	1.619.082
4501	Diferencia de Cambio	258.316
GASTOS	and do demon	0
	Salarios (personal permanente o de largo plazo)	8.231.143
5103	Consultores (en Uruguay y en el exterior, Alianza Regional, programadores, etc.)	1.108.955
5107	Gastos Bancarios	4.356.193
	Comunicaciones	97.710
	Viajes dentro del país, transporte local	354.412
	Viajes internacionales	665.073
	Publicaciones	492.714
	Gastos de local	0
	Material de oficina	244.046
	Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	0
5115 E	BPS,IVA,DGI, Aportes	152,327
	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	759.713
	Otros Gastos	0
	Diferencia de cambio	0
PENDIENTE DE		0
	Pendiente de Ejecución	-2.662.290
		-2.662.290
Cumen	otización de la moneda:	42,340
	Activo	7.994.930
	Pasivo	6.792.722
	Patrimonio	1202.208
	No. of the contract of the con	
	Ingresos	5.568.853
	ingresos Egresos Pdte. de Ej.	5.568.853 8.231.143



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Carlos Quijano 1290, oficina 203 CP 11200 - Montevideo, Uruguay Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

## Estado de SituaciónFinanciera

Ejercicio Cerrado el 31/12/2020

En dólares (USD)

ACTIVO	31/12/2020	31/12/2019
Activo Corriente		
Efectivo \$	0	0
Efectivo USD	0	0
ITAU №1998871 USD ITAU №1374870 USD	5.338	3.887
ITAU N°1374870 USD	2.397	2.397
BROU N°1960324840 \$	37.952	36.810
BROU N°1510296009 USD	0	0
BROU N°1511695406 \$	11.307	8.229
ITAU N°2368878 USD	5.840	2.262
ITAU N°2069878 USD	122.637	111.007
ITAU N°2281877 USD	3.336	48.821
ITAU N°7102077 USD	10	10
Total Activo Corriente	10	10
Total Activo Comente	188.827	213.433
Activo No Corriente	0	0
TOTAL ACTIVO	188.827	188.067
PASIVO		
Pendiente de Ejecución Cuentas a Pagar	160.433	181.209
u, agai	0	0
TOTAL PASIVO	160.433	181.209
PATRIMONIO	28.394	28.394
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	188.827	188.067
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	42,340	37,308

9



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Carlos Quijano 1290, oficina 203 CP 11200 - Montevideo, Uruguay Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

## Estado de Resultados Integral

Ejercicio Cerrado el 31/12/2020

#### En dólares (USD)

INGRESOS	31/12/2020	31/12/2019
Proyectos Ganancia - por Cambio de Moneda Intereses Bancarios	131.527 0 0	287.259 0 0
TOTAL INGRESOS	131.527	253.119
EGRESOS		
Comunicaciones Comisiones Bancarias Gastos de Local y Mantenimiento Personal Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos Materiales y Gastos de Oficina Gastos Generales Gastos Específicos de Proyectos Otros Gastos Pérdida por Diferencia de Cambio	8.371 2.308 5.764 26.192 27.345 3.598 17.943 102.886 0	2.852 2.610 4.647 29.384 64.984 933 14.318 55.609 0
TOTAL EGRESOS	194.406	154,498
Pendiente de Ejecución al 31/12	-62.879	111.923
RESULTADO	0	0
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	42,340	37,308



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Carlos Quijano 1290, oficina 203 CP 11200 - Montevideo, Uruguay Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

## Estado de Flujos de Efectivo

Ejercicio Cerrado el 31/12/2020

En dólares (U\$S)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	-	
	31/12/20	31/12/19
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas Resultados del ejercicio Ajustes Cargos no pagados Ingresos no percibidos		0
Cambios en Activos y Pasivos Amortizaciones de Bienes de Uso Variacion Créditos Operativos Variacion Bienes de Cambio Variación Deudas Operativas Variación Deudas Diversas Variación Inversiones Temporarias	-24.606	6 88.594
Total Fondos Provenientes de Operaciones	-24.606	88.594
Flujo de efectivo proveniente de inversiones Cobros por venta de Bienes de uso Cobros por venta de Otros activos Pagos por compras de Bienes de uso		
Total Fondos Provenientes de Inversiones	0	0
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento Nuevas deudas no corrientes Pago de deudas no corrientes Aportes de capital Pagos de dividendos Pagos por créditos de uso		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	-24.606	88.594
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	213.433	124.839
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	188.827	213.433





Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## Estado de Cambios en el Patrimonio

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y comp.	al	Reservas	Resultados	Patrimonio
SALDOS INICIALES		a cap.	Patrimonio		Acum.	Total
Aportes de Propietarios		1	1			1
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	00.004		1	1		
Acciones a distribuir	28.394		1			28.39
Acciones Suscriptas						
Aportes de Capital en Trámite						(
Compromisos de Suscripción	1 1		1			(
Deudores por Suscripción						(
Primas de Emisión						(
Ganacias Retenidas						Ċ
	1 1					Ċ
Reserva Legal	1 1					Ċ
Reservas a Capitalizar				1	1	0
Reservas Afectadas					1	0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados	1			1		
Reexpresiones Contables				1		0
Sub-total	28.394	0	0	0		0
Modificaciones al Saldo Inicial			-	0	0	28.394
Saldos Iniciales Modificados	28,394	0	0			0
Aumentos del Aporte Propietarios	20,007		U	0	0	28.394
Acciones Suscriptas (1)		1				
Compromisos de Suscripción					1	0
Deudores por suscripción (1)		1			- 1	0
Capitalizaciones				1	1	0
Primas de Emisión	1			- 1		0
Distribución de Utilidades		1				0
Dividendos		- 1	1		1	0
cciones		1				0
portes de Capital en Trámite (1)	- 1			1		0
fectivo	1		1		1	0
eserva Legal		1		1		0
teserva Legal	1	- 1				0
tras Reservas		1			1	0
ietas y otros conceptos				1	9	0
stribución de Utilidades Anticipadas						0
eexpresiones Contables		1				
esultados del Ejercicio					1	0
ıb-total	0	0	0	0		0
ALDOS FINALES			<u> </u>	U	0	0
ortes de Propietarios						
ciones en Circ. / Cuotas Sociales	28.394		1			
ciones a distribuir	20.004					28.394
ciones Suscriptas	1					0
ortes de Capital en Trámite	1				1	0
mpromisos de Suscripción						0
udores por Suscripción						0
nas de Emisión						0
nacias Retenidas						0
serva Legal				1		0
						0
servas a Capitalizar						0
servas Afectadas						0
servas Libres			1		1	
ultados no Asignados						0
expresiones Contables						0
AL				1	91	0





Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy

www.aee.com.uy

Balance Completo
Periodo: 01/01/20 al 31/12/20
Saldos expresados en U\$S

RUBRO	NOMBRE	
1 ACTIVO		SALDO
	11123 ITAU Nº 1998871USD - Socios Alianza	188.827
	11124 ITAU Nº 1374870 USD - Pacto Global	5.33
	11125 ITAUN° 1376870 USD - NED Alianza	2.39
	11126 BROUN° 1960324840 \$	37.95
	11127 BROUN° 1564462-00001USD	(400
	11/28 BROUN° 1564462-00002 \$	11.307
	1129 Caja\$	5.840
	11/30 Caja USD	0
	11131 ITAU N° 2368878 USD - Institucional	122.637
	11132 ITAUN° 2069878 USD - Rendir Cuentas	3.336
	11133 ITAU N° 228 877 USD	3.336
	11/34 ITAU Nº 7102077 USD	10
2 PASIVO		
	Pendiente de Ejecución	160.433
	Cuentas a Pagar	0
4 INGRESO	S	
	4401 CEPAL - Estudio s/desarrollo local y coop. Internacional en Uruguay	131.527
	4402 Asoc.Nac. de ONG Orientadas al Desallorro (ANONG) - Taller Rend Ctas: Principios Estamble	7.500
	4403 Alianza Regional - Cuotas de Asociados	4.875
	4404 ICNL - Impacto de Normas GAFI en la sociedad civil	3.316 930
	4405 Acc.Now, CCC Cambodia, BCSDN y ACFID - Donaciones estrategia Estándar Global	3.158
	4406 OGP - Mecanismo de Revisión Indep. (IRM) - Eval.Plan Nac. de Gob.Abierto de Uruguay	11.740
	4407 CIVICUS - CIVICUS Monitor	15.000
	4408 Intendencia de Cerro Largo - Proyecto Mirada Ciudadana - Gobiernos Locales	3.905
	1409 Intendencia de Montevideo - Mercociudades - Convenios Serv, Traducciones	10.650
- 0	4410 Intendencia de Montevideo - Capacitación para Mercociudades	8.100
	4411 Intendencia de Montevideo - Actualizaciones y des. Del Mapeo de la Sociedad Civil	6.097
	442 CIVICUS - Aseroramiento al Proyecto Resilient Roots	11.915
	1413 Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	38.240
4	1414 CIVICUS - Alianza Mundial para la Participación ciudadana - por traducciones votros	6.101
4	1501 Diferencia de Cambio	0
GASTOS		194.406
	502 Salarios	26.192
	103 Consultores	102.886
	107 Gastos Bancarios	2.308
	108 Comunicaciones	8.371
	109 Viajes dentro del país, transporte local	15.708
	110 Viajes internacionales	11637
	5111 Publicaciones	0
	112 Gastos de local	5.764
	113 Material de oficina	0
	114 Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	3.598
	15 BPS,IVA,DGIAportes	17.943
5	16 Eventos, seminarios, cursos, viáticos	0
	17 Otros Gastos	0
	00 Diferencia de cambio	0
	DE EJECUCIÓN	-62.879
6	111 Pendiente de Ejecución	-62.879
	Cotización de la moneda:	42,340
Resume	Activo	188.827
	Pasivo	160,433
	Patrimonio	28.394
	Ingresos	
	Egresos	131.527 194.406 1
	P dte. de Ej.	64,400
		-62.879





Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ejercicio anual finalizado al 31/12/2020

#### NOTA 1: INFORMACION BASICA SOBRE LA EMPRESA

El Instituto de Comunicación y Desarrollo (ICD) es una asociación civil sin fines de lucro, fundada en 1986. Su misión es producir conocimientos y generar acciones que contribuyan a una mayor participación ciudadana en la vida democrática, en los procesos de desarrollo nacional y en la integración regional.

Su objetivo primordial es favorecer un desarrollo democrático, incluyente y equitativo, para lo cual procura el fortalecimiento de la sociedad civil e impulsa la participación activa de todos los sectores. ICD otorga especial significación al rol que juegan las personas organizadas de la sociedad en la consolidación y perfeccionamiento de la democracia, en la reflexión y puesta en práctica de iniciativas de desarrollo y en su participación en los procesos de integración en América Latina.

ICD forma parte de la Sociedad Internacional de Investigación del Tercer Sector (ISTR) y de la World Alliance for Citizen Participation (CIVICUS). Coordina la Iniciativa Regional Rendir Cuentas y es miembro fundador de la Asociación Nacional de ONG (ANONG) de Uruguay.

#### **NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### 2.1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados financieros se han preparado y presentado atendiendo a los criterios contables aplicables en Uruguay.

En atención a ello, se incluye información comparativa del ejercicio anterior de toda la información financiera presentada.

Se prepararon y presentan los estados contables en moneda nacional (pesos uruguayos). La transformación a moneda extranjera (dólares americanos) no constituye una conversión de los estados contables, sino una expresión del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados en dólares americanos, utilizando los tipos de cambio de cierre y promedio del ejercicio, respectivamente.

b.



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## 2.2. CRITERIOS GENERALES DE VALUACION

Las cifras de los Estados Financieros expresan los valores contables históricos, sin que se haya practicado un ajuste integral que refleje los efectos derivados de la pérdida de poder adquisitivo de la moneda.

#### 2.3. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos mantenidos en dólares americanos al 31 de diciembre de 2020 se han convertido a moneda nacional a la cotización de 42.34 (dólar interbancario comprador billete de cierre de ejercicio).

## 2.4. DETERMINACION DE INGRESOS Y EGRESOS

Para el reconocimiento de los egresos o costos incurridos, se aplicó el principio de lo devengado, considerando asimismo la asociación de ingresos y egresos.

Los ingresos se han reconocido en los estados contables cuando se confirma con certeza el flujo de fondos hacia la empresa.

Los ingresos corresponden a los fondos recibidos para la ejecución de los proyectos. Los egresos corresponden a la ejecución de los proyectos, y a los gastos operativos de la institución.

## NOTA 3: INFORMACIÓN SOBRE ACTIVOS Y PASIVOS

#### 3.1 DISPONIBILIDADES

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal y se corresponden con los saldos de efectivo y cuentas bancarias (cajas de ahorro y cuentas corrientes) al 31/12/2020.

En el Banco Itaú la institución cuenta con siete cuentas en dólares americanos. Las cuentas son utilizadas en forma exclusiva para la administración de proyectos específicos. La titularidad de todas las cuentas corresponde al ICD.

 Las cuentas ITAU Nº7102077 y Nº2281877 son cuentas institucionales que estuvieron inactivas durante todo el año 2020. El saldo en ambas cuentas al 31 de diciembre de 2020 es de USD 10.

15



Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

- La cuenta ITAU Nº1374870 corresponde al Proyecto Pacto Global y en 2020 no tuvo movimientos. El saldo al 31 de diciembre de 2020 es de USD 2.397,44.
- La cuenta ITAU Nº1376870 corresponde a los ingresos de la Fundación NED para el Proyecto Alianza Regional. En 2020 se recibieron dos transferencias de NED en marzo y en mayo, por un monto de USD 12.975,00 y USD 25.265,00 respectivamente
- La cuenta ITAU N°1998871 recibe los pagos de cuotas de socios de la Alianza Regional y es usada para el costo mensual de mantenimiento de todas las cuentas ITAU. En 2020 fueron cinco socios que depositaron pagos en esta cuenta en febrero, mayo, setiembre y noviembre, por un total de USD 3.3316,00.
- La cuenta ITAU N°2069878 está exclusivamente dedicada a los fondos del proyecto Participación de la Iniciativa Regional Rendir Cuentas en el Estándar Global de Rendición de Cuentas de las OSC, y a la coordinación de la estrategia global de comunicaciones de este proyecto, con apoyo financiero de la Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional (SIDA). Todos los gastos realizados desde la mencionada cuenta corresponden al proyecto Participación de la Iniciativa Regional Rendir Cuentas en el Estándar Global de Rendición de Cuentas de las OSC. No hubo ingresos en esta cuenta en 2020.
- La cuenta ITAU N°2368878 tiene fondos de uso institucional y en 2020 recibió ingresos para proyectos de OGP Alianza para el Gobierno Abierto, en dos pagos en febrero y diciembre de 2020, de USD 3.905,00 y de 7.835,00 respectivamente.

#### 3.2. PASIVO: PENDIENTES DE EJECUCIÓN AL 31/12

Se presenta en el Pasivo el saldo estimativo de los fondos pendientes de ejecución al cierre del ejercicio.

Se trata de fondos que ingresaron a la institución, pero que no se reconocen como ingresos atendiendo a la asociación de ingresos y egresos: no se han reconocido los egresos correspondientes a su ejecución.

16



## ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy www.aee.com.uy

## 3.3. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La posición en moneda extranjera al cierre del presente ejercicio es la siguiente:

Posición Neta	22.554	954.943	Posición Neta	134.959	5.035.062
Posición Pasiva	160.433	6.792.722	Posición Pasiva	76.212	2.843.317
Cuentas a Pagar	0	0	Cuentas a Pagar	0	0
Pendiente de Ejecución al 31/12/20	160.433	6.792.722	Pendiente de Ejecución al 31/12/19	76.212	2.843.317
Posición Activa	182.987	7.747.666	Posición Activa	211.171	7.878.379
Disponibilidades	182.987	7.747.666	Disponibilidades	211.171	7.878.379
Año 2020	USD	\$	Año 2019	USD	\$

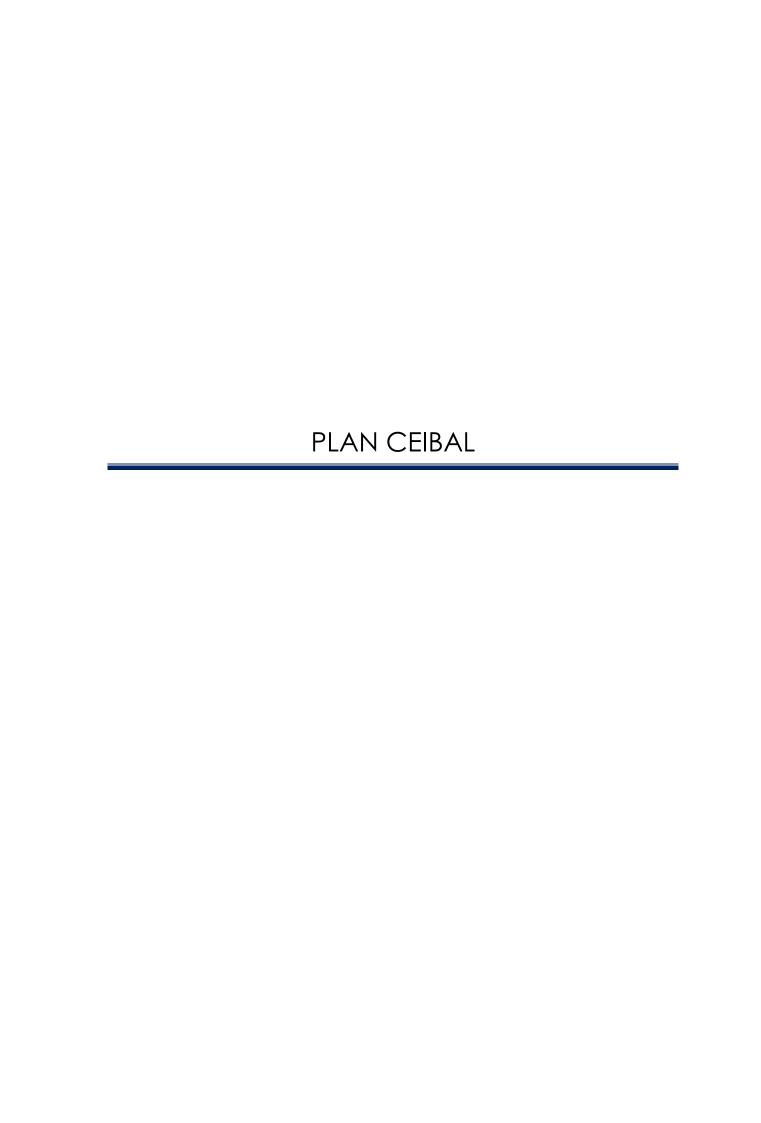
## **NOTA 4: HECHOS POSTERIORES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 y a la fecha de presentación de los presentes Estados Financieros no se han producido alteraciones significativas que afecten la estructura patrimonial y resultado de la empresa.

Fernando Barreiros Representante legal 100

# MOVIMIENTO NACIONAL USUARIOS DE SALUD PUBLICA

Denominación: Nacional de Usuarios de Salud P	Ublic Teléfonos	98745509
Domicilio 18 de Julio 1333 Apto 103	E-mail	info@usss.org.uy
_ocalidad Montevideo	RUT	2,163E+11
<u></u>		
Estado de Situación Patrimonial		
ACTIVO	PATRIMONIO	
Activo Corriente	Capital	
Disponibilidades 225359	Ajustes al Patrimonio	
nversiones Temporarias	Reservas	
Créditos Corto Plazo	Res. acumulados ej. ant.	
Otros créditos	Result. Ejercicio	160575
Bienes de Cambio	Otros	64784
Total Activo Corriente 225359	TOTAL PATRIMONIO	225359
Activo No Corriente		
Créditos a Largo Plazo		
nversiones a Largo Plazo	Estado de Resultados	
Bienes de Uso		
ntangibles	Ingresos	
otal Activo No Corriente	Ingresos Operativos	435000
	Ingresos Financieros	
TOTAL ACTIVO 225359	Ingresos Varios	147236
	Total Ingresos	582236
PASIVO		
Pasivo Corriente	<u>Gastos</u>	
Deudas Comerciales	Gastos Operativos	421661
Peudas Financieras	Gastos Financieros	
Deudas Diversas	Gastos Varios	
Previsiones	Total de Gastos	
otal Pasivo Corriente		
asivo No Corriente		
eudas Comerciales	RESULTADO NETO	160575
eudas Financieras		100070
eudas Diversas		
otal Pasivo No Corriente	Harto Ho Barre &	200
TOTAL PASIVO	Firma responsable	F





Montevideo,

1 2 FEB, 2021

A quien corresponda:

De acuerdo a lo establecido por los artículos 100 y 101 de la Ley Nº 16.134 del 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley Nº 18.046 del 24 de octubre de 2006 y la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas del 17 de diciembre de 2017, las Personas de Derecho Público No Estatal y Organismos Privados que manejan Fondos Públicos y/o administran bienes del Estado, deberán presentar ante este Organismo antes del día 31 de marzo del corriente año la siguiente información a los efectos de su inclusión en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal del Ejercicio 2020:

- Estados Contables, con Dictamen de Auditoría Externa si correspondiere, de acuerdo al artículo 159 del T.O.C.A.F.
- En caso de no contar con contabilidad suficiente se anexa cuadro con información mínima que deberá ser proporcionada.

Se agradece su envío a la División Contabilidad de la Contaduría General de la Nación, Departamento de Estados Contables (Paraguay 1429 - Tel. 1712 2708 o 1712 2406, vía mail a onf@cgn.gub.uy, con las firmas autorizadas.

Saluda atentamente,

Cra. Magela Manfredi Contadora General de la Nación



Montevideo, 26 de marzo de 2021.-

Sres. de la Contaduría General de la Nación Cra. Magela Manfredi

## Presente

En cumplimiento de lo establecido por los artículos 159 y177 del TOCAF, yel artículo 199 de la Ley 16.736 en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley 18.046, adjuntamos la siguiente documentación del Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia (en adelante Centro Ceibal):

 Estados Financieros del Centro Ceibal por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 acompañados de Dictamen de auditoría externa.

Asimismo, en conformidad con lo previsto por el artículo 100 de la Ley 16.134, adjuntamos la siguiente documentación:

- Presupuesto de funcionamiento e inversión.
- Balance de ejecución año 2020.

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

Mag. Leandro Folgar Presidente Consejo de Dirección Centro Ceibal



# Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación

Informe dirigido al Consejo de Administración referente a la auditoría de los Estados Financieros en Pesos Uruguayos por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

KPMG 23 de marzo de 2021

Este informe contiene 22 páginas



## Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020	6
Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020	10



KPMG S.C. Circunvalación Dr. Enrique Tarigo (ex Plaza de Cagancha) 1335 Piso 7 11.100 Montevideo - Uruguay Teléfono: 598 2902 4546

Telefax: 598 2902 1337

## Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del Consejo de Administración de la Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación

## Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación (la "Fundación"), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, los estados de resultados y otros resultados integrales, de flujo de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha y sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas.

## Bases de Opinión

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección *Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros* en este informe. Somos independientes de la Fundación de acuerdo con las disposiciones del Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las Normas Internacionales de Independencia) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido integralmente las demás responsabilidades éticas que corresponden con dicho código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.



## Otra información

La Dirección es responsable por la otra información. La otra información comprende la información incluida en la Memoria 2020 a ser entregada al Tribunal de Cuentas y ante la Dirección General de Registros del Ministerio de Educación y Cultura, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ningún tipo de seguridad ni conclusión sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información identificada anteriormente y, al hacerlo, considerar si la otra información es significativamente inconsistente con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoria, o parece estar significativamente equivocada. Si basado en el trabajo realizado, concluimos que hay un error material en dicha otra información, debemos informar sobre el mismo. No tenemos nada que informar en este sentido.

## Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o a error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad que tiene la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y la utilización de la hipótesis de negocio en marcha a menos que la Dirección intente liquidar la Fundación, discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa más realista que hacerlo.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación de los estados financieros de la Fundación.

## Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos consisten en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o a error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable constituye un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o a errores, y se consideran significativos si, individualmente o de forma agregada, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

 Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar la base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el



fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la hipótesis de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si conclumos que existe una incertidumbre material, deberemos hacer énfasis en nuestro dictamen de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Fundación deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subvacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

Nos comunicamos con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría y, en caso de haberlos, los hallazgos significativos de auditoría, incluidas, en caso de haberlas, las deficiencias significativas en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo, 23 de marzo de 2021

Por KPMG

Çra. Alejandra Marmolejo

Directora Asociada C.J. y P.P.U. Nº 80.425 Timbre en original

## Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020

(En Pesos Uruguayos)			
	Nota	Dic-20	Dic-19
ACTIVO			
Activo Corriente			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Bancos		20.047.670	12 270 400
Dancos		29.947.670	12.378.499
	,	29.947.670	12.378.499
CRÉDITOS DIVERSOS			
Cuentas a cobrar		439.574	91
Adelantos a terceros		342.143	376.722
		781.717	376.722
Total Activo Corriente		30.729.387	12.755.221
	•	30.727.367	12.733.221
Activo No Corriente			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5		
Costo		310.936	145.793
Menos: Depreciación acumulada		(104.203)	(40.498)
		206.733	105.295
ACTIVOS INTANGIBLES	5		
Costo		377.767	377.767
Menos: Amortización Acumulada		(377.767)	(264.742)
Total Activo No Corriente		206.733	113.025 218.320
The state of the second	-	" !	216.320
TOTAL ACTIVO	=	30.936.120	12.973.541
PASIVO			
Pasivo Corriente			
ACREEDORES COM. Y OTRA CTAS. POR PAGAR			
Proveedores de plaza		4.215.025	540.463
Proveedores del exterior		634.761	704.412
Retribuciones al personal y cargas sociales		1.011.885	714.685
Otras deudas	-	26.249	22.800
	-	5.887.920	1.982.360
Total Pasivo Corriente	-	5.887.920	1.982.360
TOTAL PASIVO	)=	5.887.920	1.982.360
PATRIMONIO	9		
Resultados acumulados	Α.	25.048.200	10.991.181
TOTAL PATRIMONIO	-	25.048.200	10.991.181
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.936.120	12.973.541
	S=		

Las Notas 1 a 9 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

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

María Florencia Ripani, MA Directora Fundación Ceibal

## Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(En Pesos Uruguayos)			
	Nota	Dic-20	Dic-19
Ingresos			
Donaciones recibidas	6	43.094.894	38.497.153
Servicios prestados al exterior	6	603.453	210.777
- Ab properties		43.698.347	38.707.930
Gastos Operacionales			
Estudios e investigaciones	7	(19.914.177)	(27.984.700)
Retribuciones al personal		(8.139.485)	(6.121.234)
Actividades académicas		(1.589.842)	(2.475.852)
		(29.643.504)	(36.581.786)
RESULTADO BRUTO		14.054.843	2.126.144
Gastos de administración			
Servicios contratados		(665.835)	(833.811)
Materiales de oficina		(108.952)	(57.083)
Depreciaciones y amortizaciones			(12.567)
Otros gastos		(48.297)	(96.064)
		(823.084)	(999.525)
Resultados Diversos			
Otros ingresos		-	5.840
· · · ·			5.840
RESULTADO OPERATIVO		13.231.759	1.132.459
Resultados Financieros			
Diferencia de cambio		935.743	845.218
Otros gastos financieros		(110.483)	(97.979)
		825.260	747.239
RESULTADO DEL EJERCICIO		14.057.019	1.879.698
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	)	14.057.019	1.879.698
		1.1007.017	1.077.070

s Notas 1 a 9 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

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

María Florencia Ripani, MA
Directora
Fundación Celbal

## Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(En Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-20	Dic-19
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Resultado del ejercicio		14.057.019	1.879.698
Ajustes por:			
Amortizaciones y depreciaciones Resultados por ventas de propiedades, planta y equipo Resultado operativo después de ajustes	5	176.730	178.989 (5.840)
Cambios en:		14.233.749	2.052.847
(Aumento) / Disminución de créditos diversos Aumento / (Disminución) de acreed.comerciales y otras ctas por pagar Flujos netos generados por actividades de operación		(404.995) 3.905.560 17.734.314	(10.443) (3.628.274) (1.585.870)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	5	(165.143)	(145.793)
Flujos netos usados en actividades de inversión		(165.143)	54.015 (91.778)
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes		17.569.171	(1.677.648)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		12.378.499	14.056.147
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO (Nota	3.8)	29.947.670	12.378.499

Las Notas) a 9 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Cra. Patricia Marturt Gte. Adm. y Finanzas Centro Celbal

María Florencia Ripani, MA Directora Fundación Ceibal

## Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(En Pesos Uruguayos )	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	9.111.483	9.111.483
Resultado del ejercicio	1.879.698	1.879.698
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10.991.181	10.991.181
Resultado del ejercicio	14.057.019	14.057.019
Saldo al 31 de diciembre de 2020	25.048.200	25.048.200

Las Notas 1 a 9 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Cra. Patricta Marfurt Gte. Adm. y Finanzas Centro Celbal

Maria Florencia Ripani, MA Directora Fundación Celbai

## Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020

## Nota 1 - Información básica sobre la Fundación

## Naturaleza jurídica y actividad principal

Con fecha 27 de enero de 2014, el Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia ("Centro Ceibal") constituyó la Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación (la "Fundación").

Los estatutos de la Fundación fueron aprobados por el Ministerio de Educación y Cultura el 10 de diciembre de 2014.

El objeto de la Fundación es promover, facilitar y realizar estudios de carácter nacional e internacional sobre programas de inclusión de tecnologías digitales para un mejor desarrollo del sistema educativo, y contribuir a la generación y difusión de conocimiento innovador en la temática.

En el marco de este objeto, la Fundación se propone, entre otros, la realización de los siguientes objetivos específicos: a) promover la realización de investigaciones con niveles de excelencia sobre la experiencia de la incorporación de tecnologías digitales en la educación en Uruguay, especialmente en los aspectos pedagógicos y educativos; b) crear y consolidar lazos de cooperación académica y profesional actuando como fundación anfitriona de investigaciones concebidas y desarrolladas en universidades y centros de estudios del país y del exterior; c) contribuir a la formación de recursos humanos calificados sobre el uso educativo de las tecnologías digitales; d) aportar a la calidad de las políticas públicas de inclusión de tecnologías digitales en las áreas de la educación, a través de información oportuna que nutra la toma de decisiones en la materia y e) participar y/o celebrar acuerdos con centros de investigación, universidades y empresas nacionales o extranjeras, públicas o privadas, con interés en la investigación y la generación de conocimiento.

#### 1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados por su Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 17 de marzo de 2021.

## Nota 2 - Bases de preparación de los estados financieros

#### 2.1 Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido en la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas, aprobada el 29 de noviembre de 2017. Esta ordenanza establece que se deberán aplicar para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, uno de los siguientes marcos normativos:

- las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB);
- la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB, vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio; o
- las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada ejercicio.

F MAZ

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### 2.2 Bases de medición

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico.

## 2.3 Moneda funcional y de presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados financieros de la Fundación es el Peso Uruguayo, considerando que éste refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la Fundación.

## 2.4 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere, por parte de la Dirección de la Fundación, la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados 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 por la Dirección de la Fundación 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 el que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registran en forma prospectiva.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la Fundación 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 depreciaciones.

## 2.5 Nuevas normas e interpretaciones en vigencia a partir del 1º de enero de 2021 y/o ejercicios posteriores

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los ejercicios anuales que comiencen después del 1° de enero de 2021 o después y su aplicación anticipada está permitida.

- NIIF 17 Contratos de seguros, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1º de enero de 2023.
- Modificaciones a la NIIF 3 Combinaciones de negocios, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2022.
- Modificaciones a la NIC 16 Propiedades, planta y equipo, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2022.
- Modificaciones a la NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1º de enero de 2022.

En todos los casos la Fundación no tiene intención de adoptar estas normas antes de la fecha de vigencia y actualmente se encuentra analizando el impacto que estas normas tendrán en los estados financieros.

MED

(7

## Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las políticas contables aplicadas por la Fundación para la preparación y presentación de los presentes estados financieros son las mismas que las aplicadas por la Fundación en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y por el ejercicio anual terminado en esa fecha.

## 3.1 Moneda extranjera

## Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

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

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

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que éstos se produjeron.

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

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

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por la Fundación respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

	Dic-	Dic-20		Dic-19			
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre			
Dólar estadounidense	41,552	42,34	35,151	37,308			

#### 3.2 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, créditos diversos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Inicialmente la Fundación reconoce los créditos diversos en la fecha en que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros, son reconocidos inicialmente a la fecha de la transacción en la que la Fundación se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

AN

LF

### Activos financieros

Al momento del reconocimiento inicial, un activo financiero es clasificado en función del modelo de negocios en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo, y, en consecuencia, es clasificado como medido a costo amortizado, valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) – instrumento de deuda, valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) – instrumento de patrimonio, o valor razonable con cambios en resultados (VRCR).

Posteriormente a su reconocimiento inicial, en función de la clasificación anterior, el efectivo y equivalentes de efectivo y los créditos diversos están valuados al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Ingresos por intereses, resultados por diferencia de cambio y deterioro son reconocidos en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Fundación cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

La Fundación da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

### Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y las pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconoce en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

La Fundación da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Fundación también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## 3.3 Deterioro

## Activos financieros

La Fundación reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- los activos financieros medidos al costo amortizado;
- las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- activos del contrato.

WIN

LF

La Fundación mide las estimaciones de pérdidas por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide como el importe de las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses:

- instrumentos de deuda y saldos bancarios que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- otros instrumentos de deuda para los que el riesgo crediticio no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Las estimaciones de pérdidas por créditos diversos siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Fundación asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 90 días.

La Fundación considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- no es probable que el prestatario pague sus obligaciones crediticias por completo a la Fundación, sin un recurso por parte de la Fundación tal como acciones para la ejecución de la garantía (si existe alguna); o
- el activo financiero tiene una mora de 180 días o más.

La Fundación considera que el efectivo y equivalentes de efectivo y los créditos diversos que posee al 31 de diciembre de 2020 son de riesgo bajo debido a que el prestatario tiene una capacidad fuerte de cumplir sus obligaciones de flujo de efectivo contractuales en el plazo próximo y los cambios adversos en las condiciones económicas en el largo plazo pueden reducir, pero no necesariamente, la capacidad del prestatario para satisfacer sus obligaciones de flujo de efectivo contractuales.

En cada fecha de presentación, la Fundación evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene "deterioro crediticio" cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Las estimaciones de pérdida para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen del importe en libros bruto de los activos.

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando la Fundación no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción del mismo. En el caso de los créditos diversos individuales, la política de la Fundación es castigar el importe en libros bruto cuando el activo financiero tiene una mora de 360 días con base en la experiencia histórica de recuperaciones de activos similares. La Fundación no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No obstante, los activos financieros que son castigados podrían estar sujetos a actividades a fin de cumplir con los procedimientos de la Fundación para la recuperación de los importes adeudados.

## Activos no financieros

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

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es estimado como el mayor entre su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor de

Ry WFR

(7

uso, se descuentan los flujos futuros de efectivo estimados a su valor actual usando una tasa de descuento que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. A efectos de comprobar el deterioro, los activos se agrupan en el grupo más pequeño de activos que generan flujos de efectivo procedentes del uso continuado que sean independientes de los producidos por otros activos o grupos de activos ("la unidad generadora de efectivo").

Una pérdida por deterioro de valor se reconoce si el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados.

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

#### 3.4 Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

## Reconocimiento inicial

Las propiedades, planta y equipo están presentadas a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 3.3).

Los activos intangibles están presentados a su costo menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponda.

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

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

## Costos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de propiedades, planta y equipo son únicamente activados cuando sea probable que la Fundación obtenga beneficios futuros derivados de la misma y su costo pueda ser medido de manera fiable. Los costos del mantenimiento periódico de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de resultados y otros resultados integrales en el momento en que se incurren.

## Depreciaciones y Amortizaciones

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

An An

Las vidas útiles esperadas para cada categoría son las siguientes:

Equipos de procesamiento de datos

3 años

Software

3 años

El método de depreciación y amortización y la vida útil de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles son revisadas al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas diffrieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

#### 3.5 **Impuestos**

Con fecha 28 de abril de 2015, el Ministerio de Educación y Cultura inscribió a la Fundación en el registro de Instituciones Culturales y de Enseñanza exoneradas de tributos en conformidad con lo dispuesto por el Art. 69 de la Constitución y Art. 448 de la Ley Nº 16.226.

#### 3.6 Beneficios a los empleados

## Beneficios a corto plazo

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

Se reconoce un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la Fundación tiene una obligación presente, legal o implícita, de pagar ese importe en consecuencia de servicios prestados por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

#### Determinación del resultado 3.7

El resultado del ejercicio se determina por la diferencia entre los ingresos y gastos. Dicho resultado, puede no representar un real beneficio/perjuicio económico, ya que éste principalmente se origina por el desfasaje temporal entre la efectiva ejecución de los programas definidos para el cumplimiento de los objetivos de la Fundación y el momento en que se perciben las donaciones.

## Ingresos

Los ingresos de la Fundación se componen de donaciones recibidas y de ingresos por servicios prestados en el exterior, según se detalla en Nota 6.

Los ingresos por donaciones representan las donaciones recibidas por la Fundación provenientes de Centro Ceibal y de otras entidades. Dichas contribuciones son reconocidas como ingresos en el momento en que se reciben.

Adicionalmente, los ingresos operativos incluyen el ingreso por los servicios prestados a terceros y son reconocidos en el estado de resultados durante el tiempo que los servicios son prestados.

## Costos operacionales, Gastos de administración y Resultados financieros

Para la imputación de los gastos se aplicó el principio de lo devengado.

Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se reconocen en resultados como se indica em la Nota 3.1.

My WAR

La depreciación y la amortización de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles es calculada de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.4.

## 3.8 Definición de fondos

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se definió fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación financiera y del estado de flujos de efectivo:

	Dic-20	Dic-19
Bancos	29.947.670	12.378.499
Efectivo y equiv.de efectivo del estado de situación financiera	29.947.670	12.378.499
Sobregiros	-	-
Efectivo y equiv.de efectivo del estado de flujos de efectivo	29.947.670	12.378.499

## Nota 4 - Administración de riesgo financiero

## 4.1 General

Como resultado del curso normal de las operaciones de la Fundación surgen exposiciones a mesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

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

En la Nota 8 se presenta información respecto de la exposición de la Fundación a cada uno de riesgos antes mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Fundación medir y administrar el riesgo.

Z

MER

4

## Nota 5 - Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

## 5.1 Conciliación del valor en libros

9878 8	Costo	1 8 1	2.45 5 5	Amortizaci	ón, Deprecia	ión y pérdidas por	deterioro	Valor Neto -
Saldos Iniciales	Altas	Bajas	Saldos Finales	Saldos Iniciales	Bajas	Amortización	Saldos Finales	Dic-20
								FRE
145.793	165.143		310.936	40.498		63.705	104,203	206.733
145.793	165.143		310,936	40.498	*	63,705	104.203	206.733
377.767	E	-	377.767	264.742		113.025	377.767	
377.767			377.767	264.742	(4)	113.025	377.767	
	145.793 145.793 377.767	Saldos Iniciales         Altas           145.793         165.143           145.793         165.143           377.767         -	Saldos Iniciales         Altas         Bajas           145.793         165.143         -           145.793         165.143         -           377.767         -         -           377.767         -         -	Saldos Iniciales         Altas         Bajas         Saldos Finales           145.793         165.143         -         310.936           145.793         165.143         -         310.936           377.767         -         -         377.767           377.767         -         377.767	Saldos Iniciales         Altas         Bajas         Saldos Finales         Saldos Iniciales           145.793         165.143         -         310.936         40.498           145.793         165.143         -         310.936         40.498           377.767         -         -         377.767         264.742           377.767         -         -         377.767         264.742	Saldos Iniciales         Altas         Bajas         Saldos Finales         Saldos Iniciales         Bajas           145.793         165.143         -         310.936         40.498         -           145.793         165.143         -         310.936         40.498         -           377.767         -         -         377.767         264.742         -           377.767         -         -         377.767         264.742         -	Saldos Iniciales         Altas         Bajas         Saldos Finales         Saldos Iniciales         Bajas         Amortización           145.793         165.143         -         310.936         40.498         -         63.705           145.793         165.143         -         310.936         40.498         -         63.705           377.767         -         -         377.767         264.742         -         113.025           377.767         -         -         377.767         264.742         -         113.025	Saldos Iniciales         Altas         Bajas         Saldos Finales         Saldos Iniciales         Bajas         Amortización         Saldos Finales           145.793         165.143         -         310.936         40.498         -         63.705         104.203           145.793         165.143         -         310.936         40.498         -         63.705         104.203           377.767         -         -         377.767         264.742         -         113.025         377.767           377.767         -         -         377.767         264.742         -         113.025         377.767

(en Pesos Uruguayos)		Costo			Amortización, Depreciación y pérdidas por deterioro				Valor Neto -
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019	Saldos Iniciales	Altas	Bajas	Saldos Finales	Saldos Iniciales	Bajas	Amortización	Saldos Finales	Dic-19
Propiedades, planta y equipo Equipos de procesamiento de datos	75.404	145.793	75.404	145.793	14.662	27.229	53.065	40,498	105.295
Total	75.404	145.793	75.404	145.793	14.662	27.229	53.065	40.498	105.295
Activos intangibles Software	377.767			377.767	138.818	ψ,	125.924	264.742	113.025
Total	377.767	17.	-	377.767	138.818	*	125.924	264.742	113.025



#### 5.2 Amortización y depreciación

La amortización de los activos intangibles por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre 2020 fue imputada en su totalidad al rubro Estudios e investigaciones de los Costos operacionales. El mismo tratamiento contable tuvo el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019.

depreciación de las propiedades, planta y equipo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 se imputó en su totalidad, por \$ 63.705 a Estudios e investigaciones \$ 12.567 en Gastos de administración y \$ 40.498 en el rubro Estudios e investigaciones de los costos operacionales en el ejercicio finalizado el 2019).

## Nota 6 - Ingresos

## Donaciones recibidas

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020 la Fundación recibió de parte del Centro Ceibal por \$ 25.887.902 (\$ 26.220.818 en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019).

Additionalmente, en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 recibió una donación del International Development Research Centre (IDRC) de \$ 17.206.992 (\$ 12.276.335 en el esercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019) en el marco del Proyecto "Mejorando la Educación Digital en América Latina" y "Apoyando el aprendizaje continuo y la resiliencia del sistema educativo en América Latina".

## Servicios prestados al exterior

ingresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020 y 31 de de 2019 corresponden, al asesoramiento al Programa Únete para el estudio de las mabilidades digitales de docentes en México.

## Nota 7 - Estudios e investigaciones

and al rubro Estudios e investigaciones se incluyen los siguientes gastos incurridos en proyectos sestigación realizados en forma conjunta con organismos nacionales e internacionales:

	Dic-20	Dic-19
less Pesos Uruguayos)		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación - Fondo Sectorial de Educación - Programa "Inclusión Digital: Educación con Nuevos Horizontes"	6.000.000	6.000.000
Some de Monitoreo en Análisis de Aprendizaje y Tutorías Virtuales para el Aprendizaje de Inglés	4.151.259	9.553.835
Association for the Evaluation of Educational Achievement – Computer and Information Literacy Study	148.051	2.425.478
Mejorando la Educación Digital en América Latina	8.783.813	9.815.325
Aposando el aprendizaje continuo y la resiliencia del sistema educativo en	243.186	*
Programa "Unete en México" para el estudio de las habilidades digitales de	135.155	64.139
Facultad de Psicología - Proyecto "Rúbrica de valuación por competencias a 360 grados"	452.713	125.923
	19.914.177	27.984.700

MFR

## Nota 8 - Instrumentos financieros

#### 8.1 Riesgo de crédito

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

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

(en Pesos Uruguayos)	Dic-20	Dic-19
Efectivo y equivalentes a efectivo	29.947.670	12.378.499
Créditos diversos	439.574	-
	30.387.244	12.378.499

## Evaluación de la pérdida crediticia esperada

## Créditos diversos

La Fundación usa una matriz de provisiones para medir las pérdidas crediticias esperadas de los créditos diversos.

Las tasas de pérdida se calculan usando un método de "tasa móvil" basado en la probabilidad de que una cuenta por cobrar avance sucesivas etapas de mora hasta su castigo.

A partir de dicho análisis la Fundación concluyó que el riesgo crediticio de los créditos diversos es bajo.

## Efectivo y equivalentes de efectivo

La Fundación mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por \$ 29.947.670 al 31 de diciembre de 2020 (\$ 12.378.499 al 31 de diciembre de 2019). El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos en el Banco de la República Oriental del Uruguay.

El deterioro del efectivo y equivalentes de efectivo han sido medidos sobre la base de la pérdida crediticia esperada de 12 meses y refleja los vencimientos de corto plazo de las exposiciones. La Fundación considera que su efectivo y equivalentes de efectivo tienen un riesgo de crédito bajo con base en las calificaciones crediticias externas de las contrapartes.

El riesgo crediticio del efectivo y equivalentes de efectivo es no significativo debido a que la contraparte es un banco de primera línea.

#### 8.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones. A tales efectos, la Dirección administra la liquidez para asegurar, tanto como sea posible, que la Fundación disponga de suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el momento de su vencimiento, sin incurrir en desvíos financieros respecto a las partidas que le han sido aportadas ni en riesgos de afectar la reputación de la Fundación.

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

MFC LF

## Los siguientes son los vencimientos contractuales de pasivos financieros:

	Dic-20					
(en Pesos Uruguayos)	Hasta 1 año	1 a 3 años	Mas de 3 años	Total		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4.876.035		*	4.876.035		
	4.876.035		111-11-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1	4.876.035		
		]	Dic-19			
(en Pesos Uruguayos)	Hasta 1 año	1 a 3 años	Mas de 3 años	Total		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.267.675		2	1.267.675		
	1.267.675	-		1.267.675		

## 8.3 Riesgo de mercado

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

## 8.3.1 Riesgo de moneda

La Fundación se encuentra expuesta al riesgo de moneda asociado a los gastos e inversiones que se realizan básicamente en Dólares Estadounidenses.

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

Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición a la moneda en niveles aceptables.

## Exposición al riesgo de moneda

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

_	Dic-20		Dic-19	
	US\$	Total equiv.\$	US\$	Total equiv.\$
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	447.368	18.941.550	255.027	9.514.534
Créditos diversos	10.382	439.574	560	20.892
TOTAL ACTIVO	457.750	19.381.124	255.587	9.535.426
Pasivo Corriente				
Acreedores comerciales y otras cuentas				
por pagar	15.016	635.766	19.247	718.067
-	15.016	635.766	19.247	718.067
TOTAL PASIVO	15.016	635.766	19.247	718.067
Posición Neta	442.734	18.745.358	236.340	8.817.359

H

MFR

17

## Análisis de sensibilidad

Ante un escenario de debilitamiento de un 10% en el peso uruguayo respecto al dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2020, habría aumentado el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés se mantienen constantes.

	Dic-20		Dic-19	
	Patrimonio	Resultados	Patrimonio	Resultados
Dólar Estadounidense	1.874.536	1.874.536	881.736	881.736

## Nota 9 - Patrimonio

### Resultados acumulados

La Fundación es una organización que se financia con donaciones recibidas del Centro Ceibal y de otras personas o empresas que deseen colaborar con las iniciativas de la Fundación.

Los resultados acumulados de la Fundación refieren al período comprendido entre el 27 de enero de 2014 (fecha de constitución de la Fundación) y el 31 de diciembre de 2020.

MAR

G



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

Informe dirigido al Consejo de Dirección referente a la Auditoría de los Estados Financieros por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

KPMG 25 de marzo de 2021

Este informe contiene 38 páginas



## Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020	6
Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	9
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	10
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020	11



KPMG S.C. Circunvalación Dr. Enrique Tarigo (ex Plaza de Cagancha) 1335 Piso 7 11.100 Montevideo - Uruguay

Teléfono: 598 2902 4546 Telefax: 598 2902 1337

## Dictamen de los Auditores Independientes

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

## Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia ("la Institución"), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, los estados de resultados y otros resultados integrales, de flujo de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha y sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Institución al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas.

## Bases de Opinión

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección *Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros* en este informe. Somos independientes de la Sociedad de acuerdo con las disposiciones del Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las Normas Internacionales de Independencia) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido integralmente las demás responsabilidades éticas que corresponden con dicho código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### Otra información

La Dirección es responsable por la otra información. La otra información comprende la información incluida en la Memoria Anual 2020 a ser entregada al Tribunal de Cuentas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.



Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ningún tipo de seguridad ni conclusión sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información identificada anteriormente y, al hacerlo, considerar si la otra información es significativamente inconsistente con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría, o parece estar significativamente equivocada. Si basado en el trabajo realizado, concluimos que hay un error material en dicha otra información, debemos informar sobre el mismo. No tenemos nada que informar en este sentido.

## Responsabilidad de la Dirección en relación a los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Ordenanza Nº 89 dictada por el Tribunal de Cuentas, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o a error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad que tiene la Institución para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y la utilización de la hipótesis de negocio en marcha a menos que la Dirección intente liquidar la Institución, discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa más realista que hacerlo.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación de los estados financieros de la Institución.

## Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos consisten en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o a error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable constituye un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o a errores, y se consideran significativos si, individualmente o de forma agregada, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar la base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Institución.



- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la hipótesis de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, deberemos hacer énfasis en nuestro dictamen de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Institución deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

Nos comunicamos con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría y, en el caso de haberlos, los hallazgos significativos de auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo, 25 de marzo de 2021

por KPMG

Timbre en original

Cra. Alejandra Marmolejo *Directora Asociada* C.J. y P.P.U. N° 80.425

## Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

ch resus oruguayus)			
	Nota	Dic-20	Dic-19
ACTIVO			
Activo Corriente			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5		
Caja		84.670	162.534
Bancos		637.309.029	614.585.662
		637.393.699	614.748.196
CREDITOS DIVERSOS		89 114	
Adelantos de importación		44.1	232.247.598
Cuentas a cobrar		1.131.881	5.355.301
Gastos anticipados		3.154.695	6.738.077
Adelantos a terceros		1.507.994	17.166
Deudores varios	6	60.486.810	10.619.417
		66.281.380	254.977.559
MATERIALES Y SUMINISTROS	7		
Laptops y tablets		120.582.140	190.678.085
Repuestos		98.719.482	110.203.182
Kits de robótica, sensores y otros		54.344.949	15.808.027
Insumos de conectividad		26.399.425	36.303.292
Importaciones en trámite		12.501.227	11.239.719
Previsión de obsolescencia		(5.137.594)	
		307.409.629	364.232.305
Total Activo Corriente		1.011.084.708	1.233.958.060
Activo No Corriente			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8		
Costo		1.714.296.795	1.542.426.488
Menos: Depreciación acumulada		(1.258.469.010)	(1.072.789.787)
		455.827.785	469.636.701
ACTIVOS INTANGIBLES	8		
Costo		206.089.138	171.856.633
Menos: Amortización acumulada		(171.738.215)	(143.321.286)
		34.350.923	28.535.347
		The second secon	
Total Activo No Corriente		490.178.708	498.172.048
TOTAL ACTIVO		1.501.263.416	1.732.130.108

Las Notas 1 a 23 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

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

Ing. Fiorella Halm Gerente General

Mag. Leandro Folgar Presidente Centro Ceibal

## Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

(en resus Oruguayus)			
	Nota	Dic-20	Dic-19
PASIVO			
Pasivo Corriente			
ACREEDORES COM. Y OTRAS CTAS. POR PAG	AR		
Proveedores de plaza	4110	65.299.859	72.938.203
Proveedores del exterior		17.608.300	4.432.070
Retribuciones al personal y cargas sociales		89.397.414	84.423.807
Depósitos recibidos en garantía		34.198.617	27.818.230
Otras deudas	9	79.954.028	76.315.193
		286.458.218	265.927.503
PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES			
Pasivos por arrendamientos	10	6.663.988	7.429.002
PROVISIONES			
Provisión por litigios	11	-	1.578.518
Total Pasivo Corriente		293.122.206	274.935.023
Pasivo No Corriente			
PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES			
Pasivos por arrendamientos	10	30.726.860	33.189.477
		30.726.860	33.189.477
Total Pasivo No Corriente		30.726.860	33.189.477
TOTAL PASIVO		323.849.066	308.124.500
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Aportes Plan Ceibal	22	895.440.267	895.440.267
GANANCIAS RETENIDAS			
Resultados acumulados	22	281.974.083	528.565.341
TOTAL PATRIMONIO		1.177.414.350	1.424.005.608
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.501.263.416	1.732.130.108

Las Notas 1 a 23 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

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

Ing. Fiorella Halm Gerente General Mag. Leandro Folgar Presidente Centro Ceibal

## Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

(chi i esos Oruguayos)			
	Nota	Dic-20	Dic-19
Ingresos Operativos			
Contribuciones recibidas	12	2.088.913.079	2.375.984.655
Otros ingresos	12	23.380.909	43.158.125
	11.	2.112.293.988	2.419.142.780
Costo por entrega de dispositivos, reparaciones, suministro y			
mantenimiento de infraestructura tecnológica.	13	(1.609.954.223)	(1.326.072.489)
Gastos socio-educativos, apoyo y extensiones	14 _	(780.465.081)	(810.716.240)
RESULTADO BRUTO	_	(278.125.316)	282.354.051
Gastos de Administración			
Retribuciones al personal y cargas sociales	15	(95.485.694)	(81.978.371)
Depreciaciones y amortizaciones	8.2	(11.469.284)	(11.014.921)
Mantenimiento de sistemas		(9.087.412)	(5.481.332)
Servicios contratados		(9.697.932)	(8.917.461)
Servicios Públicos		(3.105.194)	(3.582.340)
Honorarios profesionales		(10.198.643)	(11.308.690)
Publicaciones		(944.541)	(956.034)
Arrendamientos		(35.267)	(878.699)
Otros gastos		(11.274.644)	(17.284.321)
	_	(151.298.611)	(141.402.169)
Resultados Diversos			
Otros ingresos		833.679	
	-	833.679	
	_	-	
RESULTADO OPERATIVO	_	(428.590.248)	140.951.882
Resultados Financieros			
Diferencia de cambio		188.984.884	82.176.443
Intereses perdidos	21	(5.894.310)	(5.672.855)
Intereses ganados		1.997.634	8.649.344
Otros gastos financieros		(3.089.218)	(4.203.455)
	_	181.998.990	80.949.477
RESULTADO DEL EJERCICIO	_	(246.591.258)	221.901.359
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales	_		-
RESULTADOS INTEGRALES TOTAL DEL EJERCICIO		(246.591.258)	221.901.359

Las Notas 1 a 23 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Cra. Patricia Marfuri Gte. Adm. y Finanzas Centro Celbal

Ing. Fiorella Halm Gerente General Mag. Leandro Folgar
Presidente
Centro Ceibal

# Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

care cos cruguayos)			
	Nota	Dic-20	Dic-19
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
**sultado del ejercicio		(246.591.258)	221.901.359
Austes por:			
Amortizaciones y depreciaciones	8.1	226.930.170	269.921.484
Intereses ganados y otros ingresos financieros		(1.997.634)	(8.649.344)
Intereses perdidos y otros gastos financieros		8.983.528	9.876.310
Constitución/(desafectación) provisión por litigio	11	(1.239.499)	1.578.518
Constitución/(desafectación) prevision por obsolescencia	7	5.137.594	-
Resultado por deterioro de propiedades, planta y equipo	8.1	357.805	-
Resultado por resición contrato de arrendamiento		(833.679)	-
Resultado por baja de propiedades, planta y equipo	8.1	12.774.071	445.217
Resultado operativo después de ajustes		3.521.098	495.073.544
Cambios en :			
(Aumento) / Disminución de créditos diversos		188.696.179	(160.957.700)
(Aumento) / Disminución de materiales y suministros		51.685.082	83.846.811
Aumento / (Disminución) de acreed. com. y otras ctas por pagar		20.530.715	48.573.656
Aumento / (Disminución) de provisiones		(339.019)	
Flujos procedentes de actividades de operación		264.094.055	466.536.311
Gastos bancarios		(3.089.218)	(4.203.455)
Flujos netos generados por actividades de operación		261.004.837	462.332.856
ELLIAC DE EFECTIVA DOD ACTIVIDA DES DE DIVERCIÁN			
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.1	(220 570 440)	(100 (77 057)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles Intereses cobrados	8.1	(228.578.449)	(189.677.057)
		1.997.634	8.649.344
Flujos netos usados en actividades de inversión		(226.580.815)	(181.027.713)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	N		
Pago por pasivos de arrendamiento		(5.884.209)	(4.983.252)
Intereses pagados por arrendamiento	21	(5.894.310)	(5.672.855)
Flujos netos procedentes de actividades de financiación		(11.778.519)	(10.656.107)
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes		22.645.503	270.649.036
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO		614.748.196	344.099.160
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO		637.393.699	614.748.196

Las Notas 1 a 23 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

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

Ing. Fiorella Halm Gerente General Mag. Leandro Folgar
Presidente
Centro Ceibal

# Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio annual terminado el 31 de diciembre de 2020

## (en Pesos Uruguayos)

	Aportes Plan Ceibal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	895.440.267	306.663.982	1.202.104.249
Resultado del ejercicio Saldo al 31 de diciembre de 2019	- 895.440.267	221.901.359 528.565.341	221.901.359 1.424.005.608
Resultado del ejercicio Saldo al 31 de diciembre de 2020	895.440.267	(246.591.258) 281.974.083	(246.591.258) 1.177.414.350

Las Notas 1 a 23 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Cra. Patricia Marfurt

Gte. Adm. y Finanzas

Centro Celbal

Ing. Fiorella Halm Gerente General

Mag. Leandro Folgar
Presidente
Centro Ceibal

## Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020

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

#### 1.1 Naturaleza jurídica

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

#### Antecedentes del Centro Ceibal

Decreto del Poder Ejecutivo Nº 144/007 del 18 de abril de 2007 creó el Plan de Conectividad Educativa de Informática Básica para el aprendizaje en Línea (CEIBAL) con el fin de realizar los studios, evaluaciones y acciones necesarias para proporcionar a cada niño en edad escolar y para maestro de la escuela pública un computador portátil, capacitar a los docentes en el uso de herramienta y promover la elaboración de propuestas educativas acordes con las mismas. En dicho decreto se encomendó al Laboratorio Tecnológico del Uruguay la implementación menica y operativa del proyecto.

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

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

Posteriormente, la Ley Nº 18.719 del 27 de diciembre de 2010 sustituyó algunos artículos de la Ley 18.640 cambiando el nombre del CITS por "Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia".

El Decreto Nº 130/015, de fecha 15 de mayo de 2015, creó el Programa Ibirapitá con la finalidad de propender la igualdad de acceso al conocimiento e inclusión social de los jubilados, mediante la entrega de dispositivos (tablets) que permitan la conectividad a internet y, por lo tanto, las condiciones de integración en el ámbito familiar, social y relacional en general. En dicho decreto se encomendó al Centro Ceibal el diseño, implementación y seguimiento del Programa.

Con posterioridad, el artículo Nº 762 de la Ley de Presupuesto Nacional 2020-2024 dispuso la transferencia de este Programa al Banco de Previsión Social, por lo que con fecha 18 de diciembre de 2020 ambas Instituciones firmaron un Convenio en el cual se estipularon las bases del pasaje.

El Decreto Nº 407/016, de fecha 26 de diciembre de 2016, creó el Proyecto Jóvenes a Programar con el propósito de enseñar y capacitar a jóvenes en las áreas de ciencias de la computación y tecnología de la información y la comunicación, para su inserción al mundo laboral, una mejor calificación para sus trabajos o para su reinserción al sistema educativo formal. En dicho decreto, se asignó al Centro Ceibal el diseño, implementación y seguimiento del Proyecto, así como A D

la puesta a disposición del equipamiento informático e infraestructura de hardware y sufficiente actual y futuro que adquiera en el marco de sus cometidos.

en el año 2016 ante la necesidad de continuar apoyando los procesos que apuntan al e objetivos de culminación de los ciclos educativos, Centro Ceibal desarrolló e implementó Estudia en coordinación con el Consejo de Educación Secundaria (CES), el de Educación Técnico Profesional (CETP) y CODICEN. El mismo consistió en el esampllo de un sistema que permitió el pasaje de lista de manera digital, alcanzando a todos los estudiantes pertenecientes al Ciclo Básico de Enseñanza Media y demás programas del CETP.

de urgente consideración, Nº 19.899, del 14 de julio de 2020, en su artículo Nº 195, el artículo 2º de la Ley Nº 18.640 del 8 de enero de 2010, en la redacción dada por el 838 de la Ley Nº 18.719 del 27 de diciembre de 2010, estableciendo que el Centro Ceibal municará directamente con el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Educación y Cultura.

#### 113 Aprobación de los estados financieros

estados financieros de Centro Ceibal fueron aprobados por el Consejo de Dirección y amorizados para su publicación el 24 de marzo de 2021.

## Sota 2 - Bases de preparación de los estados financieros

#### Bases de preparación

estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido en la Ordenanza Nº 89 del Imbunal de Cuentas, aprobada el 29 de noviembre de 2017. Esta ordenanza establece que se estrán aplicar para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la amidad contable de que se trate, uno de los siguientes marcos normativos:

- las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB):
- la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB, vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio; o
- las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada ejercicio.

Los estados financieros de Centro Ceibal se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### 2.2 Bases de medición

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico.

#### 23 Moneda funcional y de presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados financieros de Centro Ceibal es el Peso Uruguayo, considerando que éste refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la Institución.

#### 2.4 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la dirección del Centro Ceibal, la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos

本外

strados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes signatura financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los tados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

sesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección del Centro Ceibal se han calculado en inción de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2020, es posible que entecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos excicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la mación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma spectiva.

este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección del Ceibal ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de militicas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las amortizaciones, depreciaciones y previsiones.

#### 25 Nuevas normas e interpretaciones en vigencia a partir del 1º de enero de 2021 y/o ejercicios posteriores

serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los excicios anuales que comiencen después del 1º de enero de 2021 o después y su aplicación anticipada está permitida.

- NIIF 17 Contratos de seguros, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1º de enero de 2023.
- Modificaciones a la NIIF 3 Combinaciones de negocios, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2022.
- Modificaciones a la NIC 16 Propiedades, planta y equipo, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2022.
- Modificaciones a la NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1º de enero de 2022.

En todos los casos la institución adoptará las nuevas normas a partir de la fecha de vigencia. Actualmente se encuentra analizando el impacto que estas normas tendrán en los estados financieros.

## Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las políticas contables aplicadas por la Institución para la preparación y presentación de los presentes estados financieros son las mismas que las aplicadas por la Institución en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y por el ejercicio anual terminado en esa fecha.

#### 3.1 Moneda extranjera

## Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

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

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

presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en extranjera se convierten a Pesos Uruguayos aplicando los tipos de cambio existentes en la que éstos se produjeron.

de la conversión a Pesos Uruguayos de activos y pasivos monetarios denominados en extranjera, se reconocen en resultados.

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

Ceibal respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

	Die-2	20	Dic-19		
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre	
The estadounidense	41,552	42,34	35,151	37,308	

#### Instrumentos financieros

#### matumentos financieros no derivados

instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, créditos diversos, comerciales y otras cuentas por pagar y préstamos y obligaciones.

metalmente la Institución reconoce los créditos diversos en la fecha en que se originan. Todos los activos y pasivos financieros, son reconocidos inicialmente a la fecha de la transacción en la la Institución se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción firectamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

#### **Activos financieros**

momento del reconocimiento inicial, un activo financiero es clasificado en función del modelo de resocios en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo y, en consecuencia, clasificado como medido a costo amortizado, valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) – instrumento de deuda, valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) – instrumento de patrimonio, o valor razonable con cambios en resultados (VRCR).

Posteriormente a su reconocimiento inicial, en función de la clasificación anterior, el efectivo y equivalentes de efectivo y los créditos diversos están valuados al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Ingresos por intereses, resultados por diferencia de cambio y deterioro son reconocidos en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Institución cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

A

a

da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene mente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control les activos transferidos.

#### mais as financieros

sinancieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en se miden al valor razonable y las ganancias y las pérdidas netas, incluyendo cualquier por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden mente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses estancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconoce en resultados. ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

Institución da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales as o canceladas, o bien hayan expirado. La Institución también da de baja en cuentas un financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo and ficado son sustancialmente distintos.

acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de mention normales y no tienen intereses.

assintereses perdidos son reconocidos sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen Resultados financieros en el período en que se incurren.

#### 惠韦 Deterioro

#### Servos financieros

**Explanation** reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- los activos financieros medidos al costo amortizado;
- las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- activos del contrato.

Institución mide las estimaciones de pérdidas por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide como el moorte de las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses:

- instrumentos de deuda y saldos bancarios que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- otros instrumentos de deuda para los que el riesgo crediticio no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Les estimaciones de pérdidas por créditos diversos siempre se miden por un importe igual al de pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Institución asume que el riesgo crediticio de un ectivo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 90 días.

The A

- es probable que el prestatario pague sus obligaciones crediticias por completo a la institución, sin un recurso por parte de la Institución tal como acciones para la ejecución de garantía (si existe alguna); o
- ad activo financiero tiene una mora de 180 días o más.

al 31 de diciembre de 2020 son de riesgo bajo debido a que el prestatario tiene una capacidad de cumplir sus obligaciones de flujo de efectivo contractuales en el plazo próximo y los adversos en las condiciones económicas en el largo plazo pueden reducir, pero no mandamente, la capacidad del prestatario para satisfacer sus obligaciones de flujo de efectivo rectuales.

de presentación, la Institución evalúa si los activos financieros registrados al costo de la costo de

estimaciones de pérdida para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen aporte en libros bruto de los activos.

morte en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando la Institución no tiene estativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción del mismo.

Institución no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No los activos financieros que son castigados podrían estar sujetos a actividades a fin de con los procedimientos de la Institución para la recuperación de los importes adeudados.

#### sos no financieros

valores contables de los activos no financieros de la Institución, diferentes de materiales y ministros, son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados en la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de materiales y son revisados en la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de dete

su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor de su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor de se descuentan los flujos futuros de efectivo estimados a su valor actual usando una tasa de escuento que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal dinero y los riesgos específicos del activo. A efectos de comprobar el deterioro, los activos se espan en el grupo más pequeño de activos que generan flujos de efectivo procedentes del uso retinuado que sean independientes de los producidos por otros activos o grupos de activos ("la midad generadora de efectivo").

pérdida por deterioro de valor se reconoce si el valor contable del activo o su unidad esperadora de efectivo excede su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en estaltados.

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

H

CA

### Materiales y suministros

suministros están valuados a su valor de adquisición, o al valor neto de realización que éste fuera menor.

por entrega de dispositivos, reparaciones, suministro y mantenimiento de infraestructura es calculado utilizando el método de costo promedio ponderado, e incluye el costo de votros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

maciones realizadas por la Dirección de Centro Ceibal referente a las vidas útiles de los diferentes productos y la rotación de stock de los mismos conforme a consumos para los próximos años.

## Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

#### Il inicial

planta y equipo están presentadas a su costo de adquisición, menos la acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 3.3).

intangibles están presentados a su costo menos la amortización acumulada, y las por deterioro cuando corresponda (Nota 3.3).

de activos de construcción propia incluye costos de materiales y mano de obra directa, otro costo necesario para poner el activo en condiciones para que pueda funcionar de la prevista. Los costos financieros relacionados con la adquisición o construcción de activos en pérdidas y ganancias cuando se incurre en ellos.

del bien, y dicho resultado es reconocido en los rubros Otros ingresos u Otros egresos, según del estado de resultados y otros resultados integrales.

### Cassas posteriores

son únicamente activados cuando sea probable que la Institución obtenga beneficios derivados de la misma y su costo pueda ser medido de manera fiable. Los costos del mantenimiento periódico de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de manera fiable. Los costos del mantenimiento periódico de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de manera fiable. Los costos del mantenimiento periódico de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de manera fiable.

#### Equipos entregados en modalidad biblioteca y comodato

equipos en modalidad biblioteca corresponden a las laptops y tablets que se entregan a los educativos en carácter de préstamo para ser utilizados por los estudiantes en las propias instituciones.

A partir del año 2016 la entrega de dispositivos a los alumnos que asisten a Educación Media sistema se realiza en modalidad comodato. Las computadoras son entregadas con el compromiso per los estudiantes continúen asistiendo a los centros educativos. Si abandonan los estudios deberán devolver los equipos a la Institución.

我

A

a partir del año 2017, la entrega de máquinas a los alumnos del Programa Jóvenes a realiza con la misma modalidad.

#### Amortizaciones y Amortizaciones

la amortizaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sultores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a ses siguiente al de su incorporación. El equipamiento no instalado no es depreciado.

ses esperadas para cada categoría son las siguientes:

-	Mejoras en inmuebles arrendados	Plazo de contrato
-	Muehles y útiles	10 años
-	Servidores of entirely to	5 años
-	como equipos de procesamiento de datos	3 años
-	Equipos e instalaciones de conectividad	5 y 10 años
-	Commetes, jaulas y otros	3 y 5 años
-	Equipos e instalaciones de videoconferencia	6 y 10 años
*	Equipos entregados en modalidad biblioteca y comodato	2 y 3 años
-	Welticulos	5 años
-	Software 10 1000	2 y 3 años
*	Marcas y patentes	5 años
-	Libros digitales	2 años
-	Equipos de medición	3 años

de depreciación y amortización y la vida útil de las propiedades, planta y equipo y de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una contable.

#### Arrendamientos

#### Amendamientos como arrendatario

L'acceptato de un contrato, la Institución evalúa si el contrato es o contiene un arrendamiento.

La contrato es o contiene un arrendamiento si este transfiere el control por derecho de uso de un activo identificado para el periodo de tiempo establecido. Para evaluar si un contrato transfiere el control por derecho de uso de un activo identificado, la Institución utiliza la definición de mendamiento de la NIIF 16.

#### Camo arrendatario

La histitución reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, el cual nobre el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos efectuados con un estimación de los costos de desmantelar, remover o restaurar el activo, o del sitio donde se escuentra localizado, menos cualquier incentivo recibido.

El activo por derecho de uso se deprecia posteriormente en forma lineal desde la fecha de somienzo hasta la fecha de terminación del contrato de arrendamiento. Adicionalmente, de ser

求

4

el activo por derecho de uso es reducido periódicamente por pérdidas por deterioro y mediciones del pasivo por arrendamiento.

arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de arrendamiento se han efectuado a la fecha de inicio, descontado por la tasa de interés implícita en el o, si no puede determinarse fácilmente, la tasa de endeudamiento incremental de la La Institución determina la tasa incremental de préstamos y obligaciones a partir de publicadas para grandes, medianas y pequeñas empresas en la moneda en la establecido el precio del arrendamiento. El pasivo por arrendamiento se mide al costo mado utilizando el método de interés efectivo.

presenta un activo por derecho de uso que no cumple con la definición de propiedad propiedades, planta y equipo y el pasivo por arrendamiento como préstamos y en el estado de situación financiera.

#### activos de bajo valor plazo y arrendamientos de activos de bajo valor

ha decidido no reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos de a corto plazo que tengan un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos y de activos de bajo valor. La Institución reconoce los pagos de arrendamiento estos arrendamientos como un gasto en base lineal durante el plazo del municipaliento.

#### Provisiones

reconsciente provisiones por reclamaciones legales cuando la Institución tiene una obligación legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que se requiera una de beneficios económicos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar tima fiable.

and provisiones se valoran por el valor actual de la cantidad que se espera sean necesarios para la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado walor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la massion debido al paso del tiempo se reconoce como gasto.

#### Retribuciones al personal

#### Beneficios a corto plazo

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

se resonace un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la Institución obligación presente, legal o implícita, de pagar ese importe en consecuencia de servicios por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

#### **Impuestos**

De accerdo a lo definido en la Ley de Creación de la Institución Nº 18.640 del 8 de enero de 2010, El Centro Ceibal está exonerado de todo tipo de tributo nacional, con la excepción de las ameribuciones a la seguridad social.

#### Determinación del resultado

El resultado del ejercicio se determina por la diferencia entre los Ingresos y los Costos y gastos se detalla a continuación. Dicho resultado, puede no representar un real beneficio/perjuicio

A N

ga que éste principalmente se origina por el desfasaje temporal entre el momento en partidas presupuestales y la efectiva ejecución de los programas definidos para amplimiento de los objetivos del Centro Ceibal.

de Centro Ceibal se componen de contribuciones recibidas y de otros ingresos, mulliums en Nota 12.

mayor parte a los desembolsos entregados por el Economía y Finanzas a efectos de que el Centro Ceibal cumpla con los programas Dichas contribuciones son reconocidas como ingresos en el momento en que se

se generan básicamente por las ventas de cargadores y de laptops y tablets a son reconocidos cuando el comprador obtiene el control de los bienes. Los ingresos se este momento siempre que tanto los ingresos como los costos puedan medirse de Table y la recuperación de contraprestación sea probable bajo la NIIF 15. Por otra parte, montiene una política de devolución de productos pautada que pueda anular ingresos m resumnicidos.

#### Comment y gastos

la imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado.

de los materiales y suministros que integran el costo por entregas de dispositivos, suministro y mantenimiento de infraestructura tecnológica son calculados de los criterios indicados en la Nota 3.4.

su de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles, and calculadas de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.5.

#### Definición de fondos

la preparación del estado de flujos de efectivo se definió fondos igual a efectivo y de efectivo.

es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del estado de financiera y del estado de flujos de efectivo:

	Dic-20	Dic-19
Case and selds broadly	84.670	162.534
Binos	637.309.029	614.585.662
Electivo y equiv.de efectivo del estado de situación financiera	637.393.699	614.748.196
Schreetos	-	-
Electro y equiv.de efectivo del estado de flujos de efectivo	637.393.699	614.748.196

## Nota 4 - Administración de riesgo financiero

#### General

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







Las mismas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos a fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para controlar los riesgos y el de los límites.

se presenta información respecto de la exposición del Centro Ceibal a cada uno de mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Institución administrar el riesgo.

## 5 - Efectivo y equivalentes de efectivo

del efectivo y equivalentes de efectivo es la siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Torribal	599.544.211	548.300.060
	599.544.211	548.300.060
Truguay Global (Nota 17)	<del></del>	
Bancos	37.849.488	66.448.136
	37.849.488	66.448.136
	637.393.699	614.748.196

de les disponibilidades de Ceibal, se incluyen depósitos en garantías recibidos de los por concepto de mantenimiento de ofertas y cumplimiento de contratos por concepto de diciembre de 2020 (\$ 27.818.230 al 31 de diciembre de 2019).

#### 5 - Deudores varios

Dic-20	Dic-19
20.000.000	ë.
1.202.276	804.279
21.202.276	804.279
508.038	-
38.776.496	9.815.138
39.284.534	9.815.138
60.486.810	10.619.417
	20.000.000 1.202.276 21.202.276 508.038 38.776.496 39.284.534

corresponde a partida destinada al mantenimiento e instalación de la Red Ceibal en los centros educativos de pendencia de la Administración Nacional de Educación Pública. La transferencia fue recibida en febrero

substitution corresponde a las cobranzas realizadas por la Universidad Tecnológica a los estudiantes del Programa Data substitution de la Centro Ceibal al 31 de diciembre de 2020

El crédito corresponde a fondos entregados a la Agencia Nacional de Investigación e Innovación en carácter de subsecutor del componente 2: Financiamiento de Ecosistema SBIC del Préstamo BID Nº4658/OC-UR en el marco del Proyecto Uruguay Global.







## Materiales y suministros

se los materiales y suministros se esperan utilizar más allá de los doce meses posteriores de los estados financieros los siguientes:

	Dic-20	Dic-19		
Samuel Schlate	7.742.265	10.585.006		
agricultà y sancts	8.866.252	38.719.243		
a correctividad y videoconferencia	6.384.543	23.038.281		
y videocontelenea	22.993.060	72.342.530		

de la previsión de obsolescencia es la siguiente:

	Dic-20	Dic-19
ballos al escio	H	*
militario del ejercicio		
(desafectación) neta del ejercicio	5.137.594	9월
Sallies all cierce	5.137.594	

# 8 - Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

de propiedades, planta y equipo incluye el derecho de uso por el arrendamiento de equipamiento afectado a la infraestructura de conectividad proporcionada por Centro en dores, antenas, etc.), equipamiento de red de videoconferencia, tablets y laptops en modalidad biblioteca y comodato, además de otros bienes necesarios para el de la operativa de la Institución.

A

# 8.1 Conciliación del valor en libros

			Case			- A	WITH SHIPS, \$	icacciantin, a pitri	Halas good all to the		
Ejercicio annal terminado el 31 de diciembre de 2020	Saldes Iniciales	Almx	Hajas	Transferencias	Nation Finales	Nation Intriples	Hajas	Americación/He predación	Belefiere	Nation Finales	Value Ness
2020											
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					ATT C 8 C 1 1 S	7.050.839	(1.435.873)	8.257.244		13.872.210	33.783 905
Activo por derecho de uso por arrend inmuebles	45,601.731	6.614.046	(4,559.662)		47.656.115 47.656.115	7.050.839	(1.435.873)	8.257.244		13.872.210	33.783.905
Activos por derecho de uso	45.601.731	6.614.046	(4,559,662)		47.030.113	7,000,000					
	16 276 022	22.057.912	(1.592.066)	(25.581.920)	11.160.848				346.492	346.492	10.814.356
Equipos de conectividad y servidores	16,276,922		(648.285)	(20.457.863)	61.594.571		-	-	11.313	11.313	61.583.258
Equipos para videoconferencias	38.696.226	44.004.493 1.799.052	(648.283)	(1.253.481)	2.093.990	2			-	-	2.093.990 74.491.604
Gabinetes, jaulas y otros	1.548.419	67.861.457	(2.240.351)	(47.293.264)	74.849.409	2	-	*	357.805	357.805	/4.491.604
Equipamiento no instalado	30.321.307	07.801.457	(2.210.331)	,						48.587.557	10.169.033
CO 163	58.302.548	-	-	454.042	58.756.590	44.965.510	12	3.622.047		191.399.786	84.112.474
Servidores	250.384.382	+		25.127.878	275.512.260	169.181.377	72	22.218.409	-	20.532.519	972.200
Equipos e instalaciones de conectividad	21.062.128	æ3	(810.890)	1.253.481	21.504.719	20.950.297	(810.890)	393.112 27.580.893	-	236.390.536	75.631.575
Gabinetes, jaulas y otros  Equipos e instalaciones de videoconferencia	291.564.248	-		20.457.863	312.022.111	208.809.643	(810 800)	53,814.461	-	496,910,398	170.885.282
Equipos e instalaciones de videocomerciona  Equipamiento instalado	621.313.306	:=1	(810.890)	47.293.264	667.795.680	443.906.827	(810.890) (810.890)	53.814.461	357.805	497.268.203	245.376.886
Equipos e instalaciones de videoconferencia	677.834.873	67.861.457	(3.051.241)		742.645.089	443.906.827	(810.890)	33.614.401	337.003		
Equipos e insulaciones de video especialistas											
			0.700.000		862.698.856	582.679.472	(9.551.139)	128.315.150	-	701.443.483	161.255.373
Equipos entregados en modalidad biblioteca y comodato		122.519.862	(19.964.833)		862.698.856	582.679.472	(9.551.139)	128.315.150		701.443.483	161.255.373
Equipos en modalidad biblioteca y comodato	760.143.827	122.519.862	(19.964.833)	-	802.078.020	202.077.77				5 (2000) 5 (200	
	200002-202	489.740			4.449.001	892.978	27	607.067	1.70	1.500.045	2.948.956
Mejoras en inmuebles arrendados	3.959.261		(1.377,546)		11.428.351	9.706.850	(1.299.445)		5.0	9.189.982	2.238.369 1.061.437
Muebles y útiles	12.805.897		(1.377.540)	,	4,984,643	2.926.277	-	996,929	· ·	3.923.206	7,813,713
Vehículos	4.984.643 37.096.256	2.106.151	(136.401)		39.066.006	25.626.544	(94.476)			31.252.293	513.216
Otros equipos de procesamiento de datos	37.090.230	532.804	(	-	532.804			19.588	-	19.588 45.885.114	14.575.691
Equipos de Medición	58.846.057	3.128.695	(1.513.947)	) -	60.460.805	39.152.649	(1.393.921)	8.126.386	•	43.003,114	14,575.071
Otras propiedades, planta y equipo	50.040.051				12.50						835.930
Vehiculos	·	835.930	:#X	147	835.930		5.00	-			835.930
Importaciones en trámite		835.930	120		835.930	-					
Imponaciones en banace					1 711 701 705	1.072.789.787	(13.191.823	198.513.241	357,805	1.258.469.010	455.827.785
Total	1.542.426.488	200.959.990	(29.089.683	)	1.714.296.795	1.072.789.787	(13.171.823	) 130.313.211			
w Marian Carlotte Car										122 (70 145	18,556,523
ACTIVOS INTANGIBLES	130.586.082	11.648.586		1941	142.234.668	105.128.743		18.549.402	-	123.678.145 446.929	56.231
Software	503.160		5.75 1.75	(4)	503.160	414.138	-	32.791		47,613,141	15.738.169
Marcas y patentes	40.767.391	22.583.919	-	14	63.351.310	37.778.405	3	9.834.736		171.738.215	34.350.923
Libros digitales	171.856.633				206.089.138	143.321.286	-	28.416.929		171.756,215	51.555.725
Total	171.050.055	511000000000000000000000000000000000000									





A

Ejerricio annal iconimado al 31 de diciembro de 1019	Statistics Statement	Apriliarius II III III	Align	New	Transcounter	Ankley French	Salan Security	Rise	Page to lambs		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO										100000	38,350,892
Activo por derecho de uso por arrend, inmuebles		43 ((01.73)				\$1.601.731.			T 050 AT0	7 050 835	
Activo por derecho de uso	70	45.601.731		-		45.601.731		_	7,010,817	1.010 R10.	AR 130 803
Equipos de conectividad y servidores	8.107.357		43:830.465		(35.660.900)	16.276.922					16.276.922
Equipos para videoconferencias	43.304.585		20.611.347	(58.848)	(25.160.858)	38.696.226				*	38.696.226
Gabinetes, jaulas y otros	1.548,419		77.025		(77.025)	1.548.419					1.548.419
Equipamiento no instalado	52.960,361	W/	64.518.837	(58.848)	(60.898.783)	56.521.567	-				56.521.567
Servidores	52.776.598		:41		5.525.950	58.302.548	42.096.278		2.869.232	44.965.510	13.337.038
Equipos e instalaciones de conectividad	220.249.432	27	-		30.134.950	250.384.382	146.100.103		23,081.274	169.181.377	81.203.005
Gabinetes, jaulas y otros	20.985.103	47	(2)		77.025	21,062,128	20.578.367	181	371.930	20.950.297	111,831
Equipos e instalaciones de videoconferencia	266,403,390	2	45	4	25.160.858	291.564.248	175.508.443		33.301.200	208.809.643	82.754.605
Equipamiento instalado	560.414.523	-		2	60.898.783	621.313.306	384,283,191	(*)	59.623.636	443.906.827	177.406.479
Equipos e instalaciones de videoconferencia	613.374.884		64.518.837	(58.848)	-	677.834.873	384.283.191		59,623,636	443.906.827	233.928.046
Equipos entregados en modalidad biblioteca y comodato  Equipos en modalidad biblioteca y comodato	665.419.607 665.419.607	( <del>1</del> )	97.417.688 97.417.688	(2.693.468) (2.693.468)	*	760.143.827 760.143.827	421.148.279 421.148.279	(2.328.815) (2.328.815)	163.860.008 163.860.008	582.679.472 582.679.472	177.464.355 177.464.355
16	3.154.941		804.320			3.959.261	442.018	2	450.960	892.978	3.066.283
Mejoras en inmuebles arrendados	12.679.520		156.627	(30.250)		12.805.897	8.501.110	(24.452)	1.230.192	9,706.850	3.099.047
Muebles y útiles	4.984.643		130.027	(30.230)		4.984.643	1.929.347	()	996.930	2.926.277	2.058.366
Vehículos	28.848.687		8.555.294	(307.725)	-	37.096.256	21.947.205	(291.807)	3.971.146	25.626.544	11.469.712
Otros equipos de procesamiento de datos  Otras propiedades, planta y equipo	49.667.791	-	9.516.241	(337.975)		58.846.057	32.819.680	(316.259)	6.649.228	39.152.649	19.693.408
Total	1.328.462.282	45.601.731	171.452.766	(3.090.291)		1,542,426,488	838.251.150	(2.645.074)	237.183.711	1.072,789.787	469.636.701
ACTIVOS INTANGIBLES											
Software	117.306.827	-	13.279.256		-	130.586.083	84.870.940	*	20.257.803	105.128.743	25.457.340
Marcas y patentes	440.940		62.220	-	-	503.160	379.539	-	34.599	414.138	89.022
Libros digitales	35.884.575		4.882.815	-	-	40.767.390	25.333.034	2	12.445.371	37.778.405	2.988.985
Total	153.632.342		18.224.291	1 = 1		171.856.633	110.583.513	*	32.737.773	143.321.286	28.535.347

r. 3 4

## Depreciación y amortización de propiedades, planta y equipo y activos intramgibles

degreciaciones y amortizaciones, \$ 191.635.265 (\$ 229.454.097 al 31 de diciembre cargados al costo por entrega de dispositivos, reparaciones, suministro y de infraestructura tecnológica, \$ 11.469.284 a gastos de administración 31 de diciembre de 2019) y \$ 23.825.621 se incluye como gastos socioeducativos, (\$ 29.452.466 al 31 de diciembre de 2019).

#### 19 - Otras deudas

mornia y Fines test 31 de si

Global (Nota 17)

Managery Global

le les otras deudas es el siguiente:

Dic-20	Dic-19
3.814.415	5.554.744
3.814.415	5.554.744
76.139.613	70.760.449
79.954.028	76.315.193

## Préstamos y obligaciones

préstamos y obligaciones es el siguiente:

moi		Dic-20		
Tasa de interes	Hasta 1 año	1 a 3 años	Más de 3 años	Total
12,44%	6.663.988	15.918.102	14.808.758	37.390.848
pininger :	6.663.988	15.918.102	14.808.758	37.390.848
		Dic-19		
Tasa de				
interes	Hasta 1 año	1 a 3 años	Más de 3 años	Total
12,44%	7.429.002	14.858.005	18.331.472	40.618.479
	7.429.002	14.858.005	18.331.472	40.618.479
	interes 12,44% Tasa de	Hasta 1 año   12,44%   6.663.988     6.663.988	Tas a de interes         Hasta 1 año         1 a 3 años           12,44%         6.663.988         15.918.102           6.663.988         15.918.102           Dic-19         Dic-19           Tasa de interes         Hasta 1 año         1 a 3 años           12,44%         7.429.002         14.858.005	Tas a de interes         Hasta 1 año         1 a 3 años         Más de 3 años           12,44%         6.663.988         15.918.102         14.808.758           6.663.988         15.918.102         14.808.758           Dic-19           Tas a de interes         Hasta 1 año         1 a 3 años         Más de 3 años           12,44%         7.429.002         14.858.005         18.331.472

Provision pura litigios

Wice 11 - Provisiones

El desile de las provisiones es el siguiente:

Dic-20	Dic-19
	1.578.518

(; A)

#### es la evolución de la provisión para litigios:

	Dic-20	Dic-19
and the same of th	1.578.518	
Managin tiel ejercicio	(339.019)	-
meta del ejercicio	(1.239.499)	1.578.518
allin alicere		1.578.518

## Norm II - Ingresos

#### merituriumes recibidas

de la comminación de la 31 de diciembre de 2020, Centro Ceibal recibió fondos del seconomía y Finanzas por un total de \$ 2.074.128.610 (\$ 2.516.411.710 durante el el 31 de diciembre de 2019), de los cuales \$ 45.236.560 (equivalentes a corresponden a fondos transferidos al Proyecto Uruguay Global en el marco del Prestamo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) Nº 4658/OC-UR equivalentes al US\$ 4.200.000 durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre

	Dic-20	Dic-19
Marie de Economía y Finanzas	1.642.941.000	2.090,977.889
Finanzas "Generación C- Consolidando		
and the same and t	385.951.050	274.999.965
ACCORDINATE CR-L1141)		
Sectional de Educación Pública	40.000.000	
Maria Company Técnica (UR-T1143)	8.120.966	5.395.586
manciacion capacitaciones Jóvenes a Programar	8.745.072	T.E.
Programar (UR-T-1168)	2.912.185	4.611.215
Anonimización escalable		
FSDA-1-	242.806	•
	2.088.913.079	2.375.984.655

#### Three ingresos

Electrica de los otros ingresos es el siguiente:

Dic-20	Dic-19
7.345.409	6.121.147
4.444.644	4.141.218
3.564.000	4.381.014
2.725.600	14.977.248
1.085.145	6.344.220
15.211	3.030.804
19.180.009	38.995.651
4.200.900	4.162.474
23.380.909	43.158.125
	7.345.409 4.444.644 3.564.000 2.725.600 1.085.145 15.211 19.180.009







# Costo por entrega de dispositivos, reparaciones, suministro y mantenimiento de infraestructura tecnológica

por entrega de dispositivos, reparaciones, suministro y mantenimiento de de dispositivos de de dispositivos de del dispositivo de dispositivo de dispositivo de de dispositivo de de dispositivo de del dispos

	Dic-20	Dic-19
NorCobal .		
landings y tablets	869.761.214	622.108.639
disposición final	385.279.987	332.372.814
investmentally error	304.044.923	260.302.176
and the same	22.875.658	31.690.110
	1.581.961.782	1.246.473.739
for bings		
in tablets	6.550.414	58.346.042
COLUMN TO THE REAL PROPERTY OF THE PERTY OF	9.803.977	8.088.246
meetin died y otros	6.096.854	6.824.536
	22.451.245	73.258.824
Menus a Programar		
de laptops	5.541.196	6.339.926
	5.541.196	6.339.926
	1.609.954.223	1.326.072.489

T

# 14 - Gastos socio - educativos, apoyo y extensiones

and the last gastos socio-educativos, apoyo y extensiones es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
(BasiColal)		
describera de inglés	214.471.358	199.349.779
Terrain Control of the Control of th	61.260.979	65.848.681
Thursday educativas	77.888.958	66.840.952
amount digital	31.378.012	63.637.402
No le grandinje	81.781.513	86.332.090
antenidos educativos	37.599.074	38.350.390
California	17.731.630	13.676.329
Produces Cebal	25.887.902	26.220.818
** A minima y evaluacion	16.078.028	13.850.928
A POLITY OF THE PARTY OF THE PA	8.951.068	15.137.244
Computacional y Ceilab	76.668.447	67.250.262
The Person of Control	9.480.867	8.908.009
Agenture Todas	26.920.239	26.397.065
	16.340.865	19.169.677
	702.438.940	710.969.628
Programme 145,000/01 http://doi.org/10.100/01.1000/01.1000/01.1000/01.100/01.100/01.100/01.100/01.100/01.100/01.10		
Chapter Studie	683.732_	4.050.243
	683.732	4.050.243
The Bright	25.070.540	44 206 475
THE REAL PROPERTY AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TRANSPORT NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED	35.870.548	44.286.475
	3.184.311	4.919.680
and a same des educativos	2.279.494	3.120.577
Members of evaluation	53.212	489.953
de proyecto	2.166.317	3.116.388
	856.214	9.248.361
	44.410.096	65.181.433
Discuss a Programar		
The state of the s	24.465.308	18.778.367
Automatimation del proyecto	2.817.414	2.488.791
Resultings educativas	1.163.296	3.759.560
married action laboral	3.505.697	4.422.333
Bullianian y monitoreo	590.706	719.613
Ottos	389.892	346.273
	32.932.313	30.514.936
	780.465.081	810.716.240

## Norma 15 - Gastos del personal

sociados a la nómina del personal incurridos por la Institución han sido los siguientes:

	Dic-20	Dic-19
Section	538.831.458	487.506.282
Committee a la seguridad social	64.127.876	56.594.870
The sale of the sa	602.959.334	544.101.152



TP ON



se distribuyen de la siguiente forma:

	Dic-20	Dic-19
risk .		
apoyo y extensiones	263.479.122	235.979.788
de dispositivos, reparaciones, suministro	180.388.657	157.978.103
a specimen	443.867.779	393.957.891
Propile		
extensiones -		
	35.932.502	40.927.699
le dispositivos, reparaciones, suministro		
le in fraestructura tecnológica.	5.508.099	7.076.536
and all carries, apoyo y extensiones -		
creates the growy ecto	2.166.317	3.116.389
	43.606.918	51.120.624
Top for gardes of the		
apoyo y extensiones - Diseño		
e agustación	16.931.649	13.576.333
apoyo y extensiones -		
therite laboral	3.067.294	3.467.93
_	19.998.943	17.044.26
a salarinis tración	95.485.694	81.978.37
and the same of th	602.959.334	544.101.152

# Interamericano de Desarrollo (BID)

de Ejecución del Préstamo BID basado en resultados "Generación C - movaciones educativas para las habilidades y competencias del Siglo XXI", UR-L1141), por US\$ 30.000.000 a un plazo de 4 años, cuyo objetivo es mejorar las competencias de los estudiantes de enseñanza primaria y media básica del

su objetivo el Programa comprende los siguientes componentes:

- Programas de Mejora de Aprendizajes y de las Prácticas Pedagógicas
- 2: Plataformas y Recursos Tecnológicos para la Mejora de Aprendizajes y
  - 3: Gestión, Monitoreo y Evaluación para los Resultados

Programa y se desembolsa una vez que éstos se han alcanzado y verificado conforme establecidos. Para el efecto, se han establecido indicadores de resultados y su respectivo





LŦ

Central registra en su contabilidad institucional los gastos e inversiones con cargo al

US\$	Dic-19	US\$
USS	S	USS
urveción y smrti		
7.200	7.215.211	205.719
519.912	4.845.711	138,160
527.112	12.060.922	343.879
3.661.590	146.613.566	4.043.116
1.387.048	54.842.044	1.540.854
1.589.254	49.305.538	1.405.976
707.828	29.882.488	842.138
141.158	6.942.176	189.098
73.748	6.566.674	187.228
7.482	2.823.514	80.977
7.568.108	296.976.000	8.289.387
8.095.220	309.036.922	8.633.266
	519.912 527.112 3.661.590 1.387.048 1.589.254 707.828 141.158 73.748 7.482 7.568.108	519.912     4.845.711       527.112     12.060.922       3.661.590     146.613.566       1.387.048     54.842.044       1.589.254     49.305.538       707.828     29.882.488       141.158     6.942.176       73.748     6.566.674       7.482     2.823.514       7.568.108     296.976.000

de diciembre de 2020 en conformidad con la estructura presupuestaria definida con el manciador:

nder to	Recursos Pres upues tados 2017 - 2020 USS	Recursos Ejecutados 2017 - 2019 USS	Recurs os Ejecutados 2020 USS	Recursos Ejecutados Totales USS
Megamas de Mejora de Aprendizajes y de Medicas Pedagógicas	19.841.588	16.663.333	5.556.829	22.220.162
y recursos para los aprendizajes	8.275.075	5.320.373	2.213.942	7.534.315
Mentoreo y Evaluación para los	1.546.775 336.562	1.185.949 149.602	282.015 42.434	1.467.964 192.036
all states Sibility (Los	30.000.000	23.319.257	8.095.220	31.414.477

s Tendos recibidos al 31 de diciembre de 2020 fueron US\$ 21.547.821 según el siguiente detalle:

2018-2019	2020	Total
US\$	US\$	US\$
14.007.821	7.540.000	21.547.821

de emisión del presente informe, resta recibir el desembolso final del Programa por 452.179, los cuales serán acreditados a Centro Ceibal una vez que se realice la verificación en el ejercicio 2020.

modes recibidos

T

A

GF

# 17 - Proyecto Uruguay Global

de la Presidencia de la República, de fecha 27 de abril de 2018, se creó en su ámbito de trabajo conformado por los Presidentes del Centro Ceibal y de la ANII, con los de identificar y desarrollar acuerdos con instituciones internacionales y locales para la postgrados en áreas de la tecnología, innovación y emprendedurismo.

ente, por resolución del Ministerio de Educación y Cultura de fecha 3 de setiembre de comité Ejecutivo del Programa regional para la enseñanza técnica avanzada en de la Información (TIC), Emprendedurismo e Innovación el cual tendrá a su cargo el dirección del mismo. Dicho Comité está integrado por representantes de Centro Ceibal, la UTEC.

con fecha 31 de enero de 2019, se suscribió el Contrato de Préstamo BID approvente un la financiación y ejecución del Proyecto "Uruguay Global: Promoción de Destrezas para la Internacionalización".

total del financiamiento asciende a US\$ 8.000.000 destinado a financiar los costos de las consecución de resultados y se desembolsa una vez sense se han alcanzado y verificado.

parte, mediante el Convenio para la Ejecución del referido préstamo, celebrado entre el Economía y Finanzas y el Centro Ceibal, éste último adquiere la calidad de Organismo del Proyecto, adquiriendo las responsabilidades y obligaciones asignadas por dicho

del Proyecto es promover la inserción internacional de Uruguay, a través del sector de las inversiones y exportaciones del sector de Servicios y Bienes Intensivos en comiento (SBIC) y presenta dos componentes:

## Capital Humano Digital

proposito es el fortalecimiento de la oferta del capital humano en habilidades digitales avanzadas, es al sector SBIC y demandadas por el sector empresarial, como lo son la inteligencia y la ciencia de los datos, a través de la implementación de alianzas entre centros de esción locales y extranjeros.

#### Financiamiento de Ecosistema

El resultado de este componente será la captura de las externalidades del programa a través de la reación y el desarrollo de emprendimientos SBIC, con perfil exportador.

La contabilidad del Programa es llevada por Centro Ceibal.





de diciembre de 2020, Centro Ceibal mantiene un saldo neto a pagar a Uruguay Global de \$\text{\$\texitt{\$\text{\$\text{\$\text{\$\text{\$\text{\$\text{\$\text{\$\text{ mbre de 2019) (Nota 9), en conformidad con el siguiente detalle:

Proyect	APORTE BID	APORTE LOCAL
	US\$	US\$
Finalis recibidos		
Add 2008	-	6.156
R8u 2019	4.200.000	343.018
#860 2020 (Nota 12)	1.060.000	152.877
Timal fundos recibidos	5.260.000	502.051
Nullicaciones		
AMID 2018		
Componente I -Capital humano digital	(954.136)	5:
100 2019 10 10 Dynas 1		
Componente I -Capital humano digital	(1.206.421)	(349.174)
Componente II - Fomento ecosistema SBIC	(136.917)	=
Componente III - Adm seguimiento y monitoreo	(5.868)	2
Componente I -Capital humano digital	(744.116)	(152.877)
Componente II - Fomento ecosistema SBIC	(407.247)	
Componente III - Adm seguimiento y monitoreo	(7.005)	1904
Tistal aplicaciones	(3.461.710)	(502.051)
Salido neto a pagar	1.798.290	

substantia de diciembre de 2020, figuran pasivos con proveedores locales y del y retribuciones al personal y cargas sociales pendientes de pago, asociadas a la ejecución Proyecto, por un importe de US\$ 23.486 equivalentes a \$ 994.409 (US\$ 25.499 equivalentes #\$ 951.323 al 31 de diciembre de 2019).

marco del contrato de préstamo antes referido, con fecha 23 de diciembre de 2020, el BID a la cuenta bancaria especial creada a tales efectos en el BCU, Nº 240100371-BID/MEF-4658/OC-UR - "Plan Ceibal Uruguay Global - Promoción de destrezas digitales para la memacionalización, la suma de USD 240.000. Dicho importe quedó acreditado en cuenta mencaria de Centro Ceibal el 15 de enero de 2021.

Sontinuación, se detalla la ejecución acumulada de los gastos asociados al Proyecto al 31 de bre de 2020, expresadas en Dólares Americanos, en conformidad con la estructura mesupuestaria definida con el organismo financiador:

	Recursos Pre		Recursos I 2018 -			Ejecutados 120	Saldo a I	•
	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL(*)	BID	LOCAL
Compunentes								
Capital Humano Digital	5,890,000	3.637,500	2.160.557	349.174	744.116	466.008	2.985,327	2.822.318
Formente II - Fomento del Ecosistema	1.960,000	362.500	136.917		407.247	39.695	1.415.836	322.805
seguimiento y	150,000	)(#)	5.868	*	7.005	-	137.127	*
Tiend	8,000,000	4.000.000	2.303.342	349.174	1.158,368	505.703	4,538,290	3,145,123

se incluye aporte en especie correspondiente a los años 2018, 2019 y 2020

OA)

The section de la emisión del presente informe se están desarrollando las gestiones de transición ames pondientes, para realizar el traspaso de la ejecución del Programa desde Centro Ceibal a la

## 18- Proyecto Jóvenes a programar

12 de mayo de 2017 Centro Ceibal firmó con Banco Interamericano de Desarrollo en de administrador del Fondo Multilateral de Inversiones (BID Lab), la Cooperación No Reembolsable No. ATN/ME-16123-UR, Jóvenes a Programar "Álvaro Lamé", por 1555 1.000.0000, a ejecutarse en un plazo de 40 meses.

Estanciamiento se estructura conforme a los siguientes componentes para dar cumplimiento alles abjetivos del Proyecto:

- Componente 1: Desarrollo del modelo y oferta formativa financiamiento.
- Componente 2: Redes institucionales de formación y empleo.
- Componente 3: Conocimiento estratégico para políticas públicas y sector privado.

Remaria de la Proyecto, exponiéndose los recursos sal 31 de diciembre de 2020 en conformidad con la estructura presupuestaria definida am el organismo financiador:

	Recursos Pre Origin US	nales		cutados 2017 019 SS		Ejecutados 20 S\$	Recursos I Tota	iles
Composente	BID Lab	LOCAL	BID Lab	LOCAL	BID Lab	LOCAL	BID Lab	LOCAL
Imamilio del modelo y oferta Imagina financiamiento	750,636	4.282.218	687,591	2.448.336	9.777	594.787	697.368	3.043.123
matical matical males de formación	117,678	1.501.932	105.169	149.572	*	82.929	105.169	232.501
estratégico para	36.500	76,760	13.874	18.579	2	13.913	13.874	32.492
andrewskie v administración	85,186	512.075	124,101	423,733	49.488	17.740	173.589	441.473
the word TIC OT TYPE I'V	990,000	6.372.985	930.735	3.040.220	59.265	709.369	990.000	3.749.589
National(*) / C (1) 4 (3) 5 (4)	10,000	5.000		-				-
Total Proyects	1.000,000	6.377.985	930.735	3.040.220	59.265	709.369	990.000	3.749.589

Fondos administrados por BID Lab para auditorías ejecutadas dentro del ciclo del proyecto

les fondos recibidos al 31 de diciembre de 2020 fueron U\$S 985.512 según el siguiente detalle:

	2017-2019 U\$S	2020 U\$S	Total US\$
Fundos recibidos	916.365	69.147	985.512

#131 de diciembre de 2020 restaban recibir U\$S 4.488 los cuales fueron transferidos a Centro le 109 de marzo 2021 a través de la Solicitud de Desembolso N°9.

#### Nota 19 - Instrumentos financieros

#### Riesgo de crédito

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

A

#### Common diversos

Macional de Educación Pública, la Universidad Tecnológica y la Agencia de Investigación e Innovación, los cuales no representan una exposición significativa al macional de la Institución.

en libros de los activos financieros representa la exposición máxima al riesgo de crédito.

Se exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de cierre del ejercicio es la siguiente:

	Dic-20	Dic-19
general y equivalentes de efectivo	637.309.029	614.585.662
Castinas diversos	2.334.157	6.159.580
	669.566.488	620.745.242

#### Emperión de la pérdida crediticia esperada

#### Tellios diversos

Institución usa una matriz de provisiones para medir las pérdidas crediticias esperadas de los diversos.

Les lessas de pérdida se calculan usando un método de "tasa móvil" basado en la probabilidad de les les les cuenta por cobrar avance sucesivas etapas de mora hasta su castigo.

de dicho análisis la Institución concluyó que el riesgo crediticio de los créditos diversos debido a que las contrapartes son instituciones públicas.

#### Electivo y equivalentes de efectivo

La Institución mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por \$ 637.309.029 al 31 de diciembre de 2020 (\$ 614.585.662 al 31 de diciembre de 2019). El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos en el Banco de la República Oriental del Uruguay.

del efectivo y equivalentes de efectivo ha sido medido sobre la base de la pérdida esperada de 12 meses y refleja los vencimientos de corto plazo de las exposiciones. La materior considera que su efectivo y equivalentes de efectivo tienen un riesgo de crédito bajo materior de las calificaciones crediticias externas de las contrapartes.

El nesgo crediticio del efectivo y equivalentes de efectivo es insignificante debido a que la meraparte es un banco de primera línea.

#### **B**2 Riesgo de liquidez

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

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

R

A

(F

Asimismo, se monitorea mensual y diariamente los requerimientos de caja y en caso de desvíos, se ajusta la planificación financiera en coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas.

Los siguientes son los vencimientos contractuales de los pasivos financieros:

Acreed. comerciales y otras cuentas a pagar Préstamos y obligaciones

Dic-20					
Hasta 1 año	1 a 3 años	Más de 3 años	Total		
197.060.804		-	197.060.804		
11.315.409	22.630.819	16.973.113	50.919.341		
208.376.213	22.630.819	16.973.113	247.980.145		

Acreed. comerciales y otras cuentas a pagar Préstamos y obligaciones

Dic-19					
Hasta 1 año	1 a 3 años	Más de 3 años	Total		
181.503.696	<b>:</b> ■∀	-	181.503.696		
10.656.107	21.312.215	26.299.708	58.268.030		
192.159.803	21.312.215	26.299.708	239.771.726		

#### 19.3 Riesgo de mercado

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

#### 19.3.1 Riesgo de moneda

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

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

Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición a la moneda en niveles aceptables.

#### Exposición al riesgo de moneda

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

Market 1	Dic-20		Dic-19		
Na. et a	US\$	Total equiv.\$	US\$	Total equiv.\$	
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	13.768.603	582.962.646	13.185.265	491.915.853	
Créditos diversos	1.030.204	43.618.823	6.811.754	254.132.921	
TOTAL ACTIVO	14.798.807	626.581.469	19.997.019	746.048.774	
Pasivo Corriente					
Acreedores comerciales y otras cuentas					
por pagar	3.073.526	130.134.147	3.344.804	124.788.875	
TOTAL PASIVO	3.073.526	130.134.147	3.344.804	124.788.875	
Posición Neta	11.725.281	496,447.322	16.652.215	621.259.899	

P

9

LF

#### Imálisis de sensibilidad

ante un escenario de debilitamiento de un 10% en el peso uruguayo respecto al dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2020, habría aumentado el patrimonio y los resultados en montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés se mantienen constantes.

	Die	-20	Dic	-19
	Patrimonio	Resultados	Patrimonio	Resultados
Dólar Estadounidense	49.644.732	49.644.732	62.125.990	62.125.990

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

### Nota 20 - Partes relacionadas

#### 20.1 Personal clave

#### Saldos con personal clave

Los saldos con personal clave de la gerencia y de dirección son los siguientes:

Dic-20	Dic-19
4.231.961	5.698.498

## Compensación recibida por el personal clave

Las compensaciones recibidas por el personal clave de la gerencia y dirección en el ejercicio eminado el 31 de diciembre de 2020 ascendieron a \$ 26.448.698 (\$ 25.761.621 en el ejercicio eminado al 31 de diciembre de 2019).

## Otras transacciones con personal clave

No existieron otras transacciones con personal clave al 31 de diciembre de 2020 ni al 31 de diciembre de 2019.







### Nota 21 - Arrendamientos

#### Arrendamientos como arrendatario

#### Derechos de uso

El capítulo de Propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera comprende activos propios y arrendados que no cumplen con la definición de propiedad de inversión.

	Dic-20	Dic-19
Propiedades, planta y equipo	422.043.880	431.085.809
Activo por derecho de uso	33.783.905	38.550.892
da -	455.827.785	469.636.701
Activo por derecho de uso		
	Dic-20	Dic-19
Saldos iniciales	38.550.892	-
Altas por activo por derecho de uso	6.614.046	45.601.731
Depreciaciones del ejercicio	(8.257.244)	(7.050.839)
Bajas por activo por derecho de uso	(3.123.789)	-
Saldos finales	33.783.905	38.550.892
Importes reconocidos en resultados		
Importes reconocidos en resultados		
Intereses sobre el pasivo por arrendamiento	5.894.310	5.672.855
	5.894.310	5.672.855
Importes reconocidos en EFE		
Total salida de efectivo por arrendamientos	11.778.519	10.656.107

Los arrendamientos corresponden al arrendamiento del inmueble Los Ceibos y al arrendamiento de salas para videoconferencia, propiedad del LATU habiéndose este último contrato rescindido en el mes de diciembre 2020.

La siguiente tabla muestra los análisis de vencimiento de los pagos de arrendamiento no descontados que se realizarán luego de la fecha de cierre del ejercicio.

Pasivo por arrendamiento	Dic-20	Dic-19
Menor a un año	11.315.409	10.656.107
entre uno y 5 años	39.603.932	21.312.215
Más de 5 años	-	26.299.708
Total de pasivo por arrendamiento no descontado	50.919.341	58.268.030
Pasivo por arrendamiento incluido en el Estado de Situación Financiera	37.390.848	40.618.479
Pasivo por arrendamiento Corriente	6.663.988	7.429.002
Pasivo por arrendamiento No Corriente	30.726.860	33.189.477

T CA

#### Nota 22 - Patrimonio

Centro Ceibal es una Institución que se financia fundamentalmente con fondos aportados anualmente en el Presupuesto Nacional a través del Ministerio de Economía y Finanzas, contando además con algunas contribuciones recibidas de otros organismos, para dar cumplimiento a la ejecución de las actividades que le fueron encomendadas por Ley

#### Aportes Plan Ceibal

Los Aportes Plan Ceibal corresponden a los activos netos transferidos por el Laboratorio Tecnológico del Uruguay (LATU) al 30 de junio de 2010 expresados en moneda del 31 de diciembre de 2011. En la medida que la efectiva ejecución de los aportes recibidos de LATU fue posterior al 30 de junio de 2010, la entrega y amortización de los bienes se reconoció en resultados en períodos posteriores. Es por ello que los "Aportes Plan Ceibal", para su correcta interpretación, deben leerse conjuntamente con los Resultados Acumulados.

#### Resultados acumulados

Los resultados acumulados del Centro Ceibal refieren al período comprendido entre el 1º de julio de 2010, día posterior a la transferencia de activos y pasivos del Laboratorio Tecnológico del Uruguay, y el 31 de diciembre del 2020. Por tanto, éstos incluyen el consumo de los "Aportes Plan Ceibal" referidos anteriormente, en dicho período.

#### Nota 23 - Hechos relevantes

La pandemia de COVID-19 generó desafíos importantes para la Institución y oportunidades para lograr fuertes avances en la inclusión de la tecnología al servicio de la educación en forma masiva.

Las capacidades desarrolladas por Centro Ceibal contribuyeron para llevar adelante la estrategia de una educación combinada e impulsar su adopción por parte de docentes, estudiantes y familias.

En este sentido, Centro Ceibal, entre otros aspectos, aseguró la infraestructura tecnológica y servicios asociados. A través de las diferentes plataformas educativas disponibles para docentes y estudiantes, como ser CREA, PAM, Matific y Biblioteca Digital, se alcanzaron niveles record de acceso y uso en la historia de las plataformas educativas del país.

A estos efectos, se ampliaron las capacidades de infraestructura y de cómputo, integrándose el sistema de videoconferencia a la plataforma CREA y se rediseñó la estrategia de entrega de dispositivos para que todos los beneficiaros contaran con las herramientas necesarias para la educación a distancia.

Asimismo, se ofrecieron oportunidades de formación para ayudar a los docentes a implementar los cambios necesarios para enfrentar el contexto y se implementaron formatos transmedia para multiplicar los espacios de aprendizaje, lo que permitió llegar a estudiantes y familias con propuestas educativas innovadoras y de calidad. Se adaptaron y rediseñaron los programas de Ceibal en inglés y Pensamiento Computacional, entre otros, para cumplir con sus objetivos pedagógicos en contexto de Covid.

Adicionalmente, y a los efectos de dar cumplimiento al Decreto Presidencial 90/020 el cual fiió un tope máximo de ejecución presupuestal en el 85% de los créditos asignados, Centro Ceibal llevó adelante una profunda revisión del presupuesto del año 2020 y años siguientes, con el fin de asegurar la sustentabilidad a los programas y proyectos llevados adelante por la Institución. La revisión de las líneas presupuestales, ajustando las mismas a las prioridades y emergentes del nuevo contexto, permitió abatir \$ 357 millones en gastos de funcionamiento e inversiones a ejecutar en el año 2020. Asimismo, se redireccionaron recursos por \$ 31 millones, con el fin de afrontar las demandas resultantes de la situación de emergencia sanitaria del país.

CF





Montevideo, 25 de marzo de 2021.-

Sres. de la Contaduría General de la Nación Cra. Magela Manfredi

#### Presente

En cumplimiento de lo establecido por los artículos 159 y 177 del TOCAF, y el artículo 199 de la Ley 16.736 en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley 18.046, adjuntamos la siguiente documentación de Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación (en adelante Fundación Centro Ceibal):

 Estados Financieros de Fundación Centro Ceibal por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 acompañados de Dictamen de auditoría externa.

Asimismo, en conformidad con lo previsto por el artículo 100 de la Ley 16.134, adjuntamos la siguiente documentación:

- Presupuesto de funcionamiento e inversión.
- Balance de ejecución año 2020.

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

Mag. Leandro Aolgar

Presidente Consejo de Administración Fundación Centro Ceibal



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

#### ANEXO №1 - PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

#### PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION							
GRUPOS	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL	
0 - Servicios Personales	575.081.689							575.081.689	
1 - Bienes de Consumo	10.467.270							10.467.270	
2 - Servicios no Personales	982.759.238							982.759.238	
TOTAL	1.568.308.197	-		-	÷.	-	-	1.568.308.197	

#### PRESUPUESTO DE INVERSIONES

			FINA	NCIACION				TOTAL
DENOMINACION	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
Laptops/Tablets	633.638.719							633.638.719
Repuestos para laptops	169.455.562							169.455.562
Equipos de conectividad y mantenimiento de red	56.996.366							56.996.366
Programas de computacion y similares	117.383.961							117.383.961
Equipamiento de informática y robótica	57.623.562							57.623.562
								·
TOTAL	1.035.098.170		-	-		7 .		1.035.098.170

#### ANEXO Nº2 - BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

#### EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS			FIN	ANCIACION				TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0 - Servicios Personales	450.159.584			89.193.877				539.353.461
1 - Bienes de Consumo	5.530.673							5.530.673
2 - Servicios no Personales ·	517.327.343			176.115.341				693.442.684
M								
TOTAL	973.017.601	- [	-	265.309.218	-	-		1.238.326.818

#### **EJECUCIÓN - INVERSIONES**

			FINA	NCIACION				TOTAL
DENOMINACION	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	IOIAL
Laptops/Tablets	747.878.387							747.878.387
Repuestos para laptops	191.947.901							191.947.901
Equipos de conectividad y mantenimiento de red	71.675.703							71.675.703
Programas de computacion y similares	5.227.630			76.097.754				81.325.384
Equipos de informatica	50.953.129							50.953.129
TOTAL	1.067.682.750		-	76.097.754	-	-		1.143.780.505







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

#### ANEXO Nº1 - PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

#### PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0 - Servicios Personales	2.080.630							2.080.630
2 - Servicios no Personales	118.897							118.897
TOTAL	2.199.527	-	-		-		Æ	2.199.527

#### ANEXO Nº2 - BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

#### **EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS		FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL	
0 - Servicios Personales	43.606.930							43.606.930	
2 - Servicios no Personales	7.597.120							7.597.120	
						(9)			
TOTAL	51.204.050	- 1	- 1	- 1	-	+:	-	51.204.050	

#### **EJECUCIÓN - INVERSIONES**

DENOMINACION	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
Repuestos para laptops	3.121.142							3.121.142
Programas de computacion y similares	3.919.947							3.919.947
TOTAL	7.041.089	-	-	-	-	-	-	7.041.089







#### DENOMINACION: Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia - JÓVENES A PROGRAMAR

#### ANEXO Nº1 - PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

#### PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0 - Servicios Personales	21.367.593							21.367.593
2 - Servicios no Personales	12.986.337							12.986.337
TOTAL	34.353.931	-	-		-	-	-	34.353.931

#### PRESUPUESTO DE INVERSIONES

DENOMINACION	FINANCIACION							
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
Programas de computacion y similares	12.013.292							12.013.292
TOTAL	12.013.292		-	•	-	-	*	12.013.292

#### ANEXO №2 - BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

#### **EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS			FINA	NCIACIO	N								
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL					
0 - Servicios Personales	19.998.943							19.998.943					
2 - Servicios no Personales	6.045.394					2.513.849		8.559.243					
TOTAL	26.044.337	-		2.	4	2.513.849	-	28.558.186					

#### **EJECUCIÓN - INVERSIONES**

	FINANCIACION							
DENOMINACION	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
Programas de computacion y similares	4.029.493							4.029.493
· ·	20							-
TOTAL	4.029.493	-	-	- "	-	: <b>-</b>	-	4.029.493

Cra. Patricia Marfurt Gta. Adm. y Finanzas Ing. Fiorella Haim Gerenta General



#### DENOMINACION: Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación

#### ANEXO Nº1 - PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

#### PRESUPUESTO - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS			FINA	ANCIA	CION			TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	IOIAL
0 - Servicios Personales	8.057.371							8.057.371
1 - Bienes de Consumo								7 <del>4</del>
2 - Servicios no Personales	21.255.598					9.153.393		30.408.991
2								
TOTAL	29.312.968	-	-	-	-	9.153.393	2	38.466.362

#### ANEXO Nº2 - BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

(Expresado en moneda nacional)

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

#### **EJECUCIÓN - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0 - Servicios Personales	7.774.908							7.774.908
1 - Bienes de Consumo								-
2 - Servicios no Personales	13.628.913					9.072.344		22.701.257
TOTAL	21.403.822	-	_	-	-	9.072.344		30.476.165

Cra. Patricia Marfurt Gte. Adm. y Finanzas María Florencia Ripani, MA Directora

# Pequeñas Hermanas Misioneras de la Caridad

#### INFORME DE COMPILACIÓN

PEQUEÑAS HERMANAS MISIONERAS DE LA CARIDAD Bulevar Artigas 4208 <u>Montevideo – Uruguay</u>

- Sobre la base de la información proporcionada por la Administración y, de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados No 4410 según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 emitido por el Colegio de Contadores Economistas y Administradores del Uruguay, he compilado el Estado de Situación Patrimonial de Pqueñas Hermanas Misioneras de la Caridad al 31 de diciembre de 2020 y su correspondiente estado de resultados.
- 2. La administración de Pequeñas Hermanas Misioneras de la Caridad es responsable por la presentación de estos Estados Contables, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.
- 3. No he practicado una auditoría ni revisión de los estados contables adjuntos y, consecuentemente, no expreso opinión o conclusión sobre ellos.
- 4. Declaro que mi vinculación con la sociedad es la de Contador Público en relación de independencia.

Cr. Martín Sturla C.J. P.P.U. Nº 126.688

Montevideo, 31 de marzo de 2021.

(timbre en versión original)

		<u>DE</u> LA INSTITUCIÓN	
Denominación: Pequeñas H			2203 6988
Domicilio E	3var. Artigas 4208	E-mail	adorione@yahoo.com.ar
Localidad	Montevideo	RUT	214796870015
Estado de Situación Patrim	nonial		
ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	18,480,410
Disponibilidades	6,654,063	Ajustes al Patrimonio	12,436,081
Inversiones Temporarias	0	Reservas	-
Créditos Corto Plazo	0	Res. acumulados ej. ant.	43,632,152
Otros créditos	0	Result. Ejercicio	16,709,263
Bienes de Cambio	0	Otros	
Total Activo Corriente	6,654,063	TOTAL PATRIMONIO	91,257,906
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo	0		
Inversiones a Largo Plazo	14,480,280	Estado de Resultados	
Bienes de Uso	74,225,524		
Intangibles	0	<u>Ingresos</u>	
Total Activo No Corriente	88,705,804	Ingresos Operativos	49,891,225
		Ingresos Financieros	628,723
TOTAL ACTIVO	95,359,867	Ingresos Varios	26,186,133
<u> </u>	00,000,001	Total Ingresos	76,706,081
		<u>rotal ingrooos</u>	1 0,1 00,00
PASIVO Pasiva Comiento		Contan	
Pasivo Corriente	2 224 026	Gastos Operativos	57 00c 00c
Deudas Comerciales	2,221,036	Gastos Operativos	57,986,086
Deudas Financieras	1 000 005	Gastos Varias	1,830,733
Deudas Diversas	1,880,925	Gastos Varios	180,000
Previsiones		<u>Total de Gastos</u>	59,996,819
Total Pasivo Corriente	4,101,961		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales		RESULTADO NETO	16,709,263
Deudas Financieras			
Deudas Diversas			
Total Pasivo No Corriente	0		
TOTAL PASIVO	4,101,961		

# UNPI

	DATOS DE LA INS	STITUCIÓN	
Denominación: Unión Nac	ional de Protección a la Infancia Nro. 28	(1)Teléfonos	29025505/06
Domicilio	Camino San Fuentes 2600	(1) E-mail	tceconsultoria@vera.com.u
Localidad Monte	evideo	RUT	215002340012
		(1) A efectos de	e consultas de este formular
Estado de Situación Patri	monial		1
ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	1,704,929
Disponibilidades	0	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporarias Créditos Corto Plazo		Reservas	
Otros créditos		Res. acumulados ej. ant.	400.70
Bienes de Cambio		Result. Ejercicio Otros	-103.72
Total Activo Corriente		TOTAL PATRIMONIO	1,704,825.2
*		TOTAL PATRIMONIO	1,704,625.2
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo Inversiones a Largo Plazo		E / 1   E // .	
Bienes de Uso (3)	1,704,929	Estado de Resultados 3	1/10/2019-10/08/2020 (2)
Intangibles	1,704,929	Ingrasas	
Total Activo No Corriente	1,704,929	Ingresos Operativos	265,000
	111011020	Ingresos Operativos Ingresos Financieros	265,000
TOTAL ACTIVO	1,704,929	Ingresos Varios	
		Total Ingresos	265,000
PASIVO			200,000
Pasivo Corriente		Gastas	
Deudas Comerciales		Gastos Operativos	205 404
Deudas Financieras	103.72	Gastos Financieros	265,104
Deudas Diversas		Gastos Varios	
Previsiones		Total de Gastos	265,104
Total Pasivo Corriente	103.72		200,104
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales		RESULTADO NETO	-103.72
Deudas Financieras			
Deudas Diversas			
Total Pasivo No Corriente			
<b>TOTAL PASIVO</b>	103.72	Firma re	sponsable
		Gerlinela Vine	
NOTAL		1/00	9
NOTAS : La Unión Nacional o	de Protección a la Infancia no lleva contab	ilidad suficiente necesaria pa	ra certificación profesional (
THE STREET OF THE STREET	e realiza Informes de Rendición de Cuenta ón de Cuentas presentado ante el MIDES.	s en los términos pautados p	or el MIDES
(2) El Forrero Bodo in the 10 to	Vario		
destinándolo para asiento de la autorice la construcción de un mantendrá su vigencia durant	i4 sito en Camino San Fuentes de Mo la el 29/04/1987 quién construyó un Jardín un Jardín de Infantes y una Escuela. El 03/ na Escuela Especial e incluir Ciclo Básico e todo el plazo en que el Organismo Como na Escuela Especial y de un Ciclo Básico	de Infantes. El 19/12/2003 se /07/2018 se amplía el Comoda del Consejo de Educación Téc	amplía el Comodato to antes referido para que s cnico Profesional. El Comoc
(3) En el Activo se expone el V	alor Catastral al 31/12/2020	del Consejo de Educación Téc	enico Profesional.
* testado 26	00 Vale Gettinites Hi	no Jecky	
	UNPI	¥*	

# FONDO DE FINANCIAMIENTO Y DESARROLLO SUSTENTABLE DE LA ACTIVIDAD LECHERA (F.F.D.S.A.L.)

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FINALIZADO EL

**30 DE JUNIO DE 2020** 

### FONDO DE FINANCIAMIENTO Y DESARROLLO SUSTENTABLE DE LA ACTIVIDAD LECHERA (F.F.D.S.A.L.)

#### ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020

#### **CONTENIDO:**

-	Dictamen de los auditores independientes sobre los estados financieros
-	Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019
-	Estado de Resultados por los ejercicios finalizados el 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019
-	Estado de Resultados Integral por los ejercicios finalizados el 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019
-	Estado de Flujos de Efectivo por los ejercicios finalizados el 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019
-	Anexos:
	1a) Cuadro de Bienes de Uso e Intangibles y susAmortizaciones por el ejercicio al 30 de junio de 202061b) Cuadro de Bienes de Uso e Intangibles y susAmortizaciones por el ejercicio al 30 de junio de 20197
-	Notas a los Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2020

#### Abreviaturas:

\$

Pesos uruguayos

US\$

Dólares estadounidenses



#### DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sres. Miembros de la Comisión Administradora Honoraria del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera (FFDSAL)

#### Presente

#### **Opinión**

- 1. Hemos auditado los estados financieros del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera que se adjuntan inicialados para su identificación. Los mismos comprenden: el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020 y los correspondientes Estado de Resultados, Estado del Resultado Integral y de Flujos de Efectivo, por el ejercicio anual finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.
- 2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera al 30 de junio de 2020, el resultado integral de sus operaciones y el flujo de fondos por el ejercicio anual finalizado en esa fecha de acuerdo con Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

#### Bases para la opinión

3. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) elaboradas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y aceptadas en el Uruguay por el Pronunciamiento Nº 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Somos independientes del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética establecidos en el Código de Ética del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Otra Cuestión

4. Los estados financieros del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera correspondientes al ejercicio finalizado al 30 de junio de 2019, presentados al único efecto de su comparación con los referidos en el primer párrafo de este informe, fueron auditados por otra firma profesional de auditoría, que expresó, con fecha 22 de agosto de 2019, una opinión favorable.



#### Responsabilidad de la administración por los estados contables

- 5. La administración del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para que los referidos estados financieros estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraudes o errores, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en todas las circunstancias.
- 6. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del Instituto de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

#### Responsabilidad del auditor

- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados anteriormente, basada en nuestra auditoría. Las NIA requieren que cumplamos con requisitos éticos y técnicos y que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener un grado razonable de seguridad acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Los errores 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 contables.
- 8. Una auditoría implica ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y otras informaciones reveladas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existân distorsiones significativas en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer dichas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad, en lo referido a la preparación y presentación razonable de los estados contables, con la finalidad de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Montevideo, 31 de agosto de 2020

Alfredo Pignatta Contador Público

C.J.P.P.U. Nº 22.008

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
\$ 1000 PESOS URUGIANOS TIMBRE LEY 17.738,

CAJA DE JUBILACIONES DE Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS

\$ 500 PESOS UBIGUACIONES TO TRANSPORTE 17 288

022677 31



#### Estado de Situación Financiera

Por los ejercicios finalizados al 30 de junio de 2020 y 2019

En pesos uruguayos

	30 de juni	o de 2020	30 de junio	de 2019
	\$	\$	\$	\$
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes (Nota 6)				
Fondo fijo	2.518		3.377	
Bancos	9.423.162	9.425.680	6.638.997	6.642.374
Otras cuentas por cobrar				
Gastos pagados por adelantado	5.148		9.130	
Otras cuentas por cobrar (Nota 7)	6.200	11.348	200,203	209.333
Total activo corriente		9.437.028		6.851.707
Activo no corriente			A.	
Bienes de uso e intangibles (Nota 3.4 h	o, 3.4 c y Anexo 1	a y 1b)		
Valores de costos	1.117.149		1.075.233	
Amortizaciones acumuladas	(901.199)	215.950	(741.010)	334.223
Total activo no corriente	÷ .	215.950	A	334.223
TOTAL ACTIVO		9.652.978	=	7.185.930

9

Ec. Ma. Florencia López Delegada MEF FFDSAL

rencia López MARISOL FERNÁNDEZ
ada MEF CONTADORA F.F.D.S.A.L.

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER

PRESIDENTE F.F.D.S.A.L

Las Notas y los Anexos forman parte integral de los Estados Financieros.

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosto de 2020.

#### Estado de Situación Financiera

Por los ejercicios finalizados al 30 de junio de 2020 y 2019

En pesos uruguayos

	30 de juni	o de 2020	30 de juni	o de 2019
	\$	\$	\$	\$
PASIVO				
Pasivo corriente				
Otras cuentas por pagar				
Remuneraciones y cargas sociales	311.107		143.048	
Cuentas a pagar fideicomiso (Nota 8)	6.003.156		6.340.364	
Fondos remanentes recaudación	2.724.171		0	
Otras deudas diversas	86.479		51.492	
Provisiones (Lic., SV, Ag., cargas)	426.205		500.072	
Otras provisiones	101.860	9.652,978	150.954	7.185,930
Total pasivo corriente		9.652.978		7.185.930
TOTAL PASIVO		9.652.978		7.185.930
PATRIMONIO				
TOTAL PATRIMONIO		0		0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.652.978		7.185.930

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER PRESIDENTE F.F.D.S.A.L Ec. Ma. Florencia López Delegada MEF FFDSAL MARISOL FERNÁNDEZ CONTADORA F F.D.S.A.L.

Las Notas y los Anexos forman parte integral de los Estados Financieros. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosto de 2020

#### Estado de Resultados

Por los ejercicios finalizados al 30 de junio de 2020 y 2019

En pesos uruguayos

	30 de junio	de 2020	30 de junio	de 2019
	\$	\$	\$	\$
Resultados operativos				`
Ingresos operativos (Nota 9)		5.263.509		5.227.667
Total resultados operativos brutos		5.263,509		5.227.667
Gastos de administración (Nota 10)				
Gastos de administración	(5.207.390)	(5.207.390)	(5.172.996)	(5.172.996)
Resultados diversos				
Resultado por desafectación bienes de uso	0 .		(1.293)	(1.293)
Resultados financieros				
Comisiones perdidas	(51.759)		(52.341)	
Descuentos obtenidos	0		908	
Diferencia de cambio	(4.360)	(56.119)	(1.945)	(53.378)
Resultado antes de impuestos		0		0
Impuesto a las rentas		0	. AF	0
Resultado del ejercicio		0	gh.	0

Ing. Agr. ADRIAN TÂMBLER PRESIDENTE F.F.D.S.A.L Ec. Ma. Florencia Lopez

Delegada MEF

FFDSAL

MARISOL FERNÁNDEZ
CONTABORA FEDSAL.

Las Notas y los Anexos forman parte integral de los Estados Financieros. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosto de 2020.

#### Estado del Resultado Integral

Por los ejercicios finalizados al 30 de junio de 2020 y 2019

En pesos uruguayos

	30 de junio de 2020 \$	30 de junio de 2019 \$
Resultado del ejercicio	0	0
Otro Resultado Integral	0	0
Total Resultado Integral	0	0

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER PRESIDENTE F.F.D.S.A.L

Ec. Ma. Florencia Lope

FFDSAL

MARISOL FERNANDEZ CONTADORA F.F.D.S.A.L.

Las Notas y los Anexos forman parte integral de los Estados Financieros. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosto de 2020

#### Estado de Flujos de Efectivo Por los ejercicios finalizados al 30 de junio de 2020 y 2019

En pesos uruguayos

	30 de juni	o de 2020	30 de jun	io de 2019
	\$	\$	<u> </u>	S
Flujo de efectivo derivado de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		0		0
Ajustes de movimientos de no fondos				
Transferencia para gastos	(8.184.472)		(7.152.023)	
Amortizaciones/Depreciaciones	160.189		166.995	
Resultado por desafectación de propiedad, planta y equipo	0	(8.024.283)	1.293	(6.983.735)
Variaciones de rubros operativos				
Otras cuentas por cobrar	1.193		(8.161)	
Pago de beneficios y devoluciones netos de productores lecheros	11.464.665		6.102.614	
Cobro de prestación pecuniaria	545.631.507		476.801.559	
Transferencia de fondos al FFAL - III	(550.255.618)		(484.027.590)	
Otras cuentas por pagar	3.001.048	9.842.795	2.009.448	877.870
Total fondos de actividades operativas		1.818.512		(6.105.865)
Flujo de efectivo derivado de actividades de inversión				
Compra de bienes de uso e intangibles	(41.916)		(31.047)	
Total fondos de actividades de inversión		(41.916)		(31.047)
Fondos asociados al mantenimiento de efectivo y equivalente		1.006.710		744.220
Flujo neto de fondos del ejercicio		2.783.306		(5.392.692)
Saldo de efectivo y equivalentes al inicio		6.642.374		12.035.066
Saldo de efectivo y equivalentes al cierre		9.425.680		6.642.374

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER PRESIDENTE F.F.D.S.A.L

Ec. Na. Florencia Lopez

Delegada MEF FFDSAL MARISOL FERNÁNDEZ CONTADORA F.F.D.S.A.L.

Las Notas y los Anexos forman parte integral de los Estados Financieros. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosto de 2020

Anexo 1a

Cuadro de Bienes de Uso e Intangibles y sus Amortizaciones por el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2020

En pesos uruguayos

		Valores de	es de costo			Amortiza	ciones/De	Amortizaciones/Depreciaciones		
Rubros	Valores al	Altae	Baias	Valores al	Valores al	Daige	De	Del ejercicio	Valores al	Valores netos
	inicio	, reds	cmfmc	cierre	inicio	Dajas	%	Importe	cierre	
Bienes de Uso			2					•		
Muebles y Utiles	158.998			158.998	119.528		10%	10.515	130.043	28.955
Equipos de computación	255.318	37.036	7	292.354	244.264		33%	15.428	259.692	32.662
Total Bienes de Uso	414.316	37.036	0	451.352	363.792	0		25.943	389.735	61.617
Intangibles										
Software	660.917	4.880		665.797	377.218		20-33%	134.246	511.464	154.333
Total Intangibles	660,917	4.880	0	665.797	377.218	0		134.246	511.464	154.333
TOTAL	1.075.233	41.916	0	1.117.149	741.010	0		160.189	901.199	215.950

Ec. Ma, Plorencia López Delegada MEF FFDSAL

LIARISOL FERNANDEZ CONTADORA F.A.D.S.A.L.

> Las Norta Silve Wie Kos Donal parte integral de los Estados Financieros. 1-3. Agr. ADRIAN TAMBLER

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosto de 2020.

Anexo 1b

Cuadro de Bienes de Uso e Intangibles y sus Amortizaciones por el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2019

En pesos uruguayos

					The second secon		C. C. C. C. C. C. C. C. C. C. C. C. C. C			
		Valores	de costo			Amo	Amortizaciones	ones		
Rubros	Valores al	Altas	Baias	Valores al	Valores al	Baise	Ď	Del ejercicio	Valores al	Valores netos
	inicio	CHIRD	Lajas	cierre	inicio	Dajas	%	Importe	cierre	
Bienes de Uso			Ž							
Muebles y Utiles	166.237	4.695	11.934	158.998	112.060	10.641		18.109	119.528	39.470
Equipos de computación	281.389	0	26.071	255.318	256.210	26.070		14.124	244.264	11.054
Total Bienes de Uso	447.626	4.695	38.005	414.316	368.270	36.711		32.233	363.792	50.524
Intangibles				Ť.						
Software	630.174	30.743	0	660.917	242.456	0		134.762	377.218	283.699
Total Intangibles	630.174	30.743	0	660.917	242.456	0		134.762	377.218	283.699
TOTAL	1.077.800	35.438	38.005	1.075.233	610.726	36.711		166.995	741.010	334.223

Irg. Agr. ADRIAN TAMBLER Co. Ma. Florencia - Copez PRESIDENTE R. D.S.A.L. FFDSAL

MARISOL FERNÁNDEZ CONTADORA F.F.D.S.A.L.

Las Notas y los Anexos forman parte integral de los Estados Financieros. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de 31 de agosoto de 2020.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 JUNIO DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

#### NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA

#### 1.1 Naturaleza jurídica

El Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera (F.F.D.S.A.L.) es una persona de derecho público no estatal, creada por la Ley N° 18.100 del 23 de febrero de 2007. Dicha Ley ha sido modificada por la Ley N° 19.336 del 14 de agosto de 2015. El artículo único de la Ley N° 18.954 del 23 de agosto de 2012 modificó el artículo 14 de la Ley N° 18.100 y el artículo 89 de la Ley N° 19.535 del 25 de setiembre de 2017 modificó el artículo 18 de la Ley N° 18.100, en la redacción dada por el artículo 6 de la Ley N° 19.336.

El F.F.D.S.A.L. está domiciliado en la calle 19 de abril 3482, Montevideo.

#### 1.2 Actividad principal

La Ley N° 19.336 establece que el F.F.D.S.A.L. está dirigido, administrado y representado por una Comisión Administradora Honoraria compuesta por un representante del Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca que la presidirá, un representante del Ministerio de Industria, Energía y Minería, un representante del Ministerio de Economía y Finanzas, el Presidente del Instituto Nacional de la Leche, un representante propuesto por la industria láctea y dos representantes propuestos por los productores de leche.

Su objetivo fundamental es financiar la actividad lechera de los productores para aumentar la producción láctea, extender la actividad lechera, diversificar la obtención de productos lácteos, aumentar la ocupación de mano de obra del sector y afincar grupos familiares en el campo.

De acuerdo con el artículo 7 de la Ley de creación del F.F.D.S.A.L. (modificado por el artículo 4 de la Ley 19.336), el mismo se financia con una prestación pecuniaria que grava la primera enajenación a cualquier título del litro de leche fluida, efectuada por los productores a una empresa industrializadora de leche que se hallare legalmente habilitada o a cualquier tercero, las importaciones de leche y de productos lácteos en todas sus modalidades, y las exportaciones de cualquier tipo de leche que sean realizadas directamente por los productores. También están gravadas la afectación al uso propio para manufactura o la enajenación de leche fluida de su propia producción que realicen los contribuyentes del Impuesto a la Renta, excepto los casos de afectación al uso propio para manufactura que realicen los productores artesanales, entendiendo por tales aquellos que elaboran productos lácteos con la leche producida en el predio exclusivamente.

El Decreto N° 287/015 de fecha 23 de octubre de 2015 dispuso la entrada en vigencia de la prestación pecuniaria prevista en el artículo 4 de la Ley 19.336, a partir del 1° de setiembre de 2016. La misma se había fijado en cero al cancelarse el saldo de los títulos de deuda del FFAL II.

La Ley 19.336 de 14 de agosto de 2015, realizó algunas modificaciones a la Ley 18.100 de 23 de febrero de 2007, a los efectos de posibilitar la realización de un nuevo Fideicomiso Financiero para apoyar al sector lácteo a afrontar la dificil coyuntura por la que atravesaba.

Dada la urgencia del sector por recibir asistencia financiera, el 27 de octubre de 2015, el F.F.D.S.A.L. recibió del B.R.O.U. un préstamo ("préstamo puente") por un importe de US\$ 45.000.000, a efectos de otorgar un adelanto a los productores lecheros, a cuenta del beneficio previsto en el artículo 10 de la Ley 18.100, en la redacción dada por el artículo 5 de la Ley 19.336. El mismo fue garantizado con la cesión de créditos futuros a percibir por el F.F.D.S.A.L. por concepto de prestación pecuniaria.

Con fecha 30 de diciembre de 2015 se suscribió un documento de cesión de créditos entre el B.R.O.U. y el F.F.D.S.A.L., por el cual el F.F.D.S.A.L. recuperó plena legitimación y disposición sobre los créditos futuros a percibir por el cobro de la prestación pecuniaria. En la misma fecha, se constituyó el Fideicomiso Financiero Fondo de Financiamiento de la Actividad Lechera III – FFAL III, entre el F.F.D.S.A.L. en calidad de Fideicomitente y República Administradora de Fondos de Inversión S.A. (República AFISA),

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020.

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER

Ec. Ma. Florencia Lopez Delegada MEF MARISOL FERNANDEZ CONTADORA F.E.D.S. . . en calidad de Fiduciario. En forma concomitante, el F.F.D.S.A.L. cedió irrevocablemente al B.R.O.U. derechos contra el Fideicomiso al cobro del "préstamo puente" más los intereses correspondientes, con el producido de la enajenación del título de deuda a emitir por el Fideicomiso.

El Fideicomiso Financiero Fondo de Financiamiento de la Actividad Lechera III - FFAL III emitió un Título de Deuda de oferta privada por US\$ 53.800.000 y tomó un préstamo de US\$ 25.000.000 con el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Uruguay S.A. (BBVA), por un monto total de US\$ 78.800.000.

De acuerdo al contrato de Fideicomiso, el fideicomitente cedió y transfirió a República AFISA sin recurso, en su calidad de Fiduciario y para su incorporación al patrimonio del Fideicomiso, libre de obligaciones y gravámenes, la totalidad de las prestaciones pecuniarias a recibir por el F.F.D.S.A.L. de acuerdo con la Ley 19.336, hasta la suma de US\$ 94.015.000 más toda otra suma necesaria para la cancelación del préstamo, del Título de Deuda emitido y de todos los gastos del Fideicomiso.

Los fondos obtenidos por la colocación del título de deuda y por el préstamo del B.B.V.A., una vez deducidos los gastos correspondientes a la remuneración inicial del Fiduciario, la remuneración de la empresa calificadora de riesgo, la retención para la conformación del Fondo de Reserva y para el saldo mínimo global en las cuentas de recaudación, los honorarios y gastos notariales incurridos, y la cancelación del préstamo puente, fueron transferidos al F.F.D.S.A.L.

A su vez, de dichos fondos recibidos por el F.F.D.S.A.L., fueron deducidos los importes necesarios para constituir los montos mínimos por productor, los gastos correspondientes a la cesión o securitización del flujo y el fondo previsto para atender eventuales reclamaciones, siendo distribuido el remanente entre los productores de leche beneficiarios.

El artículo 8 del Decreto N° 194/007, en la redacción dada por el artículo 5 del Decreto N° 287/015, y el artículo 10 del Decreto N° 194/007, en la redacción dada por el artículo 7 del Decreto N° 287/015, determinan los requisitos a cumplir por los productores lecheros para ser considerados beneficiarios. Se estableció que serían beneficiarios aquellos productores de leche que hubiesen remitido en el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2014, excepto en aquellos casos en que hubiesen iniciado su remisión en una fecha posterior a enero de 2014, en los que se consideraría el período desde el primer mes en el que se registrase información, completando la remisión con los meses del primer semestre del año 2015. A su vez, debían encontrarse activos como remitentes al momento de percibir los beneficios del Fondo y haber pagado el IMEBA por las respectivas remisiones.

Los importes del F.F.D.S.A.L. a ser cobrados por los productores beneficiarios se liberaron en casi su totalidad en dos etapas (adelanto y saldo), entre los meses de noviembre de 2015 y marzo de 2016.

#### NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 2.1 Bases contables

Los presentes estados financieros se han preparado siguiendo las normas y criterios establecidos por la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Ordenanza Nº 89 establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, son las siguientes:

- las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada Ejercicio.
- las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada Ejercicio.

Las normas contables utilizadas por el F.F.D.S.A.L. para la preparación de los presentes estados financieros son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB), vigentes en Uruguay.

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER

Ec. Ma. Florencia Lopez Delegada MEF MARISOL FERNANDEZ CONTADORA F.F.D.S.A.L.

#### 2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan y se presentan en pesos uruguayos. El peso uruguayo es la moneda funcional y de presentación del F.F.D.S.A.L.

#### 2.3 Criterio general de valuación

Los activos y pasivos serán valuados a su costo de adquisición o al valor neto de realización en los casos en que éste fuese menor.

#### 2.4 Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2020, son consistentes con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

#### 2.5 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se considera como fondos a las disponibilidades compuestas únicamente por fondo fijo y bancos.

#### NOTA 3 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

#### 3.1 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) han sido valuados a la cotización de las respectivas monedas al cierre de cada ejercicio (US\$ 1 = 42,212 al 30 de junio de 2020 y US\$ 1 = 35,182 al 30 de junio de 2019). Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro del capítulo Resultados Financieros.

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

Los saldos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al cierre de cada ejercicio se exponen en la Nota 4.

#### 3.2 Usos de estimaciones

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Entidad 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 Entidad 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, se derivan 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.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Entidad en los presentes estados financieros se presentan en la Nota 3.7.

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020

TAMBLER

Ec. Ma. Florencia Lopez Delegada MEF MARISOL FERNÁNDEZ CONTADORA E E O SAL

#### 3.3 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 en dólares estadounidenses y convertidos a pesos de acuerdo a lo establecido en la Nota 3.1.

#### 3.4 Criterios específicos de valuación

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

#### a) Instrumentos financieros básicos

Incluyen los saldos de disponibilidades, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros básicos son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más los costos atribuibles a su adquisición, excepto que el acuerdo constituya una transacción de financiación, donde la entidad 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:

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.

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.

#### b) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y deterioro, cuando corresponde.

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de las propiedades, planta y equipo son únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros de las propiedades, planta y equipo. El resto de los gastos son reconocidos como tal en el momento en que se incurren.

Las depreciaciones del ejercicio se han calculado sobre valores al cierre del ejercicio, aplicando el método lineal con tasas de depreciación determinadas en función de los años de vida útil estimadas para cada uno de los bienes, a partir de la fecha de incorporación.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Equipos de computación 3 años

Muebles y útiles

10 años

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

El valor contable de un activo se reduce a su valor recuperable cuando se determina que su valor en libros supera al valor estimado recuperable.

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con questro informe del 31 de agosto de 2020

PARAMADEIAN TAMBLER

EC. Na. riorencia Lopez Delegada MEF MARISOL PERNANDEZ CONTADORA F.F.D.S A L. La composición y evolución de los saldos de propiedades, planta y equipo se expone en el Anexo 1 a.

El total de depreciaciones de propiedades, planta y equipo se incluye en los gastos de administración.

#### c) Intangibles

Las licencias de software de computación adquiridas se capitalizan con base en los costos incurridos para adquirir y poner en funcionamiento ese software específico. Estos costos se amortizan durante su vida útil estimada (entre tres y cinco años).

En general, los costos asociados con el desarrollo y mantenimiento de los programas de software de computación son reconocidos como gasto cuando se incurren. Los costos directamente asociados con la producción de productos de software únicos e identificables desarrollados por un Proveedor y controlados por el F.F.D.S.A.L., y que probablemente generen beneficios económicos que excedan los costos en un plazo mayor de un año, se reconocen como un activo intangible. Los costos directos incluyen los costos del personal de desarrollo de software y una porción de los gastos fijos pertinentes.

La composición y la evolución de los saldos de Intangibles se exponen en el Anexo 1 a.

El total de amortizaciones de intangibles se incluye en los gastos de administración.

#### d) Deterioro del valor de los activos no financieros

Los valores contables de los activos son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existen indicios de deterioro.

En caso de que se estime que el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor a su valor registrado, el valor registrado del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociéndose en forma inmediata una pérdida por deterioro. Si el activo se registra a su valor revaluado, la pérdida por deterioro es tratada como una disminución de la revaluación en el patrimonio neto; en caso contrario la pérdida por deterioro se reconoce directamente en el Estado de Resultados.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos para la venta y el valor de utilización económica. El valor de utilización económica es el valor actual de los flujos de efectivo estimados, que se espera surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil, así como de su enajenación o abandono al final de la misma. Para la determinación del valor de utilización económica, los flujos de efectivo son descontados a su valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuestos, que refleja la evolución actual del mercado, sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que soporta el activo que se está valorando.

#### e) Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devenguen.

#### f) Provisiones

Las provisiones por deudas, por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando el F.F.D.S.A.L. tiene una obligación legal o presunta emergente de hechos pasados, resulta probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda estimarse en forma confiable.

#### 3.5 Determinación del resultado del ejercicio

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

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con fuestro informe del 31 de agosto de 2020

O 3. AD ADRIAN TAMBLER

Ec. Ma. Florencia Lopez
Delegada MEF

MARISOL FERNÁNDEZ CUNTADURA F.F.O.S.A.L.

#### 3.6 Impuesto a la Renta

Según el Artículo 4 de la Ley 18.100, se exonera al Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera de todos los impuestos nacionales excepto las contribuciones especiales de seguridad social.

#### 3.7 Principales estimaciones y evaluaciones adoptadas por la Entidad

Deterioro de propiedades, planta y equipo e intangibles

La Entidad realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo e intangibles, con el objetivo de reflejar en sus estados financieros el desgaste que se da en los respectivos bienes por el transcurso del tiempo y su uso.

Estimaciones del valor razonable

Se entiende que el valor nominal de otras cuentas por cobrar y de las otras cuentas por pagar constituye aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

#### NOTA 4 – POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La mayoría de las transacciones del F.F.D.S.A.L. se llevan a cabo en pesos uruguayos. Los activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera convertidos a pesos uruguayos al tipo de cambio de cierre al 30 de junio de 2020 y de 2019 son los siguientes:

	20	020		20	19
	US\$	Eq. \$		US\$	Eq. \$
ACTIVO			, e		*
Activo Corriente Disponibilidades	75 541	2 100 725		162.050	5 742 542
-	75.541	3.188.735		163.252	5.743.543
Total Activo Corriente	75.541	3.188.735		163.252	5.743.543
TOTAL ACTIVO	75.541	3.188.735		163.252	5.743.543
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Otras Cuentas por Pagar	75.541	3.188.735		163.252	5.743.543
<b>Total Pasivo Corriente</b>	75.541	3.188.735	_	163.252	5.743.543
TOTAL PASIVO	75.541	3.188.735	-	163.252	5.743.543
POSICIÓN NETA	0	0	-	0	0

Ing. Agr. ADRIAN TAVELER PRESIDENTE F.F.D.S.A. Ec. Ma. Florencia López Delegada MEF

egada MEF CONTACONA F.F

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020.

#### NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los instrumentos financieros por categoría:

	A valor razonable con cambios en resultados	A costo amortizado	Total
AL 30 DE JUNIO DE 2020	\$	\$	\$
Disponibilidades	0	9.425.680	9.425.680
Otras cuentas por cobrar	0	6.200	6.200
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0	9.431.880	9.431.880
Otras cuentas por pagar TOTAL PASIVOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019	0	9.652.978 9.652.978	9.652.978 9.652.978
Disponibilidades Otras cuentas por cobrar	0	6.642.374 200.203	6.642.374 200.203
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0	6.842.577	6.842.577
Otras cuentas por pagar	0	7.185.930	7.185.930
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	0	7.185.930	7.185.930

#### NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle de efectivo y equivalente es el siguiente:

	2020	2019
Fondo fijo	2.518	3.377
BROU - C/C \$	3.377.147	291.641
BROU - C/C \$ Recaudación	2.857.280	603.813
BROU - US\$ - pago FFAL III	3.188.735	5.743.543
_	9.425.680	6.642.374

#### BROU-C/C \$

Corresponde al saldo no utilizado de los importes transferidos de la cuenta "BROU – C/C \$- Recaudación", a los efectos de afrontar los gastos de administración del F.F.D.S.A.L.

Con fecha 9 de agosto de 2018 y 28 de junio de 2019 se realizaron transferencias al Fideicomiso por \$ 1.759.415,28 y \$ 3.006.773,72 respectivamente, por constatarse excedentes en los fondos destinados para gastos del F.F.D.S.A.L.

Con fecha 11 de agosto de 2020, luego del cierre al 30/06/2020, se realizó una transferencia al Fideicomiso de \$ 3.000.000, por constatarse excedentes en los fondos destinados para gastos del F.F.D.S.A.L.

Ing Agr. ADRIAN TAMBLER PRESIDENTE F.F.D.S.A.L Ec. Ma. Florencia López

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020.

#### BROU - C/C \$ - Recaudación

El saldo al 30 de junio de 2020, corresponde a la recaudación de la prestación pecuniaria ingresada con posterioridad a la transferencia realizada al Fideicomiso con fecha 16 de junio de 2020. Al 30 de junio de 2019, corresponde a la recaudación de la prestación pecuniaria ingresada con posterioridad a la transferencia realizada al Fideicomiso con fecha 18 de junio de 2019.

#### BROU - US\$ - FFAL III

El saldo al 30 de junio de 2020 y 2019 corresponde a importes devueltos por productores que dejaron la actividad y al saldo no utilizado de la reserva por reclamaciones prevista en el artículo 22 del Decreto 194/007, en la redacción dada por el artículo 14 del Decreto 287/015, que se decidió mantener ante la eventualidad de tener que afrontar algún pago a productores lecheros. En el ejercicio que finaliza el 30 de junio de 2020, de esta cuenta se realizaron transferencias al Fideicomiso, con destino a la amortización de deuda, por un total de US\$ 383.260, las cuales fueron aprobadas por la Comisión Administradora Honoraria según consta en actas. En el ejercicio que finaliza el 30 de junio de 2019, se transfirieron al fideicomiso US\$ 275.163, transferencias también aprobadas por la Comisión Administradora Honoraria.

#### NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

_	2020	2019
Otras cuentas por cobrar	6.200	3.411
Transf. al FFAL III que superan el		
excedente del 1,5% generado en el ER	0	196.792
Total Otras cuentas por cobrar	6.200	200.203

#### NOTA 8 – CUENTAS A PAGAR FIDEICOMISO

El detalle de cuentas a pagar Fideicomiso es el siguiente:

	2020	2019
Importes devueltos por productores	2.766.615	1.763.614
Recaudación (*)	2.814.421	596.821
Reserva Art. 22 Decreto 194/007 (**)	422.120	3.979.929
	6.003.156	6.340.364

#### (\*) Recaudación

El saldo al 30 de junio de 2020 y al 30 de junio de 2019 corresponde a la recaudación recibida luego de la transferencia al Fideicomiso realizada en el mes de junio 2020 y 2019 respectivamente, deducido el 1,5% que se destina a solventar los gastos de la Institución.

#### (\*\*) Reserva Art. 22 Decreto 194/007

Según el artículo 22 del Decreto 194/007, en la redacción dada por el artículo 14 del Decreto 287/015, se retendrá el 2% del monto total de la cesión del flujo de fondos que será utilizado para eventuales reclamaciones que realicen los beneficiarios. El plazo para la presentación de reclamaciones es de dos años contados a partir de la finalización del plazo para la presentación de la información. Con fecha 13 de setiembre de 2019 y 16 de abril de 2020, transcurrido el plazo de dos años, se transfirió al Fideicomiso US\$ 75.985 (equivalentes a \$ 2.874.170), manteniendo el saldo ante la eventualidad de tener que afrontar algún pago a productores lecheros. Con fecha 3 de enero de 2019, transcurrido el plazo de dos años, se transfirió al Fideicomiso US\$ 55.253 (equivalentes a \$ 1.792.463), manteniendo el saldo restante a fin de cubrir los importes no cobrados aún por productores, en caso de que éstos se presenten al cobro.

Las Notas y Anexos forman parte integral de les estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020

: ADRIAN TAMBLER RESIDENTE F.F.D.S.A.I

Ec. Ma. Florencia Lopez Delegada MEF FEDGAL

#### NOTA 9 - INGRESOS OPERATIVOS

Corresponde al 1,5% de las sumas recaudadas por concepto de prestación pecuniaria, deducida la porción que excede a los gastos del ejercicio.

#### NOTA 10 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	2020	2019
Sueldos y retribuciones	(3.373.146)	(3.423.650)
Contribuciones sociales	(380.662)	(396.884)
Honorarios profesionales	(673.589)	(618.282)
Servicios contratados	(182.107)	(152.584)
Arrendamientos	(114.245)	(105.961)
Depreciación propiedad, planta y equipo	(25.943)	(32.233)
Amortización intangibles	(134.246)	(134.762)
Seguros	(35.287)	(37.322)
Consumo de materiales y servicios	(102.789)	(121.406)
Diversos	(185.376)	(149.912)
	(5.207.390)	(5.172.996)

#### NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

#### 11.1 Saldos con partes relacionadas

Al 30 de junio de 2020 y 2019 no se mantienen saldos con partes relacionadas.

#### 11.2 Saldos con personal clave

La Comisión Administradora del Fondo de Financiamiento y Desarrollo Sustentable de la Actividad Lechera actúa de forma honoraria, no existiendo saldos ni transacciones con la misma al 30 de junio de 2020 y 2019.

#### NOTA 12 – GARANTÍAS Y OTRAS CONTINGENCIAS

Al 30 de junio de 2020 y 2019, el F.F.D.S.A.L. no presenta bienes afectados en garantía.

#### **NOTA 13 – HECHOS POSTERIORES**

A 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 al F.F.D.S.A.L. en forma significativa.

Montevideo, 31 de agosto de 2020

PRESIDENTE F.F.D.S.A.L

Ing. Agr. ADRIAN TAMBLER

Delegada MEF

Las Notas y Anexos forman parte integral de los estados financieros

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 31 de agosto de 2020





Montevideo, 10 de mayo de 2021.-

#### INFORME DE COMPILACIÓN

Montevideo – Uruguay Presente

Sobre la base de la información proporcionada por la dirección de **FUNDACION MARIO BENEDETTI**, he procedido a compilar, de conformidad con el Pronunciamiento Nº 18 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, y la NISR 4410, el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la firma **al 31 de diciembre de 2020** y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio, y Flujo de Efectivo, por el ejercicio económico finalizado en esa fecha.

La dirección de la empresa es responsable de estos estados financieros. No he auditado ni revisado los mismos y, en consecuencia, no expreso opinión ni conclusión sobre ellos.

Dejo constancia que los referidos estados no contemplan en forma integral las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

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

CAJA DE JUBILACIONES
Y PENSIONES DE
PROFESIONALES
UNIVERSITARIOS
\$ 200 PESSES REGULACION
TAMBÉE LEV 177728,
051248 44

ALICIA LARROSA VIERA CONTADORA PUBLICA

# Estados financieros por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

- 1 INFORME PROFESIONAL
- 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- 3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
- 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
  - 5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
    - 6 NOTAS EXPLICATIVAS

	Nota	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	18.274.558	20.001.089
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3,2	938.152	350.906
Activos por impuestos corrientes	0,2	930.132	330.900
Inventarios	3,3	355.129	35.227
Otros activos no financieros	3,4	179.499	94.475
	-	19.747.338	20.481.697
Activo no corriente			
Inversiones en empresa			
Inversiones Santander L/P	3.5	7.131.325	6.298.044
Inversiones BROU L/P	3,6	15.747.129	3.981.917
Bienes de uso	3,7	4.645.004	3.912.430
		27.523.457	14.192.391
TOTAL ACTIVO		47.270.795	34.674.088
Pasivo corriente Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Pasivos por impuestos corrientes Pasivos financieros bancarios Pasivos financieros no bancarios Otros pasivos no financieros  Pasivo no corriente Pasivos financieros no bancarios	3,8	(192.876) - - - (192.876)	(96.525 (96.525 (96.525
Patrimonio			
Capital integrado		(26.066.006)	(26.066.006)
Ajustes al patrimonio		3.935.843	3.935.843
Reservas de utilidades		-	-
Reserva por Reinversiones			-
Resultados acumulados		(24.947.756)	(12.447.400)
TOTAL PATRIMONIO		(47.077.919)	(34.577.563)

ALICIA LARROSA VIERA
CONTADORA PUBLICA
Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020

Página 1

#### Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre 2020

	Nota .	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
Ingresos de actividades ordinarias	3,9	11.115.824	3.970.532
Costo de los bienes vendidos	3,10	(194.668)	(255.368)
Ganancia bruta		10.921.156	3.715.164
Gastos de administración y ventas	3,11	(3.296.408)	(2.539.762)
Otros ingresos	3,12	204.000	351.548
Otros gastos	3,13 (612.344) 3,14 5.123.852	(137.567	
Ingresos financieros		4.740.964	
Costos financieros	3,15	(91.990)	(92.707)
Costo de venta Bienes de Uso		-	(-2)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	-	12.248.266	6.037.639
Gastos por impuestos			
Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	12.248.266	6.037.639
Otro resultado integral neto del ejercicio			-
Resultado integral neto del ejercicio		12.248.266	6.037.639

ALICIA LARROSA VIERA CONTADORA PUBLICA

#### Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre 2020

Expresado en \$ UYU	Capital integrado	Ajustes al patrimonio	Reservas de utilidades	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldo Inicial al 1° de enero 2019	26.066.006	(3.935.843)	-	6.409.761	28.539.924
Resultado integral neto del ej. anterior				6.037.639	6.037.639
Aportes de capital					-
Capitalizaciones					
Incremento (disminuciones) de reservas					
Distribución de utilidades				-	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	26.066.006	(3.935.843)		12.447.400	34.577.563
Resultado integral neto del ejercicio				12.248.266	12.248.266
Ajuste por cambios en políticas				252.090	252.090
Aportes de capital					
Capitalizaciones					-
ncremento (disminuciones) de reservas					
Distribución de utilidades					×.
Saldo final al 31 de diciembre 2020	26.066.006	(3.935.843)		24.947.756	47.077.919

ANCIA LARROSA VIERA CONTADORA PUBLICA

#### Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre 2020

	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de opera	ıción	
Ganancia antes de impuestos	12.248.266	6.037.639
Ajustes al resultado del ejercicio		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	190.238	159.987
Amortización de activos intangibles		
Resultado por la venta de propiedades, planta y equipo Intereses perdidos		
Ajustes por variaciones en activos y pasivos		
Disminución (incremento) en cuentas a cobrar	(587.246)	(350.906)
Disminución (incremento) en inventarios	(67.811)	(303.333)
Incremento (disminución) de cuentas por pagar	96.351	(31.977)
Incremento (disminución) de provisiones	_	<b>N</b> est on 10,000 to 10,000
Disminución (incremento) en otros activos y pasivos	(12.683.517)	(1.127.401)
Impuestos pagados		
Intereses pagados		-
Flujo neto de actividades de operación	(803.718)	4.687.342
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Pago por compras de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	(922.812)	(227.259)
Cobro por venta de propiedades, planta y equipo	(322.612)	(327.258)
Flujo neto de actividades de inversión	(922.812)	(327.258)
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aportes de capital		
Incremento (disminución) de obligaciones financieras	·	
Pago de Dividendos	-	
Flujo neto de actividades de financiación	•	•
(Disminución) Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(1 726 520)	4 260 004
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del ejercicio	(1.726.530) 20.001.089	4.360.084 15.641.004

ALICIA LARROSA VIERA CONTADORA PUBLICA

#### ANEXO A LOS ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS AÑOS 2020/2019

Tino	~ 4~	000	hi	

Fecha	T.C. U\$S	T.C. €
31 de diciembre 2019	37,308	41,798
31 de diciembre 2020	42 34	52 044

#### 3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de 0	31 de diciembre 2020		31 de diciembre 2019	
	Moneda origen	Moneda \$ UYU equivalente	Moneda origen	Moneda \$ UYU equivalente	
	11.453	11.453	18.619	18.619	
\$\$	255.039	255.039	240.869	240.869	
u\$s	422.782	17.900.607	293.489	10.949.492	
os €	2.065	107.458	210.348	8.792.108	
		18 27/ 558		20 001 089	

#### 3.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
Deudores simples plaza M/N	303.052	350.906
Deudores simples plaza M/E	635.100	
	938.152	350.906

#### 3.3 Inventarios

	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
Mercadería de reventa	231.532	
Libros entregados en consignacion	88.370	
Mercaderías en consignación	35.227	35.227
	355.129	35.227

	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
Gastos a rendir	4.869	41.312
Partidas a cobrar	524	524
Sueldos adelantados	45.427	44.309
Prestamos otorgados	25.000	8.330
Gussi deudor por consignacion	103.680	
	179.499	94.475

#### 3,5 Inversiones Santanter L/P

Inversiones Santanter L/P	31 de diciembre 2020		31 de diciembre 2019	
	U\$S	\$ UYU	U\$S	\$ UYU
MFS Meridian Funds-Emerging Markets Debt	28.027	1.186.651	27.061	1.009.584
MFS Meridian Funds- Global Total Return Fund	0	0	0	0
Pioneer Funds- PIOSAXS LX	0	0	0	0
Pioneer Funds- PRIIFSI ID	30.040	1.271.914	30.105	1.123.140
Deutsche Invest - DITPA1H LX	30.607	1.295.884	32.728	1.221.031
PLC - Income Fund	36.752	1.556.066	36.530	1.362.859
nvestec GSF Global Income Fund	43.005	1.820.811	42.389	1.581.430
	168.430	7.131.325	168.812	6.298.044

#### 3,6 Inversiones BROU L/P

	31 de dicier	31 de diciembre 2020		mbre 2019
	Moneda de origen	\$ UYU	Moneda de origen	\$ UYU
Bonos del tesoro 2022 - 8% U\$S	63.333	2.681.534	106.731	3.981.917
Depósito PF Euros	251.049	13.065.594		
	<u> </u>	15.747.129		3.981.917

7 Propiedades, planta y equipo	Mejoras en inmuebles arrendados	Instalaciones	Muebles y útiles	Mejoras	Equipos de computación	Total
Valores brutos						
Al 1° de enero 2019	2.991.406	161.556	594.471	199.961	13.680	3.961.074
Altas	0	83.180	0	244.078	0	327.258
Bajas	0	0	0	0	0	0
Al 31 de diciembre 2019	2.991.406	244.736	594.471	444.039	13.680	4.288.332
Altas	0	852.035	65.653	0	5.124	922.812
Bajas	0	0	0	0	0	0
Al 31 de diciembre 2020	2.991.406	1.096.771	660.124	444.039	18.804	5.211.14
	` <del>`</del>					0
Depreciación y deterioro del valor						0
Al 1° de enero 2019	119.656	23.971	67.340	0	4.948	215.915
Bajas	0	0	0	0	0	0
Depreciación del ejercicio	59.828	16.156	59.447	19.996	4.560	159.987
Al 31 de diciembre 2019	179.484	40.127	126.787	19.996	9.508	375.902
Bajas	0	0	0	0	0	0
Depreciación del ejercicio	59.828	24.474	59.447	44.403	2.086	190.238
Al 31 de diciembre 2020	239.312	64.601	186.234	64.399	11.594	566.140
Importe neto en libros						
Al 31 de diciembre de 2020	2.752.094	1.032.17	0 473,890	379.640	7.210	4.645.
Al 31 de diciembre de 2019	2.811.922	204.60		424.043		3.912.4

#### 3,8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

	31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU
Pasivos corrientes		
Proveedores de plaza \$	15.190	19.252
Sueldos y jornales	1.045	526
B.P.S a pagar	42.789	46.575
Proveedores por merc.consignada	30.172	30.172
Gussi libros - merc en consignacion	103.680	
	192.876	96.525

#### 3,9 Ingresos de actividades ordinarias

	31 de diciembre 2020		31 de dicie	embre 2019
	Moneda Extranj.	\$ UYU	Moneda Extranj.	\$ UYU
Regalias derechos de autor U\$S	138.092	5.963.557	26.552	946.959
Regalias derechos de autor €	74.259	3.510.594	56.026	2.251.728
Derechos de autor		1.021.256		
Derechos de autor AGADU		285.137		182.850
Derechos de autor SUDEI		2.236		16.473
Derechos de autor Ed. Planeta		0		938
Ingresos por ventas		166.725		571.584
Gussi libros - ventas consignacion		166.320		
		11.115.824		3.970.532

#### 3,10 Costo de los bienes vendidos

	\$ UYU	\$ UYU
Existencia Inicial	330.760	0
Compras de Materiales y Suministros	95.440	255.368
Existencia final	231.532	0
Costo de los bienes vendidos	194.668	255.368

#### 3,11 Gastos de Administración y Ventas

	\$ UYU	\$ UYU
Retribuciones al personal	1.840.423	1.411.234
Honorarios Profesionales	517.358	392.060
Servicios	232.239	282.582
Gastos de mantenimiento	138.468	84.499
Otros gastos de funcionamiento	247.140	150.378
Gastos institucionales	130.542	59.022
Amortizaciones	190.238	159.987
	3.296.408	2.539.762

#### 3,12 Otros Ingresos

	\$ UYU	\$ UYU
Min. Educación y Cultura	204.000	240.000
Donacion CND	0	111.024
Comision Ed. Planeta	0	524
	204.000	351.548

#### 3,13 Otros Gastos

Gastos extraordinarios	
Dia del patrimonio	
100 años Mario Benedett	i
Premios otorgados	
Fondo 100 años	

# 31 de diciembre 2020 \$ UYU 231.287 71.559 94.854 62.522 152.122 612.344 31 de diciembre 2019 \$ UYU 31 de diciembre 2019

#### 3,14 Ingresos Financieros

Resultado de inversiones
Otros ingresos financieros

31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU	
67.049	1.169.051	
5.056.803	3.571.912	
5.123.852	4.740.964	

#### 3,15 Costos Financieros

Di	ferencias de cambio
	omisiones y gastos bancarios
C	etos Financiaros

31 de diciembre 2020 \$ UYU	31 de diciembre 2019 \$ UYU	
6.849	870	
85.140	91.837	
91.990	92.707	
	\$ UYU 6.849 85.140	

#### Posición en Moneda Extranjera

Activo
Efectivo y equivalentes de efectivo
Cuentas comerciales por cobrar
Otros créditos
Otros Activos
Total Activo
Pasivo
Cuentas comerciales por pagar
Pasivos financieros
Otros Pasivos
Total Pasivo

Posición Neta Activa

31 de diciembre 2020		31 de dici	iembre 2019
\$ UYU	USD	\$ UYU	USD
18.009.843	425.362	19.743.168	529.194
635.100	15.000		521 M 511 A 511 A
4.319	102	8.282	222
22.878.454	540.351	10.279.961	275.543
41.527.716	980.815	30.031.411	804.959
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
41.527.716	980.815	30.031.411	804.959

ALICIA LARROSA VIERA CONTADORA PUBLICA



#### CONSTANCIA

#### CONSULTA DE CERTIFICADO DE VIGENCIA ANUAL



RUT

216397720016

N° de Constancia 690500208365952

Denominación FUNDACION MARIO BENEDETTI

Fecha

28/10/2020

Domicilio Fiscal:

DE SALTERAIN DR. JOAQUIN 1293 - MONTEVIDEO

Tipo de Contribuyente: NOCEDE

Estado:

Certificado de Vigencia Anual Habilitado.

Emisión:

28/10/2020

Vencimiento:

31/10/2021



#### 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

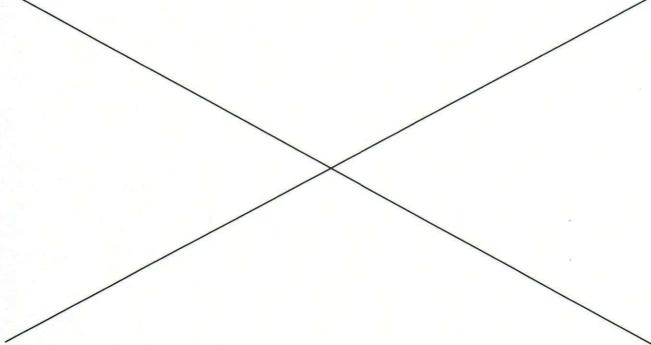
00216397720016

CERTIFICADO Nº

1599672

EN MONTEVIDEO, EL TREINTA DE ENERO DE DOS MIL VEINTIUNO

LA ASESORÍA TRIBUTARIA Y RECAUDACIÓN DEL BANCO DE PREVISIÓN SOCIAL CERTIFICA QUE EL CONTRIBUYENTE **FUNDACION MARIO BENEDETTI** 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: 29/07/2021

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



CLAVE: 00002-18583-00007-33058

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.

#### INSTITUCIONES QUE NO ENVIARON INFORMACIÓN:

- ACADEMIA CIENCIAS
- ACADEMIA NACIONAL DE MEDICINA
- ANIMALES SIN HOGAR
- ASOCIACIÓN AUTISMO EN URUGUAY
- ASOCIACIÓN CANARIA DE AUTISMO Y TGD DEL URUGUAY (ACATU)
- ASOCIACIÓN CIVIL "CORAZONES CON ALAS"
- ASOCIACIÓN CIVIL "MAESTRA JUANA GUERRA"
- ASOCIACIÓN CIVIL EL ABROJO
- ASOCIACION COORD Y REIV DEL IMPEDIDO DEL URUGUAY
- ASOCIACION DE AMIGAS Y AMIGOS DEL MUSEO DE LA MEMORIA
- ASOCIACIÓN HEMOFILICOS DEL URUGUAY
- ASOCIACIÓN MARTIN ECHEGOYEN DEL PINO
- ASOCIACIÓN PADRES Y AMIGOS DISCAPACITADOS DE LAVALLEJA
- ASOCIACION PREQUEÑA OBRA DE LA DIVINA PROVIDENCIA
- ASOCIACIÓN PRO RECUPERACION DEL INVALIDO
- ASOCIACION PROTECTORA DE ANIMALES EL REFUGIO (APA)
- ASOCIACION SORDOS CIEGOS DEL URUGUAY
- ASOCIACION URUGUAYA CATALANA
- ASOCIACION URUGUAYA CULTURAL Y SOCIAL DE CIEGOS
- ASOCIACIÓN URUGUAYA DE ALZHEIMER Y SIMILARES (AUDAS)
- ASOCIACIÓN URUGUAYA DE LUCHA CONTRA EL CANCER
- ASOCIACIÓN PARA HABITANTES CON CARNET DE SALUD DEL MSP
- BECA CARLOS QUIJANO
- BIBLIOTECA JOSE PEDRO VARELA
- CAJA NOTARIAL
- CEIBAL URUGUAY GLOBAL
- CENTRO DE APOYO AL DISCAPACITADO DE JUAN LACZE
- CENTRO DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA (CEDAE)
- CENTRO DE EDUCACIÓN INDIVIDUALIZADA (CEI)
- CENTRO INTEGRACION DE DISCAPACITADOS
- CENTRO DE REHABILITACION ECUESTRE "EL TORNADO" JUAN LACAZE
- CENTRO DE REHABILITACION EL JAGUEL DE MALDONADO
- CENTRO EDUCATIVO ATENCION PSICOSIS INFANTIL Y AUTISMO SALTO
- CENTRO EDUCATIVO PARA NIÑOS AUTISTAS DE YOUNG
- CENTRO INTEGRAL DE ATENCION A PERSONAS VULNERABLES
- CENTRO PADRES Y AMIGOS DE DISCAPACITADOS DE SARANDI DEL YI
- CENTRO PARA LA INCLUSION TECNOLOGICA Y SOCIAL SALUD BUCAL
- CENTRO URUGUAYO DE IMAGENOLOGÍA MOLECULAR
- CINEMATECA URUGUAYA
- COMISIÓN HONORARIA PNI HOSPITAL MACIEL
- COMISIÓN HONORARIA PNI HOSPITAL PASTEUR
- COMISIÓN NACIONAL DE CENTROS DE ATENCION A LA INFANCIA CAIF
- COMISIÓN NACIONAL DEL URUGUAY PARA LA UNESCO
- COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DEL DISCAPACITADO
- COMITÉ PARALIMPICO URUGUAYO
- COOERATIVA DE TRABAJADORES HABILES E INHABILES (COTHAIN)
- CRUZ ROJA URUGUAYA
- EL SARANDI HOGAR VALDENSE
- ESCUELA HORIZONTE
- ESCUELA NATURAL E INTEGRAL DE RIVERA
- ESCUELA Nº 200 PARA DISCAPACITADOS MOTRICES

- FEDERACION URUGUAYA DE TEATRO INDEPENDIENTE
- FONDO CON DESTINO A INFRESTRUCTURA DEPORTIVA (AUF)
- FONDO DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA, CAPACITACION AGROPECUARIA
- FUNDACIÓN DE APOYO PROMOCIÓN PERROS DE ASISTENCIA (FUNDAPPAS)
- FUNDACIÓN DIABETES DEL URUGUAY
- FUNDACIÓN DIANOVA DEL URUGUAY
- FUNDACION HOGAR NUEVOS CAMINOS
- FUNDACIÓN INSTITUTO PASTEUR
- FUNDACION PORSALEU
- FUNDACIÓN VOZ DE LA MUJER JUAN LACAZE
- HOGAR DE ANCIANOS DE MERCEDES
- HOGAR DE ANCIANOS BLANCA RUBIO DE RUBIO
- HOGAR ITALIANO
- HOGAR LA HUELLA
- INSTITUCIONES EN CONVENIO JUNTA NACIONAL DE DROGAS
- INSTITUTO CANADA DE REHABILITACION
- INSTITUTO JACOBO ZIBIL FLORIDA
- INSTITUTO PROMOCION INVERSION Y EXPORTACIONES URUGUAY XXI
- INSTITUTO ANTARTICO URUGUAYO
- MOVIMIENTO CULTURAL JAZZ A LA CALLE
- MOVIMIENTO DE LA JUVENTUD AGRARIA
- MUSEO TORRES GARCIA
- PATRONATO DEL PSICOPATA
- PATRONATO NACIONAL DE LIBERADOS Y EXCARCELADOS
- PROGRAMAS CLAVES
- QUERER LA VIDA
- SEDHU
- SOS CANINO
- TRASTORNO DEL ESPECTRO AUTISTA
- UDI 3 DE DICIEMBRE
- UNIDAD NACIONAL DE CIEGOS DEL URUGUAY
- VOLUNTARIOS DE COORDINACION SOCIAL