Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

Donaciones especiales

Ejercicio 2020

Texto Ordenado 1996 - Título 4 - Capítulo XIII - Donaciones Especiales

Artículo 78. Donaciones especiales. Beneficio

Las donaciones que las empresas contribuyentes del Impuesto a las Rentas de las Actividades Económicas e Impuesto al Patrimonio realicen a las entidades que se indican en el artículo 79 del presente Título, gozarán del siguiente beneficio:

- El 75% (setenta y cinco por ciento) del total de las sumas entregadas convertidas a unidades indexadas a la cotización del día anterior a la entrega efectiva de las mismas, se imputará como pago a cuenta de los tributos mencionados. El organismo beneficiario expedirá recibos que serán canjeables por certificados de crédito de la Dirección General Impositiva, en las condiciones que establezca la reglamentación.

- El 25% (veinticinco por ciento) restante podrá ser imputado a todos los efectos fiscales como gasto de la empresa.

El Poder Ejecutivo podrá establecer topes a los montos totales destinados a la ejecución de proyectos por este régimen, que no podrán exceder de un monto máximo anual de $ 436.000.000 (cuatrocientos treinta y seis millones de pesos uruguayos), que podrá ser ajustado anualmente por hasta la variación de la unidad indexada del ejercicio anterior.

Nota: Este inciso 2º fue sustituido por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 352º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

También podrá fijar topes individuales para cada entidad beneficiaria o grupo de entidades de similar naturaleza, así como por donante. El tope máximo por entidad beneficiaria no podrá superar el 15% (quince por ciento) del monto máximo anual fijado en el inciso anterior, salvo en el caso de aquellas que en el año 2018 hubieran recibido donaciones, autorizadas por el Poder Ejecutivo, por un monto superior, en cuyo caso se podrá mantener el mismo monto autorizado en dicho año, el que podrá ser ajustado anualmente por hasta la variación de la unidad indexada del ejercicio anterior. En todos los casos, el tope máximo por entidad beneficiaria estará sujeto al análisis y control del Poder Ejecutivo para su fijación.

Nota: Este inciso fue agregado como 3º por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 356º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

Para las entidades comprendidas en los literales B) a F) del numeral 2) del artículo 79 del presente Título, el porcentaje a imputar como pago a cuenta dispuesto por el inciso primero del presente artículo será del 40% (cuarenta por ciento) y el 60% (sesenta por ciento) restante podrá ser imputado a todos los efectos fiscales como gastos de la empresa.

Las entidades que reciban subsidios o subvenciones del Presupuesto Nacional, deberán optar entre percibir el subsidio o subvención o ampararse en el beneficio previsto en la presente norma. En caso que se opte por el beneficio de la presente norma, los subsidios o subvenciones a cuya percepción se renuncia, serán asignados a la Asociación Nacional para el Niño Lisiado Escuela Franklin Delano Roosevelt.

Nota: Este artículo fue sustituido por Ley N° 19.438 de 14.10.016, art.188° (D.Of.26.10.016) Vigencia: 1°.01.017.

Fuente:

Ley 18.083 de 27 de diciembre de 2006, artículo 3°. (D.Of.18.01.007)

Ley 18.834 de 4 de noviembre de 2011, artículos 2° y 269°. (D.Of. 7.11.011)

Ley 19.438 de 14 de octubre de 2016, artículo188°. (D.Of. 26.10.016)

Ley 19.670 de 15 de octubre de 2018, arts. 352º y 356º (D. Of. 25.10.018).

Artículo 79°. (Donaciones especiales. Entidades)

Se encuentran comprendidas en el beneficio establecido por el artículo precedente, las donaciones destinadas a:

1) Educación primaria, secundaria y técnico profesional:

A) Establecimientos públicos de educación primaria, de educación secundaria, de educación técnico profesional y de formación docente, Consejos de Educación Secundaria y de Educación Técnico- Profesional y los servicios que integren el Consejo de Educación Inicial y Primaria, equipos técnicos universitarios interdisciplinarios, que funcionen en el marco de proyectos dirigidos a mejorar la calidad educativa, previamente estudiados y aprobados por las autoridades pertinentes. La Administración Nacional de Educación Pública informará respecto de la conveniencia y distribución de los proyectos que se financien con las donaciones incluidas en el presente literal.

B) Instituciones privadas cuyo objeto sea la educación primaria, secundaria, técnico-profesional, debidamente habilitadas, y que atiendan efectivamente a las poblaciones más carenciadas, así como para financiar infraestructura educativa de las instituciones que, con el mismo objeto, previo a solicitar su habilitación, presenten su proyecto educativo a consideración del Ministerio de Educación y Cultura.

2) Educación terciaria e investigación:

A) La Universidad de la República y las fundaciones instituidas por la misma.

B) Universidad Católica del Uruguay.

C) Universidad de Montevideo.

D) Universidad ORT Uruguay.

E) Universidad de la Empresa.

F) Instituto Universitario CLAEH.

G) El Instituto de Investigaciones Biológicas Clemente Estable y la Fundación de Apoyo al Instituto Clemente Estable.

H) Fundación Instituto Pasteur.

I) Instituto Antártico Uruguayo.

J) Universidad Tecnológica.

K) Fundación Uruguaya Para la Investigación de las Enfermedades Raras (FUPIER).

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

3) Salud:

A) La construcción de locales o adquisición de útiles, instrumentos y equipos que tiendan a mejorar los servicios de las entidades con personería jurídica dedicadas a la atención de personas en el campo de la salud mental, que hayan tenido una actividad mínima de cinco años ininterrumpidos a la fecha de recibir la donación.

B) La Comisión Honoraria de Administración y Ejecución de Obras de las Colonias de Asistencia Psiquiátrica "Doctor Bernardo Etchepare" y "Doctor Santín Carlos Rossi".

C) La Fundación Teletón Uruguay para la rehabilitación pediátrica.

D) La Fundación Peluffo Giguens y la Fundación Dr. Pérez Scremini, en aquellos proyectos acordados con la Dirección del Hospital Pereira Rossell.

E) La Fundación Álvarez - Caldeyro Barcia.

F) La Fundación Porsaleu.

G) La Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer.

H) La Asociación Nacional para el Niño Lisiado Escuela Franklin Delano Roosevelt.

I) Centro de Rehabilitación de Maldonado (CEREMA).

J) Cottolengo Don Orione.

K) Pequeñas Hermanas Misioneras de la Caridad (Cottolengo Femenino Don Orione).

L) Hogar Español.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of.25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

M) Fundación Corazoncitos.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of.25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

N) Fundación Alejandra Forlán.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

Ñ) Fundación Ronald Mc Donalds.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

O) Asociación de Diabéticos del Uruguay.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

P) Asociación Pro Discapacitados Intelectuales (APRODI).

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

Q) Hogar Amelia Ruano de Schiaffino.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

R) Fundación Oportunidad.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

S) Administración de los Servicios de Salud del Estado: Unidad "Educación, prevención y diagnóstico de la salud escolar".

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

T) Fundación Clarita Berenbau.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

U) Fundación Canguro.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351º (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1º.01.2019.

El Ministerio de Salud Pública informará respecto de la conveniencia de los proyectos que se financien con las donaciones a estas instituciones.

4) Apoyo a la niñez y la adolescencia:

A) El Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay.

B) La Fundación Niños con Alas.

C) Aldeas Infantiles S.O.S.

D) Asociación Civil Gurises Unidos.

E) Centro Educativo Los Pinos.

F) Fundación Salir Adelante.

G) Fundación TZEDAKÁ.

H) Fundación Niños y Niñas del Uruguay.

I) Instituto de Promoción Económico Social del Uruguay (IPRU).

J) Asociación Civil "Fe y Alegría del Uruguay".

Este literal fue agregado por Ley N° 19.535 de 25.09.017, arts. 2° y 270° (D.Of. 03.10.017) Vigencia: 1°.01.018.

K) Fundación Pablo de Tarso.

Este literal fue agregado por Ley N° 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

L) Asociación Civil América - Proyecto Cimientos.

Este literal fue agregado por Ley N° 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

M) Fundación Logros.

Este literal fue agregado por Ley N° 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

N) Fundación Celeste.

Este literal fue agregado por Ley N° 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

Ñ) Enseña Uruguay.

Este literal fue agregado por Ley N° 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

El Ministerio de Desarrollo Social informará respecto de la conveniencia de los proyectos que se financien con las donaciones a estas instituciones.

5) La Unidad Operativa del Plan Juntos.

6) Rehabilitación Social:

A) Asociación Civil de Apoyo a la Rehabilitación e Integración Social.

B) Patronato Nacional de Encarcelados y Liberados.

El Ministerio del Interior o el de Desarrollo Social, según corresponda, informará respecto de la conveniencia de los proyectos que se financien con las donaciones a estas instituciones.

7) Otras instituciones no incluidas en los numerales anteriores.

A) Fundación Gonzalo Rodríguez. La Unidad Nacional de Seguridad Vial (UNASEV) informará respecto de la conveniencia de los proyectos que se financien con las donaciones a esa institución.

B) Asociación de Familiares de Víctimas de la Delincuencia (ASFAVIDE). La Fiscalía General de la Nación, informará respecto de la conveniencia de los proyectos que se financien con las donaciones a esta institución.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

C) Asociación Civil Un Techo para Uruguay. El Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente, informará respecto de la conveniencia de los proyectos que se financien con las donaciones a esta institución.

Este literal fue agregado por Ley Nº 19.670 de 15.10.018, art. 351° (D.Of. 25.10.018) Vigencia: 1°.01.2019.

Los proyectos declarados de fomento artístico cultural, de acuerdo con lo establecido por el artículo 239° de la Ley N° 17.930, de 19 de diciembre de 2005, en la redacción dada por el artículo 190° de la Ley N° 18.834, de 4 de noviembre de 2011, se seguirán rigiendo por dicha ley y sus modificativas.

Aquellas instituciones, que no reciban donaciones o no cuenten con proyectos aprobados y vigentes en un período de dos años, dejarán de integrar la lista precedente. El Poder Ejecutivo dará cuenta de ello a la Asamblea General.

Este artículo fue sustituido por Ley N° 19.149 de 24.10.013, arts.2° y 358°. Vigencia 1°.01.014 (D.Of. 11.11.013)

Fuente:

Ley 18.083 de 27 de diciembre de 2006, artículo 3°. (D.Of. 18.01.007)

Ley 18.628 de 10 de diciembre de 2009, artículo 1°. (D.Of. 15.12.009)

Ley 18.719 de 27 de diciembre de 2010, artículos 787° al 789°. (D.Of. 05.01.011).

Ley 18.829 de 24 de octubre de 2011, artículo 22°. (D.Of. 04.11.011).

Ley 18.834 de 4 de noviembre de 2011, artículos 2° y 270°. (D.Of. 17.11.011).

Ley 18.900 de 30 de abril de 2012, artículo 1°. (D.Of. 10.05.012).

Ley 18.996 de 07 de noviembre de 2012, artículo 316°. (D.Of. 22.11.012).

Ley 19.149 de 24 de octubre de 2013, artículos 2° y 358°. (D.Of. 11.11.013).

Ley 19.535 de 25 de setiembre de 2017, arts. 2° y 270° (D.Of. 03.10.017)

Ley 19.670 de 15 de octubre de 2018, arts. 350º y 351° (D. Of. 25.10.018).

Artículo 79° bis. Donaciones Especiales.

Formalidades: Para tener derecho a los beneficios establecidos en el presente Capítulo, la entidad beneficiaria deberá presentar, en forma previa a la recepción de la donación, un proyecto donde se establezca el destino en que se utilizarán los fondos donados, así como el plazo estimado de ejecución. Los proyectos deberán ser presentados al Ministerio de Economía y Finanzas antes del 31 de marzo de cada año. En el caso de las entidades comprendidas en el numeral 1) literal B) y en el numeral 3)

literal A) del artículo anterior, se deberán evaluar, además, en forma previa a otorgar el beneficio fiscal, los antecedentes de la entidad beneficiaria, su idoneidad y aptitud en la materia de educación o en el ámbito de la salud mental, y su contribución al entorno social en que desarrolle sus tareas, que demuestren la sustentabilidad del proyecto.

Este inciso fue sustituido por Ley N° 19.149 de 24.10.013, arts.2° y 359°. Vigencia 01.01.014 (D.Of. 11.11.013)

Una vez utilizados los fondos donados, la institución beneficiaria rendirá cuenta documentada ante el Ministerio de Economía y Finanzas, de lo referente al cumplimiento del proyecto dentro de los treinta días siguientes al cumplimiento del plazo referido en el inciso anterior. Adicionalmente, con independencia de la duración del proyecto, toda institución beneficiaria deberá rendir cuenta de la utilización de las donaciones recibidas al 31 de marzo del año siguiente.

Las donaciones deberán depositarse en efectivo, en el Banco de la República Oriental del Uruguay, en una cuenta única y especial, creada a estos efectos, a nombre del Ministerio de Economía y Finanzas.

El Poder Ejecutivo establecerá la forma de presentación de los proyectos, así como la forma de comunicación del cumplimiento de los mismos.

Este artículo fue agregado por Ley N° 18.834 de 4.11.011, arts.2° y 271°. Vigencia 01.01.012 (D.Of. 17.11.011)

Fuente:

Ley 18.834 de 4 de noviembre de 2011, artículos 2° y 271°. (D.Of. 17.11.011)

Ley 19.149 de 24 de octubre de 2013, artículos 2° y 359°. (D.Of. 11.11.013)

Decreto 150/2007 Sección VII – Donaciones Especiales

Artículo 67º - Procedimiento

Para gozar de los beneficios tributarios a que refiere el Capítulo XIII del Título que se reglamenta, los contribuyentes deberán realizar las donaciones en efectivo, depositando el importe en una cuenta única y especial creada a estos efectos en el Banco de la República Oriental del Uruguay a nombre del Ministerio de Economía y Finanzas, indicando el proyecto y la entidad beneficiaria. Los depósitos se deberán realizar con las formalidades que establezca dicho Ministerio.

La suma anual de los referidos depósitos no podrá exceder el monto establecido para dicho período en el proyecto autorizado.

Una vez verificado el depósito el Ministerio de Economía y Finanzas emitirá una constancia detallando el monto correspondiente al 75% (setenta y cinco por ciento) del total de la donación, expresado en Unidades Indexadas tomadas a la cotización del último día del mes anterior al depósito.

Presentando la constancia establecida en el inciso anterior, los contribuyentes podrán solicitar ante la Dirección General Impositiva los certificados de crédito correspondientes, cuyo monto será determinado aplicando la cotización vigente de la Unidad Indexada en el último día del mes anterior al de solicitar el canje. La Dirección General Impositiva determinará el procedimiento administrativo aplicable a estos efectos.

Redacción dada por el Decreto Nº 134/012 de 24/04/2012 artículo 1.

Artículo 67º BIS

Para tener derecho a los beneficios establecidos por el Capítulo XIII del Título que se reglamenta la entidad beneficiaria deberá contar con proyectos aprobados por el Ministerio de Economía y Finanzas, con las formalidades que se establezcan, y estar inscripta en el Registro de Proveedores del Estado.

Los proyectos deberán contener como mínimo los siguientes datos:

- entidad beneficiaria
- objeto del proyecto.
- monto total de inversiones y gastos expresados en Unidades Indexadas

  y discriminados por año civil.
- destino en que se utilizarán los fondos donados.
- plazo estimado de ejecución.

Los Proyectos deberán ser presentados antes del 31 de marzo de cada año. Las modificaciones sobre los mismos deberán ser comunicadas en las condiciones que establezca el Ministerio de Economía y Finanzas, quien las evaluará y aprobará en caso

de corresponder. Los efectos de dichas modificaciones serán aplicables en el año civil siguiente al de su aprobación.

Las instituciones beneficiarias, antes del 31 de marzo de cada año, rendirán cuenta documentada ante el Ministerio de Economía y Finanzas del grado de cumplimiento de los proyectos presentados durante el año anterior, así como de la utilización y destino de las donaciones recibidas.

A estos efectos las inversiones y gastos del proyecto se convertirán a Unidades Indexadas tomando la cotización del último día del mes anterior al de su adquisición.

Asimismo, una vez ejecutado y finalizado el proyecto, se deberá realizar dentro de los 30 días siguientes al plazo de ejecución previsto en el mismo, la rendición de cuentas final.

Redacción dada por el Decreto Nº 134/012 de 24/04/2012 artículo 2.

Artículo 68° - Fundación Instituto Pasteur de Montevideo

Fundación Instituto Pasteur de Montevideo. La Fundación Instituto Pasteur de Montevideo, se encuentra incluida dentro de las fundaciones instituidas por la Universidad de la República.

Redacción dada por el Decreto Nº 208/012 de 25/06/2012 artículo 2.

Artículo 69° – Instituciones Privadas que atienden población carenciada

Institución Privada que atiende población más carenciada. A efectos de lo dispuesto por el literal B) del numeral 1) del artículo 79 del Título 4 del Texto Ordenado de 1996, con la redacción dada por el artículo 270 de la Ley 18.834 de 4 de noviembre de 2011, el Ministerio de Educación y Cultura determinará, en cada caso, si la institución privada tiene como objeto la educación primaria, secundaria y técnico profesional para la atención de las poblaciones más carenciadas.

Redacción dada por el Decreto Nº 208/012 de 25/06/2012 artículo 3.

Artículo 70° - Topes y condiciones

Para acceder a los beneficios fiscales establecidos por el artículo 78 del Título 4 del Texto Ordenado de 1996, las empresas que realicen donaciones especiales deberán cumplir las siguientes condiciones:

a) El total de las donaciones realizadas en el ejercicio, no podrá superar el 5% de la renta neta fiscal del ejercicio anterior. Las donaciones que superen dicho monto no gozarán de beneficios fiscales.

Cuando las donaciones realizadas en el ejercicio a las instituciones a que refieren los numerales 1) B) y 4) del artículo 79 del Título 4 del Texto Ordenado de 1996, sean iguales o mayores a las realizadas en el ejercicio anterior, el referido tope será del 10%.

b) La donación no esté vinculada a la prestación de servicios al donante por parte de la entidad beneficiaria.

Redacción dada por el Decreto Nº 379/013 de 26/11/2013 artículo 1.

Instituciones que recibieron donaciones 2020

- A.Pro.D.I. - Asociación Pro Discapacitados Intelectuales
- Aldeas Infantiles SOS Uruguay
- ASFAVIDE - Asociación de Familiares y Víctimas de la Delincuencia
- Asociación Casa Ronald McDonald de Uruguay
- Asociación Civil América
- Asociación Civil de Apoyo a la Rehab. E Integración Social (ARIS)
- Asociación Civil "Fe y Alegría del Uruguay"
- Asociación de Diabéticos del Uruguay
- Bachillerato Tecnológico Ánima-Tec
- Centro Educativo los Pinos
- Colegio Belén
- Colegio Obra Banneux
- Colegio Sagrado Corazón
- Enseña Uruguay
- Facultad de Arquitectura
- Facultad de Ciencias Económicas y de Administración
- Facultad de Derecho
- Facultad de Ingeniería
- Facultad de Medicina
- Facultad de Odontología
- Facultad de Química
- Facultad de Veterinaria
- Fundación Alvarez-Caldeyro Barcia
- Fundación Canguro
- Fundación Celeste
- Fundación Clarita Berenbau
- Fundación Corazoncitos
- Fundación de Apoyo al Instituto Clemente Estable
- Fundación Dr. Perez Scremini
- Fundación Ediciones de la Facultad de Medicina
- Fundación Gonzalo Rodríguez
- Fundación Impulso
- Fundación Julio Ricaldoni
- Fundación Manuel Pérez
- Fundación Manuel Quintela
- Fundación Niños con Alas
- Fundación Niños y Niñas del Uruguay
- Fundación Oportunidad Uruguay
- Fundación Peluffo Giguens
- Fundación PORSALEU
- Fundación Salir Adelante
- Fundación Sophía
- Fundación Teletón para la Rehab. Pediátrica
- Fundación Tzedaká Uruguay
- Fundación Uruguaya para la Investigación de Enfermedades Raras (FUPIER)
- Hogar Español
- Hogar Israelita
- Hospital de Clínicas

- INAU - Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay
- Instituto Universitario Claeh
- Instituto de Promoción Económico Social del Uruguay (IPRU)
- Instituto de Higiene
- Liceo Francisco
- Liceo Jubilar Juan Pablo II
- Liceo Providencia
- Primaria - ANEP
- Techo para Uruguay
- UCU - Universidad Católica del Uruguay
- UDE - Universidad de la Empresa
- UM - Universidad de Montevideo
- Universidad ORT

Se deja constancia que todas las Instituciones beneficiarias han remitido al Ministerio de Economía y Finanzas la rendición de cuentas sobre el uso de fondos recibidos mediante el régimen de donaciones especiales.

Instituciones que enviaron Estados Contables 2020 a la Contaduría General de la Nación

- A.Pro.DI – Asociación Pro-Discapacitados Intelectuales
- Aldeas Infantiles SOS Uruguay
- Asociación Casa Ronald Mc Donald de Uruguay
- Asociación Civil América
- Asociación Civil Fe y Alegría del Uruguay
- Asociación Civil Gurises Unidos
- Asociación de diabéticos del Uruguay
- Bachillerato Tecnológico Ánima-Tec
- Colegio Obra Banneux
- Colegio Sagrado Corazón
- CEREMA – Centro de Rehabilitación Física de Maldonado
- Dirección General de Casinos
- Facultad de Medicina
- Facultad de Química
- FUNDACIBA – Fundación para el Desarrollo de las Ciencias Básicas
- Fundación Alvarez-Caldeyro Barcia
- Fundación Clarita Berenbau
- Fundación Corazoncitos
- Fundación Gonzalo Rodríguez
- Fundación Impulso
- Fundación Julio Ricaldoni
- Fundación Manuel Perez
- Fundación Manuel Quintela
- Fundación Marco Podestá
- Fundación Niños con Alas
- Fundación Oportunidad
- Fundación para el Apoyo a la Facultad de CCEEyA.
- Fundación Peluffo Giguens
- Fundación Salir Adelante
- Fundación Sophía
- Fundación Teletón para la Rehab. Pediátrica
- Fundación Tzedaká Uruguay
- Hogar Español
- INAU – Instituto del Niño y Adolescente de Uruguay
- Instituto Universitario Claeh
- Liceo Francisco
- Liceo Jubilar Juan Pablo II
- Liceo Providencia
- Liceo San José de Tala
- Primaria - ANEP
- UM - Universidad de Montevideo
- Universidad Católica
- Universidad de la Empresa
- Universidad ORT

	2020			
	Monto Solicitado	Monto aprobado	Donaciones recibidas	Porcentaje ejecución
	833.719.919	507.749.725	480.627.800	95%
Educación Primaria, Secundaria Y Técnico Profesional	**225.412.123**	**173.025.555**	**167.186.355**	**97%**
ANEP	5.000.000	4.000.000	1.968.000	49%
UTU	3.830.000	-	-	0%
CODICEN	14.000.000	1.715.200	-	0%
Fundación Impulso	91.319.130	85.586.900	85.586.900	100%
Liceo Jubilar Juan Pablo II	20.818.300	18.104.300	18.104.300	100%
Liceo Providencia	21.087.109	19.324.555	19.324.555	100%
Liceo Francisco	18.216.484	13.466.000	13.466.000	100%
Liceo San José de Tala	902.000	902.000	-	0%
Colegio Sagrado Corazón	3.181.100	3.181.100	3.181.100	100%
Bachillerato Tecnológico Ánima - Tec	21.200.000	10.771.500	10.771.500	100%
Fundación Sophía	20.468.000	12.668.400	12.668.000	100%
Colegio Obra Banneux	5.000.000	2.915.600	1.726.000	59%
Colegio Belen	390.000	390.000	390.000	100%
Educación terciaria e investigación	**150.742.648**	**88.968.020**	**79.188.210**	**89%**
Facultad de Agronomía	-	-	-	0%
Facultad de Arquitectura	5.826.363	5.782.619	5.782.619	100%
Facultad de Ciencias Econ. y Administración	10.346.980	9.030.800	8.758.200	97%
Facultad de Ingeniería	1.430.000	665.500	304.700	46%
Facultad de Medicina	4.600.000	670.000	200.000	30%
Facultad de Odontología	7.000.000	6.017.410	5.706.500	95%
Facultad de Química	3.870.500	200.000	50.000	25%
Facultad de Veterinaria	3.244.031	3.144.031	3.144.031	100%
Fundación de Apoyo al Instituto Clemente Estable	1.197.500	537.800	537.800	100%
Fund. Para el Apoyo a la Fac. de CCEEyA	630.563	630.000	-	0%
Fundación Ediciones de la Facultad de Medicina	680.190	303.600	210.000	69%
Fundación Julio Ricaldoni	900.000	673.000	673.000	100%
Fundación Manuel Pérez	5.408.500	2.565.500	2.528.293	99%
Fundación Manuel Quintela	16.366.747	9.065.500	8.980.158	99%
Hospital de Clínicas	1.766.000	1.766.000	1.766.000	100%
Instituto Universitario Claeh	2.289.800	1.300.810	1.300.810	100%
Universidad Católica del Uruguay	26.171.000	14.012.300	14.012.300	100%
Universidad de la Empresa	5.640.724	3.106.300	2.490.502	80%
Universidad de Montevideo	20.500.000	14.632.200	8.646.545	59%
Universidad ORT	23.420.000	8.670.900	8.553.002	99%
Fund. Uruguaya Invest. de las Enf. Raras (FUPIER)	3.303.750	690.000	40.000	6%
Instituto de Higiene	450.000	450.000	450.000	100%
Facultad de Derecho	5.700.000	5.053.750	5.053.750	100%
Salud	**278.063.799**	**134.648.900**	**132.712.200**	**99%**
Fundación Peluffo Giguens	3.687.400	3.687.400	3.687.400	100%
Fundación Álvarez-Caldeyro Barcia	7.088.000	1.496.800	1.496.800	100%
Fundación Porsaleu	307.112	307.100	300.000	98%
Fundación Teletón para la Rehab. Pediátrica	99.660.978	67.332.300	67.332.300	100%
Fundación Dr. Pérez Scremini	102.010.251	40.404.300	40.404.300	100%
Fundación Corazoncitos	3.551.050	2.915.600	2.915.600	100%
Fundación Clarita Berenbau	1.632.000	1.073.500	1.073.500	100%
Fundación Oportunidad Uruguay	5.819.489	1.712.500	580.000	34%
Fundación Alejandra Forlán	1.680.000	538.500	-	0%
Damas de Caridad Amelia Ruano de Schiaffino	1.181.005	236.200	-	0%
Hogar Español	2.200.000	1.517.400	1.495.000	99%
Asociación de Diabéticos del Uruguay	5.545.000	2.445.000	2.445.000	100%
Asociación Casa Ronald McDonald de Uruguay	23.268.721	2.915.600	2.915.600	100%
Asoc. Pro Discapacitados Intelectuales (APRODI)	8.153.891	1.927.300	1.927.300	100%
Fundación Canguro	3.895.820	1.947.900	1.947.900	100%
Hogar Israelita	8.383.082	4.191.500	4.191.500	100%
Apoyo a la niñez y la adolescencia	**154.608.770**	**101.591.450**	**96.058.399**	**95%**
Aldeas Infantiles SOS Uruguay	14.000.000	9.744.000	6.519.009	67%
Fundación Niños con Alas	20.000.000	20.000.000	19.999.930	100%
INAU	1.940.000	468.200	468.200	100%
Centro Educativo Los Pinos	48.259.300	30.199.800	30.199.800	100%
Inst. Promoción Econ. Social del Uruguay (IPRU)	755.000	755.000	362.000	48%
Fundación Salir Adelante	5.422.076	4.311.600	3.393.110	79%
Fundación Tzedaká	7.322.881	6.733.000	6.733.000	100%
Fundación Niños y Niñas del Uruguay	25.733.482	10.772.600	10.772.600	100%
Fundación Pablo de Tarso	3.693.383	738.600	-	0%
Asociación Civil Gurises Unidos	291.098	257.900	-	0%
Asociación Civil “Fe y Alegría del Uruguay”	14.200.000	8.026.000	8.026.000	100%
Enseña Uruguay	5.900.000	2.915.600	2.915.600	100%
Asociación Civil América	3.753.550	3.753.550	3.753.550	100%
Fundación Celeste	3.338.000	2.915.600	2.915.600	100%
Rehabilitación Social	**1.578.000**	**315.600**	**315.600**	**100%**
Asoc. Civ. de Apoyo a la Rehab. e Int. Social (ARIS)	1.578.000	315.600	315.600	100%
Otras instituciones no incluidas en los numerales anteriores	**23.314.580**	**9.200.200**	**5.167.036**	**56%**
ASFAVIDE	10.120.000	2.024.000	-	0%
Fundación Gonzalo (Gonchi) Rodriguez	7.588.980	2.915.600	906.436	31%
Asociación Un Techo para Uruguay	5.605.600	4.260.600	4.260.600	100%

Origen de las donaciones recibidas por las Instituciones

Institución beneficiaria: Aldeas Infantiles SOS Uruguay

Empresa donante	Monto en $
ATMA S.A.	144.000
BIOGENESIS BAGO URUGUAY S.A.	100.000
CARLEVARO & ASOC. LTDA.	50.000
CELMU S.A.	80.000
CENTER COMPUTACION S.A.	80.000
COMPAÑIA INDUSTRIAL COMERCIAL DEL SUR S.A.	177.230
Dafewor SA	200.000
Devoto Hnos. S.A.	185.417
EGIBEL S.A.	232.000
EL REVOLTIJO	177.230
FRIGORIFICO CENTENARIO SA	420.000
GALES SERVICIOS FINANCIEROS S.A.	177.230
Grimifer S.A.	177.230
HABILIS S.A.	112.123
INDUTOP SA	150.000
INFUSIONES S.A.	219.698
INGRID AHLIG SCHAUB	167.335
LITNOR HOGAR	20.000
Luis De Olarte Rodriguez	150.000
MACROMERCADO MAYORISTA SA	150.000
MARAUSTRAL SRL	177.230
Madre Tierra Ltda.	120.000
Maguinor S.A.	327.230
Matías González S.A.	70.000
Mercados Devoto S.A.	24.854
PASWER INTERNATIONAL S.A.	107.935
Plenimar S.A.	160.000
RA SA	300.000
RIVELPEND S.A.	436.990
SUPRAMAR SA	177.230
San Roque S.A.	686.357
TORNOMETAL S.A.	120.000
UNEX S.A.	177.230
URUDATA S.A.	60.000
Unilam S.A.	354.460
VOLMET S.A.	50.000
Total	**6.519.009**

Institución beneficiaria: Primaria - ANEP

Empresa donante	Monto en $
Luis G. Bonomi & Cía. S.A	220.000
Pedro Macció y Cía S.A	1.698.000
Ticigal S.A	50.000
Total	**1.968.000**

Institución beneficiaria: Casa Ronald Mc Donald Uruguay

Empresa donante	Monto en $
ALFREDO RAMA Y CIA S.A.	140.000
ALTERNATIVAS SUSTENTABLES S.A.	12.000
Axionlog Uruguay SA	280.000
BEMIS URUGUAY S.A.	70.000
CHRISTOPHERSEN SA	70.000
CRUFI SA	140.000
Compañía Uruguaya de Medios de Procesamiento S.A.	340.040
Derremate.com de Uruguay SRL	700.000
Ernst & Young UY SRL	70.000
FRIGORIFICO TACUAREMBO SA	210.000

Institución beneficiaria: Casa Ronald Mc Donald Uruguay

Empresa donante	Monto en $
GRAMÓN BAGÓ DE URUGUAY SA	70.000
JCDecaux Uruguay	70.000
M.D. CERVINI S.A.	174.704
MEGAFYL SA	218.856
PROSEGUR TRANSPORTADORA DE CAUDALES SA	70.000
Pablo R Cigliuti Ltda	70.000
TECNOLAND S.A.	210.000
Total	**2.915.600**

Institución beneficiaria: Asociación Civil "Fe y Alegría del Uruguay"

Empresa donante	Monto en $
Banco Itaú Uruguay S.A.	400.000
Berkes Construcción Y Montajes SA	430.000
Bosch & Cia SA	212.500
CARLOS GUTIERREZ S.A	216.000
Casabó S.A	250.000
Compañía Cibeles SA	1.100.000
Del Cerrito S.A.R.L	831.358
Estudio Contador Fossati y Asociados Consultores	430.000
FUNDACION BEISSO FLEURQUIN	600.000
Farmacias Tienda Inglesa SRL	341.744
Fossati Soares de Lima Roberto NF	49.998
Jacaranda SRL	250.000
La Republicana SA	1.000.000
MONTECON S.A.	217.500
OCA S.A.	400.000
Timbertec S.A	856.900
URULEN SA	440.000
Total	**8.026.000**

Institución beneficiaria: Asociación Civil América

Empresa donante	Monto en $
Compañía Cibeles S.A.	446.250
Fort Masis S.A.	225.750
Herrera, Nicolas y otros (Guyer & Regules)	224.300
JOSÉ MARÍA FACAL & CÍA	89.700
La Republicana S.A	135.450
L'OREAL URUGUAY S.A.	451.500
TCU SA	2.000.000
TECHINT SACI	180.600
Total	**3.753.550**

Instit. beneficiaria: Asoc. Civ. de Apoyo a la Rehab. e Integración Social (ARIS)

Empresa donante	Monto en $
Posadas, Posadas y Vecino	315.600
Total	**315.600**

Institución beneficiaria: Asociación de diabéticos del Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Bioerix S.A.	350.000
Brocos SA	147.000
Crufi S.A.	480.000
Edanrey S.A.	288.000
Leopoldo Gross y Asociados S.A.	480.000
Macromercado Mayorista S.A.	200.000
OROFINO SA	100.000
PORTO SEGURO SEGUROS DEL URUGUAY S.A.	100.000

Institución beneficiaria: Asociación de diabéticos del Uruguay

Empresa donante	Monto en $
SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	300.000
Total	**2.445.000**

Institución beneficiaria: APRODI

Empresa donante	Monto en $
ALTERCARGO SRL	300.000
AYAX S.A.	210.000
BOSCH y CIA S.A.	226.800
Edanrey S.A	300.000
Julio Cesar Lestido S.A.	210.500
La Republicana S.A.	350.000
OCA S.A.	150.000
Perez del Castillo Santiago y Perez del Castillo Matias	30.000
Ventus Ingeniería SRL	150.000
Total	**1.927.300**

Institución beneficiaria: Asociación Un Techo para Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Aduro SA	200.000
Berkes Construcción Y Montajes SA	430.000
Homecenter Sodimac S.A.	1.858.190
PAPELERIA ALDO SA	215.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	175.000
Spefar S.A.	1.382.410
Total	**4.260.600**

Institución beneficiaria: Bachillerato Tecnológico Ánima-Tec

Empresa donante	Monto en $
ABSTRACTA SRL	211.950
Aqua IT S.R.L.	428.740
Banco Itau Uruguay S.A.	1.000.000
Berkes construcción y Montajes SA	430.000
Construcciones Viales y Civiles S.A.	400.000
Deloitte SC	1.069.750
Deremate.com de Uruguay SRL	212.200
FUNDACIÓN BEISSO FLEURQUIN	600.000
HSBC Bank (Uruguay) SA	380.000
IPICNET S.A.	318.470
MONTEVIDEO REFRESCOS S.R.L.	196.295
Montecon S.A	800.000
Pyxinfra S.R.L	428.740
SOLSIRE SA	1.215.485
TAKEOFF MEDIA S.R.L.	318.470
Terminal Cuenca del Plata S.A.	2.337.500
WTC FREE ZONE S.A.	423.900
Total	**10.771.500**

Institución beneficiaria: Canguro

Empresa donante	Monto en $
Duran y Perera Sociedad de Bolsa SA	50.000
FANAPROQUI S.A.	60.000
Hierromat SA	200.000
NORTE CONSTRUCCIONES SA	200.000
Pedro Maccio y Cia SA	50.000
Plenimar SA	259.330
Riselco SA	228.570

Institución beneficiaria: Canguro

Empresa donante	Monto en $
SOCUR S.A.	400.000
Summum Medicina Privada SA	300.000
URUFARMA SA	200.000
Total	**1.947.900**

Institución Beneficiaria: Centro Educativo los Pinos

Empresa donante	Monto en $
A.CASTRO SERVICIOS Y TECNOLOGIA S.A.	430.000
ASDELY S.A.	500.000
Ayala S.A.	400.000
BERGSTEIN KLECKIN JONAS KING	106.093
Banca de cubierta colectiva de quinielas de Montevideo	766.187
Banco Itaú Uruguay S.A.	1.200.000
Barraca Paraná S.A	1.100.000
Berkes Construccion y Montajes S.A.	430.477
CEMENTOS ARTIGAS S.A.	500.000
CHOEL S.A.	100.000
CRUFI S.A.	100.000
Carlos Gutiérrez S.A.	1.500.000
Casabo S.A.	250.000
Chic Parisien S.A.	212.000
Dafewor S.A.	1.250.000
ENZO LIGUORI DENDI	300.000
FNC Sociedad Anonima	2.200.000
Fabraler S.A.	1.408.717
Fabrica de Pastas La Especialista S.A.	430.000
Frutas del Plata S.A.	170.000
Fundación Beisso Fleurquin	800.000
Gales Servicios Financieros S.A.	430.000
Juan Diego Vecino y Otros	126.636
LDC Uruguay S.A.	214.000
Leopoldo Gross y Asociados S. A.	200.000
Luis G. Bonomi y Cía S.A.	577.000
Luz de Mar S.A.	600.000
MEGAAGRO URUGUAY S.A.	850.000
Mega S.A.	43.095
Montecon S.A.	200.000
Osan S.A.	1.533.525
PYXINFRA S.R.L.	438.000
Pablo Campiglia Curcho	120.000
Paseo del Puerto S.A.	1.095.375
Pintelux Paintings S.A.	870.000
Pontyn S.A.	100.000
Proexur S.R.L.	3.103.076
QUINRO S.A	420.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	300.000
Saquery International S.A.	350.000
Sebamar S.A.	600.000
Supermercados Disco del Uruguay S.A.	2.213.469
TUBACERO S.A.	215.000
Tirapu S.A.	520.000
Unión Capital AFAP S.A.	500.000
Urufarma S.A.	427.150
Total	**30.199.800**

Institución beneficiaria: Colegio Belén

Empresa donante	Monto en $
GIANNI S.A.	390.000
Total	**390.000**

Institución beneficiaria: Colegio Obra Banneux

Empresa donante	Monto en $
Almacén Rural S.A.	210.000
Frigorífico Modelo S.A.	650.000
Luz de Mar S.A.	600.000
PONTYN S.A.	50.000
Supermercados Disco del Uruguay S.A.	216.000
Total	**1.726.000**

Institución beneficiaria: Colegio Sagrado Corazón

Empresa donante	Monto en $
CIA COMERCIAL Y CONTINENTAL DEL URUGUAY S A	504.000
Comercializadora Grupo Forestal S.A.	210.000
Compañía Cibeles S.A.	500.000
Datylco S.A.	620.120
Juan Diego Vecino y otros	127.980
La Republicana S.A.	165.000
Maryland S.A.	504.000
OCA S.A.	400.000
VECINO LABAT PEDRO, MOSCONE GALBAN LAURA Y OTROS	150.000
Total	**3.181.100**

Institución beneficiaria: Enseña Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Agro Empresa Forestal S.A.	255.000
DP y Asociados Ltda.	257.400
DYD S.A.	210.000
Datylco SA	1.275.000
Diego Perdomo RSC Ltda.	257.400
Electrify SA	100.000
JULIO CESAR LESTIDO S.A.	425.000
La Republicana S.A.	50.000
Vixion SC	85.800
Total	**2.915.600**

Institución beneficiaria: Facultad de Arquitectura

Empresa donante	Monto en $
BANCO SANTANDER S.A.	5.782.619
Total	**5.782.619**

Institución beneficiaria: Facultad de Ciencias Ecónomicas y de Administración

Empresa donante	Monto en $
BANCO SANTANDER SA.	8.758.200
Total	**8.758.200**

Institución beneficiaria: Facultad de Derecho

Empresa donante	Monto en $
Banco Santander SA	5.053.750
Total	**5.053.750**

Institución beneficiaria: Facultad de Ingeniería

Empresa donante	Monto en $
AQUA IT S.R.L	39.000
Banco Santander S.A.	227.000
KREITECH SRL	38.700
Total	**304.700**

Institución beneficiaria: Facultad de Medicina

Empresa donante	Monto en $
MADIMEX S.A.	200.000
Total	**200.000**

Institución beneficiaria: Facultad de Odontología

Empresa donante	Monto en $
BANCO SANTANDER SA.	5.017.410
URUFOR SA	689.090
Total	**5.706.500**

Institución beneficiaria: Facultad de Quimica

Empresa donante	Monto en $
IZASA Uruguay SA (Werfen)	10.000
Lab IVD Uruguay SA (Wiener Lab)	40.000
Total	**50.000**

Institución beneficiaria: Facultad de Veterinaria

Empresa donante	Monto en $
Banco Santander S.A	3.144.031
Total	**3.144.031**

Institución beneficiaria: Fundación Alvarez Caldeyro Barcia

Empresa donante	Monto en $
ALBINCO S.A	333.370
AUDICAL S.R.L.	306.301
COMPAÑIA CIBELES S.A.	80.000
HERRERA NICOLAS	138.974
SISTEMA INTEGRAL DE ASISTENCIA MEDICA S.A	425.550
TUBACERO S.A	212.605
Total	**1.496.800**

Institución beneficiaria: Fundación Celeste

Empresa donante	Monto en $
Costa Urbana SA	1.135.600
Henderson & Cía. S.A.	1.780.000
Total	**2.915.600**

Institución beneficiaria: Fundación Clarita Berenbau

Empresa donante	Monto en $
AGROSOCIO S.A.	423.500
DIVINO S.A.	300.000
TASHIRO Y TAKATA S.A.	350.000
Total	**1.073.500**

Institución beneficiaria: Fundación Corazoncitos

Empresa donante	Monto en $
ATMA S.A.	350.000
Dafewor SA	200.000
FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A.	2.097.000
JULIO CESAR LESTIDO S.A	68.600
VERYLIM SA	200.000
Total	**2.915.600**

Institución beneficiaria: Fundación de Apoyo al Instituo Clemente Estable

Empresa donante	Monto en $
BIKO S.A	37.962
Kybalion SRL	44.289
Lage y Cia S.A.	423.669
TAGACA S.R.L.	31.880
Total	**537.800**

Institución beneficiaria: Fundación Dr. Perez Scremini

Empresa donante	Monto en $
ABITAB S.A.	623.235
ALTIUS GROUP SRL	99.000
ALUMINIOS DEL URUGUAY S.A.	400.000
APRAFUL SOFTWARE LIMITADA	350.000
Asfalkote Pennsylvania S.A.	400.000
BARRACA DEAMBROSI SA	150.000
Banco Itaú Uruguay S.A.	400.000
Bella Vista Sociedad Ganadera	100.000
CALVASE SERVICIOS S.A.	850.000
CANARIAS S.A.	330.000
CARLOS GUTIERREZ S.A.	1.500.000
CASABO S.A.	250.000
CELMU S.A.	300.000
COBOE S.A.	640.002
CRUFI SA	500.000
Citibank N.A. Sucursal Uruguay	3.408.000
Compañía Cibeles S.A.	200.000
Compañía Industrial Comercial del Sur S.A. - C.I.C.S.S.A.	100.000
DAERCU S.A.	300.000
DAFEWOR S.A.	200.000
Doraline S.A.	1.000.000
Esteban Luis Casarotti Peirano	100.000
FERTILAB S.A.	200.000
FNC S.A.	1.777.863
Fabraler SA	250.000
GUBALEN S.A	1.200.000
HERNANDEZ Y GONZALEZ S.A.	425.000
HOSTING S.A.	170.000

Institución beneficiaria: Fundación Dr. Perez Scremini

Empresa donante	Monto en $
HSBC Bank (Uruguay) S.A.	1.140.000
ITAROQUEM S.A.	420.908
James SA	100.000
Jarilo Company S.A.	50.000
L' Oreal Uruguay SA	550.000
Laboratorios Microsules Uruguay S.A.	3.420.232
Macromercado Mayorista S.A	4.000.000
Mario Alberto Garbusi Fanetti	158.000
NUMMI S.A.	1.500.000
Nelit SA	1.585.000
PINTELUX PAINTINGS S.A.	300.000
Pedro Macció y Cía SA	140.000
Portovenus S.A.	1.865.000
Puente Corredor de Bolsa S.A.	212.560
Raúl Castro Fierro NF	100.000
SOCUR SA	4.000.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA SA	800.000
Sindón S.A.	3.417.000
TIRAPU SA	225.000
Tenaris Global Services SA	127.500
Werba S.A.	70.000
Total	**40.404.300**

Institución beneficiaria: Fundación Ediciones de la Facultad de Medicina

Empresa donante	Monto en $
LABORATORIO LIBRA SA	210.000
Total	**210.000**

Institución beneficiaria: Fundación Gonzalo (Gonchi) Rodríguez

Empresa donante	Monto en $
Construcciones e instalaciones electromecánicas S.A.	403.218
LINSU S.A.	100.000
Swiss Medical Uruguay S.A.	403.218
	906.436

Institución beneficiaria: Fundación Impulso

Empresa donante	Monto en $
ALGORTA S.A.	100.000
ALTIUS GROUP S.R.L.	150.000
ALUMINIOS DEL URUGUAY S.A.	400.000
AMELOTTI MARIO, SCARPELLI ALVARO Y OTROS	670.000
ARCOS DORADOS URUGUAY S.A.	4.513.250
AUTOMOTRIZ FRANCO-URUGUAYA SA	200.000
AXION COMERCIALIZACION DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES S.A.	416.765
BANCO ITAÚ URUGUAY S.A.	2.161.657
CARLOS BRANDES	734
CARLOS GUTIERREZ S.A.	1.500.000
CARRAU Y CÍA S.A.	200.000
CIEMSA	1.063.050
CITIBANK N.A. SUCURSAL URUGUAY	1.055.000
COBOE S.A.	1.000.000
COMPAÑIA CIBELES S.A.	1.100.000

Institución beneficiaria: Fundación Impulso

Empresa donante	Monto en $
CONATEL S.A.	2.108.200
D y D S.A.	175.000
Deremate.com de Uruguay SRL	3.175.000
EL HOGAR DE LAS MEDIAS S.A.	420.000
ENALUR S.A.	5.120.000
EUFORES S.A.	365.525
FIERRO VIGNOLI S.A.	2.131.200
FNC S.A.	2.200.000
FRIGORÍFICO TACUAREMBÓ S.A.	2.600.000
Gales Servicios Financieros S.A.	85.436
HSBC Bank Uruguay S.A.	361.100
IDERSYL S.A.	1.500.000
ISBEL S.A.	100.000
JACARANDA S.R.L.	1.089.000
LA REPUBLICANA S.A.	875.000
LEOPOLDO GROSS Y ASOCIADOS S.A.	300.000
LICIO SINISCALCHI ROBERTO DIEGO Y JUAN ALONSO NICOLAS	900.000
LUIS G. BONOMI Y CIA S.A.	577.000
MEGA S.A.	153.700
MONTECON S.A.	800.000
NICOLAS HERRERA Y OTROS	7.240.000
Nobilis Corredor de Bolsa S.A.	210.875
OCA S.A.	2.785.503
PAMER S.A.	3.601.705
PEDRO MACCIO Y CIA S.A.	170.000
Ponlar S.A.	1.687.000
RENIER S.A.	100.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA	1.100.000
SUPERMERCADOS DISCO DEL URUGUAY S.A.	3.850.000
TCU S.A.	4.200.000
TENARIS GLOBAL SERVICES URUGUAY S.A.	16.915.000
UNIÓN CAPITAL AFAP S.A.	2.052.000
VIVION S.A.	2.108.200
Total	**85.586.900**

Institución beneficiaria: Fundación Julio Ricaldoni

Empresa donante	Monto en $
BANCO SANTANDER S.A.	673.000
Total	**673.000**

Institución beneficiaria: Fundación Manuel Pérez

Empresa donante	Monto en $
Aldenor SA	135.000
BAYER S.A	330.996
BIKO SA	331.612
BIOERIX SA	721.992
CANARIAS S.A.	25.000
ELTICOR S.A.	528.693
IDERSYL S.A	95.000
Vilcabamba SRL	360.000
Total	**2.528.293**

Institución beneficiaria: Manuel Quintela

Empresa donante	Monto en $
Antia Moll y Cía. SA	480.000
BIOQUIMDIAGNOSTICS S.A.	729.600
GRAMÓN BAGÓ DE URUGUAY S.A.	817.850
L'Oréal Uruguay S.A.	405.000
LABORATORIOS CELSIUS S.A.	797.448
NOLVER S.A.	850.000
ROEMMERS S.A.	4.900.260
Total	**8.980.158**

Institución beneficiaria: Fundación Niños con Alas

Empresa donante	Monto en $
AFSA	127.500
Acodike Supergas SA	120.000
Agencia Central SA	90.000
Alejandro Alberto Miller Artola	120.000
Alejandro Ponce de Leon	60.000
Alian SA	150.000
Altama SA	86.000
Alvaro Antonio Tarabal Scarlatto	190.000
Ameglio de Haedo Carlos Daniel	60.000
Antonio Arrospide Otegui e Hijos SRL	30.000
Antonio Martinez	30.000
BIT SRL	60.000
Banco Itau Uruguay SA	400.000
Besada Trabazo, Enrique y Beltran Rohr, Alvaro	30.000
Bianchi & Asoc. SRL	90.000
Bosch y Cia SA	212.500
Branaa Walter (Sucesión)	180.000
COT SA	30.000
Calvase Servicios SA	300.000
Cambio Oriental SA	280.000
Carrau & Cia SA	210.000
Casabo SA	90.000
Celtemar SA	30.000
Cerrafer LTDA	75.000
Christophersen SA	212.500
Compañia Cibeles SA	1.119.000
Compañia Salus SA	235.000
Construcciones Viales y Civiles SA	350.000
Cristalpet SA	120.000
Dafewor SA	187.500
Dapama Uruguay SA	30.000
Datalogic Ingenieros SRL	127.500
Datylco SA	300.000
Deremate de Uruguay SRL	450.000
Devoto Hnos SA	768.603
Diamaler SA	90.000
Ebamuz SA	120.000
Eduardo Javier Ameglio Rodriguez	210.000
Efalir SA	60.000
Endoscopia Digestiva SRL	60.000
Eparor SA	30.000
Equipo SA	30.000
Esteban Llorente Cassoni	95.113
Faniban SA	30.000

Institución beneficiaria: Fundación Niños con Alas

Empresa donante	Monto en $
Fenibel SA	328.000
Frugoni Chiesa y Asociados SRL	60.000
GRALADO SA	60.000
Genexus SA	60.000
Goluc SA	85.000
HSBC Bank (Uruguay) SA	465.819
Jacaranda SRL	900.000
Jimena Sena y otros	60.000
John Stuart Leaman Pastori	120.000
Jorge Zuasnabar	30.000
Juan J Brogioli e Hijos SA	60.000
Juan Martin Puente	60.000
Julio Cesar Lestido SA	1.907.857
KEDAL SA	300.000
KME Asesores LTDA	60.000
KMF Consultores LTDA	60.000
La Horqueta AARL	150.000
Laqua SRL	60.000
Larestours SA	60.000
Las Dos Hermanas SCAN	88.935
Lecueder Atchugarry, Carlos Alberto	120.000
Mar Austral SRL	85.000
Martín Eduardo Rodríguez Parodi	30.000
Mercados Devoto	14.638
Mesol Comunicaciones SRL	30.000
Mividal SA	170.000
Multitarget SA	600.000
Nicolas Jorge Herrera Oreggia	200.000
Nipax Limitada	120.000
Nobilis Corredor de Bolsa SA	330.715
Norte Construcciones SA	400.000
Nosco SRL	120.000
Nummi SA	210.000
Nuvalink SA	30.000
Oca SA	400.000
Paola Divito Lazaro	30.000
Premisa SRL	60.000
Pueblo Jazmin SA	30.000
Quinro SA	200.000
Rey Campos SA	120.000
Rey Villanueva José Luis, Silva Forné Gonzalo y Otros	60.000
Rivelpend SA	400.000
SARANDI SG	150.000
Shopping Centers Uruguay SA	247.500
Soldo Hnos. SA	127.500
Storage Uruguay SA	120.000
Sucesores de Miguel Angel Castro SC	120.000
Summum Medicina Privada SA	260.000
Suragric SA	60.000
Susinet SA	30.000
Swiss Medical Uruguay SA	85.000
Tresul SA	60.000
UYTECH SRL	60.000
VARLIX SA	120.000
Victor Paullier & CIA Sociedad de Bolsa SA	175.000
Yocatia SRL	30.000

Institución beneficiaria: Fundación Niños con Alas

Empresa donante	Monto en $
Zonamerica SA	60.000
de Larrobla y Asociados SA	630.000
de Posadas Montero Pablo Ignacio, Guerrero Costa T	1.252.750
Total	**19.999.930**

Institución beneficiaria: Fundación Niños y Niñas del Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Banca de Cubierta Colectiva de Quinielas de Montevideo	77.162
Berkes Construcción Y Montajes SA	430.000
CAMPO	710.362
CASABÓ S.A.	250.000
CUNDRY FINANCE S.A.	50.000
Carrau y Cía S.A.	90.000
Compañia Cibeles S.A.	1.200.000
Datylco SA	1.000.000
El Cabelludo S.A.	230.000
Fierro Vignoli S.A.	640.185
Futuro Inversiones SRL	315.452
Grupo MFU S.A.	125.740
Harrison S.A.	1.000.000
JOWSO S.A.	145.109
Julio Cesar Lestido S.A.	1.305.520
La Republicana	250.000
Luz de Loma S.A.	200.000
Luz de Mar S.A.	200.000
M. P. PACK S.A.	300.000
Nobilis Corredor de Bolsa S.A	819.340
OROFINO S.A.	300.000
SUMMUM Medicina Privada S.A.	495.200
Sebamar S.A.	100.000
Silvercat s.a.	266.000
URUFOR S.A.	200.000
WILISOL SA	72.530
Total	**10.772.600**

Institución beneficiaria: Fundación Oportunidad del Uruguay

Empresa donante	Monto en $
CRUFI SA	80.000
GUBALEN S.A.	500.000
Total	**580.000**

Institución beneficiaria: Fundación Peluffo Giguens

Empresa donante	Monto en $
Asociacion de Despachantes de Aduana del Uruguay	216.250
CENTER COMPUTACION S.A.	150.500
CROSER S.A.	150.500
Celmu S.A.	300.000
ENCATEX S.A.	150.000
Emilio Benzo S.A.	84.600
James S.A.	259.800
MYRIN S.A.	100.000
Macromercado Mayorista S.A.	129.000

Institución beneficiaria: Fundación Peluffo Giguens

Empresa donante	Monto en $
Mar Austral S.R.L.	86.500
Mekatronic S.A.	215.000
Pedro Maccio y Cia S.A.	150.000
RETOP S.A.	1.200.000
Servipiezas S.A.	215.000
Supermercados Disco del Uruguay S.A.	150.500
URUDATA S.A.	129.750
Total	**3.687.400**

Institución beneficiaria: Porsaleu

Empresa donante	Monto en $
SZABO S.A.	100.000
Werner Bernheim SA	200.000
Total	**300.000**

Institución beneficiaria: Fundación Salir Adelante

Empresa donante	Monto en $
BIT SRL	30.000
Banco Itau Uruguay S.A.	1.000.000
Cipia Consultores SRL	213.110
Frymon S.A.	84.000
MEDICALKIT S.A.	200.000
Montecon S.A.	200.000
Pereda Rossini Abogados	86.000
Prontometal S.A.	100.000
SILCOM S.A.	300.000
Tenilor SA	440.000
WTC Free Zone S.A.	740.000
Total	**3.393.110**

Institución beneficiaria: Fundación Sophia

Empresa donante	Monto en $
Alejandra Arrarte	170.600
BANCO SANTANDER SA	1.000.000
CALVASE SERVICIOS SA	250.000
FORESUR G.I.E	212.250
FUNDACIÓN BEISSO FLEURQUIN	3.100.000
Ipicnet SA	239.736
J Marcelino Igoa SA	64.800
La Republicana SA	1.495.909
MURICAR SA	116.640
Magdalena Arrarte	89.565
NESTOR HUGO SANTOS RUSSI	93.500
TIRAPU S.A.	225.000
Tenaris Global Services SA	290.000
URUFOR S.A.	600.000
Zonamerica S.A	3.900.000
Agropecuaria del litoral S.A	820.000
Total	**12.668.000**

Institución beneficiaria: Fundación Teletón para la Rehab. Padiátrica

Empresa donante	Monto en $
ABITAB S.A.	4.642.131
ACODIKE SUPERGAS SA	350.746
AFAP SURA S.A.	2.196.460
AGRO INSUMOS CARMELO SRL	210.000
AGUADA PARK S.A.	1.000.000
ALIAN S.A.	890.947
ALUMINIOS DEL URUGUAY SA	888.615
ANIBAL DE SOUZA FERNANDEZ	150.000
AROCENA AROCENA Y ASOC	200.000
AUDICAL SRL	846.300
BALITO S.R.L.	150.000
BANCO SANTANDER S.A.	6.770.000
Bader International Sucursal Uruguay	320.000
Bautista Gerpe Ltda	846.300
Bergantiños Soc en Comandita por Acciones	150.000
Bosch & Cía. S.A.	1.324.412
CARLOS GUTIERREZ S.A	1.500.000
CARRAU Y CIA SA	592.410
CERAMICAS CASTRO S.A.	1.302.525
CHIC PARISIEN S.A.	400.000
CIEMSA	1.000.000
CONSTRUCTORAS DEL OESTE ASOCIADAS SA	415.000
CRUFI S.A.	1.000.000
D Y D S.A.	150.000
DAFEWOR SA	273.160
DIVINO SA	2.836.418
DUCIANA S.A.	200.000
Diesel Motors Company SRL	180.000
EL HOGAR DE LAS MEDIAS S.A.	888.615
EL REVOLTIJO S.A.	120.000
ENFAY SA	2.400.000
FALERO CARGO SA	150.000
FRANCISCO ALBISU LOPEZ NF	150.000
FRIGORÍFICO MODELO S.A.	888.615
FRIGORÍFICO TACUAREMBÓ S.A.	846.000
GELBRING S.A.	1.614.591
GENERATION SOLUTIONS	100.000
GERDAU LAISA S.A.	486.933
GESFIN S.A.	433.160
GUBALEN S.A.	600.000
Gamatech SA	100.000
HABILIS S.A.	120.000
INDUTOP S.A.	1.438.710
INFOTIN SA	592.410
INTERMARK LTDA	80.000
JAMES S.A.	1.734.915
JORGE LAFLUF	150.000
LA BANCA DE QUINIELAS DE MONTEVIDEO	846.300
LDC URUGUAY S.A.	837.000
LEOPOLDO GROSS Y ASOCIADOS S.A.	200.000
LIBRERIAS DEL LITORAL S.A.	400.000
LOREAL URUGUAY S.A.	629.464
LUBELINE SA	700.000
LUIS SATURNINO DE OLARTE RODRIGUEZ	300.000
MACROMERCADO MAYORISTA S.A.	500.000
MEGAAGRO HACIENDAS LTDA	850.000

Institución beneficiaria: Fundación Teletón para la Rehab. Padiátrica

Empresa donante	Monto en $
MERBE LTDA.	700.000
METALURGICA JULIO HARTWICH	150.000
MISUROL SA	470.000
MONTE NOBLE S.A.	150.000
MONTECON S.A.	888.615
NIFELCO S.A.	592.410
NIMOITL SA	170.000
PEDRO MACCIO Y CIA SA	285.000
PETROBRAS URUGUAY DIST. S.A.	3.571.560
POLAKOF Y CÍA S.A.	1.302.525
PONTYN S.A.	1.500.000
RISELCO S.A.	846.300
RIVELPEND SA	500.000
Raul Castro Fierro	150.000
SICONEL LTDA.	200.000
SINDON SA	2.000.000
TINKLAND S.A.	186.309
TOREMOR S.A.	150.000
TORNOMETAL SA	100.000
TRALI SA	700.000
TURIL SA	260.150
Telefonica moviles del uruguay SA	2.000.000
URUDATA SA	150.000
Unilever del Uruguay S.R.L.	367.294
WOSLEN S.A.	200.000
YARAKA S.A.	300.000
YOUNG EN CAMBIO S.A.	500.000
Total	**67.332.300**

Institución beneficiaria: Fundación Tzedaká Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Altius Gruop SRL	99.000
BERMELO S.A	900.000
Barraca Paraná S.A.	420.000
Cesimco Jupiter S.A.	400.000
Chic Parisien S.A.	326.303
DARKO S.A.	460.000
DROGUERIA PAYSANDU S.A.	214.500
Dafewor SA	200.000
FROSCAL S.A	425.000
GRALADO S.A.	50.000
HARRISON S.A.	50.000
HYUNDAI FIDOCAR S.A.	425.930
INDUTOP S.A.	196.133
JOACAMAR S.A.	620.000
LEOPOLDO GROSS Y ASOCIADOS S.A.	180.000
NIVELEX SA	200.000
NUEVOCENTRO S.A.	50.000
PRILI S.A.	150.000
SHOPPING CENTERS (URUGUAY) S.A.	50.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	120.000
TIMBER S.A.	300.000
TORNOMETAL S.A.	200.000
WTC FREE ZONE S.A.	50.000
Werba s.a.	196.134

Institución beneficiaria: Fundación Tzedaká Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Cybe s.a	450.000
Total	**6.733.000**

Inst. beneficiaria: Fund. Uruguaya Para la Investigación de las Enf. Raras (FUPIER)

Empresa donante	Monto en $
DERNILOG SA	40.000
Total	**40.000**

Institución beneficiaria: Instituto de Higiene

Empresa donante	Monto en $
Virbac Uruguay SA	450.000
Total	**450.000**

Institución beneficiaria: Hogar Español

Empresa donante	Monto en $
ALQUIMIA 4 LTDA.	50.000
ATINO S.A.	75.000
FABRICA DE PASTAS LA ESPECIALISTA S.A.	300.000
JAMES S.A.	400.000
LIDERFRAN S.A.	50.000
MACROMERCADO MAYORISTA S.A.	100.000
NUEVA ROSSELL S.R.L.	50.000
PANIFICADORA ARGENTINA S.A.	50.000
PONTYN S.A.	100.000
SEBAMAR S.A.	200.000
SUCESION CARLOS SCHNECK S.A.	120.000
Total	**1.495.000**

Institución beneficiaria: Hogar Israelita

Empresa donante	Monto en $
Clavel LTDA.	450.000
Compañía Uruguaya de Medios de Procesamiento S.A.	180.000
Curtiembre Paris S.A.	850.000
Frigorífico Centenario S.A.	1.760.000
Juan Goldfarb S.A.	271.500
Kiosko Carrasco S.A.	75.000
Leopoldo Gross y Asociados S.A.	180.000
Telectrónica S.A.	425.000
Total	**4.191.500**

Institución beneficiaria: Hospital de Clínicas

Empresa donante	Monto en $
Tera Ingenieros Srl	1.766.000
Total	**1.766.000**

Institución beneficiaria: INAU - Instituto del Niño y Adolesente del Uruguay

Empresa donante	Monto en $
ASFALKOTE PENNSYLVANIA S.A.	108.200
RALITOR	180.000
SANTA ROSA AUTOMOTORES S.A.	180.000
Total	**468.200**

Institución beneficiaria: Inst. Promoción Económico Social del Uruguay (IPRU)

Empresa donante	Monto en $
Maximiliano Bossio	100.000
URRABURU e HIJOS CORREDOR DE BOLSA SRL	262.000
Total	**362.000**

Institución beneficiaria: Instituto Universitario Claeh

Empresa donante	Monto en $
Banco Santander S.A.	1.300.810
Total	**1.300.810**

Institución beneficiaria: Liceo Francisco

Empresa donante	Monto en $
Agencia Central S.A.	1.550.000
Aluminios del Uruguay S.A.	600.000
Andrea Fraschini	50.000
BECA INVESTMENT ADVISORS S.A.	100.000
Banco Itaú Uruguay S.A.	1.100.000
Bosque Alto S.A.	55.000
Compañia Cibeles S.A.	1.000.000
Donum S.R.L.	80.000
ELECTRIFY S.A.	100.000
Frigorifico Tacurembo S.A.	100.000
GANOBRAN S.A.	500.000
Gafesur S.A.	110.000
Garinor S.A.	450.000
Golmer Ltda.	301.505
Idalen S.A.	250.000
Indarte & Cia Ltda.	600.000
Jacaranda S.R.L.	726.000
LDC Uruguay S.A.	213.755
Luz de Loma S.A.	600.000
Mega S.A.	146.150
Merbe Ltda.	1.300.000
Nobilis Corredor de Bolsa S.A.	786.560
OCA S.A.	400.000
Pampin Y Cia. S.A.	100.000
Pingo Viejo Sociedad Ganadera	50.000
Ponsse Uruguay S.A.	426.700
Retwir S.A.	110.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	230.000
Trali S.A.	900.000
Ulmus S.R.L.	100.000
Vejo Mailhos Andrea Leticia	430.330
Total	**13.466.000**

Institución beneficiaria: Liceo Jubilar Juan Pablo II

Empresa donante	Monto en $
ALGORTA S.A.	160.000
ALUMINIOS DEL URUGUAY S.A.	400.000
ASFALKOTE PENNSYLVANIA SA	400.000
AUGUSTO COELHO IMPORTADORES S.A.	501.000
AUTOMOTRIZ FRANCO URUGUAYA S.A.	50.000
Alejandra Arrarte	200.000
BANCO ITAÚ URUGUAY S.A.	500.000
BARRACA DEAMBROSI S.A.	69.000
BECA INVESTMENT ADVISORS S.A.	100.000
BGL ASESORES LEGALES Y FISCALES S.R.L.	80.000
BILPA S.A.	80.000
BOSCH Y CÍA S.A.	400.000
BRANAA FORMENTO MARCEL, BRANAA PIES NICOLAS Y OTROS	730.000
Berkes Construcción Y Montajes SA	430.000
CHIC PARISIEN S.A.	100.000
CITIBANK N.A. SUCURSAL URUGUAY	1.070.000
COMPAÑIA CIBELES S.A.	1.600.000
Carlos Gutierrez S.A.	1.500.000
Carrau y Cía S.A.	220.000
Casabó S.A.	250.000
Chadwick Weir Navegación S.A.	80.000
Deremate.com de Uruguay SRL	50.000
Dermato SRL	115.000
EPICENTRO S.A.	430.000
FUNDACION BEISSO FLEURQUIN	600.000
FUTURO INVERSIONES SRL	50.000
GARINO HNOS S.A.	98.744
GXC S.A.	386.000
Gaston Bengochea y Cia Corredor de Bolsa SA	60.000
Gralado S.A.	211.960
ITX S.A.	425.000
Ing. E. Campiglia Construcciones SA	200.000
JAMES S.A.	100.000
JAUME & SERÉ LTDA.	100.000
JOSE CUJO S.A.	160.000
LATIN ADVISORS S.A CORREDOR DE BOLSA	100.000
LUNCHEON TICKETS S.A.	240.000
La Republicana S.A.	150.000
Luz de Mar S.A.	600.000
MAYER, GONZALEZ Y OTROS	194.800
MENDIBURU, GILI Y OTROS	187.180
MONTECON S.A.	200.000
Mega S.A.	159.730
NOLIRAL S.A.	80.000
OCA S.A.	200.000
ONTILCOR S.A.	100.000
OROFINO S.A.	487.000
PABLO CAMPIGLIA CURCHO	40.000
PAMER S.A.	893.886
PEDRO MACCIO Y CIA. S.A.	170.000
PRECODATA S.A.	150.000
QUARTZ LTDA.	10.000
RISELCO S.A.	160.000
SAMMEL S.A.	200.000
SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	550.000
Sebastián Pérez y Pablo Martinez	80.000

Institución beneficiaria: Liceo Jubilar Juan Pablo II

Empresa donante	Monto en $
Supermercados Disco del Uruguay S.A.	100.000
Swiss Medical Uruguay S.A.	160.000
TARINUL S.A.	50.000
URUFARMA S.A.	240.000
Unión Capital Afap S.A.	300.000
VECINO LABAT JUAN DIEGO, LABAT PEREZ GOMAR FLORENCIA Y OTROS	35.000
VICTOR PAULLIER & CIA SOCIEDAD DE BOLSA S.A.	100.000
WOSLEN S.A.	160.000
Werba S.A.	100.000
Total	**18.104.300**

Institución beneficiaria: Liceo Providencia

Empresa donante	Monto en $
AGROTERRA S.A.	1.084.617
ALUMINIOS DEL URUGUAY S.A.	500.000
ASFALKOTE PENNSYLVANIA S.A	400.000
Banco Itaú Uruguay S.A.	700.000
Banco Santander SA	400.000
Berkes Construccion y Montajes SA	424.098
CARLOS GUTIÉRREZ S.A	1.500.000
CELMU S.A	450.000
CITIBANK N.A. SUCURSAL URUGUAY	1.055.000
COBOE S.A	1.000.000
Cambium Forestal Uruguay S.A.	265.278
Carrau y Cia S.A.	220.000
Compania Cibeles S.A.	1.000.000
Construcciones Viales y Civiles S.A.	400.000
DEREMATE.COM DE URUGUAY SRL	50.000
DOMINGO TORRE Y CIA. LTDA	270.000
DPS SA	18.500
Dafewor SA	200.000
FANUREL S.A	160.000
FARIDA S.A	70.000
Gales Servicios Financieros S.A.	72.320
HENDERSON Y CIA S.A.	1.477.800
LDC Uruguay S.A.	212.460
Logifor S.A.	217.780
MEKATRONIC S.A.	300.000
MONDELAN S.A.	178.404
MONTECON S.A.	800.000
MTA S.A.	360.000
Martin Gabard	70.000
Montelan S.A	150.000
Norte Construcciones S.A.	200.000
ODALER SA	75.000
Pedro Maccio y Cia. S.A.	110.000
RISELCO S.A.	441.130
RIVELPEND S.A.	420.000
SAMMEL SA	400.000
SBI Seguros Uruguay S.A	723.775
SUMMUM MEDICINA PRIVADA SA	315.000
SUPRAMAR S.A.	80.000
Santa Rufina S.A.	424.400
Socur SA	750.000
TILSOR S.A	36.111

Institución beneficiaria: Liceo Providencia

Empresa donante	Monto en $
UNION CAPITAL ADMINISTRADORA DE FONDOS DE AHORRO PREVISIONAL S.A.	450.000
URUDATA SA	75.000
URUFOR S.A	600.000
WOSLEN SA	217.882
Total	**19.324.555**

Institución beneficiaria: Universidad Católica del Uruguay

Empresa donante	Monto en $
Afap Sura S.A.	1.500.000
BANCO SANTANDER S.A.	10.823.029
CIEMSA	149.271
Compañía Cibeles S.A.	1.200.000
De Posadas Montero Pablo Ignacio, Guerrero Costa Tomas y otros	340.000
Total	**14.012.300**

Institución beneficiaria: Universidad de la Empresa

Empresa donante	Monto en $
BANCO SANTANDER S.A	2.490.502
Total	**2.490.502**

Institución beneficiaria: Universidad de Montevideo

Empresa donante	Monto en $
BANCO SANTANDER S.A.	2.682.820
CIEMSA	285.957
COMPAÑIA URUGUAYA DE MEDIOS DE PROCESAMIENTO S.A.	420.000
CYNEL S.A.	680.384
DATYLCO S.A.	660.000
ENCOMIENDAS DEL LITORAL LTDA	680.384
GRANT THORNTON SOCIEDAD CIVIL	212.000
LA REPUBLICANA S.A.	875.000
Mayer, Gonzalez y Otros	550.000
NICOLAS HERRERA Y OTROS	600.000
OCA S.A.	300.000
Perfice SA	250.000
Supermercados Disco del Uruguay SA	450.000
Total	**8.646.545**

Institución beneficiaria: Universidad ORT

Empresa donante	Monto en $
BANCO ITAU URUGUAY SA	484.440
BANCO SANTANDER SA	6.733.082
FUTURO SRL	70.000
Harrington SA	127.000
Pricewaterhousecoopers	569.240
Pricewaterhousecoopers Ltda	569.240
Total	**8.553.002**

A.Pro.DI – Asociación Pro Discapacitados Intelectuales

A.Pro.D.I - Asociación Pro Discapacitado Intelectual

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones***	**Otras ****	**TOTAL**
0		229.948				126.526	743.756	1.100.230
1		64.369				35.419	208.199	307.987
2		432.972				238.238	1.400.425	2.071.635
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
TOTAL		727.289				400.183	2.352.380	**3.479.852**

*Donaciones comunes de terceros

**Ayudas Extraordinarias BPS y Ayuda Transporte BPS

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

		FINANCIACION						
PROYECTO	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones Especiales**	**Otras**	**TOTAL**
Taller-Hogar Año 2		2.717.964				8.153.891		10.871.854
TOTAL		2.717.964				8.153.891	-	**10.871.854**

A.Pro.D.I - Asociación Pro Discapacitado Intelectual

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2019

Período Presupuestal: 01/01/19 - 31/12/19

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones***	**Otras****	**TOTAL**
0		199.955				110.023	646.744	956.722
1		55.973				30.799	181.043	267.815
2		376.497				207.164	1.217.761	1.801.422
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
TOTAL								**3.025.959**

*Donaciones comunes de terceros

** Ayudas Extraordinarias BPS y Ayuda Transporte BPS

EJECUCION - INVERSIONES

		FINANCIACION						
PROYECTO	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones Especiales**	**Otras**	**TOTAL**
Taller-Hogar Año 1		940.056				1.778.200		2.718.256
TOTAL		940.056				1.778.200		**2.718.256**

Presidente
Luis Bosch C.I. 1.143.746-8

Secretaria
Kilda Lema C.I 1.525.897-9

Aldeas Infantiles SOS Uruguay

Balance

	Notas	2020 UYU	2019 UYU
Activos			
Activos no corrientes			
Activos intangibles	4	1.158.315	2.075.122
Bienes, instalaciones y equipamiento	5	163.628.848	156.367.248
Propiedad de inversión	6	13.251.263	10.963.944
Otros activos financieros de largo plazo		-	-
Inversiones en empresas		-	-
Activos biológicos		-	-
Total de activos no corrientes		**178.038.426**	**169.406.314**
Activos corrientes			
Inventarios, existencia		1.451.784	20.407
Cuentas por cobrar	8	39.651.879	40.882.240
Efectivo y equivalentes de efectivo	10	129.418.565	66.963.840
Otros activos financieros de corto plazo		-	-
Total de activos corrientes		**170.522.228**	**107.866.487**
Total de activos		**348.560.654**	**277.272.801**
Fondos acumulados y Pasivos			
Fondo acumulado			
Fondos no restringidos		284.179.432	218.178.358
Fondos restringidos		-	-
Total fondos acumulados		**284.179.432**	**218.178.358**
Pasivos no corrientes			
Fondos mantenidos en administración fiduciaria	11	8.051.724	7.653.240
Provisiones a largo plazo		-	-
Total pasivos no corrientes		**8.051.724**	**7.653.240**
Pasivos corrientes			
Pasivo de corto plazo	12	56.329.498	51.441.203
Ingreso diferido		-	-
Fondos restringidos		-	-
Total pasivos corrientes		**56.329.498**	**51.441.203**
Total acumulado de fondos y pasivo		**348.560.654**	**277.272.801**

Estado de Resultados

	Notas	2020 UYU			2019 UYU		
		No restring.	Restring.	Total	No restring.	Restring	Total
RECURSOS ENTRANTES							
Ingreso del extranjero							
Ingreso de las APs para gastos de manutención	13	71.177.271	-	71.177.271	37.714.381	-	37.714.381
Ingreso de las APs para GC		-	-	-	0	-	0
Ingreso local				-			0
Ingreso local de recaudación de fondos	14	122.255.318	-	122.255.318	122.802.613	-	122.802.613
Ingreso local de subsidios gubernamentales y apoyo gubernamental	15	349.505.476	-	349.505.476	322.984.951	-	322.984.951
Ingreso local operativo	16	-	-	-	0	-	0
Otro ingreso local	17	4.814.032	-	4.814.032	233.374	-	233.374
Total de recursos entrantes		547.752.097	-	547.752.097	483.735.319	-	483.735.319
GASTOS							
Gastos programa/proyecto	18	402.676.433	-	402.676.433	343.625.197	-	343.625.197
Gastos administrativos	19	44.703.188	-	44.703.188	52.077.251	-	52.077.251
Gastos de recaudación de fondos	20	25.337.024	-	25.337.024	29.979.468		29.979.468
Otros gastos	21	11.358.930	-	11.358.930	4.058.837	-	4.058.837
Gastos totales		484.075.576	-	484.075.576	429.740.753	-	429.740.753
Excedente/déficit neto en las actividades operativas		63.676.521		63.676.521	53.994.566	-	53.994.566
Ingreso/gasto de actividades financieras		(429.702)	-	(429.702)	(459.675)	-	(459.675)
Ingreso por intereses	22	-	-	-	-	-	-
Gasto por intereses	22	(429.702)	-	(429.702)	(459.675)	-	(459.675)
Otro ingreso financiero (Gastos)		-	-	-	-	-	-
Ganancia o pérdida por el tipo de cambio		2.556.443	-	2.556.443	2.154.226	-	2.154.226
Excedente/déficit neto antes del impuesto		65.803.262	-	65.803.262	55.689.117	-	55.689.117
Gastos por impuesto							0
Excedente/déficit neto después del impuesto		**65.803.262**	**-**	**65.803.262**	**55.689.117**	**-**	**55.689.117**

Fondos Acumulados

Fondos acumulados	2020 UYU	2019 UYU
No restringidos		
Al 1ero de enero	218.178.358	162.451.061
Ajuste a Resultados de ejercicios anterior	197.812	38.182
Ganancia/Pérdida del año	65.803.262	55.689.115
31 de diciembre	**284.179.432**	**218.178.358**
Restringidos		
Al 1ero de enero	-	-
Ganancia/Pérdida del año	-	-
Transferencia neta a no restringidos	-	-
31 de diciembre	-	-
Total de fondos acumulados	**284.179.432**	**218.178.358**

Estado de flujo de Efectivo

Flujo de caja de actividades operativas	**2020 UYU**	**2019 UYU**
Excedente antes de los impuestos	65.803.262	55.689.117
Ajustes para:	197.812	(38.182)
Depreciación	7.287.468	5.968.249
Resultado por Bajas de Activos	4.460.541	476.971
Donaciones recibidas		(2.059.600)
Excedente operativo antes de los cambios en el capital de trabajo	**77.749.082**	**60.036.555**
Incremento (Disminución) en las cuentas por cobrar	1.230.365	(30.496.376)
Incremento (Disminución) en los inventarios	(1.431.376)	767
Incremento (Disminución) en otros Activos	-	-
Disminución en las cuentas por pagar	4.888.293	6.071.757
Disminución en fondos en fideicomiso	398.480	745.382
Aumento y disminución de Fondos Restringidos	-	
Operaciones que generan efectivo		
Interés pagado	-	-
Impuestos pagados	-	-
Efectivo neto de las actividades de operación	**82.834.843**	**36.358.085**
Flujos de caja de las actividades de inversión	-	-
Compra de bienes, instalaciones y equipamiento	(20.380.119)	(21.021.809)
Ingresos por la venta de equipamiento		-
Interés recibido	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**(20.380.119)**	**(21.021.809)**
Flujos de caja de las actividades financieras		
Ingresos de préstamos a largo plazo	-	-
Ajustes años anteriores	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades financieras	**-**	**-**
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	66.963.840	51.627.566
Incremento neto en efectivo y equivalente de efectivo	62.454.724	15.336.274
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	**129.418.564**	**66.963.840**

Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS

Informe dirigido al Consejo Directivo referente a la auditoría de los estados financieros de propósito especial por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

KPMG
31 de mayo de 2021

Este informe contiene 20 páginas

© 2021 KPMG Sociedad Civil, una sociedad civil uruguaya y firma miembro de la organización global de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Limited, una entidad inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Balance general por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de actividades financieras por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de flujo de caja por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de cambios en el fondo acumulado por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los estados financieros de propósito especial 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 Directivo
Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial de Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS ("la Asociación"), los que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2020, los estados de actividades financieras, de flujos de caja y de cambios en el fondo acumulado por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros de propósito especial adjuntos están preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas contables establecidas en el Estándar de Contabilidad versión 1.0 emitido por la Secretaría General para la Organización Aldeas Infantiles SOS, las cuales se describen en la Nota 2 a los estados financieros de propósito especial.

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 de propósito especial* en este informe. Somos independientes de la Asociación 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 de propósito especial, 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.

KPMG Sociedad Civil, una sociedad civil uruguaya y firma miembro de la organización global de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Limited, una entidad inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

Párrafo de énfasis

Bases de preparación y Restricción al uso y distribución

Llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros de propósito especial, donde se describe la base contable utilizada. Los presentes estados financieros de propósito especial han sido preparados con el propósito de asistir a la Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS a cumplir con su requerimiento de reporte para SOS Kinderdorf International Organization. Como resultado, los estados financieros de propósito especial no serían adecuados para otro propósito. Nuestro informe está destinado exclusivamente a la Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS y SOS Kinderdorf International Organization, y no debe ser utilizado ni distribuido a partes distintas a las mencionadas. Nuestra opinión no modifica respecto a este asunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de propósito especial de la Asociación por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre 2019 fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión no calificada sobre dichos estados financieros con fecha 24 de abril de 2020.

Responsabilidad de la Dirección en relación a los estados financieros de propósito especial

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de propósito especial de acuerdo con el Estándar de Contabilidad versión 1.0 emitido por la Secretaría General para la Organización Aldeas Infantiles SOS, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros de propósito especial libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros de propósito especial, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad que tiene la Asociación 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 Asociación, 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 propósito especial de la Asociación.

Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros de propósito especial

Nuestros objetivos consisten en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros de propósito especial 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 de propósito especial.

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 de que existan errores significativos en los estados financieros de propósito especial, 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 Asociación.
- 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 Asociación 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 de propósito especial 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 Asociación deje de ser un negocio en marcha.

Nos comunicamos con la Dirección en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría y 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, 31 de mayo de 2021

Por KPMG

Cra. Soledad Sarniguet
Directora Asociada
C.J. y P.P.U. N° 78.933

Balance general por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-20	Dic-19
ACTIVO			
Activo No Corriente			
Activos intangibles	3	1.158.315	2.075.122
Bienes, instalaciones y equipamiento	4	163.594.503	156.367.248
Propiedad de inversión	5	13.285.608	10.963.944
Total de activo no corriente		178.038.426	169.406.314
Activo Corriente			
Inventarios	6	1.451.784	20.407
Cuentas por cobrar	7	39.651.879	40.882.240
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	129.418.565	66.963.840
Total activo corriente		170.522.228	107.866.487
TOTAL ACTIVO		348.560.654	277.272.801
FONDOS ACUMULADOS Y PASIVO			
Fondo acumulado			
Fondos no restringidos		284.179.432	218.178.358
TOTAL FONDOS ACUMULADOS		284.179.432	218.178.358
Pasivo No Corriente			
Fondos mantenidos en administración fiduciaria	9	8.051.724	7.653.240
Total pasivo no corriente		8.051.724	7.653.240
Pasivo Corriente			
Pasivo de corto plazo	10	56.329.498	51.441.203
Total pasivo corriente		56.329.498	51.441.203
TOTAL PASIVO		64.381.222	59.094.443
TOTAL DE FONDOS ACUMULADOS Y PASIVO		348.560.654	277.272.801

Las Notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de actividades financieras por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-20			Dic-19		
		No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
RECURSOS ENTRANTES							
Ingreso del extranjero							
Ingreso de las Aps para gastos de manutención	11	71.177.271	-	71.177.271	37.714.381	-	37.714.381
Ingreso local							
Ingreso local de recaudación de fondos	12	122.255.318	-	122.255.318	122.802.613	-	122.802.613
Ingreso local de subsidios gubernamentales y apoyo gubernamental	13	349.505.476	-	349.505.476	322.984.951	-	322.984.951
Otros ingresos locales	14	4.814.032	-	4.814.032	233.374	-	233.374
Total de recursos entrantes		**547.752.097**	**-**	**547.752.097**	**483.735.319**	**-**	**483.735.319**
GASTOS							
Gastos programa/proyecto	15	(402.676.433)	-	(402.676.433)	(343.625.197)	-	(343.625.197)
Gastos administrativos	16	(44.703.189)	-	(44.703.189)	(52.077.251)	-	(52.077.251)
Gastos de recaudación de fondos	17	(25.337.024)	-	(25.337.024)	(29.979.468)	-	(29.979.468)
Otros gastos	18	(11.358.930)	-	(11.358.930)	(4.058.837)	-	(4.058.837)
Gastos totales		**(484.075.576)**	**-**	**(484.075.576)**	**(429.740.753)**	-	**(429.740.753)**
Excedente neto de las act. operativos		**63.676.521**	**-**	**63.676.521**	**53.994.566**	-	**53.994.566**
Gastos por intereses de actividades financieras	19	(429.702)	-	(429.702)	(459.675)	-	(459.675)
Ganancia neta por la diferencia de cambio	19	2.556.443	-	2.556.443	2.154.226	-	2.154.226
Ingreso (gasto) de act.de financiación		**2.126.741**	**-**	**2.126.741**	**1.694.551**	-	**1.694.551**
Excedente neto antes del impuesto		**65.803.262**	**-**	**65.803.262**	**55.689.117**	-	**55.689.117**
Gastos por impuestos		-	-	-	-	-	-
Excedente neto después del impuesto		**65.803.262**	**-**	**65.803.262**	**55.689.117**	**-**	**55.689.117**

Las Notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de flujo de caja por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-20	Dic-19
Flujo de caja de actividades operativas			
Excedente antes de los impuestos		65.803.262	55.689.117
Ajustes para:			
Depreciación	4 y 5	6.370.661	5.179.515
Desafectación de activos	5	4.460.541	476.971
Amortización de intangibles	3	916.807	788.734
Otras valorizaciones		-	(2.059.600)
Otros ajustes		197.812	(38.182)
Excedente operativo antes de los cambios en el capital de trabajo		**77.749.083**	**60.036.555**
(Incremento)/Disminución en las cuentas por cobrar		1.230.361	(30.496.376)
(Incremento)/ Disminución en los inventarios		(1.431.377)	767
Incremento/(Disminución) en las cuentas por pagar		4.888.295	6.071.755
Incremento / (Disminunción) en fondos en fideicomiso		398.484	745.382
Operaciones que generan efectivo		**5.085.763**	**(23.678.472)**
Efectivo neto de las actividades de operación		**82.834.846**	**36.358.083**
Flujos de caja de las actividades de inversión			
Compra de bienes, instalaciones y equipamiento, activos intangibles y propiedades de inversión	4 y 5	(20.380.121)	(21.021.809)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		**(20.380.121)**	**(21.021.809)**
Incremento neto en efectivo y equivalente de efectivo		62.454.725	15.336.274
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	8	**66.963.840**	**51.627.566**
Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	8	**129.418.565**	**66.963.840**

Las Notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de cambios en el fondo acumulado por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Dic-20	Dic-19
Fondos acumulados		
No restringidos		
Saldo inicial	218.178.358	162.527.423
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores	197.812	(38.182)
Excedente neto despues de impuestos	65.803.262	55.689.117
Saldo al 31 de diciembre	**284.179.432**	**218.178.358**
Restringidos		
Saldo inicial	-	-
Ganancia del año	-	-
Transferencia neta a no restringidos	-	-
Saldo al 31 de diciembre	-	-
Total de fondos acumulados	**284.179.432**	**218.178.358**

Las Notas 1 a 20 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los estados financieros de propósito especial al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 - Información básica sobre la Asociación

1.1 Naturaleza jurídica y actividad principal

La Asociación Uruguaya Aldeas Infantiles SOS es una obra social, privada, de fines benéficos, apolítica y confesionalmente independiente, dedicada al fortalecimiento de las familias y la protección de derechos de niños y jóvenes a través de Centros Sociales y Centros Comunitarios, así como el cuidado de la infancia desamparada a través de comunidades semi-familiares. La Asociación cuenta con personería jurídica que fue reconocida por Resolución del Poder Ejecutivo del 6 de Setiembre de 1960 y ratificada por última vez el 8 de junio de 1995.

Los fines de la Asociación son exclusivamente de interés social, empleándose todos los ingresos de la misma en el desarrollo y fomento de la obra.

Por Resolución del Gobierno del 25 de marzo de 1965 la Asociación está exonerada de impuestos nacionales sobre los bienes y actividades directamente afectadas a la actividad normal de la misma.

El movimiento de fondos es manejado desde la Oficina Nacional, existiendo siete unidades contables independientes pero que responden a una unidad administrativa común.

Los cometidos fundamentales de la Oficina Nacional son coordinar los planes económicos, financieros y presupuestales de las distintas unidades así como el desarrollo de la actividad de la Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS.

Al 31 de diciembre del año 2020, la totalidad de los colaboradores y participantes en cuidado alternativo, fortalecimiento familiar, educación y otras actividades eran los siguientes:

Año de reporte:	**2020**
Cantidad de colaboradores de atención directa (valor de FTE* al final del período)	330
Cantidad de colaboradores que no son de atención directa (valor de FTE* al final del período)	145
Total de colaboradores (valor de FTE *al final del período)	**475**
Cantidad de participantes en cuidado alternativo (valor al final del período)	545
Cantidad de participantes en fortalecimiento familiar (valor al final del período)	94
Cantidad de participantes en educación (valor al final del período)	1.272
Cantidad de participantes en otras actividades (valor al final del período)	0
Total de participantes (valor al final del período)	**1.911**

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de propósito especial de la Asociación Uruguaya Aldeas Infantiles SOS terminados al 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados por el Consejo Directivo el 25 de mayo de 2021.

1.3 Moneda de presentación

Los estados financieros de propósito especial se presentan en pesos uruguayos.

Nota 2 - Bases de preparación y principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de propósito especial han sido preparados para su presentación ante SOS Kinderdorf lnternational Organization de acuerdo con el Estándar de Contabilidad Versión 1.0 emitido por la Secretaría General para la Organización Aldeas Infantiles SOS.

Los ingresos recibidos de SOS Kinderdorf Internacional Hermann - Gmeiner - Fonds Deutschland y SOS Kinderdorf E.V. son reconocidos como ingresos en el momento en que los fondos son depositados en las cuentas bancarias habilitadas a favor de la Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS. Los otros ingresos se reconocen en base de valores devengados.

Los gastos son reconocidos según el criterio de lo devengado.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros de propósito especial se han preparado sobre la base de costos históricos, salvo las propiedades de inversión que se encuentran valuadas a su valor de tasación inicialmente (Nota 5).

2.3 Deterioro

Los valores contables de los activos de la Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS, son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta o el valor de uso.

2.4 Moneda extranjera

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

Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Actividades Financieras.

El tipo de cambio utilizado al 31 de diciembre de 2020 fue US$ 1 = $ 42,34 (US$ 1 = $ 37,308 al 31 de diciembre de 2019).

2.5 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS 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 Asociación Uruguaya de Aldeas Infantiles SOS realiza estimaciones para calcular a un momento determinado las amortizaciones del ejercicio, la previsión para litigios, entre otras estimaciones. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de la preparación de los presentes estados financieros de propósito especial.

2.6 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujo de Caja se definió fondos como disponibilidades.

Nota 3 - Activos Intangibles

El detalle de activos intangibles se muestra a continuación:

	Dic-20	Dic-19
Licencias y derechos		
Costo		
Saldos al 1° de enero	3.129.652	672.235
Adiciones	-	2.457.417
Saldos al 31 de diciembre	3.129.652	3.129.652
Pérdidas por amotizacion y deterioro		
Saldos al 1° de enero	(1.054.530)	(265.796)
Amortización del ejercicio	(916.807)	(788.734)
Saldos al 31 de diciembre	(1.971.337)	(1.054.530)
Valr contable neto		
Al 1° de enero	2.075.122	406.439
Al 31 de diciembre	1.158.315	2.075.122

Nota 4 - Bienes, instalaciones y equipamiento

El detalle de bienes, instalaciones y equipamiento se muestra a continuación:

	Sitios y terrenos	Edificios	Muebles	Equipamiento y maquinaria	Vehículos	En construcción	Total
Costo							
Saldos al 1° de enero de 2019	19.527.388	153.908.132	2.485.422	12.781.584	3.175.278	-	191.877.804
Altas	1.194.369	8.180.881	448.145	3.909.320	4.831.677	-	18.564.392
Bajas	-	(245.622)	-	-	(264.957)	-	(510.579)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	20.721.757	161.843.391	2.933.567	16.690.904	7.741.998	-	209.931.617
Altas	-	6.140.753	1.206.219	2.684.104	-	4.414.850	14.445.926
Bajas	-	-	(36.547)	-	-	-	(36.547)
Transferencias	(168.113)	3.523.441	-	-	-	(4.414.850)	(1.059.522)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	20.553.644	171.507.585	4.103.239	19.375.008	7.741.998	-	223.281.474
Depreciación y pérd. por deterioro							
Saldos al 1° de enero de 2019	-	(35.077.799)	(2.360.496)	(9.696.245)	(1.535.121)	-	(48.669.661)
Depreciación	-	(3.120.542)	(80.778)	(1.274.457)	(530.197)	-	(5.005.974)
Bajas	-	28.246	-	-	83.020	-	111.266
Saldos al 31 de diciembre de 2019	-	(38.170.095)	(2.441.274)	(10.970.702)	(1.982.298)	-	(53.564.369)
Depreciación	-	(3.382.597)	(260.794)	(1.718.234)	(760.977)	-	(6.122.602)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	-	(41.552.692)	(2.702.068)	(12.688.936)	(2.743.275)	-	(59.686.971)
Importes en libros							
Al 31 de diciembre de 2019	20.721.757	123.673.296	492.293	5.720.202	5.759.700	-	156.367.248
Al 31 de diciembre de 2020	20.553.644	129.954.893	1.401.171	6.686.072	4.998.723	-	163.594.503

El 31 de diciembre de 2014 la Asociación valuó los edificios y terreno asientos de la actividad, considerando tasaciones técnicas de profesionales independientes realizadas a fecha de cierre de ejercicio. Este ajuste implicó una revalorización de los bienes, instalaciones y equipamiento en $ 58.510.066. El mencionado ajuste fue registrado a dicha fecha con cargo a Fondo Acumulado por la totalidad del importe.

Las adiciones de terreno y edificios del ejercicio fueron registrados al valor de tasaciones técnicas de profesionales independientes.

Las depreciaciones de los bienes, instalaciones y equipamiento se calculan usando porcentajes fijos sobre los valores depreciaciones, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir de la fecha de su incorporación. Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los bienes, instalaciones y equipamiento se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación, utilizando el método de depreciación lineal:

- 50 años para los bienes inmuebles.
- 5-10 años para los bienes muebles.
- 10 años para los vehículos.
- 5 años para los vehículos usados.

Los bienes, instalaciones y equipos se hallan libres de embargos y gravámenes.

Nota 5 - Propiedad de inversión

El detalle de la propiedad de inversión se muestra a continuación:

	Dic-20	**Dic-19**
Costo		
Saldos al 1° de enero	11.465.914	9.483.976
Adiciones	5.970.742	-
Tasación	-	2.059.600
Bajas	(4.590.730)	(77.662)
Transferencias desde bienes, instalaciones y equipamiento	1.059.522	-
Saldos al 31 de diciembre	13.905.448	11.465.914
Depreciación y pérd. por deterioro		
Saldos al 1° de enero	(501.970)	(328.433)
Depreciación	(248.059)	(173.541)
Bajas	130.189	4
Saldos al 31 de diciembre	(619.840)	(501.970)
Valr contable neto		
Al 1° de enero	10.963.944	9.155.543
Al 31 de diciembre	13.285.608	10.963.944

A continuación, se presenta detalle de los bienes propiedades de inversión:

	Terrenos	Mejoras	Total
B " P del Plata Avda 50 mts-A	121.810	-	121.810
Empalme Olmos Ruta 8 Km 36,5-A (*)	2.425.030	-	2.425.030
Pública N°3-Florida-Pad 8336-A	121.810	-	121.810
Nicho (Cementerio del Norte)	73.086	-	73.086
Padron 1638 La Paz Oficina Canelones	168.113	-	168.113
Juan C.Molina N°290/001	-	170.534	170.534
PH Calle Nº1312 y 1314 Padron 9065 Unid 001 (PI)	-	2.336.508	2.336.508
PH Padron 182/002 (PI)	-	733.529	733.529
Marcelino Berthelot Nº 1479 Padron 11255/001 (PI)	-	968.796	968.796
Propiedad Tapes Padrón 54545	-	189.682	189.682
Propiedad Av. N° 1 Canelones Padrón 1209	-	359.968	359.968
Padron 1638 La Paz Oficina Canelones	-	891.409	891.409
Propiedad Paraguay 1547 Ap.1201 - P. 167536/1201	-	5.345.173	5.345.173
Total en pesos uruguayos	**2.909.849**	**10.995.599**	**13.905.448**

(*) En el ejercicio 2019 se realizó la tasación del terreno ya que al momento de la incorporación en el 2018 la misma se había omitido. De la misma surgió un incremento de valor de $ 2.059.600 con respecto al reconocimiento inicial.

Las propiedades de inversión adquiridas con anterioridad al 31 de diciembre de 2008 figuran presentadas a sus valores de tasación a esa fecha, realizada por un perito independiente calificado, menos la amortización acumulada.

Las propiedades de inversión incorporadas con posterioridad al 31 de diciembre de 2008, se encuentran presentadas a su valor de tasación al momento de incorporación.

Las propiedades de inversión se hallan libres de embargos y gravámenes.

Nota 6 – Inventarios

El detalle de Inventarios es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Bienes consumibles	1.451.784	20.407
	1.451.784	20.407

Nota 7 – Cuentas por cobrar

El detalle de Cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Clientes empleados SOS	372.890	1.632.093
Clientes beneficiarios SOS	5.400	58.171
Otras cuentas a cobrar	39.273.589	39.191.976
	39.651.879	40.882.240

El saldo de Otras cuentas a cobrar al 31 de diciembre de 2020 incluye principalmente los saldos a cobrar a INAU por partidas correspondientes a diciembre 2020, y suscripciones de Antel.

Nota 8 – Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de Efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Cuenta corriente	121.366.841	59.310.600
Regalos en efectivo	8.051.724	7.653.240
	129.418.565	66.963.840

El rubro Regalos en efectivo corresponde a fondos en fideicomiso que corresponden a los fondos provenientes de regalos de "padrinos" del exterior, destinados a los niños por ellos protegidos. Estos fondos son recibidos y administrados por la Asociación hasta tanto se efectúen los pagos (Nota 9).

Nota 9 - Fondos mantenidos en administración fiduciaria

La evolución de los Fondos mantenidos en administración fiduciaria es la siguiente:

Fondos en fideicomiso - Regalo en efectivo	Dic-20	Dic-19
Saldo inicial	7.653.240	6.907.858
Regalos en efectivo recibidos durante el año	990.864	1.027.247
Ajustes Money Gifts	-	2.767
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	(1.538.077)	(1.245.171)
Cargos bancarios	(15.360)	(15.155)
Diferencia de cambio	961.057	975.694
Saldo final	8.051.724	7.653.240

Nota 10 - Pasivos de corto plazo

El detalle de Pasivos de corto plazo es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Proveedores SOS	116.828	6.371
Proveedores distintos de SOS	1.637.603	2.435.896
Obligaciones con el personal	26.722.335	24.478.658
Provisiones por beneficios sociales	27.403.051	24.112.041
Otros pasivos	449.681	408.237
	56.329.498	51.441.203

A continuación se presenta la apertura de Obligaciones con el personal al cierre de cada ejercicio:

	Dic-20	Dic-19
Sueldos a pagar	15.817.996	14.873.277
Retenciones a pagar	1.737.245	1.636.998
BPS a pagar	7.257.414	6.543.425
IRPF a pagar	1.408.308	978.745
BSE a pagar	501.372	446.213
	26.722.335	24.478.658

Nota 11 - Ingreso de las APs para gastos de manutención

El detalle de Ingreso de las APs para gastos de manutención es el siguiente:

	Dic-20			Dic-19		
	No restringido	**Restringido**	**Total**	**No restringido**	**Restringido**	**Total**
Ingresos de Federación SOS Children´s Village	59.702.153	-	59.702.153	29.164.284	-	29.164.284
Ingreso membresía	10.417.368	-	10.417.368	8.550.097	-	8.550.097
Fondos públicos HGFD	1.057.750	-	1.057.750	-	-	-
	71.177.271	-	71.177.271	37.714.381	-	37.714.381

Nota 12 - Ingreso local de recaudación de fondos

El detalle de Ingreso local de recaudación de fondos es el siguiente:

	Dic-20			Dic-19		
	No restringido	**Restringido**	**Total**	**No restringido**	**Restringido**	**Total**
Donaciones de individuos	64.047.399	-	64.047.399	59.580.886	-	59.580.886
Donaciones esporádicas de individuos	10.878.104	-	10.878.104	9.317.833	-	9.317.833
Padrinazgos individuales	53.169.295	-	53.169.295	50.263.053	-	50.263.053
Donaciones corporativas	9.362.292	-	9.362.292	11.766.419	-	11.766.419
Donaciones filantrópicas	7.313.486	-	7.313.486	11.766.419	-	11.766.419
Marketing con causa	2.048.806	-	2.048.806	-	-	-
Donaciones en especie	1.986.226	-	1.986.226	2.654.688	-	2.654.688
Donaciones en especie/corporativas	1.980.356	-	1.980.356	2.654.688	-	2.654.688
Donaciones en especie/individuales	5.870	-	5.870	-	-	-
Otras donaciones	46.859.401	-	46.859.401	48.800.620	-	48.800.620
Legados y testamentos	46.859.401	-	46.859.401	47.853.900	-	47.853.900
Eventos	-	-	-	946.720	-	946.720
Total	122.255.318	-	122.255.318	122.802.613	-	122.802.613

Nota 13 -Ingreso local de subsidios y apoyo gubernamentales

El detalle de Ingreso local de subsidios y apoyo gubernamentales es el siguiente:

	Dic-20			Dic-19		
	No restringido	**Restringido**	**Total**	**No restringido**	**Restringido**	**Total**
Ingresos locales provenientes del Gobierno	349.505.476	-	349.505.476	322.984.951	-	322.984.951
Total	349.505.476	-	349.505.476	322.984.951	-	322.984.951

Nota 14 - Otros ingresos locales

El detalle de Otros ingresos locales es el siguiente:

	Dic-20	**Dic-19**
Venta de activos	4.755.410	-
Ingresos diversos	58.622	233.374
Total	4.814.032	233.374

Nota 15 – Gastos de programa/proyecto

El detalle de Gastos de programa/proyecto es el siguiente:

	Dic-20						Dic-19					
	Inversiones de bajo valor	**Gastos corrientes de Trabajo**	**Gastos de Personal**	**Gastos de HRD**	**Gastos Administrativos y de publicidad**	**Total**	**Inversiones de bajo valor**	**Gastos corrientes de Trabajo**	**Gastos de Personal**	**Gastos de HRD**	**Gastos Administrativos y de publicidad**	**Total**
MONTEVIDEO												
Cuidado Alternativo	1.072.486	26.357.436	52.328.922	71.743	2.511.817	82.342.404	1.335.996	22.395.834	42.782.016	65.418	1.714.549	68.293.813
Programas Educativos	60.368	3.062.975	9.948.747	81.600	420.965	13.574.655	227.229	3.127.574	9.550.986	18.088	405.804	13.329.681
Total Montevideo	1.132.854	29.420.411	62.277.669	153.343	2.932.782	95.917.059	1.563.225	25.523.408	52.333.002	83.506	2.120.353	81.623.494
CANELONES												
Cuidado Alternativo	699.110	10.180.143	21.027.633	4.400	1.865.113	33.776.399	358.497	8.452.453	18.252.927	6.535	1.133.122	28.203.534
Programas Educativos	140.502	3.233.032	11.970.910	4.880	403.674	15.752.998	98.880	3.404.439	11.793.871	22.825	348.150	15.668.165
Total Canelones	839.612	13.413.175	32.998.543	9.280	2.268.787	49.529.397	457.377	11.856.892	30.046.798	29.360	1.481.272	43.871.699
FLORIDA												
Cuidado Alternativo	1.339.192	28.651.791	64.223.867	17.748	1.953.292	96.185.890	745.110	23.270.200	52.927.251	107.496	1.346.228	78.396.285
Programas Educativos	48.465	2.270.212	8.881.701	17.500	272.227	11.490.105	384.623	4.413.588	7.995.385	86.823	319.918	13.200.337
Fortalecimiento Familiar	11.328	2.851.602	2.707.997	-	11.804	5.582.731	-	-	-	-	-	-
Total Florida	1.398.985	33.773.605	75.813.565	35.248	2.237.323	113.258.726	1.129.733	27.683.788	60.922.636	194.319	1.666.146	91.596.622
PAYSANDU												
Programas Educativos	79.055	2.233.842	9.109.736	14.900	384.387	11.821.920	649.131	2.054.079	6.343.799	52.116	196.537	9.295.662
Fortalecimiento Familiar	180.086	2.773.270	9.020.253	22.740	296.538	12.292.887	148.692	2.101.345	8.567.941	128.859	354.072	11.300.909
Otras Actividades	125.398	1.448.428	4.900.165	-	196.765	6.670.756	61.557	791.062	4.214.560	7.553	144.553	5.219.285
Total Paysandu	384.539	6.455.540	23.030.154	37.640	877.690	30.785.563	859.380	4.946.486	19.126.300	188.528	695.162	25.815.856
SALTO												
Cuidado Alternativo	1.287.465	19.220.961	44.750.808	21.702	1.931.125	67.212.061	1.369.424	18.985.230	38.743.875	103.140	2.734.547	61.936.216
Programas Educativos	588.392	7.467.765	30.677.094	17.250	861.400	39.611.901	512.585	7.369.419	29.580.443	39.213	617.023	38.118.683
Fortalecimiento Familiar	68.589	1.186.241	4.936.767	15.190	154.939	6.361.726	-	-	662.627	-	-	662.627
Total Salto	1.944.446	27.874.967	80.364.669	54.142	2.947.464	113.185.688	1.882.009	26.354.649	68.986.945	142.353	3.351.570	100.717.526
TOTAL GASTOS DE PROGRAMAS	5.700.436	110.937.698	274.484.600	289.653	11.264.046	402.676.433	5.891.724	96.365.223	231.415.681	638.066	9.314.503	343.625.197

Nota 16 – Gastos administrativos

El detalle de Gastos administrativos es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Gastos corrientes de trabajo	3.158.125	5.731.709
Gastos de personal	26.741.168	30.192.579
Gastos administrativos y de publicidad	14.712.295	15.796.963
Inversiones de bajo valor	91.601	356.000
	44.703.189	52.077.251

Nota 17 – Gastos de recaudación de fondos

El detalle de Gastos de recaudación de fondos es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Actividades de recaudacion de fondos	246.677	414.161
Gastos corrientes de trabajo	2.946.799	1.506.767
Gastos de personal	15.033.365	16.132.447
Gastos administrativos	1.764.616	1.227.798
Gastos de publicidad	5.035.649	10.428.702
Inversiones de bajo valor	309.918	269.593
	25.337.024	29.979.468

A continuación, se detallan las actividades de recaudación de fondos:

Actividades	Descripción
Donaciones individuales	Campañas de captación, reactivación y aumento de aportes de donantes individuales. Campañas digitales de leads y conversación directa. Dichas actividades se realizaron a través de un call center interno. Fidelización de donantes. Se generó un plan piloto para la consecución de Padrinos y Madrinas con el objetivo de obtener fondos que permitieran financiar gastos de las casas de acogimiento. Se continuó con la campaña mensuales de SMS (“Doná tu saldo”).
Alianzas corporativas	Alianzas y convenios con empresas. Fidelización de empresas.
Realización de eventos	Se realizaron nuevas propuestas como Padrinazgo Empresarial y eventos no presenciales, como "Vacaciones entre todos".
Trabajos administrativos	Contabilidad del área, pago a proveedores, compras, proceso de cobro a través del MEF (Ministerio de Economía y Finanzas), administración de CRM (Customer Relationship Management,) liquidación de comisiones de operadores de call center, face to face y alianzas corporativas.
Donaciones	Búsqueda y recepción de donaciones según demanda.

Nota 18 – Otros gastos

El detalle de Otros gastos es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Gastos de amortizaciones y depreciaciones	7.287.468	5.968.249
Gastos por baja de bienes, instalaciones y equipamientos	4.071.462	-
Otras valoraciones y deudores incobrables	-	(1.909.412)
	11.358.930	4.058.837

Nota 19 – Ingreso (gasto) de actividades de financiación

El detalle de Ingreso (gasto) de actividades de financiación es el siguiente:

	Dic-20	Dic-19
Ingresos financieros	-	459.675
Gastos financieros	(429.702)	-
Ganancia o pérdida diferencia de cambio	2.556.443	(2.154.226)
	2.126.741	(1.694.551)

Nota 20 – Hechos relevantes

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia la propagación del Coronavirus COVID-19. Las diferentes medidas adoptadas a nivel mundial han tenido un impacto significativo en aspectos tales como la vida cotidiana, así como en la economía mundial, nacional y de las propias empresas y organizaciones.

Este contexto nacional y macroeconómico mundial, donde la evolución de la pandemia es incierta, no hace posible estimar de manera confiable el impacto que podría tener, si existiera, en la situación económica y financiera de la Asociación en períodos futuros. Hasta el momento no ha tenido impacto significativo sobre la operativa de la Asociación ni en su situación financiera dado las acciones oportunamente tomadas por la Asociación enfocados a la reducción de gastos y nuevas estrategias de recaudación para poder mantener los niveles de ingresos locales necesarios.

ANEP

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS Y VALORES

En Montevideo, a los 04 días del mes de Enero de 2021, reunidos en el local de la Unidad Ejecutora N°002 Consejo de Educación Inicial y Primaria del Inciso N° 25 Administración Nacional de Educación Pública, los suscritos; Tesorera Mirtha Coronel, Sub-Tesorero Gabriel Jurado, Laura Jadra, Viviana Seabra, Gisela Gallo, Braian Sosa y Carolina Dotta proceden a efectuar el arqueo de Caja y Valores con los resultados que se consignan a continuación:

1) EFECTIVO EN CAJA

- 53 billetes de 2000 $ 106.000
- 2044 billetes de 1000 $ 2.044.000
- 2360 billetes de 500 $ 1.180.000
- 1686 billetes de 200 $ 337.200
- 1958 billetes de 100 $ 195.800
- 2747 billetes de 50 $ 137.350
- 3288 billetes de 20 $ 65.760
- 0 monedas de 50 $ 0
- 742 monedeas de 10 $ 7.420
- 610 monedas de 5 $ 3.050
- 1380 monedas de 2 $ 2.760
- 2073 monedas de 1 $ 2.073
- billetes para cambio $ 0

TOTAL.....$ 4.081.413

El efectivo recontado en caja asciende a la suma de $ 4.081.413 (son pesos uruguayos cuatro millones ochenta y un mil cuatrocientos trece).

2) DOCUMENTOS AL COBRO

No se comprueba existencia en caja.

3) DOCUMENTOS DE PAGO

Se comprueba en caja la existencia de otros documentos de pago (Tickets de Alimentación) emitidos por el organismo por la suma de $ 689.882.

4) COMPROBANTES PENDIENTES DE DESCARGO

Se comprueba la existencia en Caja de Documentos Pendientes de Descargo por la suma de $ 14.731 (son pesos uruguayos catorce mil setecientos treinta y uno), correspondientes a gastos varios.

5) EFECTIVO, DOCUEMENTOS AL COBRO, DOCUMENTOS DE PAGO Y COMPROBANTES PENDIENTES DE DESCARGO

La suma de efectivo recontado, más los documentos de pago, más los comprobantes pendientes de descargo asciende a la cantidad de $ 4.786.026 (son pesos uruguayos cuatro millones setecientos ochenta y seis mil veintiséis).

Según numerales 1 a 4:

A) Efectivo en caja	$	4.081.413
B) Documentos de pago	$	689.882
C) Comprobantes pendientes	$	14.731

TOTAL.....$ 4.786.026

Son pesos uruguayos cuatro millones setecientos ochenta y seis mil veintiséis.

Comprobada a su vez, con el saldo que a la fecha arroja el S.I.I.F. al que se tiene acceso en C.G.N. y los auxiliares de Caja que lleva la Tesorería,

-surge diferencia

Analizada la diferencia, surge que son pesos uruguayos $ 0,04

6) DISCRIMINACION DEL SALDO DE CAJA

El saldo existente en Caja corresponde a los siguientes conceptos:

a) Fondos de Presupuesto	$ 2.166.793,87
b) Fondos de Recaudación	$ 2.368.348,88
c) Fondos Rotatorios	$ 940.248,21
d) Fondos de Terceros	$ 0
e) T.E.P.	$ - 689.365

TOTAL..... $ 4.786.025,96

Son pesos uruguayos cuatro millones setecientos ochenta y seis mil veinticinco con 96/100.

7) PERMANENCIA DE LOS FONDOS EN CAJA

A los efectos del contralor de lo dispuesto por los artículos 4 y 76 del T.O.C.A.F., se consignan a continuación las fechas desde las cuales los referidos fondos se mantienen en caja:

a) Fondos de Presupuesto:
-Fondos para pagos a beneficiarios determinados y fondos para pagos sin beneficiario: 09/11/2020
b) Fondos de Recaudación: 29/12/20
c) Fondos Rotatorios: 05/11/20
d) Tributo de Educación Primaria: 30/12/20
e) Fondos de Terceros: saldo cero

8) FIANZAS DE LOS FUNCIONARIOS QUE MENEJAN VALORES O DINEROS DEL ESTADO

Los funcionarios que manejan valores o dineros del Estado son los que se expresan a continuación, los que han dado cumplimiento a los dispuesto en el artículo 133 del T.O.C.A.F., en la siguiente forma:

Nº DE POLIZA	RIESGO CUBIERTO	CAPITAL ASEGURADO
78084/0	Fidelidad en block	U$S 100.000
78085/0	Asalto valores en local	$ 30.000.000

9) ARQUEO DE VALORES

Se encuentran en el tesoro de esta unidad ejecutora ocho monedas de colección de gran valor histórico.

En uso:

Recibos Oficiales:
- del 2.051 al 3.000

Recibos de Resguardos
- del 62.976 al 64.000

En desuso:

Libreta de Egresos:
- del 2464 al 2.500 (pie de imprenta vencido)

Recibo de Donaciones:
- del 253 al 300 (pie de imprenta vencido)
- del 702 al 750 (pie de imprenta vencido)

Recibo de Resguardos:

- del 6.951 al 35.000 (pie de imprenta vencido)
- del 41.951 al 45.000 (pie de imprenta vencido)
- del 60.501 al 62.000 (pie de imprenta vencido)

VALES DE COMBUSTIBLES

No se encuentran vales de combustible en custodia de la División Adquisiciones y Logística.

10) RENDICION DE CUENTAS

Las últimas rendiciones de cuentas realizadas por esta oficina, de acuerdo a lo dispuesto por los artículos 114 y 115 del T.O.C.A.F. , articulo 46 de la Ley 14.416 de 28/8/1977, decretos 14 y 302 de fecha 2/1/1976 y 1/6/1979 y el articulo 2do. del Decreto 125/1980 de 29/2/1980 y Ordenanza 77 del Tribunal de Cuentas de la República, son las que se detallan a continuación;

Rendición de Cuentas del mes de Octubre de 2020 verificada, confirmada y revisada.

11) REGISTRACION Y CERTIFICACION DE LIBROS

Esta Unidad Ejecutora realiza la registración de los asientos contables en el sistema informático Memory Conty.

12) OTRAS COMPROBACIONES

Interrogada la Sra. Tesorera Mirtha Coronel y el Sr. Sub-Tesorero Gabriel Jurado sobre si tienen en su poder o en algún otro lugar, otros fondos y/o valores, responden que no.
Para constancia, se labra la presente en el lugar y fecha arriba indiciados, firmando los presentes de conformidad.

INFORMACION COMPLEMENTARIA

CUENTAS CORRIENTES FUERA DE LA CUENTA UNICA NACIONAL EN EL PAIS O EN EL EXTERIOR.

En cumplimiento de lo dispuesto por los artículos 5 y 76 del T.O.C.A.F., se consigna a continuación el saldo, a la fecha, de las cuentas:

CONCEPTO	Nº DE CUENTA	SALDO SEGÚN BANCO
Gastos	1553421-132 (Alias 2904-6)	$ 779.055,42
Tributo de Educación Primaria	1553421-17 (Alias 4819-0)	$ 32.806.613,25
Sueldos	1553421-158 (Alias 2905-4)	$ 13.807.682,25
Inversiones	1553421-124 (Alias 2912-6)	$ 3.896.367,13
Otros Fondos en moneda nacional	1553421-143 (Alias 2922-2)	$ 4.119.919,18
Fondo Rotatorios	1553421-127 (Alias 2911-8)	$ 29.096.542,56
Ingresos varios en moneda extranjera	1553421-110 (Alias 3150-4)	USD 262.250,96

Que esta Oficina posee en el Banco de la República Oriental del Uruguay, que surge del Registro Auxiliar de Bancos, y que asciende en moneda nacional a la suma de $ 84.297.819,29 (son pesos uruguayos ochenta y cuatro millones doscientos noventa y siete mil ochocientos diecinueve con 29/100) y en moneda extranjera U$S 262.250,96 (son dólares americanos doscientos sesenta y dos mil doscientos cincuenta con 96/100) que coincide con la conciliación bancaria realizada en base a la certificación de saldos del Banco que asciende a los montos arriba mencionados.

Viviana Seabra
Jefe de Sección
Contabilidad Financiera

Cra. KARINA ALANIS
Sub Jefe Depto. Contabilidad

Gisela Gallo
C I 4 316 199-6
Especialista Contable I

Cra. Mariela Svetlichich
Encargada Dirección División Hacienda

DONACIONES Y LEGADOS EN ESPECIE EJERCICIO 2019

DECLARACION JURADA

UE	DENOMINACION	INC			ACLARACION	MONEDA	VALOR TASACION O ESTIMADO	ORIGEN DE LA DONACION	OBSERVACIONES
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Se deja constancia que en el ejercicio 2020 no se han recibido donaciones en especie.

Gisela Gallo
C I 4 316 199-6
Especialista Contable I

Viviana Seabra
Jefe de Sección
Contabilidad Financiera

Cra. KARINA ALANIS
Sub Jefe Depto. Contabilidad

Mariela Syattichich
encargada Dirección División Hacienda

ANEXO 2

DONACIONES Y LEGADOS - EN ESPECIE
EJERCICIO 2020
INCISO 25

				DECLARACION JURADA					
UE	DENOM.			X	Aclaración	Moneda	Valor tasación o estimado	Origen Donación	Observaciones
04	CETP	1.1	Productos alimenticios, agropecuarios y foretales						
04	CETP	1.2	Productos textiles, prendas de vestir y art. Cuero y similares						
04	CETP	1.3	Productos de papel, libros e impresos						
04	CETP	1.4	Productos energéticos						
04	CETP	1.5	Productos químicos derivados del petróleo y conexos						
04	CETP	1.6	Productos minerales						
04	CETP	1.7	Productos metálicos						
04	CETP	1.8	Artículos de oficina						
04	CETP	1.9	Elementos de limpieza y aseo						
04	CETP	1.10	Repuestos y accesorios menores						
04	CETP	1.11	Artículos y accesorios eléctricos						
04	CETP	1.12	Art. educacional, esculturales, deportivos y recreativos	X	14 Mástiles		(1)	(2.3) EEAA SSDD ANTEL	Exp.2020-25-4-007664, Res.1993/20, fecha 10/11/20

Firma Gerente Financiero

Cra MARIA NOEL ZIEGLER
Enc. Sub-Dirección
División Hacienda

ANEXO 2

DONACIONES Y LEGADOS - EN ESPECIE

EJERCICIO 2020

INCISO 25

				DECLARACION JURADA					
UE	DENOM.			X	Aclaración	Moneda	Valor tasación o estimado	Origen Donación	Observaciones
04	CETP	3.1	Maquinarias y equipos de producción						
04	CETP	3.2	Máquinas, mobiliario y equipo de oficina	X	41 sillas		(1)	(1.3) Empresa Megalabs	Exp.2020-25-4-008905, Res.2457/20, fecha 22/12/20
04	CETP	3.3	Equipamiento sanitario y científico						
04	CETP	3.4	Equip. Educacional, cultural, recreativo y deportivo						
04	CETP	3.5	Equip. Tracción, comunic, transporte y elevación						
04	CETP	3.6	Motores y repuestos mayores						
04	CETP	3.7	Tierras, edificios y otros bienes preexistentes						
04	CETP	3.8	Construcciones, mejoras y reparaciones mayores	X	Materiales y mano de obra para construcción de un horno de secado solar de madera		(1)	(3)Sector Público no Estatal LATU	Exp.2020-25-4-006082, Res.1637/20, fecha 14/10/20
04	CETP	3.9	Equipamiento militar y seguridad						
04	CETP	3.10	Semovientes						
04	CETP	3.11	Programas de computación y similares						
04	CETP	3.12	Otros bienes de uso						

(1) **El precio de tasación o estimado no surge del Expediente ni de la Resolución del CETP. Tampoco contamos con peritos que nos puedan proporcionar dicho valor.**

Firma Gerente Financiero

Cra MARÍA NOEL ZIEGLER
Enc. Sub-Dirección
División Hacienda

Asociación Casa Ronald Mc Donald de Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociacion Casa Ronald McDonald de Uruguay	Teléfonos	29044924
Domicilio	Yaguaron 1407 of. 909	E-mail	valeria.horta@uy.mcd.com sandra.marcos@casaronald.org.uy veronica.maldonado@casaronald.org.uy
Localidad	Montevideo	RUT	216917140019

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	47.434.455
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	210.000
Otros créditos	667.670
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	48.312.126

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	23.858.103
Intangibles	
Total Activo No Corriente	23.858.103
TOTAL ACTIVO	72.170.228

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	81.434
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	1.432.204
Previsiones	851.755
Total Pasivo Corriente	2.365.394

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	-
TOTAL PASIVO	2.365.394

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	60.962.669
Result. Ejercicio	8.842.165
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	69.804.834

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	22.197.425
Ingresos Financieros	7.972.868
Ingresos Varios	
Total Ingresos	30.170.293

Gastos

Gastos Operativos	17.154.110
Gastos Financieros	4.174.018
Gastos Varios	
Total de Gastos	21.328.128

RESULTADO NETO	8.842.165

Valeria Horta

Firma Responsable

Contador Público 71164

Asociación Civil América

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociación Civil América	Teléfonos	29032018
Domicilio	Colonia 993 Ato.6	E-mail	andreaspolita@cimientos.org
Localidad	Montevideo	RUT	217151450010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	10.726.828,50
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	49.000,00
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	10.775.828,50

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	10.775.828,50

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	16.270,00
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	172.834,03
Previsiones	413.605,33
Total Pasivo Corriente	602.709,36

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	602.709,36

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	10.343.125,86
Result. Ejercicio	- 170.006,72
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	10.173.119,14

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	5.178.010,25
Ingresos Financieros	1.413.411,69
Ingresos Varios	
Total Ingresos	6.591.421,94

Gastos

Gastos Operativos	- 6.630.709,07
Gastos Financieros	- 10.642,24
Gastos Varios	- 120.077,35
Total de Gastos	- 6.761.428,66

RESULTADO NETO	- 170.006,72

Firma responsable

Contenido

1. Asociación Civil América 1
1.1. 20121224 - Proyecto Cimientos1 1

1. Asociación Civil América

1.1. 20121224 - Proyecto Cimientos1

Cuenta: 3187096

Naturaleza: Mixto

Año comienzo: 2019

Años duración: 2

Institución evaluadora: MIDES

Estado: Finalizado

Población objetivo: El Proyecto Cimientos pretende alcanzar a 350 jóvenes de 12 a 18 años de edad en situación de vulnerabilidad socio-económica, que asistan regularmente a alguno de los centros educativos o comunitarios en los cuales se implementa el Proyecto, y que deseen finalizar la educación media básica y ser acompañados posteriormente en la continuidad de sus estudios secundarios y/o superiores y/o su inserción laboral.

Justificación: Si hubiera que señalar una urgencia para la educación sería, sin dudas, el nivel secundario, el cual concentra las mayores tasas de desvinculación, repetición y abandono, y los resultados más preocupantes en aprendizajes. Particularmente la educación secundaria básica, consiste en el punto de inflexión en materia de desigualdad en el acceso a la educación en Uruguay. A los 12 años de edad las brechas son menores y aún similares entre sí, pero en el ciclo básico estas adquieren una mayor importancia con base en el nivel de ingresos en los hogares y una clara tendencia a la disminución en la asistencia a los centros educativos: a los 13 años la asistencia es del 100% para el quintil de población de mayores ingresos vs. el 94% para el quintil de menores ingresos, y a los 14 años del 98,5% vs. 85,7% respectivamente.*A los 13 años el 29% de los jóvenes cursa con rezago o se desvinculó del sistema educativo. Asimismo, si bien la tasa de egreso de la educación media ha crecido desde 1980, se observa una baja de dicha tasa en el año 2015, siendo la misma del 31%.**Respecto de la desigualdad en la culminación de los ciclos de la educación secundaria, se observa que los jóvenes de niveles socioeconómicos más altos tienen cinco veces más posibilidades de terminar la educación media superior que aquellos provenientes de sectores más pobres (71% vs. 15% respectivamente).**Respecto al desempeño académico de los estudiantes, también éste se ve atravesado por una inequidad asociada a su condición socioeconómica.***1 Logro y nivel educativo alcanzado por la población-2012, MEC, Montevideo, 2012.** Informe sobre el estado de la educación en Uruguay, 2015-2016, INEEd, Montevideo, 2017.

Objetivos generales: El objetivo del Proyecto Cimientos es promover la inclusión educativa de jóvenes de contexto socioeconómico vulnerable a través de acciones que favorezcan el ingreso, la permanencia y el egreso efectivo de la educación media básica y su posterior continuidad educativa y/o inserción laboral, en coordinación con otros actores.El Proyecto Cimientos propone trabajar juntos -sociedad civil, sector privado, sector público- en el desarrollo de habilidades que favorecen las trayectorias educativas de los jóvenes.La metodología del programa consiste en una intervención personalizada con los jóvenes y con sus familias y un trabajo articulado con los centros educativos y comunitarios para mejorar sus oportunidades educativas, a

través de un espacio de acompañamiento educativo personalizado y del apoyo económico de una beca mensual.

Resultados: Entre 2012 y 2017, 220 estudiantes de ciclo básico y sus familias han sido acompañados por el Proyecto Cimientos, la tasa promedio de promoción del año escolar de los jóvenes acompañados por Cimientos fue del 86%, y el promedio de finalización del Ciclo Básico del 63%.En evaluaciones de impacto de la experiencia de Cimientos en Argentina han demostrado los siguientes resultados:

- mayor estabilidad en la escolaridad y permanencia de los participantes (entre el 61% y el 100%, vs. entre el 22% y el 85%);
- mayor asistencia a clase, superando el 75%;
- mayor promoción del año lectivo y promoción sin adeudar materias previas (75% de los participantes), particularmente en primer año del nivel secundario (68% vs. 32%);
- mejor rendimiento académico: mayor nivel de aprobación directa de Matemáticas (82% vs. 50%) y Lengua (79% vs. 54%);
- menor desgranamiento en centros educativos con población socioeconómicamente vulnerable: 48% de los participantes completa el nivel secundario con una “trayectoria lineal” vs. 15% en no participantes;
- mayor desarrollo de habilidades socioemocionales, principalmente en las más relacionadas con el desempeño académico (autoconcepto académico, planificación del estudio, responsabilidad y compromiso, capacidad de análisis);
- mayor titulación en el nivel secundario: egreso efectivo del 65% vs. 52% promedio total de la Argentina;
- los participantes demuestran una mayor probabilidad de continuar estudios superiores e insertarse en el mercado laboral en empleos formales.

Observaciones: Antecedentes:Fundación Cimientos desarrolla su Programa “Futuros Egresados” en Argentina desde 1998, alcanzando en 2018 a más de 3500 estudiantes de 20 provincias argentinas, Uruguay y Colombia.Los resultados alcanzados en dicha experiencia motivaron a profundizar y sistematizar el modelo desarrollado para la implementación de dicho programa. En 2005 Cimientos se propuso extender el alcance del modelo desarrollado como una metodología lo suficientemente probada y sistematizada para poder ser compartida con otras organizaciones, mediante el trabajo conjunto con otras OSC (hoy integrantes de la Red Cimientos). Asimismo, desde 2006 hasta 2011 se desarrollaron experiencias de transferencia de la metodología de acompañamiento educativo a diversos actores en instituciones estatales nacionales y jurisdiccionales.Asociación Civil América, a través de un convenio celebrado con Fundación Cimientos de Argentina, otorga soporte legal, jurídico y administrativo al desarrollo de las acciones de Cimientos en la República Oriental del Uruguay. En el año 2012, Cimientos comenzó a desarrollar sus acciones, con la autorización y en articulación con el Consejo de Educación Secundaria, con quien se celebraron convenios en 2014 y 2015.Luego de los buenos resultados obtenidos en el programa piloto y con la evaluación realizada conjuntamente con autoridades del CES y el MEC, a partir de 2015, Cimientos articuló su componente de acompañamiento a las trayectorias escolares con las Becas de Apoyo Económico del MEC en los centros educativos en los que tiene presencia el Proyecto.En 2018 se firmaron convenios con el Ministerio de Educación y Cultura y con el Consejo de Educación Técnico Profesional.

Contraparte

Nombre: Andrea

Apellido: Spolita

Documento identidad: 46192801

Teléfono: 099687785

Correo Electrónico: andreaspolita@cimientos.org

Actividades

- Acciones de monitoreo y evaluación
- Acompañamiento educativo
- Acondicionamiento de espacios de estudio y acompañamiento
- Actividades de intercambio, jornadas recreativas y salidas
- Actividades de orientación a egresados
- Articulación con equipos de centros educativos / comunitarios
- Beca de apoyo económico
- Capacitaciones sobre acompañamiento a las trayectorias educativas
- Encuentros de voluntariado con padrinos
- Proceso de asignación de nuevos participantes
- Talleres de nivelación en áreas disciplinares prioritarias

Objetivos Estratégicos

- Acompañar la trayectoria post-escolar de los jóvenes acompañados de la educación media básica para promover la formulación y concreción de su proyecto formativo-ocupacional. (Egreso de la educación media básica, Proyecto formativo-ocupacional - ejecución, Proyecto formativo-ocupacional - formulación)
- Empoderar a los responsables adultos en el acompañamiento a la trayectoria educativa de los jóvenes y en el vínculo con las instituciones educativas y otras a las que asisten. (Asistencia a acompañamiento - familias, Encuentros de acompañamiento, Satisfacción de los actores involucrados)
- Promover el acceso, la permanencia y la finalización de la educación media básica mediante a través del desarrollo de habilidades socioemocionales. (Asistencia a clase, Desarrollo de habilidades socioemocionales, Egreso de la educación media básica, Permanencia en la educación media básica, Tasa de promoción)
- Promover la articulación entre actores locales e instituciones (sector público, privado y de la sociedad civil) para mejorar las oportunidades educativas y de inclusión de los jóvenes en situación de vulnerabilidad socioeconómica. (Participación de actores involucrados - actividades, Participación de actores involucrados - actores, Satisfacción de los actores involucrados)
- Realizar acompañamiento educativo personalizado con apoyo económico a jóvenes en situación de vulnerabilidad socioeconómica. (Alcance - participantes, Alcance - sedes, Asistencia a acompañamiento - familias, Asistencia a acompañamiento - participantes, Becas de apoyo económico - Cantidad, Becas de apoyo económico - Monto, Encuentros de acompañamiento)

Indicadores

Alcance - participantes

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	200.0	350.0
Real	171.0	135.0

Alcance - sedes

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	5.0	6.0
Real	4.0	5.0

Asistencia a acompañamiento - familias

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	80.0	80.0
Real	69.0	82.0

Asistencia a acompañamiento - participantes

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	90.0	90.0
Real	86.0	90.0

Asistencia a clase

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	75.0	75.0
Real	89.0	0.0

Becas de apoyo económico - Cantidad

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	2000.0	4200.0
Real	1254.0	1378.0

Becas de apoyo económico - Monto

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	1824000.0	4620000.0
Real	1254000.0	1631080.0

Desarrollo de habilidades socioemocionales

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	30.0	45.0
Real	58.0	37.0

Egreso de la educación media básica

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	80.0	85.0
Real	76.0	70.0

Encuentros de acompañamiento

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	2000.0	3500.0
Real	1324.0	1212.0

Participación de actores involucrados - actividades

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	10.0	12.0
Real	13.0	20.0

Participación de actores involucrados - actores

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	15.0	20.0
Real	120.0	55.0

Permanencia en la educación media básica

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	85.0	85.0
Real	88.0	89.0

Proyecto formativo-ocupacional - ejecución

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	50.0	50.0
Real	0.0	0.0

Proyecto formativo-ocupacional - formulación

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	100.0	100.0
Real	0.0	0.0

Satisfacción de los actores involucrados

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	75.0	80.0
Real	85.0	88.0

Tasa de promoción

Tipo	Año 1	Año 2
Estimado	85.0	85.0
Real	88.0	93.0

Cronograma Económico

Rubro	**Año 1**	**Año 2**
Alianza para talleres de nivelación	330000	1000000
Becas de apoyo económico	1824000	4620000
Campañas de difusión y prensa	355000	470000
Capacitaciones	154990	143000
Desarrollo / Articulación local	132000	120000
Espacios de estudio - PCs	110000	120000
Espacios de estudio - muebles	195800	303600
Evaluación	220000	220000
Eventos de articulación / intercambio	307500	12000
Eventos de recaudación / fidelización	93200	145000
Gastos bancarios	12000	12000
Gestión de donaciones online	3600	6000
Materiales Acompañamiento	226876	510404
Materiales Proceso de asignación	5500	22100
Oficina Coworking	66000	90000
Salarios Acompañamiento	2759295	3967737
Salarios Coordinación	1583666	2436452
Salarios Desarrollo Institucional	0	655216
Sistemas - Desarrollos	198000	82500
Sistemas - Licencias	22000	27500
Viáticos Acompañamiento	128453	182672
Viáticos Coordinación / Desarrollo Inst.	159956	246076

Informe de rendición de cuentas

Atte: Ministerio de Economía y Finanzas

PROYECTO CIMIENTOS – ASOCIACIÓN CIVIL AMÉRCIA - DONACIONES ESPECIALES 2019

ART. 74 TITULO 4 TEXTO ORDENADO-4) Apoyo a la niñez y la adolescencia: L) Asociación Civil América - Proyecto Cimientos.

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del Ministerio de Economía y Finanzas, aplicado por Asociación Civil América en el período 1 de enero de 2020 – 31 de diciembre de 2020, en el marco del Proyecto antes mencionado, de acuerdo al pronunciamiento Nº XX del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores de Uruguay.

Dicha rendición constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el convenio de referencia en este período y de todas las aplicaciones efectuadas.

La revisión fue realizada siguiendo las Normas Internacionales Aplicables a los trabajos para atestiguar y los pronunciamientos del Contadores, Economistas y Administradores de Uruguay, y no constituye un examen de auditoria.

Dejo constancia que del análisis realizado surgen los siguientes movimientos de fondos realizados entre el 1ro de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

1) Monto a rendir de fondos recibidos del MEF 2020: **$ 3.753.550.-**
2) Gastos operativos 2020 **- $ 3.753.550.-**

Saldo a rendir: $ 0.-

Mi relación con la Entidad es de Contador Independiente.

Firma

Montevideo, 5 de febrero de 2021.-

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS LEY 17.738
043613 5

Claudia Lanfranco Muñoz
Contador Público
CPU 90191

PARA ARMAR RENDICION DONACIONES 2020 - MEF

Rubro	Monto total	Monto solicitado	Tope aprobado	Rendición	Desvío donaciones	Desvío contraparte	Diferencias	
Alianza para talleres de nivelación	1.000.000,00	0	0	0	0	0	0	
Becas de apoyo económico	4.620.000,00	1.620.000,00	1.620.000,00	1.631.080,00	0	0	11.080,00	**Los fondos disponibles de otros recursos no usados fueron destinados a becas adicionales a los beneficiarios del programa**
Campañas de difusión y prensa	470.000,00	0	0	0	0	0	0,00	
Capacitaciones	143.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0	0	0,00	
Desarrollo / Articulación local	120.000,00	0	0	0	0	0	0,00	
Espacios de estudio - muebles	303.600,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0	0	0,00	
Espacios de estudio - PCs	120.000,00	0	0	0	0	0	0,00	
Evaluación	220.000,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Eventos de articulación / intercambio	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0	0	0,00	
Eventos de recaudación / fidelización	145.000,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Gastos bancarios	12.000,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Gestión de donaciones online	6.000,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Materiales Acompañamiento	510.404,00	70.000,00	70.000,00	58.920,00	0	0	-11.080,00	**Se estimó el uso de mayor cantidad de materiales debido a que muchos de los acompañamientos fueron virtuales no fue necesario este gasto completo.**
Materiales Proceso de asignación	22.100,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Oficina Coworking	90.000,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Salarios Acompañamiento	3.967.737,00	1.318.000,00	1.318.000,00	1.318.000,00	0	0	0,00	
Salarios Coordinación	2.436.452,00	569.800,00	569.800,00	569.800,00	0	0	0,00	
Salarios Desarrollo Institucional	655.216,00	45.950,00	45.950,00	45.950,00	0	0	0,00	
Sistemas - Desarrollos	82.500,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0	0	0,00	
Sistemas - Licencias	27.500,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Viáticos Acompañamiento	182.672,00	58.800,00	58.800,00	58.800,00	0	0	0,00	
Viáticos Coordinación / Desarrollo Inst.	246.076,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Total	15.392.257,00	3.753.550,00	3.753.550,00	3.753.550,00	0	0	0,00	
				0,00				

Asociación Civil Fe y Alegría del Uruguay

Deloitte.

Fe y Alegría Uruguay
Asociación Civil

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

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

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

Contenido

Informe de auditoría independiente

Estado de situación financiera

Estado de recursos y gastos

Estado de flujos de efectivo

Estado de cambios en el activo neto

Notas a los estados financieros

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

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

Informe de auditoría independiente

Señores Directores de
Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de recursos y gastos, de flujos de efectivo y de cambios en el activo neto por el ejercicio terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2020, los recursos y gastos, los flujos de efectivo y los cambios en los activos netos por el ejercicio terminado en esa fecha de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

Fundamentos para la opinión

Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor por la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Nosotros somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido nuestras responsabilidades de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección de Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil es responsable por la preparación y la razonable presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, y por el sistema de control interno que la Dirección determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Dirección es responsable por evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como un negocio en marcha, revelando, si es aplicable, asuntos relacionados a dicha capacidad y al uso de la base de negocio en marcha como supuesto fundamental de las políticas contables, a menos que la Dirección tenga la intención de liquidar la Asociación, cesar operaciones, o no tenga otra alternativa que hacerlo. La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Asociación.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará errores significativos en caso de existir. Los errores pueden provenir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse que influencien las decisiones económicas que los usuarios tomen basados en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error; diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo proveniente de un fraude es mayor que el proveniente de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o anular o eludir el sistema de control interno.

- Obtenemos una comprensión del sistema de 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 sistema de control interno de la Entidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones realizadas por la Dirección.

- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la base contable de 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 Entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, en nuestro dictamen de auditoría debemos llamar la atención 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 informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían provocar que la Entidad 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 razonable de los mismos.

Entre otros temas, nos comunicamos con la Dirección en relación al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría identificados, incluidas, en caso de haberlas, las deficiencias significativas en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría

15 de marzo de 2021

Lucía Recalde
Socia, Deloitte S.C.

© 2021 Deloitte S.C.

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estado de situación financiera
al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	2020	2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	23.508.218	18.955.329
Deudores comerciales	5	799.200	322.343
Otras cuentas por cobrar	6	6.756.995	6.200.591
Total del activo corriente		**31.064.413**	**25.478.263**
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	7	27.889.311	25.517.614
Total del activo no corriente		**27.889.311**	**25.517.614**
Total activo		**58.953.724**	**50.995.877**
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales		2.000	1.295
Otras cuentas por pagar	8	8.015.511	9.081.821
Total del pasivo corriente		**8.017.511**	**9.083.116**
Total pasivo		**8.017.511**	**9.083.116**
Activo neto			
Reserva por revaluación de propiedad, planta y equipos	16	4.861.160	4.861.160
Supéravit acumulados		37.051.601	30.927.834
Supéravit del ejercicio		9.023.452	6.123.767
Total activos netos		**50.936.213**	**41.912.761**
Total Pasivo y Activo neto		**58.953.724**	**50.995.877**

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estado de recursos y gastos
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	2020	2019
Donaciones de empresas e instituciones	9	24.206.082	21.514.225
Ingresos por convenios estatales	11	77.156.162	67.704.601
Ingresos por colegios	10	7.153.314	7.788.744
Ingresos por entidades estatales	12	1.500.000	160.000
Ingresos por eventos		57.000	1.337.717
Donaciones de particulares	9	798.562	780.424
Otros		46.935	
Total recursos		**110.918.055**	**99.285.711**
Gastos	13 y 14	(102.675.687)	(93.706.065)
Resultados financieros	15	781.084	544.121
Supéravit del ejercico		**9.023.452**	**6.123.767**

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estado de flujos de efectivo
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	2020	2019
Flujo de efectivo por actividades operativas			
Supéravit del ejercico		9.023.452	6.123.767
Ajustes:			
Amortizaciones	7	941.200	802.147
Pérdida por incobrable	5 y 14	149.988	304.848
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		**10.114.640**	**7.230.762**
Deudores comerciales		(626.845)	(166.519)
Otras cuentas por cobrar		(556.404)	(1.708.444)
Otras cuentas por pagar		(1.066.310)	3.181.437
Acreedores comerciales		705	(810)
Efectivo proveniente de actividades operativas		**7.865.786**	**8.536.426**
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	(3.312.897)	(927.491)
Efectivo aplicado a actividades de inversión		**(3.312.897)**	**(927.491)**
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo		4.552.889	7.608.935
Saldo inicial del efectivo y equivalentes al efectivo		18.955.329	11.346.394
Saldo final del efectivo y equivalentes al efectivo		**23.508.218**	**18.955.329**

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estado de cambios en el activo neto
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Supéravit acumulados	Reserva por revaluación de propiedad, planta y equipos	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**30.927.834**	**4.861.160**	**35.788.994**
Movimientos del ejercicio			
Superávit del ejercicio	6.123.767	-	6.123.767
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**37.051.601**	**4.861.160**	**41.912.761**
Movimientos del ejercicio			
Superávit del ejercicio	9.023.452	-	9.023.452
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**46.075.053**	**4.861.160**	**50.936.213**

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

Nota 1 - Información básica sobre la Asociación

1.1 Naturaleza jurídica

Fe y Alegría Uruguay es una Asociación Civil sin fines de lucro fundada el 30 de octubre de 2009.

Con fecha 30 de noviembre de 2009, fueron aprobados sus estatutos y reconocida su calidad de persona jurídica por parte del Ministerio de Educación y Cultura.

Los países miembros de la Federación Internacional Fe y Alegría son: Italia, República Democrática del Congo, Argentina, Bolivia, Brasil, Chad, Chile, Colombia, Ecuador, El Salvador, España, Guatemala, Honduras, Haití, Nicaragua, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, Uruguay y Venezuela.

1.2 Actividad principal

Fe y Alegría Uruguay es una Asociación Civil que se dedica a brindar educación de calidad a los sectores más vulnerables de la sociedad de nuestro país.

Tiene como objetivos específicos:

- Ampliar y mejorar las instalaciones de los centros educativos apuntando a ampliar la cobertura educativa, así como mejorar la calidad de los servicios brindados.
- Implementar una metodología de gestión, adecuada al contexto local de cada centro, que contribuya a brindar una educación de calidad.
- Fortalecer las capacidades y la formación técnica y humana de sus educadores, técnicos y voluntarios.

Con fecha 1 de octubre de 2013 Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil asumió la responsabilidad jurídica y económica del Colegio San Adolfo. El Colegio se encuentra ubicado en la localidad de El Dorado, una zona suburbana en el departamento de Canelones, Uruguay. Además, se han firmado con INAU los siguientes convenios para la gestión de los centros:

- Centro Juvenil Juntos firmado con fecha 2 de diciembre de 2014, ubicado en la localidad de El Dorado, Canelones.
- CAIF Padre Novoa firmado con fecha 30 de septiembre de 2015, ubicado en el barrio Palermo, Montevideo.
- CAIF Fátima firmado con fecha 5 de octubre de 2016, ubicado en la localidad de las Piedras, Canelones.
- CAIF Mburucuyá firmado con fecha 6 de junio de 2017, ubicado en la localidad de El Dorado, Canelones.
- Club de niños Casturú firmado con fecha 21 de junio de 2017, ubicado en el Barrio Palermo, Montevideo.
- Club de niños “Nuestro Lugar” firmado con fecha 8 de marzo de 2018, ubicado en el Barrio San Lorenzo – Montevideo.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

- Club de niños “La Esperanza” firmado con fecha 8 de marzo de 2018, ubicado en el Departamento de Canelones.
- CAIF “Villa Guadalupe” firmado con fecha 13 de febrero de 2019, ubicado en el Municipio de Empalme Nicolich en Canelones.
- CAIF “La Esperanza” firmado con fecha 18 de junio de 2019, ubicado en el departamento de Canelones.

Nota 2 - Estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados por la Dirección de la Asociación el 15 de marzo de 2021.

Nota 3 - Principales políticas contables

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

a. Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido formulados de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay aplicables a la Asociación que se encuentran establecidas en los Decretos 291/14, 372/15, 155/016 y 408/016.

El decreto 155/016 establece el régimen de normas contables aplicables para la formulación de los estados financieros de asociaciones civiles, debiendo aplicarse las normas previstas para la formulación de los estados financieros de las sociedades comerciales establecidas en los decretos 124/011 y 291/014.

Los Decretos 291/14 y 372/15 establecen que los estados financieros correspondientes a períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2015 deben ser formulados cumpliendo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) a la fecha de emisión del decreto y publicados en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

No obstante, los referidos decretos establecen las siguientes excepciones a la aplicación de la NIIF para PYMES:

- Se podrá utilizar como alternativa el método de revaluación previsto en las Normas Internacionales de Contabilidad 16 y 38 para la Propiedad, planta y equipo e intangibles respectivamente.
- El estado de cambios en el patrimonio neto será de presentación obligatoria.
- En la aplicación de la sección 25, se podrá optar por la capitalización de préstamos prevista por la Norma Internacional de Contabilidad 23 - Costos por préstamos.
- Se deberá seguir aplicando la NIC 12 para el impuesto a la renta en lugar de la Sección 29 de la NIIF de PYMES.
- En los estados financieros separados, las inversiones en subsidiarias deben ser presentadas al valor patrimonial proporcional.
- Para las inversiones en asociadas y negocios conjuntos, se puede optar entre lo previsto en la sección 9 de la NIIF para PYMES (costo o valor razonable) o el valor patrimonial proporcional, debiéndose utilizar la misma política en los estados financieros separados y consolidados.

Asimismo, el decreto 291/14 otorga la opción de presentar los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board). La Sociedad ha optado por presentar sus estados financieros bajo NIIF para Pymes con las excepciones anteriormente detalladas.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

El 26 de diciembre de 2016 el poder ejecutivo promulgó el decreto 408/016 que introduce cambios en la presentación de los estados financieros.

Las principales disposiciones incluidas se pueden resumir en los siguientes puntos:

a) Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez
b) La presentación del resultado integral total deberá realizarse en dos estados, un Estado de resultados y un Estado del resultado integral.
c) Los gastos deberán presentarse en el estado de resultados utilizando una clasificación basada en la función de los mismos.
d) Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse en el Estado del Resultado integral netas del impuesto a la renta.
e) Los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el estado de flujos de efectivo utilizando el método indirecto.

b. Criterio general de valuación

Los estados financieros que surgen de los libros de la Asociación han sido preparados sobre la base de costos históricos, salvo por las cuentas en moneda extranjera que son valuadas a tipo de cambio de cierre de cada ejercicio (Nota 3) y la propiedad, planta y equipo que se encuentran valuadas a valor razonable (Nota 3).

c. Concepto de patrimonio utilizado

Para la determinación del resultado se adopta el concepto de activo neto financiero.

d. Superávit del ejercicio anterior

El superávit de cada ejercicio es trasferido a la cuenta superávit acumulados en el ejercicio siguiente.

e. Determinación del superávit

Los Recursos representan el importe de los servicios prestados a terceros reconocidos y registrados en los estados financieros cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad.

Dichos ingresos se valúan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento.

Los gastos operativos representan los importes que la Asociación ha pagado o comprometido a pagar para prestar dicho servicio. Los mismos han sido computados siguiendo el criterio de lo devengado.

Los resultados financieros, así como los resultados diversos fueron imputados en base al devengamiento en el ejercicio considerado.

Donaciones

Las donaciones recibidas son en efectivo, y pueden provenir de socios fundadores, particulares, empresas, entes públicos, ministerios, o cualquier institución que desee colaborar.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Recursos para fines generales y específicos

Los recursos recibidos por la Asociación pueden ser destinados para fines generales o específicos.

Serán recursos para fines específicos, aquellas donaciones en efectivo que se reciban con destino a un proyecto o programa en particular, lo cual se acordará antes de hacer efectiva la donación a la Asociación.

Aquellas donaciones recibidas que no tengan un destino específico, serán utilizadas a criterio de la Asociación en programas y proyectos, así como para cubrir los gastos de funcionamiento de la misma.

Las contribuciones recibidas se reconocen como ingreso cuando se cuenta con seguridad razonable de su cobro y los gastos se reconocen de acuerdo al criterio de lo devengado.

Gastos de proyectos

Los gastos de proyectos corresponden a los recursos destinados durante el ejercicio a los programas o proyectos que se lleven a cabo.

f. Estado de flujos de efectivo

A efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo, se ha considerado como fondos el efectivo y equivalente de efectivo. El efectivo y su equivalente al cierre del ejercicio se muestran en el estado de flujos de efectivo efectuándose a continuación una reconciliación entre el monto de dicho estado y el que aparece en el estado de situación financiera:

	2020	**2019**
Efectivo y equivalentes	23.508.218	18.955.329
	23.508.218	**18.955.329**

g. Moneda funcional y moneda de presentación

Dado que casi la totalidad de los servicios prestados, donaciones, aportes estatales y principales gastos son fijados y facturados en pesos uruguayos, la Asociación elabora sus estados financieros en dicha moneda, ya que su Dirección considera que la misma constituye su moneda funcional.

h. Moneda diferente a la moneda funcional

Los saldos en moneda extranjera han sido traducidos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

Los tipos de cambio utilizados al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 fueron $ 42,34 por US$ 1 y $ 37,308 por US$ 1 respectivamente.

Las transacciones en monedas diferentes al peso uruguayo se registran al tipo de cambio del día de la transacción.

Los resultados provenientes de la utilización de tipos de cambio diferentes a aquellos vigentes a la fecha o período en que se originaron los activos y pasivos, han sido reconocidos en el estado de recursos y gastos como diferencias de cambio.

i. Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles al cierre del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020 que se mantienen desde el ejercicio anterior se encuentran expresados por su valor de tasación siendo los mismos su valor razonable menos cualquier amortización acumulada. La tasación fue realizada en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 por un tasador independiente con la competencia, capacidad y objetividad necesaria para tales propósitos. Las tasaciones serán efectuadas con suficiente regularidad para que los valores contables no difieran sustancialmente del valor razonable al cierre de cada ejercicio.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Cualquier incremento del valor como consecuencia de las tasaciones es reconocido dentro del capítulo de activos netos en el rubro Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo excepto que se trate de una reversión de pérdidas reconocidas previamente, en ese caso reconociéndose una ganancia en el superávit del ejercicio hasta el monto reconocido previamente como pérdida. Cualquier reducción en el valor como consecuencia de las tasaciones es reconocida como una pérdida dentro del superávit del ejercicio, una vez que se haya reducido dentro del capítulo de activos netos los resultados por tasaciones realizadas con anterioridad.

El gasto por amortización del inmueble tasado es reconocido dentro del resultado del ejercicio. En caso de venta, desafectación o en la medida que el inmueble se vaya amortizando, el excedente atribuible a la tasación del mismo es transferido en forma directa a superávit acumulados.

Los restantes propiedad, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición menos la amortización acumulada menos el deterioro cuando corresponda.

Las propiedades, planta y equipo son amortizados a partir de su incorporación por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

La amortización se calcula de acuerdo a los años estimados de vida útil que son los siguientes:

Inmuebles	2%
Muebles y útiles	10%
Vehículos	10%
Maquinaria	5%
Equipos de computación	5%
Herramientas	3%

j. Deudores comerciales

La facturación de las matrículas y las cuotas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

k. Deterioro del valor de los activos

Al cierre de cada balance, la Asociación evalúa el valor registrado de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existen hechos o circunstancias que indiquen que el activo haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe alguno de estos hechos o circunstancias, se estima el importe recuperable de dicho activo para determinar el monto de la pérdida por deterioro correspondiente. Si el activo no genera flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Asociación estima el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el activo.

Un activo intangible con una vida útil no definida se evalúa anualmente por deterioro y en cualquier momento que exista una indicación de que el activo puede estar deteriorado.

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 espera que 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 uso, los flujos proyectados de efectivo son descontados a su valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuestos, que refleje la evaluación actual del mercado, sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que soporta el activo que se está valorando

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor registrado, el valor registrado del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro, a no ser que el activo se registre a su valor revaluado, en cuyo caso la pérdida por deterioro es tratada como una disminución de la revaluación.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Si se reversa una pérdida por deterioro, el valor registrado del activo se incrementa al monto recuperable revisado del activo en cuestión. El nuevo importe en libros de un activo tras la reversión de una pérdida por deterioro, no debe exceder al importe en libros que podría haberse obtenido (neto de amortización o depreciación) de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el mismo en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro de un activo debe ser reconocida inmediatamente como un ingreso en la cuenta de recursos y gastos.

l. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Las cuentas a pagar se expresan a su costo amortizado.

m. Provisiones

Las provisiones 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 provisiones son expresadas a la mejor estimación hecha por los directores 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.

n. Permanencia de criterios contables

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

o. Impuestos

La Asociación, como institución educativa, cultural y sin fines de lucro, está exonerada del pago de impuestos nacionales y municipales de acuerdo a lo establecido en el artículo 69 de la Constitución y de otros tributos nacionales y aportes patronales a la seguridad social en virtud de lo establecido en el artículo 134 de la Ley Nº 12.802.

p. Uso de estimaciones contables

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Administración 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 financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

La Administración de la Asociación realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, los saldos relacionados con la previsión para deudores incobrables, las depreciaciones y las previsiones. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Nota 4 - Efectivo y equivalente de efectivo

	2020	2019
Caja	22.478	21.509
Bancos	23.485.740	18.933.820
Total	**23.508.218**	**18.955.329**

Tal como se menciona en la Nota 8 parte del Efectivo y equivalente de efectivo se encuentra comprometido para proyectos a implementar en el próximo ejercicio.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Nota 5 - Deudores comerciales

	2020	2019
Cuotas a cobrar	1.032.080	689.153
Matrículas a cobrar	20.000	-
Total	**1.052.080**	**689.153**
Previsión incobrables (*)	**(252.880)**	**(366.810)**
Créditos netos	**799.200**	**322.343**

(*) A efectos de contemplar los créditos comerciales por cuotas con atraso y con dificultades de cobranza, se constituye previsión para deudores incobrables en función del historial de cobros y el análisis de la situación particular de cada deudor.

A continuación, se presenta la evolución de la previsión para incobrables al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020	2019
Saldo inicial	366.810	460.036
Constituciones	149.988	316.348
Usos	(17.200)	(11.500)
Bajas de previsión	(246.718)	(398.074)
Saldo final	**252.880**	**366.810**

Nota 6 - Otras cuentas por cobrar

	2020	2019
Partidas estatales a cobrar	6.581.952	6.133.088
Adelanto a proveedores	8.549	2.469
Otros créditos	166.494	65.034
Total	**6.756.995**	**6.200.591**

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 7 - Propiedad, planta y equipo

	Terrenos	Inmuebles	Vehículos	Equipos de computación	Maquinaria	Herramientas	Muebles y útiles	Total de propiedad, planta y equipo
Valores de origen								
1 de enero de 2019	6.484.180	16.643.035	972.531	322.071	114.651	109.401	1.928.754	26.574.623
Aumentos	-	-	-	233.160	399.641	-	294.690	927.491
31 de diciembre de 2019	**6.484.180**	**16.643.035**	**972.531**	**555.231**	**514.292**	**109.401**	**2.223.444**	**27.502.114**
Aumentos	-	1.450.880	-	714.764	19.464	-	1.127.789	3.312.897
31 de diciembre de 2020	**6.484.180**	**18.093.915**	**972.531**	**1.269.995**	**533.756**	**109.401**	**3.351.233**	**30.815.011**
Amortización acumulada								
1 de enero de 2019	-	432.655	171.115	176.090	53.503	85.161	263.829	1.182.353
Cargo del ejercicio	-	332.861	97.253	66.903	82.874	24.240	198.016	802.147
31 de diciembre de 2019	**-**	**765.516**	**268.368**	**242.993**	**136.377**	**109.401**	**461.845**	**1.984.500**
Cargo del ejercicio	-	335.279	97.253	148.756	102.858	-	257.054	941.200
31 de diciembre de 2020	**-**	**1.100.795**	**365.621**	**391.749**	**239.235**	**109.401**	**718.899**	**2.925.700**
31 de diciembre de 2020	**6.484.180**	**16.993.120**	**606.910**	**878.246**	**294.521**	**-**	**2.632.334**	**27.889.311**
31 de diciembre de 2019	**6.484.180**	**15.877.519**	**704.163**	**312.238**	**377.915**	**-**	**1.761.599**	**25.517.614**

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 8 - Otras cuentas por pagar

	2020	2019
Provisiones salariales	4.839.630	4.254.415
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2.383.238	3.192.944
Honorarios profesionales para pagar	427.571	390.156
Adelantos recibidos (*)	229.550	1.207.650
Otras deudas	135.522	36.656
Total	**8.015.511**	**9.081.821**

(*) Corresponde a las matrículas y cuotas pagas por adelantado del Colegio San Adolfo como también a los ingresos por donaciones recibidos en el ejercicio para aplicarse a proyectos a realizarse en el ejercicio siguiente.

Nota 9 - Recursos por donaciones

Dentro de los recursos percibidos detallamos los principales financiadores de empresas e instituciones y por otro lado el monto total donado por particulares.

	2020	2019
Donaciones con Beneficio Fiscal (*)	8.026.000	9.039.585
Fundación Porvenir	5.179.920	4.216.980
Entreculturas	2.154.041	1.298.522
Inditex	2.080.768	1.677.226
Proyecto Canarias	1.450.706	-
Compañía de Jesús	1.063.950	1.230.000
Fondo Social de Vivienda de Obreros de la Construcción	988.219	163.370
Fundación Global Ave Fenix	904.371	200.000
Fundación Marta y María	900.000	670.000
Fundación Beisso Fleurquin	425.290	-
Reaching U	422.320	1.060.923
Colegio Seminario	199.497	624.185
Otros	411.000	251.968
FyA Internacional	-	1.081.466
Total empresas e instituciones	**24.206.082**	**21.514.225**
Total particulares	**798.562**	**780.424**
Total donaciones	**25.004.644**	**22.294.649**

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

(*) El saldo corresponden a las donaciones que realizan diferentes empresas por medio del Ministerio de Economía y Finanzas a través de la Ley de beneficio fiscal. El mismo se compone de las siguientes donaciones realizadas en los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019:

	2020	2019
La Republicana S.A.	1.000.000	1.602.342
Cibeles S.A.	1.100.000	1.000.000
Tirmbertec S.A.	856.900	-
Del Cerrito S.A.	831.358	-
Fundación Beisso Fleurquin	600.000	400.000
Urulen S.A.	440.000	-
Berkes Construcción y Montajes S.A.	430.000	-
Estudio Contador Fossati y Asociados	430.000	-
Banco Itaú S.A.	400.000	400.000
Oca S.A.	400.000	325.000
Farmacias Tienda Inglesa S.R.L.	341.744	-
Casabo S.A.	250.000	250.000
Jacaranda S.R.L.	250.000	-
Montecon S.A.	217.500	-
Carlos Gutierrez S.A.	216.000	-
Bosch y Cía S.A.	212.500	-
Fossati Soares de Lima, Roberto NF	49.998	482.695
Logística Madera S.A.	-	877.000
Joacamar S.A.	-	728.900
Zambrano & CIA	-	500.000
Turisa S.A.	-	480.924
Puertas del Sur S.A.	-	398.724
Eboril S.A.	-	366.000
La Forja S.A.	-	264.000
Stalori S.A.	-	220.000
Auren S.C.	-	163.315
Estancia Cerro Agudo S.A.	-	120.000
Laboratorios Microsules S.A.	-	100.000
Forestal Río de los Pájaros	-	100.000
Urcal S.A.	-	85.000
Raicor S.A.	-	75.000
Bookshop S.A.	-	70.000
Puig Folle, Andrés Alberto	-	35.100
Comisión bancaria	-	(4.415)
	8.026.000	**9.039.585**

Nota 10 - Ingresos Colegio San Adolfo

	2020	2019
Ingresos por cuotas	6.375.014	6.995.644
Ingresos por matrículas	778.300	793.100
	7.153.314	**7.788.744**

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 11 - Ingresos por convenios estatales

La Asociación recibe ingresos por parte del INAU para la gestión de centros juveniles, clubes de niños y centros de atención a la primera infancia.

	2020	2019
CAIF Fátima	13.639.435	12.627.064
CAIF La Esperanza (*)	11.894.859	7.420.398
CAIF Mburucuyá	11.877.055	11.003.585
CAIF Padre Novoa	9.902.815	8.889.153
CAIF Villa Guadalupe (*)	8.006.937	7.577.321
Club de niños La Esperanza	6.671.828	6.299.659
Club de niños Casturú	5.792.725	5.273.606
Centro Juvenil Juntos	5.437.648	4.996.620
Club de niños Nuestro Lugar	3.932.860	3.617.195
	77.156.162	**67.704.601**

(*) Tal como se menciona en la Nota 1 estos centros comenzaron a administrarse en el ejercicio 2019.

Nota 12 - Ingresos por entidades estatales

Dentro de los recursos percibidos por la Asociación, se detallan aquellos brindados por entidades estatales.

	2020	2019
MTOP	1.400.000	-
Intendencia de Canelones	100.000	160.000
	1.500.000	**160.000**

Nota 13 - Gastos por función

Los gastos en los que incurre la Asociación corresponden a diversos proyectos. Dentro del proyecto Fortalecimiento Institucional se incluyen aquellos desembolsos que son necesarios para el funcionamiento operativo y los programas educativos transversales de Fe y Alegría, mientras que los restantes desembolsos se destinan directamente al funcionamiento de los centros educativos. Detallamos los mismos a continuación con sus respectivos saldos.

	2020	2019
Centros educativos (*)	92.885.603	81.988.806
Fortalecimiento Institucional	8.698.896	10.610.264
Amortización del ejercicio	941.200	802.147
Perdida por incobrables	149.988	304.848
	102.675.687	**93.706.065**

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

(*) El saldo correspondiente a Centros educativos se compone de la siguiente forma:

	2020	2019
Club de niños La Esperanza	23.965.373	16.073.862
CAIF Fátima	11.829.561	12.422.745
CAIF Mburucuyá	10.799.498	10.359.535
Colegio San Adolfo	10.001.462	11.822.630
CAIF Padre Novoa	9.150.777	8.612.462
CAIF Villa Guadalupe	8.228.809	5.944.497
Centro Juvenil Juntos	7.260.046	6.990.579
Club de niños Casturú	5.847.407	5.284.676
Club de niños Nuestro Lugar	4.364.493	3.231.752
Tacuarembó	806.559	512.014
Rincon de todos	631.618	635.446
La Huella	-	98.608
	92.885.603	**81.988.806**

Nota 14 - Gastos por naturaleza

	2020	2019
Recursos Humanos	80.652.436	71.108.725
Mantenimiento y equipamiento	7.287.280	6.069.777
Alimentación	5.837.727	5.152.661
Cursos y Capacitaciones	1.290.998	1.702.924
Antel, Ote, Use	1.242.220	1.294.101
Materiales educativos	1.075.195	628.129
Amortización	941.200	802.147
Transporte	588.382	1.067.100
Gastos de comunicación y difusión	446.617	2.124.481
Papelería	353.415	456.840
Viajes por encuentros federativos	217.840	195.487
Uniformes	170.924	141.555
Deudores Incobrables	149.988	304.848
Talleres	10.747	29.013
Alojamiento	5.000	150.840
Otros gastos	2.405.718	2.477.437
	102.675.687	**93.706.065**

Nota 15 - Resultados financieros

	2020	2019
Diferencia de cambio	992.009	707.558
Gastos bancarios	(210.925)	(163.437)
	781.084	**544.121**

El informe fechado el 15 de marzo de 2021
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Nota 16 - Activos netos

Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo

Dentro del rubro Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo se incluye el ajuste por revaluación al valor de las mejoras del inmueble (infraestructura) como consecuencia de la tasación realizada en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 (ver Nota 3.i), lo cual implicó un incremento neto de los activos netos de $ 4.861.160.

Nota 17 - Posición en moneda extranjera

	2020		2019	
		Equivalente		Equivalente
	US$	en $	US$	en $
Activo				
Efectivo y equivalente de efectivo	198.603	8.408.852	129.809	4.842.914
	198.603	**8.408.852**	**129.809**	**4.842.914**
Pasivo				
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-
	-	**-**	**-**	**-**
Posición neta activa	**198.603**	**8.408.852**	**129.809**	**4.842.914**

Nota 18 - Contexto operacional

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

La Dirección se encuentra monitoreando en forma continua la evolución de la pandemia, instrumentando las medidas recomendadas por autoridades nacionales e instrumentando protocolos propios a fin de mantener las medidas sanitarias necesarias tanto en sus oficinas como en los diferentes centros administrados, para minimizar el riesgo al contagio. La actividad operativa se ha mantenido de forma estable, tendencia que la Dirección espera que se mantenga, previendo que el impacto de la pandemia en los estados financieros de la Asociación no sería significativo.

Los valores de los activos y pasivos fueron determinados tal como lo requieren las normas contables aplicables, en base a las condiciones existentes a fecha de cierre de ejercicio. A la fecha de emisión de estos estados financieros no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y/o la gravedad de estos desarrollos tendrán en los resultados financieros y la condición de la Entidad en períodos futuros.

Nota 19 - Hechos posteriores

Con posterioridad al cierre del ejercicio y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han producido alteraciones significativas que afecten la estructura financiera y resultados de la Asociación.

El informe fechado el 15 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección General de Secretaría

División Contabilidad y Finanzas

Montevideo, 17 de marzo de 2021

Quien suscribe Sra. Florencia Sienra en calidad de apoderada con facultades suficientes, en relación a los fondos recibidos al amparo de los artículos 269, 270, 271 de la Ley Nº 18.834; en el período comprendido entre el 2 de julio de 2020 y el 31 de diciembre 2020 declara:

1) Que el estado de rendición adjunto incluye todos los Fondos recibidos por la suma de $8.026.000 en el período de referencia, refleja fielmente la utilización de los mismos y ha sido emitido en base a Normas Contables Adecuadas.
2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo a los procedimientos financieros establecidos legalmente
3) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, y la misma 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.

Florencia Sienra
C.I. 4.363.268-4
Apoderada
Fe y Alegría

Asociación de diabéticos del Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION DIABETES URUGUAY	Teléfonos	24002725-095069800
Domicilio	Pablo de María 1514	E-mail	contacto@fundaciondiabetes.org.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21 708341 0012

31/12/2020

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1.738.802
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	192.802
Total Activo Corriente	1.931.604

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	27.341
Intangibles	
Total Activo No Corriente	27.341

TOTAL ACTIVO	1.958.945

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	90.244
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Previsiones	0
Total Pasivo Corriente	90.244

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	0

TOTAL PASIVO	90.244

PATRIMONIO

Capital	677.440
Ajustes al Patrimonio	8.026
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	643.710
Result. Ejercicio	539.525
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	1.868.701

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	353.105
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	400.000
Total Ingresos	753.105

Gastos

Gastos Operativos	209.152
Gastos Financieros	699
Gastos Varios	3.729
Total de Gastos	213.580

RESULTADO NETO	539.525

Presidente

Secretario

Bachillerato Tecnológico Ánima

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	ANIMA-TEC	Teléfonos	2 909 36 40
Domicilio	CANELONES 1162	E-mail	
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	217581270018

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	
Disponibilidades	7.511.345,24	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporarias		Reservas	
Créditos Corto Plazo		Res. acumulados ej. ant.	12.937.376,61
Otros créditos		Result. Ejercicio	
Bienes de Cambio		Otros	
Total Activo Corriente	7.511.345,24	**TOTAL PATRIMONIO**	12.937.376,61
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo			
Inversiones a Largo Plazo		**Estado de Resultados**	
Bienes de Uso			
Intangibles		**Ingresos**	
Total Activo No Corriente	8.153.789,94	Ingresos Operativos	22.268.378,00
		Ingresos Financieros	807.568,17
TOTAL ACTIVO	15.665.135,18	Ingresos Varios	
		Total Ingresos	23.075.946,17
PASIVO			
Pasivo Corriente		**Gastos**	
Deudas Comerciales		Gastos Operativos	20.829.221,48
Deudas Financieras		Gastos Financieros	195.955,19
Deudas Diversas	2.776.785,00	Gastos Varios	2.099.796,00
Previsiones		**Total de Gastos**	23.124.972,67
Total Pasivo Corriente	2.776.785,00		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales		**RESULTADO NETO**	-49.026,50
Deudas Financieras			
Deudas Diversas			
Total Pasivo No Corriente			
TOTAL PASIVO	2.776.785,00	Firma responsable	

Ministerio
de Economía
y Finanzas

Contaduría General de la Nación

Montevideo, 12 FEB. 2021

A quien corresponda:

Según lo establecido en el Texto Ordenado de 1996 Título 4 Cap. XIII arts. 78 y 79 y en el Decreto 150/2007 arts. 67 al 70 para Organizaciones que recibieron Donaciones Especiales, estando esto amparado en los arts. 100 y 101 de la Ley 16.134, solicitamos el envío de la siguiente información:

- 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.

Dicha información será incluida en el Anexo al Balance de Ejecución Presupuestal del Ejercicio 2020. El plazo máximo para su presentación es el **31 de marzo** del corriente año.

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

CASINOS

ANEXO 2

DONACIONES Y LEGADOS – EN ESPECIE

Ejercicio 2020

INCISO xx

DECLARACION JURADA

UE	Denominación			X	Aclaración	Mon.	Valor tasación o estimado	Origen donación (*)	Observaciones
		1.1	Productos alimenticios, agropecuarios y forestales						
		1.2	Productos textiles, prendas de vestir y art. cuero y similares						
		1.3	Productos de papel libros e impresos						
		1.4	Productos energéticos						
		1.5	Productos químicos derivados del petróleo y conexos						
		1.6	Productos minerales						
		1.7	Productos metálicos						
		1.8	Artículos de oficina						
		1.9	Elementos de limpieza y aseo						
		1.10	Repuestos y accesorios menores						
		1.11	Artículos y accesorios eléctricos						
		1.12	Art. educacionales culturales, deport., y recreativos						

Firma Gerente Financiero

DONACIONES Y LEGADOS – EN ESPECIE

Ejercicio 2020

INCISO xx

DECLARACION JURADA

UE	Denom.			X	Aclaración	Mon.	Valor tasación o estimado	Origen donación (*)	Observaciones
		3.1	Maquinaria y equipos de producción						
		3.2	Máquinas, mobiliario y equipos de oficina						
		3.3	Equipamiento sanitario, y científico						
		3.4	Equipo educacional, cultural, recreativo y deportivo						
		3.5	Equip. tracción, comunic, transporte y elevación						
		3.6	Motores y repuestos mayores						
		3.7	Tierras, edificios y otros bienes preexistentes						
		3.8	Construcciones, mejoras y reparaciones mayores						
		3.9	Equipamiento militar y seguridad						
		3.1	Semovientes						
		3.1	Programas de computación y similares						
		3.1	Otros bienes de uso						

Firma Gerente Financiero

(*) - ORIGEN DE LAS DONACIONES:

1- Sector Privado:

1.1 Unidades Familiares

1.2 Instituciones sin fines de lucro

1.3 Empresas

2- Sector Público

2.1 Administración Central

2.2 Organismos con Autonomía Funcional

2.3 Entes Autónomos y Servicios Descentralizados

2.4 Gobiernos Departamentales

3- Sector Público no Estatal

4- Sector Externo

4.1 Gobiernos Extranjeros

4.2 Autoridades Supranacionales

4.3 Organismos Internacionales

4.4 –Sector Privado

ANEXO 3.3

INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO

INCISO: 05
UNIDAD EJECUTORA: 13 - DIRECCIÓN GENERAL DE CASINOS
PROGRAMA: I y II

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROYECTO FUNCIONAMIENTO	PROYECTO INVERSIÓN	EJECUTADO 2020 FUNCIONAMIENTO	EJECUTADO 2020 INVERSIONES
TOTALES				

Cra. Mo. VICTORIA VIGNOLO
DIRECCION GENERAL DE CASINOS
Area de Administración Financiera
Técnico | No. 25707

CEREMA

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	CEREMA	Teléfonos	42221257
Domicilio	ZELMAR MICHELINI Y 3 DE FEBRER	E-mail	ceremacomision@gmail.com
Localidad	MALDONADO	RUT	100 534 590 019

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	
Disponibilidades	682,020.00	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporarias	-	Reservas	
Créditos Corto Plazo	129,481.00	Res. acumulados ej. ant.	2,761,836.00
Otros créditos	-	Result. Ejercicio	- 136,699.00
Bienes de Cambio	-	Otros	
Total Activo Corriente	811,501.00	**TOTAL PATRIMONIO**	2,625,137.00
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo	-		
Inversiones a Largo Plazo	-	**Estado de Resultados**	
Bienes de Uso	3,093,419.00		
Intangibles	-	**Ingresos**	
Total Activo No Corriente	3,093,419.00	Ingresos Operativos	1,019,181.00
		Ingresos Financieros	-
TOTAL ACTIVO	3,904,920.00	Ingresos Varios	4,774,434.00
		Total Ingresos	5,793,615.00
PASIVO			
Pasivo Corriente		**Gastos**	
Deudas Comerciales	538,796.00	Gastos Operativos	5,332,727.00
Deudas Financieras	-	Gastos Financieros	16,373.00
Deudas Diversas	740,987.00	Gastos Varios	581,214.00
Previsiones	-	**Total de Gastos**	5,930,314.00
Total Pasivo Corriente	1,279,783.00		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales	-	**RESULTADO NETO**	- 136,699.00
Deudas Financieras	-		
Deudas Diversas	-		
Total Pasivo No Corriente	-		
TOTAL PASIVO	1,279,783.00	Firma responsable	

COLEGIO OBRA BANNEUX

INFORME DE COMPILACION

Sres.
Asociación Civil Hijas de la Natividad de María
Presente.

He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de La Asociación Civil Hijas de la Natividad de María al 31 de diciembre de 2020, el Estado de Resultados terminado en esa fecha, así como también el Estado de Evolución del Patrimonio y otros Anexos, los que constituyen afirmaciones de la Dirección de la empresa, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

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

La Dirección de Asociación Civil Hijas de la Natividad de María es responsable por la presentación de estos Estados Contables, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

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

Este informe está destinado solamente para su presentación ante el BROU, otro banco de plaza y/o Contaduría General de la Nación.

Montevideo, 27 de marzo de 2021.

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
048299 36

RAMIRO COMAS
CONTADOR
C.J.P.P. 96049

INFORMACION GENERAL DE LA SOCIEDAD

NOMBRE O RAZON SOCIAL:	Asociación Civil Hijas de la Natividad de María			
NATURALEZA JURIDICA:	Asociación Civil			
DOMICILIO:	Aparicio Saravia 3732			
DEPARTAMENTO:	Montevideo	LOCALIDAD	Montevideo	
TELEFONO Y FAX:		MAIL	mjbesteiro@yahoo.es	
FECHA DE BALANCE:	31/12/20	NUMERO DE RUC:		
GIRO PRINCIPAL:	Brindar educación a niños y jovenes en situación de vulnerabilidad			
GIROS ACCESORIOS:				
CAPACIDAD INSTALADA:				
PERSONAL OCUPADO:	En Producción	0	En Administración	0

ESTADO DE LA CONTABILIDAD:			
Libros Certificados	no	$	Moneda de los Est Contables
Contab Suficiente sin L Cert	no	42,34	Tipo de Cambio de Cierre
Contabilidad Estimada	x		

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

VENTAS Y RESULTADOS DE LOS ULTIMOS CINCO EJERCICIOS		
Ejercicio	Ventas	Resultados

INTEGRA GRUPO ECONOMICO	SI		NO	X
Empresas Vinculadas, Controlantes o Controladas	País	Actividad		

Firma de representante de la Sociedad

Firma del Contador

NOMBRE O RAZON SOCIAL: Asociación Civil Hijas de la N **PAGINA : 01**
FECHA DE BALANCE: 31/12/20

ACTIVO	31/12/19		31/12/20	
ACTIVO CORRIENTE	US$	$	US$	$
DISPONIBILIDADES				
Caja	0	0		
BROU		4.329.468		3.849.491
Otros Bancos		31.343.674		44.118.192
Total Disponibilidades	**0**	**35.673.142**	**0**	**47.967.683**
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Depósitos Bancarios		0		
Valores Públicos		0		
Menos:				
Previsión para desvalorizaciones		0		
Total Inv Temporarias	**0**	**0**	**0**	**0**
CREDITOS POR VENTAS				
Deudores Simples Plaza				
Deudores por Exportaciones				
Documentos a Cobrar				
Menos:				
Prevision para Deudores Incobrables				
Total Créditos por Ventas	**0**	**0**	**0**	**0**
OTROS CREDITOS				
Empresas Controlantes/Controladas				
Depositos en Garantia				
Pagos adelantados				
Saldos Deudores Directores o Socios				
Impuestos Adelantados				
Otros Créditos				
Menos:				
Prevision para Deudores Incobrables				
Total Otros Créditos	**0**	**0**	**0**	**0**
BIENES DE CAMBIO				
Mercaderia de Reventa				
Productos Terminados				
Productos en Proceso				
Materias Primas				
Menos:				
Prevision p/desvalorizaciones				
Total Bienes de Cambio	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**0**	**35.673.142**	**0**	**47.967.683**

Firma Empresa

Firma del Contador

	01/01/20		31/12/20	
ACTIVO NO CORRIENTE	US$	$	US$	$
CREDITOS A LARGO PLAZO				
(Ver apertura en Créditos Ctes.)				
Empresas Controlantes/Controladas				
Saldos Deudores Directores o Socios				
Total Créditos Largo Plazo	0	0	0	0
BS DE CAMBIO NO CORRIENTES				
Mercaderia de Reventa				
Productos Terminados				
Productos en Proceso				
Materias Primas				
Menos:				
Prevision p/desvalorizaciones				
Total B de Cambio No Corrientes	0	0	0	0
INVERSIONES A LARGO PLAZO				
Depositos Bancarios				
Inmuebles no afectados al giro				
Valores orig. y revaluados s/anexo				
Menos: Amort. Acum.				
Titulos y Acciones				
Menos:				
Prevision para Desvalorizaciones				
Intereses percibidos por adelantado				
Total Inversiones Largo Plazo	0	0	0	0
BIENES DE USO (Ver anexo)				
Valores originales y revaluados		13.737.235		9.038.355
Menos:				
Amortizaciones Acumuladas	0	-1.182.668		-914.470
Total Bienes de Uso	0	**12.554.567**	0	**8.123.885**
INTANGIBLES (Ver anexo)				
Patentes, marcas y licencias				
Gastos de investigacion				
Menos:				
Amortizaciones Acumuladas				
Total Intangibles	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0	**12.554.567**	0	**8.123.885**
TOTAL ACTIVO	0	**48.227.709**	0	**56.091.568**
CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS				

Firma Empresa

Firma del Contador

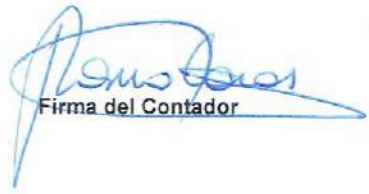
PASIVO	01/01/20		31/12/20	
PASIVO CORRIENTE	US$	$	US$	$
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores por Importaciones				
Menos:				
Deuds. Contratos de Cambio Import.				
Proveedores de Plaza				
Documentos a Pagar				
Menos:				
Intereses a vencer				
Total Deudas Comerciales	0	0	0	0
DEUDAS FINANCIERAS				
BROU				
Otros Bancos				
Otras Obligaciones Financieras				
Intereses a Pagar BROU				
Intereses a Pagar Otros Bancos				
Documentos a pagar				
Menos:				
Intereses a Vencer				
BROU				
Otros Bancos				
Total Deudas Financieras	0	0	0	0
DEUDAS DIVERSAS				
Documentos a Pagar				
Dividendos a Pagar				
Cobros anticipados				
Empresas Controlantes/Controladas				
Sueldos y Jornales a pagar				
Acreedores por Cargas Sociales		329.425		674.331
Acreedores Fiscales				
Saldos Acreedores Directores o Socios				
Otras deudas				
Total Deudas Diversas	0	329.425	0	674.331
PREVISIONES				
Indemnización por despido				
Responsabilidad frente a terceros				
Licencias y aguinaldos				
Total Previsiones	0	0	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	0	329.425	0	674.331

Firma Empresa

Firma del Contador

PASIVO PASIVO NO CORRIENTE	01/01/20		31/12/20	
	US$	$	US$	$
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores por Importaciones				
Menos:				
Deuds. Contratos de Cambio Import.				
Proveedores de Plaza				
Documentos a Pagar				
Menos:				
Intereses a vencer				
Total Deudas Comerciales	0	0	0	0
DEUDAS FINANCIERAS				
BROU				
Otros Bancos				
Otras Obligaciones Financieras				
Intereses a Pagar BROU				
Intereses a Pagar Otros Bancos				
Documentos a pagar				
Menos:				
Intereses a Vencer				
BROU				
Otros Bancos				
Total Deudas Financieras	0	0	0	0
DEUDAS DIVERSAS				
Documentos a Pagar				
Dividendos a Pagar				
Cobros anticipados				
Empresas Controlantes/Controladas				
Sueldos y Jornales a pagar				
Acreedores por Cargas Sociales				
Acreedores Fiscales				
Saldos Acreedores Directores o Socios				
Otras deudas				
Total Deudas Diversas	0	0	0	0
PREVISIONES NO CORRIENTES				
Indemnización por despido				
Responsabilidad frente a terceros				
Total Previsiones	0	0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0
TOTAL PASIVO	0	329.425	0	674.331

Firma Empresa



Firma del Contador

FECHA DE BALANCE: 31/12/20

PATRIMONIO	**01/01/20**		**31/12/20**	
APORTE DE PROPIETARIOS	US$	$	US$	$
Capital				
Capital Integrado				
Capital Suscripto				
Aportes a capitalizar				
Adelantos Irrevocables				
AJUSTES AL PATRIMONIO				
Revaluaciones Fiscales				
Revaluaciones Voluntarias				
GANANCIAS RETENIDAS				
Reservas				
Legales				
Voluntarias libres				
Resultados Acumulados				
Resultados ejercicios anteriores		42.511.599		47.898.284
Resultados del ejercicio		5.386.685		7.518.953
Menos:				
Dist. Anticipada / Dividendos				
TOTAL PATRIMONIO	**0**	**47.898.284**	**0**	**55.417.237**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**0**	**48.227.709**	**0**	**56.091.568**
CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS				

APROBACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los Estados Contables adjuntos, pertenecientes a **Asociación Civil Hijas de la Natividad de María** correspondientes al ejercicio finalizado el **31/12/20** , fueron aprobados por el órgano competente, aprobándose la siguiente distribución de utilidades:

Dividendos en efectivo	0
Dividendos en acciones	0
Ap de capital en trám de ampl	0
Reservas	0
Dietas y otros conceptos	0
Total	**0**

Firma Empresa

Firma del Contador

ESTADO DE RESULTADOS	31/12/19	31/12/20
INGRESOS OPERATIVOS		
Locales		
Ventas Plaza Contado	366.000	5.887.041
Ventas Plaza Crédito		
Del Exterior		
Exportaciones		
Desctos., Bonific., Imptos. al Consumo, etc.		
Total Ingresos Operativos Netos	**366.000**	**5.887.041**
COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS O SERVICIOS PRESTADOS		-4.228.992
RESULTADO BRUTO	**366.000**	**1.658.049**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas		
Amortizaciones	-295.667	-201.689
Impuesto al patrimonio		
Incobrables		
	-295.667	**-201.689**
RESULTADOS DIVERSOS		
Otros gastos	-23.804.183	-24.337.355
Otros ingresos	26.571.722	24.787.504
Total Resultados Diversos	**2.767.539**	**450.149**
RESULTADO OPERATIVO	**2.837.872**	**1.906.509**
RESULTADOS FINANCIEROS		
Intereses Perdidos	-25.954	-17.955
Intereses Ganados	102.146	24.018
Gastos Financieros		
Otros Ingresos Financieros		
Diferencia de cambio perdidas		
Diferencia de cambio ganadas	2.472.621	5.606.381
Resultado Desvalorización Monetaria		
Total Resultados Financieros	**2.548.813**	**5.612.444**
TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS	**5.386.685**	**7.518.953**
Resultados Extraordinarios (Título)		
Ajuste a Result Ejerc Anteriores (Título)		
Impuesto a la renta	0	0
RESULTADO NETO	**5.386.685**	**7.518.953**

Firma Empresa

Firma del Contador

DETALLE DEL ACTIVO	US$ y moneda extranjera traducida a $	Moneda Nacional	Total Traducido a Mon Nacional
DISPONIBILIDADES			
Caja			0
BROU	2.476.381	1.373.110	3.849.491
Otros Bancos	42.921.748	1.196.444	44.118.192
Cheques en cartera			0
			0
TOTAL	45.398.129	2.569.554	47.967.683
INVERSIONES TEMPORARIAS			
Depósitos Bancarios		0	0
Valores Públicos		0	0
Títulos		0	0
			0
TOTAL	0	0	0
CREDITOS POR VENTAS PLAZA			
(Detallar los > 10% del rubro)			
Empresas Controlantes/Controladas			0
	0		0
			0
			0
			0
			0
Previsión para deudores incobrables			0
Otros menores al 10 %			0
TOTAL	0	0	0
CREDITOS POR EXPORTACIONES			
(Detallar los > 10% del rubro)			
Empresas Controlantes/Controladas			0
			0
			0
			0
Previsión para deudores incobrables			0
Otros menores al 10 %			0
TOTAL	0	0	0
CREDITOS DIVERSOS			
Directores o Socios			0
Empresas Controlantes/Controladas			0
CREDITOS DIVERSOS	0		0
Anticipos de Impuestos	0	0	0
Anticipos a Clientes	0	0	0
Previsión para deudores incobrables			0
TOTAL	0	0	0
CREDITOS LARGO PLAZO			
Directores o Socios			0
Empresas Controlantes/Controladas			0
Otros Créditos LP			0
Previsión para deudores incobrables			0
TOTAL	0	0	0
INVERSIONES LARGO PLAZO			0
			0
			0
TOTAL	0	0	0

Firma Empresa

Firma del Contador

DETALLE DEL PASIVO	US$ y moneda extranjera traducida a $	Moneda Nacional	Total Traducido a Mon Nacional
DEUDAS COMERCIALES PLAZA (Detallar los > 10% del rubro)			
			0
Empresas Controlantes/Controladas			0
	0	0	0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Previsiones			0
Otros menores al 10 %			0
TOTAL	0	0	0
DEUDAS COMERCIALES POR IMPORT (Detallar los > 10% del rubro)			
			0
Empresas Controlantes/Controladas			0
			0
			0
			0
Previsiones			0
Otros menores al 10 %			0
TOTAL	0	0	0
DEUDAS DIVERSAS			
Directores o Socios	0		0
Empresas Controlantes/Controladas			0
Acreedores Fiscales	0	674.331	674.331
			0
			0
			0
			0
			0
Previsiones			0
TOTAL	0	674.331	674.331
DEUDAS COMERCIALES LARGO PLAZO			0
			0
			0
TOTAL	0	0	0
DEUDAS DIVERSAS LARGO PLAZO			
Directores o Socios	0	0	0
Empresas Controlantes/Controladas			0
Otras Deudas LP			0
			0
			0
Previsiones			0
TOTAL	0	0	0

Firma Empresa

Firma del Contador

NOMBRE O RAZON SOCIAL: Asociación Civil Hijas

FECHA DE BALANCE: 31/12/20

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminu-ciones (3)	Revalua-ciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4=5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Bajas del Ejercicio (8)	Del ejercicio Tasa	Del ejercicio Importe (9)	Acum Al Cierre del Ejercicio (6+7-8+9=10)	Valores Netos (5 -10=11)
1.- BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)	715.971				715.971						0	715.971
Inmuebles (Mejoras)	12.580.744		4.698.880		7.881.864	1.006.460		469.888	0	157.637	694.209	7.187.654
Herramientas					0						0	0
Muebles y Utiles					0						0	0
Rodados	440.520	0	0	0	440.520	176.208	0	0	0	44.052	220.260	220.260
Embarcaciones					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Máquinas y equipos					0						0	0
Instalaciones					0						0	0
Equipos Computación					0						0	0
Otros					0						0	0
Sub total:	13.737.235	0	4.698.880	0	9.038.355	1.182.668	0	469.888		201.689	914.469	8.123.885
2.- INTANGIBLES												
Patentes, Marcas y Lic					0						0	0
Llave					0						0	0
Gastos Preoperativos					0						0	0
Gastos Investigación					0						0	0
DC ley 17555					0						0	0
Otros					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS												
Tierras					0						0	0
Mejoras					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR												
Tierras					0						0	0
Mejoras					0						0	0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTAL:	13.737.235	0	4.698.880	0	9.038.355	1.182.668	0	469.888		201.689	914.469	8.123.885

Firma Empresa

Firma del Contador

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales						0
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganacias Retenidas						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					47.898.284	47.898.284
Reexpresiones Contables						0
Sub-total	0	0	0	0	47.898.284	47.898.284
Modificaciones al Saldo Inicial						0
Saldos Iniciales Modificados	0	0	0	0	47.898.284	47.898.284
Aumentos del Aporte Propietarios						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
Distribución de Utilidades						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
Distribución de Utilidades Anticipadas						0
Reexpresiones Contables						0
Resultados del Ejercicio					7.518.953	7.518.953
Sub-total	0	0	0	0	7.518.953	7.518.953
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circulación	0					0
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganacias Retenidas						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					55.417.237	55.417.237
Reexpresiones Contables						0
TOTAL	0	0	0	0	55.417.237	55.417.237

Firma Empresa

Firma del Contador

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

DEFINICION DE FONDOS: **FLUJO DE EFECTIVO**	01/01/20	31/12/20
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	5.386.685	7.518.953
Ajustes		
Cargos no pagados	295.667	201.689
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos	-49.189	344.906
Total Fondos Provenientes de Operaciones	**5.633.163**	**8.065.548**
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		4.228.993
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		0
Total Fondos Provenientes de Inversiones	**0**	**4.228.993**
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		0
Pagos de dividendos		0
Pagos por créditos de uso		0
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	**0**	**0**
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIV	**5.633.163**	**12.294.541**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	30.039.979	35.673.142
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	**35.673.142**	**47.967.683**

Firma Empresa

Firma del Contador

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES de Hijas de la Natividad de Maria al 31 de Diciembre de 2020

NOTA 1 - INFORMACION BASICA DE LA EMPRESA

Hijas de la Natividad de María es una Asociación civil.

El objeto es brindar asistencia y educación a niños y jóvenes en situación de vulnerabilidad.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES E INFORMACION ACTIVOS, PASIVOS Y RESULTADOS

A continuación se detallan aquellas políticas contables más significativas seguidas por la empresa.

2.1 Bases de presentación

Las cifras de los estados contables expresan los valores contables históricos sin que se hayan practicado ajustes que reflejen en forma integral las distorsiones provocadas por la pérdida del poder adquisitivo de la moneda.

2.2 Conversión a moneda nacional de operaciones en moneda extranjera

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

Los activos y pasivos en moneda extranjera al cierre del ejercicio han sido actualizados de acuerdo con el tipo de cambio vigente a esa fecha y la diferencia resultante fue volcada al resultado del ejercicio.

2.3 Criterios Generales de Valuación

La valuación de los activos y pasivos, y de los ingresos y gastos, se muestran sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente.

2.3.1. Disponibilidades

Se consideran disponibilidades a los fondos disponibles en caja así como los depósitos en cuenta corriente y cuentas varias mantenidos en instituciones financieras. Al cierre del 2020 se mantiene un saldo de $ uruguayos 47.967.683.

2.4 Definición de capital a mantener y determinación del resultado

El resultado del ejercicio se ha determinado sobre la base de la diferencia de valor que arroja el patrimonio al final del ejercicio, respecto a la cifra de capital que debía mantenerse. El concepto utilizado de capital a mantener es el de capital financiero. Dicho capital está considerado como la inversión en dinero de activos y pasivos. No se ha realizado ninguna provisión para considerar la probable cobertura que podría haber merecido el mantenimiento de la capacidad operativa de los activos netos.

2.5 Criterio de lo devengado y reconocimiento de resultados.

Para el reconocimiento de los resultados se adoptó el principio de lo devengado, considerando el momento en el que se generan o incurren, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan.

Los ingresos en general son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen al patrimonio de la empresa como consecuencia de las transacciones llevadas a cabo por la misma.

Los ingresos pueden ser en moneda nacional y extranjera, utilizando para ésta última el tipo de cambio interbancario.

Los gastos que se pueden imputar a períodos, han sido tratados sobre tal base, los otros incluyen lo devengado en el período.

2.6 Bienes de uso

Los bienes de uso se presentan a su costo histórico.

La depreciación se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas varían según el tipo de bien y se detallan en el Anexo I.

La depreciación del ejercicio ascendió a $ 201.689.

2.7 Uso de estimaciones

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

NOTA 3 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio 2020 significativos que justifique su exposición.

Inicializados a solo efecto de su identificación.

COLEGIO SAGRADO CORAZON

Colegio y Liceo
SAGRADO CORAZÓN
PASO CARRASCO

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	SOCIEDAD DEL SAGRADO CORAZÓN	Teléfonos	26011299
Domicilio	García Lagos Nº 10	E-mail	administracion@sagrado.edu.uy
Localidad	Paso Carrasco	RUT	215068440015

Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2020.

ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	
Disponibilidades	8.336.116	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporarias	1.700.000	Reservas	
Créditos Corto Plazo	5.573.832	Res. Acumul. ej. ant.	56.661.110
Otros créditos	45.039	Result. Ejercicio	6.397.695
Bienes de Cambio		Otros	
Total Activo Corriente	**15.654.987**	**TOTAL PATRIMONIO**	**63.058.805**
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo			
Inversiones a Largo Plazo			
Bienes de Uso	50.821.095		
Intangibles			
Total Activo No Corriente	**50.821.095**		
TOTAL ACTIVO	**66.476.082**		
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas Comerciales	159.033		
Deudas Financieras	18.020		
Deudas Diversas	3.240.224		
Previsiones			
Total Pasivo Corriente	**3.417.277**		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales			
Deudas Financieras			
Deudas Diversas			
Total Pasivo No Corriente	**0**		
TOTAL PASIVO	**3.417.277**		

Estado de Resultados al 31/12/2020

Ingresos	
Ingresos Operativos	18.352.265
Ingresos Financieros	205.668
Ingresos Varios	5.853.979
Total Ingresos	**24.411.912**
Gastos	
Gastos Operativos	17.981.948
Gastos Financieros	32.269
Gastos Varios	
Total de Gastos	**18.014.217**
RESULTADO NETO	**6.397.695**

Colegio y Liceo
SAGRADO CORAZÓN
PASO CARRASCO
Ps. Verónica Varela
Representante Legal

García Lagos N° 10
Paso Carrasco- Canelones

tel +598 2601 1299
administracion@sagrado.edu.uy

Facultad de Medicina

FUNDACION DE EDICIONES DE LA FACULTAD DE MEDICINA UDELAR
Editorial, Imprenta y Librería Especializada en Ciencias de la Salud
Administración Central: Isidoro de María 1568 Tel.: 2924 8072
Oficina del Libro FEFMUR

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION DE EDICIONES DE LA FACULTAD DE MEDICINA
Domicilio	AVDA GRAL FLORES 2125
Localidad	MONTEVIDEO
Teléfonos	29248072
E-mail	oflibro@fmed.edu.uy
RUT	215964860016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	2.101.351,75
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	0
Bienes de Cambio	3.883.390,00
Total Activo Corriente	5.984.741,75

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	5.269,00
Intangibles	0
Total Activo No Corriente	5.269,00

TOTAL ACTIVO 5.990.010,75

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	1.762.827,00
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	308.171,00
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	2.070.998,00

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	0

TOTAL PASIVO 2.070.998,00

PATRIMONIO

Capital	378.817,97
Ajustes al Patrimonio	394.924,30
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	2.652.663,89
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	3.426.406,16

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	4.394.327,39
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	4.529,00
Total Ingresos	4.398.856,39

Gastos

Gastos Operativos	3.871.112,00
Gastos Financieros	9.166,80
Gastos Varios	25.971,00
Total de Gastos	3.906.249,80

RESULTADO NETO 492.606,59

CGA FEFMUR

Miguel Martínez Asuaga
Decano
Facultad de Medicina

FACULTAD DE QUIMICA

DENOMINACION: *DONACIONES ESPECIALES.*

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2021

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS - CONCEPTO GASTO	Donaciones ($)
0 - Remuneraciones	750.000,00
1 - Bienes de Consumo	
2 - Servicios no Personales	262.000,00
3 - Bienes de Uso	
4 - Activos Financieros	
5 - Transferencias	
6 - Intereses y Otros Gastos de la Deuda	
7 - Gastos no Clasificados	200.000,00
8 - Aplicaciones Financieras	
9 - Gastos Figurativos	
TOTAL	**1.212.000,00**

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	Donaciones ($)
Impulsando la carrera del Bioquímico Clínico - Parte II	70.000,00
3º congreso nacional de Biociencias	0,00
Laboratorio móvil para la difusión de la ciencia (2021-2022)	450.000,00
TOTAL	**520.000,00**

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS - CONCEPTO GASTO	Donaciones ($)
0 - Remuneraciones	502.725,50
1 - Bienes de Consumo	55.434,30
2 - Servicios no Personales	107.442,43
3 - Bienes de Uso	
4 - Activos Financieros	
5 - Transferencias	
6 - Intereses y Otros Gastos de la Deuda	
7 - Gastos no Clasificados	
8 - Aplicaciones Financieras	
9 - Gastos Figurativos	
TOTAL	**665.602,23**

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	Donaciones ($)
Adquisición de cromatógrafo de gases	0,00
Impulsando la carrera de Bioquímico Clínico - Parte II	0,00
Investigadores del Agua	0,00
Obtención de combustibles líquidos	0,00
Laboratorio móvil para la difusión de la ciencia (2019-2020)	0,00
Estímulos para el desarrollo de la química	0,00
Impulsando la carrera de Bioquímico Clínico - Parte I	0,00
Laboratorio móvil para la difusión de la ciencia (2017-2018)	14.603,00
Impacto de la química en la sociedad uruguaya	0,00
TOTAL	**14.603,00**

Cra. Lorena Vázquez
Directora de División Contaduría (S)
Facultad de Química

DENOMINACION: *DONACIONES ESPECIALES.*

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2021

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS - CONCEPTO GASTO	Donaciones ($)
0 - Remuneraciones	750.000,00
1 - Bienes de Consumo	
2 - Servicios no Personales	262.000,00
3 - Bienes de Uso	
4 - Activos Financieros	
5 - Transferencias	
6 - Intereses y Otros Gastos de la Deuda	
7 - Gastos no Clasificados	200.000,00
8 - Aplicaciones Financieras	
9 - Gastos Figurativos	
TOTAL	**1.212.000,00**

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	Donaciones ($)
Impulsando la carrera del Bioquímico Clínico - Parte II	70.000,00
3º congreso nacional de Biociencias	0,00
Laboratorio móvil para la difusión de la ciencia (2021-2022)	450.000,00
TOTAL	**520.000,00**

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS - CONCEPTO GASTO	Donaciones ($)
0 - Remuneraciones	502.725,50
1 - Bienes de Consumo	55.434,30
2 - Servicios no Personales	107.442,43
3 - Bienes de Uso	
4 - Activos Financieros	
5 - Transferencias	
6 - Intereses y Otros Gastos de la Deuda	
7 - Gastos no Clasificados	
8 - Aplicaciones Financieras	
9 - Gastos Figurativos	
TOTAL	**665.602,23**

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	Donaciones ($)
Adquisición de cromatógrafo de gases	0,00
Impulsando la carrera de Bioquímico Clínico - Parte II	0,00
Investigadores del Agua	0,00
Obtención de combustibles líquidos	0,00
Laboratorio móvil para la difusión de la ciencia (2019-2020)	0,00
Estímulos para el desarrollo de la química	0,00
Impulsando la carrera de Bioquímico Clínico - Parte I	0,00
Laboratorio móvil para la difusión de la ciencia (2017-2018)	14.603,00
Impacto de la química en la sociedad uruguaya	0,00
TOTAL	**14.603,00**

Cra. Lorena Vázquez
Directora de División Contaduría (S)
Facultad de Química

FUNDACIBA

DENOMINACION:

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2021

Período Presupuestal: 01/01/21 - 31/12/21

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	**1.1**	**1.2**	**1.6**	**2.1**	**3.1**	**Donacione**	**Otras**	**TOTAL**
0	33,000,000							**33,000,000**
1	11,000,000							**11,000,000**
2	16,000,000							**16,000,000**
3	8,000,000							**8,000,000**
4								**0**
5								**0**
6								**0**
7								**0**
8								**0**
9								**0**
TOTAL	**68,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**68,000,000**

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

		FINANCIACION						
PROYECTO	**1.1**	**1.2**	**1.6**	**2.1**	**3.1**	**Donacione**	**Otras**	**TOTAL**
Equipos	6,000,000							6,000,000
TOTAL	**6,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,000,000**

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	**1.1**	**1.2**	**1.6**	**2.1**	**3.1**	**Donacione**	**Otras**	**TOTAL**
0	33,913,718							**33,913,718**
1	9,255,940							**9,255,940**
2	3,992,848							**3,992,848**
3	7,664,807							**7,664,807**
4								**0**
5								**0**
6								**0**
7								**0**
8								**0**
9								**0**
TOTAL	**54,827,313**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**54,827,313**

EJECUCION - INVERSIONES

		FINANCIACION						
PROYECTO	**1.1**	**1.2**	**1.6**	**2.1**	**3.1**	**Donacione**	**Otras**	**TOTAL**
Equipos	6,347,742							**6,347,742**
TOTAL	**6,347,742**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,347,742**

Crowe

PEDECIBA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Y DICTAMEN DE AUDITORÍA

STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS SRL
Member Crowe Global

Plaza Independencia 822 of 101
Montevideo - Uruguay
Tel + 598 2900 1018
www.crowe.com/uy

Ref.: 94/63/03-21

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Directores de
PROGRAMA DE DESARROLLO DE LAS CIENCIAS BÁSICAS (PEDECIBA)
Presente

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de PEDECIBA al 31 de diciembre de 2020, los que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Otros Resultados Integrales, el Estado de Flujos de Efectivo, y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado en dicha fecha, y sus notas explicativas 1 a 13 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, leídos junto con sus notas explicativas, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera de PEDECIBA al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con normas contables aplicadas definidas en Nota 2.

Fundamento de la Opinión

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen a continuación en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad en conformidad con los requisitos éticos establecidos por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para sustentar nuestro informe de auditoría.

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección de PEDECIBA es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo a normas contables adecuadas. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir el Informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

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

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

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada en las notas explicativas, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren una presentación fiel.

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

Otras informaciones

La Dirección del Programa de Desarrollo de las Ciencias Básicas es responsable por las otras informaciones. Las otras informaciones incluyen la Memoria Anual por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020. Esperamos que dicho informe sea puesto a nuestra disposición después de la fecha del informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no incluye las otras informaciones y no expresamos ningún tipo de seguridad o conclusión sobre las mismas.

En relación a nuestra auditoría de estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información cuando se encuentra disponible y, al hacerlo, considerar si dicha información es significativamente inconsistente con los estados financieros o con el conocimiento que obtuvimos en la realización de nuestra auditoria; o aparece significativamente errónea de alguna otra manera.

Montevideo, 24 de marzo de 2021.-

CROWE

Santiago Méndez
Contador Público
N° CJPPU: 131.744

PEDECIBA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31.12.2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 5	4.174.037	989.180
Otros activos no financieros	Nota 6	383.580	470.920
Total de activos corrientes		**4.557.617**	1.460.100
ACTIVO NO CORRIENTE			
Total de activos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO		**4.557.617**	1.460.100
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 7	3.466.658	1.679.006
Provisiones con los empleados	Nota 8	2.421.295	2.230.384
Total de pasivos corrientes		**5.887.953**	**3.909.390**
PASIVO NO CORRIENTE			
Total de pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVO		**5.887.953**	**3.909.390**
PATRIMONIO			
Capital integrado		20.776.663	20.776.663
Resultado de ejercicio anteriores	Nota 9	(23.225.953)	(20.871.939)
Resultado del ejercicio		1.118.954	(2.354.014)
TOTAL PATRIMONIO		**(1.330.336)**	**(2.449.290)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.557.617**	**1.460.100**
CUENTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIA			

Las notas de 1 a 13 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Cra. Camila Claveaux
Contadora

Dr. David Gonzalez
Director

Inicialado a los efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 24/03/2021
STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS S.R.L.

PEDECIBA

ESTADO DE RESULTADOS AL 31.12.2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos de actividades operativas		55.853.448	62.742.066
Otros ingresos		265.640	405.825
RESULTADO BRUTO		**56.119.088**	**63.147.891**
Remuneraciones Personal Administrativo		(15.848.728)	(14.972.274)
Remuneraciones Directores	Nota 10	(2.888.911)	(2.422.199)
Remuneraciones Apoyo Tecnico		(3.019.222)	(2.955.774)
Tecnicos con Contrato a Termino		(1.006.067)	(3.142.566)
Remuneraciones UVITT		(1.715.112)	(1.522.722)
Remuneraciones Personal Academico		(8.455.421)	(782.810)
Honorarios Profesionales		(980.257)	(717.668)
Profesores Visitantes		(224.162)	(2.666.656)
Viaje de Investigadores		(507.300)	(3.523.212)
Viaje de Estudiantes		(1.197.344)	(4.640.919)
Viaticos		(4.690)	(71.094)
Olimpiadas		(35.708)	(160.371)
Membresias		(177.348)	(444.150)
Otras Act. de mejora de la enseñanza		(155.000)	(296.905)
Eventos Cientificos		(1.101.881)	(5.426.831)
Visitas cientificas		(589.415)	(826.491)
Bibliografia		(1.317.065)	(1.616.623)
Equipos de Laboratorio		(1.533.622)	(1.475.832)
Equipos Informaticos		(4.639.044)	(3.525.066)
Equipos de Oficina		(175.076)	(251.690)
Materiales Fungibles		(432.753)	(429.366)
Insumos Informaticos		(521.150)	(1.138.960)
Insumos de Laboratorio		(4.656.151)	(7.192.211)
Gastos de Funcionamiento		(3.645.886)	(4.821.554)
Devolucion de Fondos DAR		-	(296.439)
RESULTADO OPERATIVO		**1.291.775**	**(2.172.492)**
Diferencia de Cambio		2.734	(68.584)
Costos financieros		(175.555)	(112.938)
RESULTADO DEL EJERCICIO		**1.118.954**	**(2.354.014)**

Las notas de 1 a 13 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Cra Camila Claveaux
Contadora

Dr. David Gonzalez
Director

Inicialado a los efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoria de fecha 24/03/2021
STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS S.R.L.

PEDECIBA

OTROS RESULTADOS INTEGRALES AL 31.12.2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2020	31/12/2019
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.118.954	(2.354.014)
Otro resultado integral neto de impuestos		-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		1.118.954	(2.354.014)

Las notas de 1 a 13 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Cra. Camila Claveaux.
Contadora

Dr. David Gonzalez
Director

Inicialado a los efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 24/03/2021
STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS S.R.L.

PEDECIBA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31.12.2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Periodo Actual 01.01.2020 - 31.12.2020	Capital Integrado	Aportes a Capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Patrimonio al comienzo del ejercicio	20.776.663	-	-	-	(23.225.953)	(2.449.290)
Cambios en el patrimonio inicial						
Cambio en políticas contables						-
Corrección de errores						-
Saldo patrimonio inicial modificado por cambios y errores	20.776.663	-	-	-	(23.225.953)	(2.449.290)
Resultado Integral. Resumen						
Resultado del ejercicio					1.118.954	1.118.954
Otro resultado integral						-
Resultado integral total	-	-	-	-	1.118.954	1.118.954
Aportes de capital						-
Incrementos (Disminuciones) de reservas de utilidades						-
Dividentos reconocidos como distribuciones a propietarios						-
Incrementos por otras aportaciones						-
Disminuciones por otras distribuciones						-
Ajuste por inflación						-
Total de incrementos (disminuciones) de patrimonio	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al final del periodo (Saldos al 31.12.2020)	20.776.663	-	-	-	(22.106.999)	(1.330.336)

Las notas de 1 a 13 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Cra. Camila Claveaux
Contadora

Dr. David Gonzalez
Director

Inicialado a los efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 24/03/2021
STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS S.R.L.

PEDECIBA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31.12.2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Periodo Anterior: 01.01.2019 - 31.12.2019	Capital Integrado	Aportes a Capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Patrimonio al comienzo del ejercicio	20.776.663	-	-	-	(20.871.939)	(95.276)
Cambios en el patrimonio inicial						
Cambio en políticas contables						-
Corrección de errores						-
Saldo patrimonio inicial modificado por cambios y errores	20.776.663	-	-	-	(20.871.939)	(95.276)
Resultado Integral. Resumen						
Resultado del ejercicio					(2.354.014)	(2.354.014)
Otro resultado integral						-
Resultado integral total		-	-	-	(2.354.014)	(2.354.014)
Aportes de capital						-
Incrementos (Disminuciones) de reservas de utilidades						-
Dividentos reconocidos como distribuciones a propietarios						-
Incrementos por otras aportaciones						-
Disminuciones por otras distribuciones						-
Ajuste por inflación						-
Total de incrementos (disminuciones) de patrimonio	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al final del periodo (Saldos al 31.12.2019)	20.776.663	-	-	-	(23.225.953)	(2.449.290)

Las notas de 1 a 13 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Cra. Camila Claveaux
Contadora

Dr. David Gonzalez
Director

Inicialado a los efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoria de fecha 24/03/2021
STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS S.R.L.

PEDECIBA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31.12.2020

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31/12/2020	31/12/2019
Resultado del ejercicio	1.118.954	(2.354.014)
Flujos de efectivo procedente de actividades de operación		
Ajustes por variaciones de activos y pasivos		
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar de actividades de operación	87.340	(129.541)
Incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar de origen comercial	(371.336)	254.681
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar de actividades de operación	2.158.988	(12.355)
Incrementos (disminuciones) en provisiones	190.911	(462.219)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	3.184.857	(2.703.448)
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de operación	3.184.857	(2.703.448)
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación		
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de financiación	-	-
Incremento (disminuciones) netos de efectivo y equivalente de efectivo	3.184.857	(2.703.448)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	989.180	3.692.628
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	4.174.037	989.180

Las notas de 1 a 13 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Cra. Camila Claveaux
Contadora

Dr. David Gonzalez
Director

Inicialado a los efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoria de fecha 24/03/2021
STAVROS MOYAL Y ASOCIADOS S.R.L.

PEDECIBA
MEC-UDELAR

PROGRAMA DE DESARROLLO DE LAS CIENCIAS BÁSICAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA Y ACTIVIDAD PRINCIPAL:

El Programa de Desarrollo de las Ciencias Básicas (PEDECIBA) surge de un acuerdo firmado entre el Ministerio de Educación y Cultura y el Rector de la Universidad de la República el 22 de octubre de 1986. Posteriormente el 17 de abril de 2008 se firmó un nuevo acuerdo entre ambas partes donde convienen en aunar esfuerzos para continuar coordinando sus actividades para el desarrollo y el mantenimiento de la investigación en ciencias básicas, adaptando al PEDECIBA a la nueva realidad del país y la región, otorgándole un carácter de programa permanente.

Para el año 2020 se contó con un presupuesto anual de un total de $56:119.088,00 pesos uruguayos integrado por: aportes del Gobierno Nacional $55:853.448,00 pesos uruguayos y otros aportes por $265.640,00 pesos uruguayos.

La ejecución del período fue de $55:000.134,00 (cincuenta y cinco millones ciento treinta y cuatro pesos uruguayos) finalizando con un resultado del ejercicio de $1:118.954 (un millón ciento dieciocho mil novecientos cincuenta y cuatro pesos uruguayos).

Existe diferencia entre el presupuesto asignado por el Gobierno y el realmente transferido a PEDECIBA de $39:304.000,00 de los cuales se transfirieron $3.000.000 el 25 de enero de 2021, $5:268.677 el 29 de enero de 2021 y $3:723.750 el 26 de febrero de 2021, quedando a la fecha $27:311.573 por transferir.

El principal objetivo del Programa es la consolidación de una comunidad científica nacional. El Programa está integrado por investigadores honorarios designados a partir de rigurosos requisitos establecidos por la Comisión Directiva a los que el Programa apoya en actividades tales como la compra de equipamiento, bibliografía, suscripciones y participación en eventos científicos, entre otros.

Al 31-12-2020, PEDECIBA contaba con un total de 32 trabajadores.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Ordenanza N°89 establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los Estados Financieros serán las siguientes:

- Las establecidas por dicha Ordenanza y las que se dicten en el futuro por el Tribunal de Cuentas de la República.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 los Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza N°81 del Tribunal de cuentas de la Republica, que incluía el decreto 103/091 el cual fue sustituido el 26 de diciembre de 2016 por el decreto 408/016 con el fin de actualizar la presentación de los Estados Financieros.

2.2 Normas e interpretaciones nuevas y/o revisadas emitidas por el IASB pero no vigentes a la fecha

Las siguientes son las normas e interpretaciones ya emitidas, que aún no están vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros de PEDECIBA. PEDECIBA adoptará las mismas, si corresponde, cuando entren en vigencia.

Normas que entran en vigencia a partir del 1° de enero de 2021:

- NIIF 17 Contratos de seguros. La misma reemplazará la NIIF 4 Contratos de Seguros.

PEDECIBA no espera que la aplicación de estas modificaciones genere un impacto significativo en sus estados financieros.

2.3 Aprobación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados por la Comisión Directiva, el día 24 de marzo del 2021.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Los estados financieros del Programa se preparan y se presentan en pesos uruguayos, que es a su vez es la moneda funcional.

2.5 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 son imputadas a resultados. Los saldos de activos y pasivos denominados en moneda extranjera al cierre del ejercicio se resumen en la Nota 4.

2.6 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.

2.7 Previsiones

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

2.8 Aportes del Gobierno

Los aportes del gobierno se reconocen cuando se hace efectiva la transferencia de fondos al Programa en cumplimiento con el artículo 1.5 de la Ordenanza 89.

2.9 Concepto de capital y presentación de cuentas del patrimonio

Las cuentas del patrimonio se presentan, en todos los casos, a valores históricos.
El capital hasta el 31 de diciembre del 2008 estaba conformado por los aportes realizados por el Gobierno hasta dicha fecha netos de las ejecuciones de cada año.

A partir del ejercicio 2009 dichos aportes fueron registrados como ingresos operativos, diferenciándose de los demás ingresos e incluyéndose los mismos dentro del Estado de Resultados, de acuerdo a la resolución mencionada en el inciso anterior.

2.10 Reconocimiento de los ingresos

El reconocimiento de los ingresos se realiza en base al método de lo percibido, tal cual se desprende de los apartados anteriores.

2.11 Caja y equivalentes de caja

Caja y equivalentes de caja, a efectos de la preparación del Estado de flujos de efectivo, incluye fondos disponibles en efectivo y depósitos a la vista en bancos.

NOTA 3 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Programa la exponen a algunos riesgos financieros: riesgos de mercado, en este caso nos referiríamos al riesgo de moneda y al riesgo de liquidez.
Hasta el momento la directiva no ha creado un programa para la administración de estos riesgos.

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS

Los estados financieros incluyen los siguientes saldos en monedas diferentes al peso uruguayo, moneda funcional del Programa:

	2020		2019	
		Montos eq		Montos eq
	US$	$	US$	$
ACTIVO				
Disponibilidades	6.071	257.039	2.125	79.282
Otros Créditos	615	26.058	449	16.768
Total Activo	6.686	283.097	2.574	96.050

PASIVO				
Tarjeta a pagar	8.835	374.079	15.382	573.887
Cheq. a pagar	0	0	2.232	83.253
Total Pasivo	8.835	374.079	17.614	657.140
Posición Neta	**(2.149)**	**(90.982)**	**(15.040)**	**(561.090)**

NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2020 $	2019 $
Disponibilidades en caja y bancos	4.174.037	989.180

NOTA 6- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La composición del rubro es la siguiente:

	2020 $	2019 $
Adelantos a investigadores $	284.778	300.423
Adelantos a estudiantes $	72.744	153.729
Adelantos a investigadores us$	26.058	16.768
Total	**383.580**	**470.920**

NOTA 7- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

	2020 $	2019 $
Tarjetas a pagar $	14.719	35.767
Tarjetas a pagar us$	374.079	573.887
Cheques a pagar $	0	67.227
Cheques a pagar us$	0	83.253
Contribuciones por seguridad social y otros impuestos	935.673	825.889
Remuneraciones a pagar	2.038.663	0
Otras Deudas	103.524	92.983
Total	**3.466.658**	**1.679.006**

NOTA 8- PROVISIONES CON LOS EMPLEADOS

La composición del rubro es la siguiente:

	2020 $	2019 $
Provisión para gastos devengados	2.421.295	2.230.384

NOTA 9- COMPOSICIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La composición del rubro es la siguiente:

Resultado del ejercicio 2019	$ (2.354.014)
Resultados Acumulados de ej. anteriores	$ (20.871.939)
Total	**$ (23.225.953)**

NOTA 10- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Detalle de las operaciones con el sector público.
Las siguientes transacciones fueron efectuadas entre partes relacionadas:

i) Retribuciones del Directorio y personal gerencial clave

El total de retribuciones correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 asciende a $2:888.911. En el 2019 el total de retribuciones había sido de $2:422.199.

ii) Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre del 2020 no existe ningún pasivo por este concepto.

iii) Convenio con BPS por aportes no pagos de los años 1995 a 1998

De acuerdo con la resolución del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de fecha 24 de enero de 2011, comunicada a PEDECIBA en abril de 2011, el MEF canceló con fecha 21 de marzo de 2011 la totalidad de la deuda entre PEDECIBA y BPS, realizando dos transferencias a BPS por los montos de $1:674.792 (un millón seiscientos setenta y cuatro mil setecientos noventa y dos) correspondientes a la cuota parte de la deuda expresada en Pesos Uruguayos y $18:859.596 (dieciocho millones ochocientos cincuenta y nueve mil quinientos noventa y seis) correspondientes a 37.345 UR a una cotización de $504,91 ($ 17:667.173 al tipo de cambio del 31 de diciembre de 2010).

Al 31 de diciembre de 2009 PEDECIBA contabilizó contra Resultados Acumulados un pasivo de $17:002.805. De acuerdo a la información que se detalla en el apartado anterior PEDECIBA genero un resultado en el ejercicio producto de la condonación de la deuda con BPS de parte del MEF.

Al 31 de diciembre de 2011 el crédito que mantenía PEDECIBA con BPS era de $3:427.585, compuesto de las cuotas pagadas en 2010 por un total de $ 2:751.112, de las cuotas pagadas hasta mes de cargo abril 2011 por $ 1:238.927 y de la diferencia de cotización de la UR entre el 31 de diciembre de 2010 y la fecha de pago al BPS de la deuda por parte del MEF por un monto de $ 1:090.154.

Al 31 de diciembre de 2012 el crédito que mantenía PEDECIBA con BPS era de $775.826, que era el resultado de restarle a los $3:427.585 que había al 31 de diciembre de 2011 todos los pagos por aportes jubilatorios realizados en el 2012.

Al 11 de abril de 2013 no quedaba ningún crédito con BPS ya que el saldo que quedaba al 31 de diciembre de 2012 fue utilizado para pagar los aportes jubilatorios de los meses de enero, febrero y marzo 2013.

NOTA 11- COMPROMISOS ASUMIDOS

CONVENIOS FIRMADOS CON ANII

Convenio Maestría en Bioinformática:

El 28 de abril de 2009 se firmó un convenio con la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) cuyo objeto es Apoyo a programas de postgrado nacionales (Maestría en Bioinformática) (PR POS 2008-13 ANII).

El monto total del Proyecto es de US$ 319.985,00 de los cuales el PEDECIBA se comprometió a aportar US$ 40.000,00 en efectivo y US$ 131.925,00 en especie, mientras que la ANII se comprometió a aportar US$ 148.060,00 en efectivo.

Al 31 de diciembre de 2010 la ANII ha aportado US$ 45.130,00 equivalentes a pesos uruguayos $907.248 y el PEDECIBA US$ 20.024,00 equivalentes a pesos uruguayos $402.542.

Los aportes pendientes al 31 de diciembre de 2010 son:

ANII US$ 102.930
PEDECIBA US$ 151.901

En el correr del año 2011 la ANII aportó US$ 88.124,00 equivalentes a pesos uruguayos $1:819.761 y el PEDECIBA US$ 21.832,00 equivalentes a pesos uruguayos $434.524

Los aportes pendientes al 31 de diciembre de 2011 son:

ANII US$ 14.806

Al 31 de diciembre del 2012 la ANII realizó el aporte que había quedado pendiente por los US$ 14.806, dándole de esta forma cierre al proyecto.

Convenio "QUE ES"

El 31 de agosto de 2009 se firmó otro convenio con la ANII cuyo objeto es Apoyo a proyectos de popularización de la ciencia, la tecnología y la innovación (Quees)(PR UCT 2009-30 ANII).
El monto total de este proyecto es de US$ 17.829,00 comprometiéndose la ANII a subsidiar US$ 11.556,00 y el PEDECIBA US$ 6.273,00.

Al 31 de diciembre de 2010 la ANII ha aportado para este proyecto US$ 5.778 equivalentes a pesos uruguayos $112.062 y PEDECIBA ha aportado US$ 6.490, equivalente a pesos uruguayos $130.480.

Los aportes pendientes al 31 de diciembre de 2010 eran:

ANII US$ 1.156

Con fecha 7 de enero 2011 la ANII realizo el último aporte por US$ 1.156.

Convenio "QUE ES II"

El 31 de diciembre de 2010 se firmó otro convenio con la ANII cuyo objeto es el Apoyo a proyectos de popularización de la ciencia, la tecnología y la innovación (Que es II) (PCTI 2010_1_3778 ANII).

El monto total de este proyecto es de US$ 17.500,00 comprometiéndose la ANII a subsidiar US$ 12.500,00 y el PEDECIBA US$ 5.000,00.

Al 31 de diciembre de 2011 la ANII ha aportado para este proyecto US$ 7.500 equivalentes a pesos uruguayos $147.225 y PEDECIBA ha aportado US$ 10.261,00 equivalente a pesos uruguayos $204.226.

Los aportes pendientes al 31 de diciembre de 2011 eran:

ANII US$ 5.000

Al 31 de diciembre de 2012 la ANII ha aportado la totalidad de aportes que tenía pendientes para el proyecto, unos US$ 5.000 equivalentes a pesos uruguayos $99.465 dándole cierre al proyecto.

CONVENIO "QUE ES III"

Según Acta nro. 8 del 17 de mayo de 2012 se aprueba la realización de un nuevo proyecto "QUE ES III" donde únicamente PEDECIBA se compromete a aportar $200.000 (doscientos mil pesos uruguayos).

Al 31 de diciembre de 2012 PEDECIBA ha aportado $163.636, por lo que restaría aportar en los años subsiguientes la suma de $ 36.364.

En el año 2013 PEDECIBA aportó $ 15.231 más al convenio "Que es III" por lo que el saldo a aportar en el año 2014 es de $ 21.133.

Durante el año 2014 se aportaron $ 210.073, por lo que se consideró como finalizado el convenio "Que es III", quedando un excedente que según Acta nro. 31 del 10 de diciembre de 2014 se utilizara en el convenio "Que es IV".

CONVENIO "QUE ES IV"

Según Acta nro.28 del 12 de noviembre de 2014 se aprueba la realización de un nuevo proyecto "QUE ES IV" donde PEDECIBA se compromete a aportar $ 200.000 (doscientos mil pesos uruguayos) del presupuesto 2015.

Según Acta nro. 31 del 10 de diciembre de 2014 se autoriza la ejecución de los fondos 2014 junto con los de 2015 para esta actividad.

Al 31 de diciembre de 2015 PEDECIBA ha aportado $164.247 quedando $35.753 a ser aportados en el 2016.

El 1 de enero del 2016 PEDECIBA aportó los $ 35.753 que faltaban depositar del convenio "Que es IV".

OTROS CONVENIOS FIRMADOS

CONVENIO LIA CNRS

El 5 de noviembre de 2009 se firmó un convenio "LIA CNRS" en el cual el Programa se comprometió a desembolsar fondos por un total de 49,000 Euros.

El mismo fue firmado en forma conjunta con las siguientes instituciones: Centro Nacional de Investigación Científica, Universidad de Montpellier 2, Ecole Normale Superrieure, Universitè Paul-Sabatier- Toulouse, Institut National des Sciences Appliquees de Toulouse, Universite des Sciences Appliquees de Toulouse, la Universite des Sciences Sociales Toulouse 1 y la Universite de Toulouse 2.

El aporte del Programa a este convenio desde que se inició al cierre del ejercicio 2010 había sido de $242.131. En el año 2011 PEDECIBA aporto $86.904, en el 2012 el aporte de PEDECIBA fue de $103.096, en el 2013 el aporte fue de $101.544 y en el 2014 PEDECIBA realizo un aporte de $ 115.541.

En el año 2015 PEDECIBA realizo un aporte de $ 113.251 lo que suma un total aportado al 31 de diciembre de dicho año de $ 762.467 (setecientos sesenta y dos mil cuatrocientos sesenta y siete pesos uruguayos).

En el transcurso del 2016 PEDECIBA realizo aportes que ascienden a los $112.997, por lo que al 31 de diciembre de dicho año la suma total aportada ascendía a $875.464 (ochocientos setenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos uruguayos).

En el año 2017 se realizaron por parte de PEDECIBA aportes por un monto de $103.430, por lo que al 31 de diciembre la suma total aportada ascendía a $978.894 (novecientos setenta y ocho mil ochocientos noventa y cuatro pesos uruguayos).

En el año 2018 PEDECIBA aportó $102.340, por lo que al 31 de diciembre la suma total aportada acumulada ascendía a $1:081.234 (un millón ochenta y un mil doscientos treinta y cuatro pesos uruguayos).

En el año 2019 PEDECIBA aporto la suma de $104.123 por lo que al 31 de diciembre la suma total aportada ascendía a $1:185.357 (un millón ciento ochenta y cinco mil trescientos cincuenta y siete pesos uruguayos).

En el correr del año 2020 PEDECIBA realizo aportes por $86.131 por lo que al 31 de diciembre la suma aportada ascendía a $1:271.488 (un millón doscientos setenta y un mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos uruguayos).

CONVENIO UNESCODAR II

El 30 de noviembre de 2012 se firmó un nuevo convenio con la UNESCO el cual tiene como objetivo apoyar el diseño "Docentes Aprendiendo en Red (DAR II)", adaptándolo a la realidad de nuestro país con el Programa de Desarrollo de las Ciencias Básicas (PEDECIBA).

La contribución de la UNESCO fue de US$ 8.000 y se utilizó para cubrir los costos de los docentes seleccionados mediante llamado abierto que participaran del Programa DAR II (costo de transporte y/o estadía según lo requieran las actividades de apoyo a los participantes y de elaboración de materiales).

Al 31 de diciembre del 2012 se habían acreditado en nuestra cuenta corriente BROU $140.616 equivalentes a US$ 7.200, quedando como garantía US$ 800 que serán aportados luego de entregado el informe final del proyecto el 30 de octubre de 2013.

Con fecha 22 de noviembre de 2013 se acreditaron en nuestra cuenta corriente pesos del BROU $17.240 equivalentes a US$ 800 por la garantía adeudada.

Por otra parte, el 27 de junio de 2013 el consejo directivo central de ANEP considerando que la división Financiero Contable informa que existe disponibilidad de créditos en el Proyecto 016 "Impulso a la formación universitaria de los docentes en CFE" autoriza a efectuar una transferencia de fondos por $626.740 para el Proyecto DAR II. Con fecha 20 de agosto de 2013 se recibe dicha transferencia.

Dada la finalización del proyecto, y que quedó un saldo sin ejecutar es que fue enviada una Carta al Director del Organismo informando sobre dicha situación.
El organismo respondió que se devuelvan esos fondos sin ejecutar, por lo que el 19 de noviembre del 2019 se transfirieron los $296.439 que PEDECIBA tenía en su poder.

PROYECTO ANEP

Con fecha 6 de julio de 2011 se firmó un acuerdo con la Administración Nacional de Educación Pública (ANEP) en el que se establece que la ANEP entregara al PEDECIBA los anticipos asignados a proyectos y actividades aprobados por la comisión coordinadora, en cuya ejecución esté involucrado el PEDECIBA.

El 10 de agosto de 2011 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar transferencia de fondos por un monto de $2:104.000,00 al PEDECIBA con cargo al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica".
El 12 de octubre de 2011 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar transferencia de fondos por un monto de $2:100.000,00 al PEDECIBA con cargo al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica".

La totalidad de ingresos recibidos de parte de ANEP en el 2011 ($4:204.000) figuran en el Estado de Resultados como Fondos recibidos ANEP.

Por otra parte en el activo figura la cuenta Adelantos ANEP, la cual representa en su totalidad adelantos otorgados en diciembre de 2011 a ejecutarse en el mes de abril de 2012.

El 11 de abril de 2012 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar transferencia de fondos por un monto de $2:050.000,00 al PEDECIBA con cargo al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica".

El 30 de mayo de 2012 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar transferencia de fondos por un monto de $1:074.600,00 al PEDECIBA con cargo al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica".

El 3 de octubre de 2012 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar transferencia de fondos por un monto de $1:775.400,00 al PEDECIBA con cargo al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica".

La totalidad de ingresos recibidos de parte de ANEP en el 2012 ($4:900.000) figuran en el Estado de Resultados como Fondos recibidos ANEP.

Por otra parte en el activo figura la cuenta Adelantos ANEP, la cual representa en su mayoría adelantos otorgados en diciembre de 2012 a ejecutarse en el mes de abril de 2013.
La totalidad de ingresos recibidos de parte de ANEP en el 2013 ($5:526.740) figuran en el Estado de Resultados como Fondos recibidos ANEP.

El 29 de mayo de 2013 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar dos transferencias de fondos con cargo al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica". La primera a realizarse en mayo por un monto de $2:400.000 y la otra a efectuarse en setiembre del mismo año por un monto de $2:500.000.

El 4 de mayo de 2014 el consejo directivo central de ANEP autoriza la realización de dos transferencias con destino al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica".
La primera a realizarse en mayo por un monto de $2:500.000 y la otra a efectuarse en agosto del mismo año por un monto de $2:400.000.

En el año 2015 se realizaron dos transferencias que suman el monto de $4:960.000 con destino al proyecto 035 "Estimulo a la cultura científica y tecnológica". La primera por $2:500.000 el 30 de julio y la segunda el 25 de setiembre por $2:460.000.

Habiendo finalizado al 31 de diciembre de 2016 el proyecto 035 "Estímulo a la cultura científica y tecnológica" se enviaron a la ANEP las Revisiones Limitadas correspondientes.

Habiendo quedado un saldo sin ejecutar, se envió carta informando de esta situación al Presidente del Ente, de quien se espera respuesta para la ejecución o devolución de dichos fondos.

Se recibió contestación por parte de la ANEP que resolvió que, teniendo en cuenta que los fondos estaban en manos de PEDECIBA se destinen para llevar a cabo los talleres y Micropasantias para estudiantes y docentes de educación media superior.

ACUERDO ANEP-PEDECIBA (Ciencia Joven)

Con fecha 17 de junio de 2019 se firmó un acuerdo con la Administración Nacional de Educación Pública (ANEP) en el que se establece que la ANEP entregara al PEDECIBA los anticipos asignados a proyectos y actividades aprobados por la comisión coordinadora, en cuya ejecución esté involucrado el PEDECIBA.

El 30 de julio de 2019 el consejo directivo central de ANEP autoriza a efectuar una transferencia de fondos por un monto de $800.000,00 al PEDECIBA para solventar los gastos relacionados a insumos, materiales y equipamiento necesarios para llevar a cabo las Micropasantias para estudiantes y docentes de educación media superior.
Dicho gasto se encuentra previsto en la planificación anual de ANEP del proyecto 930 "Tecnología de la Información y Comunicación".

NOTA 12- CAMBIO DE CRITERIOS

No se han realizado cambios de criterio en el 2020.

NOTA 13- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

No se han producido otros hechos o transacciones significativos con fecha posterior al cierre del ejercicio económico que deban ser considerados o revelados en los presentes estados financieros.

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACIBA	Teléfonos	29290318 int 1615
Domicilio	Isidoro de Maria 1614 Piso 6	E-mail	
Localidad	Montevideo	RUT	215213190010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	24009517
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	0
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	24009517

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	225000
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	0
Intangibles	0
Total Activo No Corriente	225000
TOTAL ACTIVO	24234517

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	47852
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	603467
Previsiones	187750
Total Pasivo Corriente	839069

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	20496899
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	20496899
TOTAL PASIVO	21335968

PATRIMONIO

Capital	247000
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	2034805
Result. Ejercicio	616744
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	2898549

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	3089694
Ingresos Financieros	347855
Ingresos Varios	0
Total Ingresos	3437549

Gastos

Gastos Operativos	-2637451
Gastos Financieros	-47179
Gastos Varios	-136175
Total de Gastos	-2820805

RESULTADO NETO	616744

Camila Claveaux

INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO

ORGANISMO:
PROGRAMA: **PEDECIBA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROYECTO FUNCIONAMIENTO 2021	PROYECTO INVERSIÓN 2021	EJECUTADO 2020 FUNCIONAMIENTO
RENTAS GENERALES		6.000.000	
RENTAS GENERALES	4.000.000		3.645.886
TOTALES			**3.645.886**

EJECUTADO 2020 INVERSIONES
6.347.742
6.347.742

Fundación Álvarez Caldeyro Barcia

FUNDACION ALVAREZ CALDEYRO BARCIA **TEL.: 2708 1334**
BV. General Artigas N.º 1550 – Montevideo **facb@facb.org.uy**
RUT: 21 477377 0014

AÑO 2020

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO		
Activo Corriente		
Disponibilidades		**4317192**
Caja Chica M/N	2233	
Santander Cta. Cte. M/N	234676	
Santander Cta. Cte. M/E	26161	
República Cta. Cte. M/N	502386	
República Cta. Cte. M/E	3551736	
Inversiones Temporarias		**0**
Créditos por Ventas		**0**
Otros Créditos		**0**
Bienes de Cambio		**0**
Total Activo Corriente		**4317192**
Activo No Corriente		
Créditos Largo Plazo		**0**
Inversiones Largo Plazo		**0**
Bienes de Uso		**1283903**
Valores Originales	1527191	
Amort. Acumuladas	-243288	
Intangibles		**0**
Total Activo No Corriente		**1283903**
TOTAL ACTIVO		**5601095**

PASIVO		
Pasivo Corriente		
Deudas Comerciales		**383848**
Deudas M/N	383848	
Deudas M/E	0	
Deudas Financieras		**0**
Deudas Diversas		**77777**
BPS a Pagar	20946	
Sueldos a Pagar	55659	
Otras Deudas	1172	
Previsiones		**0**

Total Pasivo Corriente	**461625**

Pasivo No Corriente		
Deudas Comerciales	**0**	
Deudas Financieras	**0**	
Deudas Diversas	**0**	
Previsiones No Corrientes	**0**	
Total Pasivo No Corriente		**0**

TOTAL PASIVO	**461625**

PATRIMONIO		
Capital	**0**	
Resultados Acumulados	5139469,94	
Ejercicios Anteriores	5008062	
Resultados del ejercicio	131408	
Otros	**0**	
TOTAL PATRIMONIO		**5139470**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS			
Ingresos Operativos		**4204057**	
Empresas	368119		
Particulares	600417		
Antel (0900/SMS)	1492609		
Financieras	246113		
Depositos MEF	1496800		
Administración de Fondos	0		
Otros Ingresos	0		
Ingresos Financieros		**479858**	
Ingresos Varios		**54511**	
Total Ingresos			**4738426**

GASTOS/EGRESOS			
Gastos Operativos			**4607018**
Administración		**1847413**	
Sueldos y Jornales	939933		
Cargas Sociales	0		
Honorarios Profesionales	331870		
Seguros	10393		
Antel	58364		
Papelería	27515		
Trasporte y Boletos	10277		
Gastos Computación	36800		
Mantenimiento de Local	0		
Otros Gastos	379519		
Amortización	52742		
Banco de Leche		**6414**	
Equipos e Instrumentos	0		
Otros Gastos	6414		
Hogar de Madres		**247516**	
Mantenimiento de Local	161040		
Otros Gastos	86476		
Administración de Fondos		**0**	
Otros Gastos INAC	0		
Fort. De la Perinatologia		**1649442**	
Gasto en Equipamiento	1649442		
Capacitación Personal de la Salud		**345272**	
Capacitación y Otros Gastos	345272		
NIDCAP		**510961**	
Otros Gastos	510961		
Gastos Diversos			**0**
Gastos Financieros			**0**
Diferencia de Cambio	0		
Total Gastos/Egresos			**4607018**

RESULTADO DEL EJERCICIO	**131408**

FUNDACIÓN ÁLVAREZ
CALDEYRO BARCIA

Montevideo, 23 de marzo de 2021.-

Contaduría General de la Nación
División Contabilidad
Departamento de Estados Contables
Presente.-

La FUNDACIÓN ÁLVAREZ CALDEYRO BARCIA, inscripta en la DGI con el número de RUT 21 477377 0014 y en BPS con el registro 3.780.402, y de acuerdo a lo establecido en los Arts. 100 y 101 de la Ley Nº 16.134 adjunta:

- Balance por el Ejercicio 2020 e Informe de Compilación.
- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2021.

Quedando a sus órdenes ante cualquier duda, saluda atentamente;

Daniela Armas
Presidente

DENOMINACION:

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2021

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						5.000.000		**5.000.000**
1						1.500.000		**1.500.000**
2						2.000.000		**2.000.000**
3								**0**
4								**0**
5								**0**
6								**0**
7								**0**
8								**0**
9								**0**
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8.500.000**	**0**	**8.500.000**

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

		FINANCIACION						
PROYECTO	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones**	**Otras**	**TOTAL**
Fort. Perinatología						600000		**600.000**
Cirugia Fetal						10000000		**10.000.000**
Nidcap						2000000		**2.000.000**
Otros Proyectos						2000000		**2.000.000**
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**2,1**	**3,1**	**14600000**	**0**	**14600000**

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 – 31/12/20

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones**	**Otras**	**TOTAL**
0						1.782.764		**1.782.764**
1						196.091		**196.091**
2						385.933		**385.933**
3								**0**
4								**0**
5								**0**
6								**0**
7								**0**
8								**0**
9								**0**
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.364.788**	**0**	**2.364.788**

EJECUCION - INVERSIONES

		FINANCIACION						
PROYECTO	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**2,1**	**3,1**	**Donaciones**	**Otras**	**TOTAL**
Fort. Perinatología						1649442		**1.649.442**
Capacitación						345272		**345.272**
Hogar de Madres						247.516		**247.516**
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.242.230**	**0**	**2.242.230**

CAMBADU

CENTRO
DE ALMACENEROS
MINORISTAS
BARISTAS
AUTOSERVICISTAS
Y AFINES
DEL URUGUAY

INTEGRADO DESDE
EL 22 DE AGOSTO
DE 1988 POR LA ANB

INFORME DE COMPILACIÓN

Montevideo, 23 de marzo de 2021.-

He compilado el Estado de Situación Patrimonial de la FUNDACIÓN ÁLVAREZ - CALDEYRO BARCIA al 31 de diciembre del año 2020, así como el Estado de Resultados por el ejercicio finalizado en esa fecha, sus Anexos y Notas correspondientes, que se acompañan, cumpliendo con el Decreto 103/91 - Estados Contables Uniformes.

Una compilación se limita a presentar en la forma de Estados Contables información que representa las afirmaciones de LA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA. No hemos realizado una auditoria o una revisión limitada, por lo que no expresamos una opinión sobre la información contenida en dichos estados contables.

En los estados contables compilados no se ha considerado el efecto de la inflación sobre los mismos.

Declaramos que nuestra relación con la empresa es la de Contador Público independiente.

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
044974 37

EDUARDO [illegible] TERREIRA
CONTADOR PÚBLICO
C.J. 92 648

Sede Central: Magallanes 1412
Tel.: (598) 2408 3130* - Fax: 2409 8738
Parque Iberoamericano: Cr. Enrique Iglesias
Avda. Dr. Luis A. de Herrera 1196
Tel.: 2203 5827 - Fax: 2203 1780
E-mail: cambadu@cambadu.com.uy
www.cambadu.com.uy
Montevideo - Uruguay

Fundación Clarita Berenbau

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DE REVISIÓN LIMITADA

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

Informe de revisión limitada

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado del resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas

$	Pesos uruguayos
US$	Dólares estadounidenses

CPA
FERRERE

Mendiburu Battistessa Nelson,
Gili Imbriaco Bruno Eduardo y Otros.
Juncal 1392 | Montevideo – Uruguay | CP 11000
Teléfono: (598) 2900 1000 | Fax: (598) 2900 5000
www.cpaferrere.com

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA

A los Señores Directores de
FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

Introducción

1. Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros adjuntos de FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU (en adelante "la Fundación") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes estados de resultados y estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha y sus notas explicativas.

Alcance de la revisión

2. Nuestra revisión fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional sobre Trabajos de Revisión 2400 – Compromisos de revisión de Estados Financieros emitida por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), adoptada por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay mediante el Pronunciamiento N° 18. Esta norma nos exige planificar y ejecutar nuestra revisión para obtener una seguridad moderada respecto a que los estados contables estén exentos de errores significativos. Esta revisión se limita básicamente a realizar indagaciones con el personal de la Sociedad y aplicar procedimientos analíticos sobre las informaciones contenidas en los estados financieros y, por lo tanto, provee un grado de seguridad menor que un examen de auditoría. No hemos efectuado un examen de auditoría y, en consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

3. En base a la revisión que hemos efectuado, informamos que no han llegado a nuestro conocimiento modificaciones significativas que debieran realizarse a los referidos estados financieros para que los mismos reflejen en todos los aspectos importantes la situación financiera de FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de resultados y estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Montevideo,
30 de marzo de 2021

CPA FERRERE

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
048384 16

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

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	2020	2019
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	2.617.411	1.717.070
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	5.253	4.544
Total Activo Corriente		**2.622.664**	**1.721.614**
TOTAL ACTIVO		**2.622.664**	**1.721.614**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	109.656	60.685
Total Pasivo Corriente		**109.656**	**60.685**
TOTAL PASIVO		**109.656**	**60.685**
PATRIMONIO			
Capital integrado		400.000	400.000
Resultados acumulados		2.113.008	1.260.929
TOTAL PATRIMONIO	9	**2.513.008**	**1.660.929**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.622.664**	**1.721.614**

Las notas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

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

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	2020	2019
Ingresos netos de actividades ordinarias	10	2.587.744	2.199.229
Gastos operativos	11	(1.720.540)	(1.409.936)
Resultados financieros	12	(15.125)	47.669
Resultado antes de impuestos		**852.079**	**836.962**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**852.079**	**836.962**

Las notas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

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

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	2020	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	852.079	836.962
Otro resultado integral		
Otros resultados integrales, netos de impuesto a la renta	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	852.079	836.962

Las notas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

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

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	CAPITAL INTEGRADO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2018	**400.000**	**423.967**	**823.967**
Otro resultado integral			-
Resultado del ejercicio		836.962	836.962
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	**-**	**836.962**	**836.962**
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**400.000**	**1.260.929**	**1.660.929**
Otro resultado integral			-
Resultado del ejercicio		852.079	852.079
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	**-**	**852.079**	**852.079**
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	**400.000**	**2.113.008**	**2.513.008**

Las notas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

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

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	2020	2019
1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	852.079	836.962
Más / (Menos) partidas que no representan movimientos de fondos		
Cambios en activos y pasivos		
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(709)	6
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	48.971	13.543
Efectivo neto proveniente de /(utilizado en) actividades de operación	**900.341**	**850.511**
2. AUMENTO/(DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**900.341**	**850.511**
3. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 3.4)	**1.717.070**	**866.559**
4. SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 3.4)	**2.617.411**	**1.717.070**

Las notas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

FUNDACIÓN CLARITA BERENBAU

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

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA

1.1 Forma Jurídica

Fundación Clarita Berenbau es una Fundación de Derecho Uruguayo sin fines de lucro fundada el 18 de diciembre de 2013. Con fecha 2 de mayo de 2014 el Ministerio de Educación y Cultura aprobó los estatutos de la Fundación a la que se le reconoció la calidad de persona jurídica de acuerdo con el Art.21 del Código Civil.

La Fundación desempeña sus actividades en la sede de Peluffo Giguens en Av. 18 de julio 2334 Piso 5.

Los principales ingresos percibidos por la Fundación provienen de donaciones de empresas y particulares.

1.2 Actividad

La Fundación Clarita Berenbau tiene como principales objetivos, entre otros:

a) Prestar asistencia, realizar actos de beneficencia y caridad a los más necesitados de la sociedad
b) Promover grupos de apoyo para personas que padecen cáncer, prestándoles ayuda y soporte psicológico tanto a las personas afectadas como a sus familiares
c) Difundir información sobre el cáncer, tratamientos y clínicas donde se pueden realizar los mismos.
d) Contribuir y ayudar al desarrollo de talentos o habilidades de médicos uruguayos en el área oncológica u particularmente en el cáncer de mama
e) Organizar capacitaciones para el desarrollo de las actividades mencionadas

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 30 de marzo de 2021.

1.4 Beneficios impositivos / Régimen fiscal

La Fundación se encuentra exonerada de todo impuesto nacional y departamental por estar incluida dentro de las instituciones a las que hace referencia el Art. 69 de la Constitución.

A su vez se encuentra exonerada del pago de los aportes patronales de la Seguridad Social.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases contables

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay, establecidas por los Decretos N° 291/14, su modificativo N° 372/15 y el Decreto N° 408/2016.

El Decreto N° 291/14 de fecha 14 de octubre de 2014, que rige para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2015, establece como Norma Contable Adecuada de aplicación obligatoria, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) a la fecha de publicación del presente decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoria Interna de la Nación.

Fundación Clarita Berenbau se encuentra comprendida dentro de los requerimientos del Art.2 del mencionado decreto, que hace referencia a emisores de estados de menor importancia relativa, las cuales adoptan como normas contables adecuadas ciertas secciones de la NIIF para PYMES, detalladas en el Art. 3. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo a dichas normas simplificadas.

Asimismo en el artículo 5° del Decreto N° 291/14 (modificado por el Decreto N° 372/15) se establecen ciertas alternativas y apartamientos a la NIIF para PYMES según se menciona a continuación:

- Se podrá utilizar como alternativa de valuación de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles los métodos de revaluación previstos en la NIC 16 - Propiedades, Planta y Equipo y NIC 38 – Activos intangibles, respectivamente.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio es de presentación obligatoria.
- En aplicación de las Sección 25- Costos por Prestamos de NIIF para PYMES se podrá optar por la capitalización de préstamos prevista por la NIC 23- Costo por Préstamos
- Para el tratamiento del impuesto a las ganancias será de aplicación obligatoria la NIC 12 – Impuesto a las ganancias.
- Los emisores de estados contables incluidos en el artículo 2° del presente Decreto, podrán optar por seleccionar el peso uruguayo como moneda funcional independientemente de la que les correspondería aplicar según los criterios de la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera.

Las normas referidas en el párrafo procedente son las emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) a la fecha de publicación del presente decreto, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoria Interna de la Nación.

El Decreto N° 408/2016 de fecha 26 de diciembre de 2016, que rige para ejercicios finalizados a partir de la fecha de publicación del Decreto (5 de enero de 2017), establece que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto N° 291/14 y sus modificaciones posteriores, deberán aplicar las normas de presentación de los estados financieros definidas en los marcos normativos que les correspondan. Sin perjuicio de lo anterior, se requerirá la aplicación de los siguientes criterios de presentación:

- Deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de situación financiera los activos y pasivos, corrientes y no corrientes. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- La presentación del resultado integral total deberá realizarse en dos estados: un Estado de resultados y un Estado del resultado integral.
- Los gastos deberán presentarse en el Estado de resultados utilizando una clasificación basada en la función de los mismos.
- Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse en el Estado del resultado integral netas de impuesto a las rentas.
- Los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

2.2 Moneda funcional

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) establece en la Sección 30 - Conversión de la Moneda Extranjera- de NIIF para PYMES, que la moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo. Para determinar su moneda funcional, la Fundación considerará los siguientes factores:

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

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

2.3 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 finalizados el 31 de diciembre de 2020, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

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 = $ 42,34 al 31 de diciembre de 2020 y US$ 1 = $ 37,308 al 31 de diciembre 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 a cierre al costo histórico en moneda extranjera, según los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

Los saldos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al cierre de cada ejercicio se exponen en la Nota 4.

3.2 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación 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 ejercicio.

Si bien las estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación 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 derivasen de los ajustes a efectuar en próximos ejercicios es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea registra en forma prospectiva.

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

3.3 Concepto de capital

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

3.4 Estado de flujos de efectivo

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

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

	2020	2019
Caja	-	5.000
Banco	2.617.411	1.712.070
	2.617.411	**1.717.070**

3.5 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 pesos uruguayos.

3.6 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 efectivo, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros básicos son reconocidos inicialmente al precio de transacción más los costos atribuibles a su adquisición, excepto que el acuerdo constituya una transacción de financiación, donde la Asociación 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:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras 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) 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 devengan. La Fundación no otorga a su personal beneficios por antigüedad y/o retiro jubilatorio.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

c) Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión cuando la Fundación tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que la Fundación deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una Fundación pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación y se descuenta para reflejar el valor temporal del dinero utilizando una tasa de descuento.

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

3.7 Determinación del resultado del ejercicio

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

Los ingresos operativos, los gastos de administración y ventas y otras cuentas de resultados se expresan en base a las cifras históricas mensuales del ejercicio.

Los resultados financieros incluyen las diferencias de cambio, según se indica en la Nota 3.1.

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La Sociedad incurre en el riesgo de tipo de cambio en sus ventas, compras y gastos que están denominados en una moneda distinta de su moneda funcional, el peso uruguayo. La principal moneda que origina este riesgo es el dólar estadounidense.

La Gerencia monitorea este riesgo de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

A continuación, se detalla la exposición al riesgo de tipo de cambio:

	2020		2019	
	Monto en US$	Monto equivalente en $U	Monto en US$	Monto equivalente en $U
ACTIVO				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	36.218	1.533.458	34.571	1.289.762
Total Activo Corriente	**36.218**	**1.533.458**	**34.571**	**1.289.762**
TOTAL ACTIVO	**36.218**	**1.533.458**	**34.571**	**1.289.762**
POSICIÓN NETA ACTIVA	**36.218**	**1.533.458**	**34.571**	**1.289.762**

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

NOTA 5 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los instrumentos financieros por categoría:

	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo		2.617.411	2.617.411
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		4.258	4.258
	-	**2.621.669**	**2.621.669**
PASIVOS			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		109.656	109.656
	-	**109.656**	**109.656**
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.717.070	1.717.070
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		4.544	4.544
	-	**1.721.614**	**1.721.614**
PASIVOS			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		60.685	60.685
	-	**60.685**	**60.685**

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	2020	2019
Caja	-	5.000
Banco	2.617.411	1.712.070
	2.617.411	**1.717.070**

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2020	2019
Otras cuentas por cobrar		
Corrientes		
Créditos diversos	995	-
Cobranzas a recibir	4.258	4.544
	5.253	4.544
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes	**5.253**	**4.544**

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

NOTA 8 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2020	2019
Acreedores Comerciales Corrientes		
Proveedores plaza	84.299	12.871
	84.299	12.871
Otras cuentas por pagar Corrientes		
Gastos devengados a pagar	-	3.663
Remuneraciones y cargas sociales	25.357	24.014
Provisiones salariales	-	20.137
	25.357	47.814
Total Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes	**109.656**	**60.685**

NOTA 9 – PATRIMONIO

9.1 Capital integrado

El capital integrado de la Sociedad asciende a $ 400.000 al cierre de cada ejercicio.

9.2 Resultados acumulados

Los resultados acumulados incluyen los resultados no distribuidos al cierre de cada ejercicio.

NOTA 10 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	2020	2019
Ingresos de colaboradores	49.800	65.600
Donaciones de empresas	1.413.483	1.082.608
Donaciones especiales	1.073.500	990.500
Donaciones varias	50.961	60.521
	2.587.744	**2.199.229**

CPA
ERE
dentificación

NOTA 11 - GASTOS OPERATIVOS

El detalle del costo de los servicios prestados es el siguiente:

	2020	2019
Publicidad y difusión	(175.853)	(30.993)
Capacitación	(20.925)	(27.000)
Honorarios profesionales	(320.960)	(311.340)
Pelucas	(163.691)	(31.022)
Sueldos y retribuciones	(541.984)	(406.428)
Contribuciones sociales	(168.244)	(79.001)
Arrendamientos	(200.000)	(180.000)
Telefonía	(18.692)	(47.706)
Donaciones Hospital de Clínicas	-	(99.083)
Voluntarios y consejo	(22.150)	(121.098)
Papelería y útiles de escritorio	(17.477)	(7.283)
Eventos	(1.237)	(6.061)
Gastos bancarios	(3.381)	(3.816)
Diversos	(63.265)	(56.072)
Comisiones	(2.681)	(3.033)
	(1.720.540)	**(1.409.936)**

NOTA 12 - RESULTADOS FINANCIEROS

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

	2020	2019
Ingresos Financieros		
Diferencia de cambio ganada	-	47.669
	-	47.669
Costos Financieros		
Diferencia de cambio perdida	(15.125)	-
	(15.125)	-
Total resultados financieros	**(15.125)**	**47.669**

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 a la Fundación en forma significativa.

CPA
FERRERE
...do para identificación

Fundación Corazoncitos

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACIÓN CORAZONCITOS	Teléfonos	29020721
Domicilio	GRAL. BVAR. ARTIGAS 1632	E-mail	tatiana.corazoncitos@gmail.com
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	217506750016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	3799581
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	3799581

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	2054116
Intangibles	
Total Activo No Corriente	2054116
TOTAL ACTIVO	5853697

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	33717
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	33717

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	33717

PATRIMONIO

Capital	3769591
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	1290225
Result. Ejercicio	760164
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	5819980

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	5869153
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	5869153

Gastos

Gastos Operativos	5108989
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	5108989

RESULTADO NETO 760164

MARCELO FERNANDEZ GELVEZ
CONTADOR PUBLICO
C.J.P. 41569

Firma responsable

Escaneado con CamScanner

Fundación Gonzalo Rodríguez

ABM Integra

Asesores

INFORME DE REVISIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS – TOMA DE CONCIENCIA EN SEGURIDAD VIAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020

Montevideo, 31 de marzo de 2021

Señores Directores de
Fundación Gonzalo "Gonchi" Rodríguez

De nuestra mayor consideración:

Hemos realizado la revisión del Informe de Rendición de Cuentas que se adjunta como Anexo a la presente, correspondiente a los fondos transferidos del Ministerio de Economía y Finanzas en relación a donaciones especiales recibidas por la Fundación Gonzalo "Gonchi" Rodríguez (en adelante "la Fundación"), de acuerdo al Pronunciamiento N°20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, en el marco del sistema de donaciones especiales al amparo del art. 268 y siguientes de la Ley 18.834, bajo el Proyecto Toma de conciencia en seguridad vial, para ser aplicados por la Fundación en el periodo comprendido entre los meses de enero y diciembre de 2020.

Dicho Informe de Rendición de Cuentas (cifras expresadas en pesos uruguayos) constituye una afirmación de la Fundación sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas y sobre todas las aplicaciones efectuadas.

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 constituyen un examen de auditoría de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas para emitir un dictamen. Este tipo de revisión también cumple las disposiciones de la Ordenanza N°77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Nuestra revisión incluyó el cotejo de la documentación original de ingresos y egresos de fondos. De acuerdo con la revisión y procedimientos aplicados, no tenemos evidencias que se deba realizar ninguna modificación significativa al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados de acuerdo a normas y prácticas contables y financieras adecuadas, ni de ningún otro hecho que afecte sustancialmente el resultado de la Rendición.

Dejo constancia que en el período objeto de rendición de cuentas los ingresos provenientes del Ministerio de Economía y Finanzas en concepto de donaciones ascendieron a la suma de $906.436 (pesos uruguayos novecientos seis mil cuatrocientos treinta y seis), de acuerdo al siguiente detalle: $403.218 Swiss Medical Uruguay, $403.218 Construcciones e instalaciones eléctricas y $100.000 LINSU Laboratorio. En cuanto a los gastos, los mismos ascendieron a $906.436 (pesos uruguayos novecientos seis mil cuatrocientos treinta y seis), por lo que no queda pendiente saldo sin utilizar.

Sin prejuicio de lo mencionado anteriormente, se deja constancia que los egresos vinculados con la presente rendición fueron financiados en forma preliminar por fondos disponibles en las cuentas bancarias de la Fundación.

ABM Integra

Asesores

Desde la Dirección se nos ha informado que, debido a la situación sanitaria, los fondos recibidos en carácter de donaciones fueron sensiblemente inferiores a los $ 2.915.600 (pesos uruguayos dos millones novecientos quince mil seiscientos) inicialmente aprobados.

El presente informe fue solicitado por la Dirección de la Fundación, a los efectos de ser presentado al Ministerio de Economía y Finanzas.

Nuestra relación profesional con la Fundación es de asesores contables externos.

Cr.Faustino Merlo

REG. C.P. N° 106776

ABM Integra

Asesores

Anexo – Flujo de Fondos Proyecto – Toma de Conciencia en Seguridad Vial

Conceptos	Ene-20	Feb-20	Mar-20	Abr-20	May-20	Jun-20	Jul-20	Ago-20	set-20	Oct-20	Nov-20	Dic-20	Total
Ingresos de Fondos:													
Donaciones especiales MEF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	906.436	906.436
Fondos propios Fundación:	24.400	86.063	24.400	-	76.632	202.546	38.131	38.131	56.714	201.578	157.841	-	906.436
Total ingresos:	**24.400**	**86.063**	**24.400**	**-**	**76.632**	**202.546**	**38.131**	**38.131**	**56.714**	**201.578**	**157.841**	**906.436**	**1.812.872**
Egresos de fondos:													
Campaña de bien público	24.400	86.063	24.400	-	21.177	-	-	-	-	-	-	-	156.040
Contrataciones externas	-	-	-	-	-	155.770	-	-	-	-	-	-	155.770
Intervenciones	-	-	-	-	-	-	7.076	7.076	25.659	170.523	126.786	-	337.120
Talleres	-	-	-	-	24.400	15.721	-	-	-	-	-	-	40.121
Salarios y cargas sociales	-	-	-	-	31.055	31.055	31.055	31.055	31.055	31.055	31.055	-	217.385
Total egresos Proyecto:	24.400	86.063	24.400	-	76.632	202.546	38.131	38.131	56.714	201.578	157.841	-	906.436
Reintegro fondos propios Fundación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	906.436	906.436
Total egresos:	24.400	86.063	24.400	-	76.632	202.546	38.131	38.131	56.714	201.578	157.841	906.436	1.812.872
Saldo:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fundación Impulso

Fundación Impulso

Estados Financieros
31 de diciembre de 2020

Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	2
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020	5
Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020	10

Grant Thornton
Colonia 810 Piso 10
Montevideo, Uruguay
T (+598) 29083386
F (+598) 29083386 Ext. 252
www.grantthornton.com.uy

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores Socios Fundadores y Consejo de Administración de
Fundación Impulso

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Impulso que se adjuntan, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, y sus notas explicativas adjuntas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de Fundación Impulso al 31 de diciembre de 2020, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA.

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

Responsabilidad de la administración y los encargados del gobierno de la Fundación por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Fundación.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte las incorrecciones materiales cuando existan.

Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta información, que se encuentra en las páginas siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, Uruguay
3 de marzo de 2021

Rafael Sánchez

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que la que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Fundación no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes en una forma que logren una presentación fiel.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Fundación en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización y los resultados significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno de la Fundación una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	474.163	980.256
Otros activos no financieros	6	3.232.715	2.638.256
Total de activo corriente		**79.001.084**	**60.211.769**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	95.534.517	97.673.460
Activos intangibles	8	471.151	157.202
Total de activo no corriente		**96.005.668**	**97.830.662**
Total de activo		**175.006.752**	**158.042.431**
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	13.346	243.830
Otros pasivos no financieros	10	9.798.039	9.544.820
Total de pasivo corriente		**9.811.385**	**9.788.650**
Total de pasivo		**9.811.385**	**9.788.650**
Patrimonio			
Aportes de socios		213.510	213.510
Resultados acumulados		148.040.271	136.900.346
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Total de patrimonio		**165.195.367**	**148.253.781**
Total de pasivo y patrimonio		**175.006.752**	**158.042.431**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos operativos	11	102.831.460	94.717.060
Gastos de administración	12	(89.525.681)	(86.855.894)
Resultados financieros	14	3.635.807	3.278.759
Resultado del ejercicio		**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Resultado del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**
Otro resultado integral del ejercicio	-	-
Resultado integral del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes de socios	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**213.510**	**136.900.346**	**137.113.856**
Resultado del ejercicio	-	11.139.925	11.139.925
Resultado integral del ejercicio	**-**	**11.139.925**	**11.139.925**
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**213.510**	**148.040.271**	**148.253.781**
Resultado del ejercicio	-	16.941.586	16.941.586
Resultado integral del ejercicio	**-**	**16.941.586**	**16.941.586**
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**213.510**	**164.981.857**	**165.195.367**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Actividades de operación			
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Partidas que no representan movimientos de fondos	15	3.980.943	3.873.788
Cambios en activos y pasivos operativos	16	(65.631)	6.573.949
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		**20.856.898**	**21.587.662**
Actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	6	(1.749.334)	(3.720.366)
Adquisición de intangibles	7	(406.615)	-
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		**(2.155.949)**	**(3.720.366)**
Variación del flujo de efectivo		**18.700.949**	**17.867.296**
Efectivo al inicio del ejercicio		56.593.257	38.725.961
Efectivo al final del ejercicio	4	**75.294.206**	**56.593.257**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica de la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y visión

Fundación Impulso es una fundación sin fines de lucro que fue constituida en Montevideo el 20 de octubre de 2009.

La visión de la Fundación es IMPULSAR a jóvenes de zonas carenciadas de Montevideo a través de la educación para lograr su inserción social.

1.2 Objetivos

La Fundación tiene como objetivo desarrollar liceos privados gratuitos laicos tomando como base la metodología de otras experiencias exitosas en esta área. En este sentido la Fundación busca consolidar un modelo de liceo (ciclo básico, bachillerato y bachillerato tecnológico en informática) para zonas carenciadas que se pueda replicar.

El referido modelo, se basa en los siguientes pilares:

- Desarrollo del máximo de potencialidad de cada alumno con el máximo de exigencia.
- Aumento del tiempo dedicado a la escolaridad en ciclo básico (carga horaria diaria de 8 a 16 hs, sábado de 9 a 13 hs., 220 días de clase al año). Se aplica un currículo obligatorio expandido y talleres (obligatorios y opcionales).
- Liceo relativamente pequeño (no más de cuatro grupos por generación, 26 alumnos por cada grupo).
- Vínculo personalizado de los docentes con cada alumno. Profesionales estables, preferentemente con dedicación horaria extensa, comprometidos con los alumnos y la institución.
- Apoyo extra para estudiantes con dificultades de aprendizaje.
- Políticas de co-responsabilidad de las familias en la educación de sus hijos, manteniendo diálogo permanente con la institución, colaborando directamente en tareas de apoyo.

Se aspira lograr una deserción menor al 10%, además de promover valores y exigencia académica con resultados que se vayan acercando a los de las mejores instituciones del país. Al mismo tiempo se procurará la integración de los padres al proyecto y se buscará que al egresar, los jóvenes continúen su proceso formativo y/o trabajo formal.

1.3 Acciones y proyectos

El lunes 17 de febrero del 2020 comenzaron las clases correspondientes al año lectivo 2020 con los 104 jóvenes de la nueva generación del 1er. grado del ciclo básico, los 570 alumnos restantes (de segundo y tercer año del ciclo básico y primer, segundo y tercer año de bachillerato) comenzaron las clases el día miércoles 26 de febrero de 2020.

El 29 de octubre de 2020 se realizó el sorteo para el ingreso de la nueva generación, luego de una inscripción de 544 jóvenes de la zona. La población total del liceo se mantendrá en su capacidad máxima para el 2021 (un total de 698 alumnos). Se mantiene completo el ciclo básico, el bachillerato diversificado (sin todas las opciones de 3ero.) y el bachillerato tecnológico en informática. Seguimos siendo el único liceo de la zona que cuenta con todos los niveles de educación secundaria.

Debido a la situación de pandemia y disminución de la presencialidad, el gasto del año 2020 fue inferior al presupuestado a finales de 2019. Esa reducción se debe exclusivamente a la situación de pandemia. Sin embargo, se hizo un gran esfuerzo en obtener y repartir alimentos a las familias de los alumnos más necesitadas y en situación más compleja.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

1.4 Consejo de Administración

El Consejo de Administración, está integrado por los siguientes miembros:

Presidente	Nicolás Herrera
Vicepresidente	Marcelo Guadalupe
Vocales	Horacio Hughes
	Martín Guerra
	Alfredo Irigoin
	Isabel Hernández
	Gabriel Casanova

1.5 Financiamiento donaciones especiales (MEF) y detalle de egresos

La Fundación gestionó y logró la aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de los proyectos según resoluciones 3142/2011, 4270/2011, 6963/2012, 8393/2013, 11061/2014, 11716/2014, 1086/2015, 3004/2016, 4551/2016, 6476/2017 y 8404/2018 lo que posibilita que las empresas que realicen donaciones puedan acceder a importantes beneficios tributarios, de acuerdo a lo establecido por los artículos 78 y 79 del Título 4 del Texto Ordenado 1996 con la redacción dada por los artículos 269 y 270 de la Ley de Presupuesto 18.834.

Durante el año 2020 se concretaron donaciones amparadas a los beneficios tributarios de los artículos 78 y 79 del Título 4 por la suma de $ 85.586.900. Asimismo se recibieron otras donaciones por el monto $ 14.702.236.

Del total de donaciones se registraron egresos por $ 86.056.097.

Adjuntamos a continuación detalle de la aplicación de fondos realizada durante los años 2020 y 2019 expresados en pesos uruguayos:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Avance de obra	1.135.936	690.203
Remuneraciones al personal y cargas sociales	72.149.322	67.915.301
Inversión en mobiliario y materiales	1.020.012	3.030.163
Gastos de funcionamiento del liceo y capacitación	11.750.827	13.690.754
	86.056.097	**85.326.421**

Este detalle de la aplicación de los fondos fue preparado siguiendo el criterio de lo percibido/pagado, el cual difiere del criterio de lo devengado seguido para la preparación de los estados financieros de la Institución.

Nota 2 – Declaración de cumplimiento con Normas Contables Adecuadas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 155/016, 372/15, 291/14 y 408/16.

El Decreto 155/016 establece que para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2016, se aprueban como normas contables de aplicación obligatoria a las fundaciones, los cuerpos normativos aplicables a las sociedades comerciales establecidos en los decretos 124/11 y 291/14.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los estados financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1º de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- la presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

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

Los registros contables de la Fundación son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

2.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 3 de marzo de 2021.

2.4 Información comparativa

Por motivos de comparabilidad se han efectuado ciertas reclasificaciones sobre la información comparativa para exponerla sobre bases uniformes con el presente ejercicio.

Nota 3 – Resumen de políticas contables

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

3.1 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Fundación a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los 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:

	31 de diciembre de 2020		31 de diciembre de 2019	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	39,824	42,340	34,857	37,308

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión a corto plazo y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo sólo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de origen.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

3.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4 Instrumentos financieros

Activos financieros

Otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el corto plazo (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Sociedad desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del periodo. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los años de vida útil estimada de las partidas de propiedades, planta y equipo son:

Mejoras en inmuebles	50 años
Muebles y útiles	5 años
Mobiliario cocina	5 años
Mobiliario aulas	5 años
Libros	3 años
Material didáctico	3 años
Vehículos	10 años

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Activos intangibles

Los activos intangibles, distintos del valor llave, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 5 años.

3.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.8 Provisiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Fundación 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.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos operativos representan el importe de las donaciones recibidas por la Fundación y son reconocidas en el Estado de Resultados cuando dichas donaciones son transferidas por el Ministerio de Economía y Finanzas a la cuenta de la Fundación.

3.10 Gastos operativos

La Fundación aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.11 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que califique se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para su uso pretendido o venta. Otros costos de préstamo se cargan a resultados en el periodo en el cual se incurren y se incluyen dentro de los resultados financieros.

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el período en el cual se incurren.

3.12 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 devengan.

3.13 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación 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 financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el período.

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles
La Dirección de la Fundación realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos 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.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros
Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Caja y bancos	75.294.206	56.593.257
Total	**75.294.206**	**56.593.257**

Nota 5 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Donaciones a cobrar	-	550.000
Crédito con fundadores	369.439	325.532
Depósitos en garantía	104.724	104.724
Total	**474.163**	**980.256**

Nota 6 – Otros activos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Adelantos a proveedores	291.036	-
Adelanto de sueldos	2.800.828	2.439.843
Préstamos al personal	44.821	123.994
Seguros pagos por adelantado	96.030	74.419
Total	**3.232.715**	**2.638.256**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

7.1 Evolución

	Terreno $	Mejoras en inmuebles $	Muebles y útiles $	Mobiliario cocina $	Mobiliario aulas $	Libros	Material didáctico	Vehículos	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos										
Saldos iniciales	13.621.274	86.961.644	4.857.450	3.446.731	5.435.472	2.460.031	387.151	850.260	**118.020.013**	**114.299.647**
Aumentos		1.135.936	442.016	3.233	122.558	45.591			**1.749.334**	**3.720.366**
Saldos finales	**13.621.274**	**88.097.580**	**5.299.466**	**3.449.964**	**5.558.030**	**2.505.622**	**387.151**	**850.260**	119.769.347	118.020.013
Depreciaciones										
Saldos iniciales	-	9.300.071	2.647.014	2.708.149	2.951.130	2.075.296	287.437	377.456	**20.346.553**	**16.541.934**
Aumentos		1.748.171	657.990	327.664	792.439	209.018	67.969	85.026	**3.888.277**	**3.804.619**
Saldos finales	**-**	**11.048.242**	**3.305.004**	**3.035.813**	**3.743.569**	**2.284.314**	**355.406**	**462.482**	24.234.830	20.346.553
Valores netos										
Saldos iniciales	13.621.274	77.661.573	2.210.436	738.582	2.484.342	384.735	99.714	472.804	**97.673.460**	**97.757.713**
Saldos finales	**13.621.274**	**77.049.338**	**1.994.462**	**414.151**	**1.814.461**	**221.308**	**31.745**	**387.778**	95.534.517	97.673.460

7.2 Depreciaciones

El total de depreciaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Nota 7 – Activos intangibles

8.1 Evolución

	Licencias de software $	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos			
Saldos iniciales	226.371	**226.371**	**226.371**
Aumentos	406.615	**406.615**	**-**
Saldos finales	**632.986**	632.986	226.371
Depreciaciones			
Saldos iniciales	69.169	**69.169**	**-**
Aumentos	92.666	**92.666**	**69.169**
Saldos finales	**161.835**	161.835	69.169
Valores netos			
Saldos iniciales	157.202	**157.202**	**226.371**
Saldos finales	**471.151**	471.151	157.202

8.2 Depreciaciones

El total de amortizaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 9 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Proveedores plaza	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 10 – Otros pasivos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	9.798.039	9.544.820
Total	**9.798.039**	**9.544.820**

Nota 11 – Instrumentos financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Activos financieros		
Valuados al costo amortizado menos deterioro		
Efectivo y equivalente de efectivo	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	474.163	980.256
Total	**75.768.369**	**57.573.513**
Pasivos financieros		
Valuados al costo amortizado		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 12 – Ingresos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Donaciones recibidas	85.586.900	78.964.000
Donaciones en especie	2.542.324	697.774
Otras donaciones	14.702.236	15.055.286
Total	**102.831.460**	**94.717.060**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 13 – Gastos de administración

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Remuneraciones al personal y cargas sociales	(72.151.242)	(69.105.207)
Servicios públicos	(1.409.495)	(1.626.826)
Gastos de funcionamiento	(8.578.426)	(7.750.343)
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 7 y 8)	(3.980.943)	(3.873.788)
Uniformes y mochilas	(1.104.302)	(1.053.773)
Impuestos, tasas y contribuciones	(119.570)	(31.228)
Otros gastos de administración	(2.181.703)	(3.414.729)
Total	**(89.525.681)**	**(86.855.894)**

Nota 14 – Resultados financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Diferencia de cambio	3.917.911	3.522.431
Otros resultados financieros	(282.104)	(243.672)
Total	**3.635.807**	**3.278.759**

Nota 15 – Partidas que no representan movimientos de fondos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 6 y 7)	3.980.943	3.873.788
Total	**3.980.943**	**3.873.788**

Nota 16 – Cambios en activos y pasivos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	506.093	5.616.555
Otros activos no financieros	(594.459)	(253.699)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(230.484)	(267.958)
Otros pasivos no financieros	253.219	1.479.051
Total	**(65.631)**	**6.573.949**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 17 – Impacto del COVID-19

Durante el segundo trimestre del 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus (COVID-19) que ha sido calificado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

La Dirección de la Fundación está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia a efectos de gestionar los riesgos, y realizando proyecciones de ingresos y egresos.

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha detectado un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Fundación. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es incierta y por lo tanto, los resultados reales pueden diferir de los previstos.

Nota 18 – Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que afecten significativamente los estados financieros adjuntos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

grantthornton.com.uy - grantthornton.com.py

MONTEVIDEO
PUNTA DEL ESTE
WTC MONTEVIDEO ZONA FRANCA
WTC ASUNCIÓN PARAGUAY

Grant Thornton Uruguay - Paraguay es firma miembro de Grant Thornton International con más de 700 oficinas en todo el mundo en más de 135 países.

Fundación Impulso

Estados Financieros
31 de diciembre de 2020

Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	2
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020	5
Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020	10

Grant Thornton
Colonia 810 Piso 10
Montevideo, Uruguay
T (+598) 29083386
F (+598) 29083386 Ext. 252
www.grantthornton.com.uy

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores Socios Fundadores y Consejo de Administración de
Fundación Impulso

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Impulso que se adjuntan, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, y sus notas explicativas adjuntas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de Fundación Impulso al 31 de diciembre de 2020, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA.

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

Responsabilidad de la administración y los encargados del gobierno de la Fundación por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Fundación.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte las incorrecciones materiales cuando existan.

Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta información, que se encuentra en las páginas siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, Uruguay
3 de marzo de 2021

Rafael Sánchez

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que la que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Fundación no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes en una forma que logren una presentación fiel.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Fundación en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización y los resultados significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno de la Fundación una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	474.163	980.256
Otros activos no financieros	6	3.232.715	2.638.256
Total de activo corriente		**79.001.084**	**60.211.769**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	95.534.517	97.673.460
Activos intangibles	8	471.151	157.202
Total de activo no corriente		**96.005.668**	**97.830.662**
Total de activo		**175.006.752**	**158.042.431**
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	13.346	243.830
Otros pasivos no financieros	10	9.798.039	9.544.820
Total de pasivo corriente		**9.811.385**	**9.788.650**
Total de pasivo		**9.811.385**	**9.788.650**
Patrimonio			
Aportes de socios		213.510	213.510
Resultados acumulados		148.040.271	136.900.346
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Total de patrimonio		**165.195.367**	**148.253.781**
Total de pasivo y patrimonio		**175.006.752**	**158.042.431**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos operativos	11	102.831.460	94.717.060
Gastos de administración	12	(89.525.681)	(86.855.894)
Resultados financieros	14	3.635.807	3.278.759
Resultado del ejercicio		**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Resultado del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**
Otro resultado integral del ejercicio	-	-
Resultado integral del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes de socios	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**213.510**	**136.900.346**	**137.113.856**
Resultado del ejercicio	-	11.139.925	11.139.925
Resultado integral del ejercicio	**-**	**11.139.925**	**11.139.925**
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**213.510**	**148.040.271**	**148.253.781**
Resultado del ejercicio	-	16.941.586	16.941.586
Resultado integral del ejercicio	**-**	**16.941.586**	**16.941.586**
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**213.510**	**164.981.857**	**165.195.367**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Actividades de operación			
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Partidas que no representan movimientos de fondos	15	3.980.943	3.873.788
Cambios en activos y pasivos operativos	16	(65.631)	6.573.949
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		**20.856.898**	**21.587.662**
Actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	6	(1.749.334)	(3.720.366)
Adquisición de intangibles	7	(406.615)	-
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		**(2.155.949)**	**(3.720.366)**
Variación del flujo de efectivo		**18.700.949**	**17.867.296**
Efectivo al inicio del ejercicio		56.593.257	38.725.961
Efectivo al final del ejercicio	4	**75.294.206**	**56.593.257**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica de la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y visión

Fundación Impulso es una fundación sin fines de lucro que fue constituida en Montevideo el 20 de octubre de 2009.

La visión de la Fundación es IMPULSAR a jóvenes de zonas carenciadas de Montevideo a través de la educación para lograr su inserción social.

1.2 Objetivos

La Fundación tiene como objetivo desarrollar liceos privados gratuitos laicos tomando como base la metodología de otras experiencias exitosas en esta área. En este sentido la Fundación busca consolidar un modelo de liceo (ciclo básico, bachillerato y bachillerato tecnológico en informática) para zonas carenciadas que se pueda replicar.

El referido modelo, se basa en los siguientes pilares:

- Desarrollo del máximo de potencialidad de cada alumno con el máximo de exigencia.
- Aumento del tiempo dedicado a la escolaridad en ciclo básico (carga horaria diaria de 8 a 16 hs, sábado de 9 a 13 hs., 220 días de clase al año). Se aplica un currículo obligatorio expandido y talleres (obligatorios y opcionales).
- Liceo relativamente pequeño (no más de cuatro grupos por generación, 26 alumnos por cada grupo).
- Vínculo personalizado de los docentes con cada alumno. Profesionales estables, preferentemente con dedicación horaria extensa, comprometidos con los alumnos y la institución.
- Apoyo extra para estudiantes con dificultades de aprendizaje.
- Políticas de co-responsabilidad de las familias en la educación de sus hijos, manteniendo diálogo permanente con la institución, colaborando directamente en tareas de apoyo.

Se aspira lograr una deserción menor al 10%, además de promover valores y exigencia académica con resultados que se vayan acercando a los de las mejores instituciones del país. Al mismo tiempo se procurará la integración de los padres al proyecto y se buscará que al egresar, los jóvenes continúen su proceso formativo y/o trabajo formal.

1.3 Acciones y proyectos

El lunes 17 de febrero del 2020 comenzaron las clases correspondientes al año lectivo 2020 con los 104 jóvenes de la nueva generación del 1er. grado del ciclo básico, los 570 alumnos restantes (de segundo y tercer año del ciclo básico y primer, segundo y tercer año de bachillerato) comenzaron las clases el día miércoles 26 de febrero de 2020.

El 29 de octubre de 2020 se realizó el sorteo para el ingreso de la nueva generación, luego de una inscripción de 544 jóvenes de la zona. La población total del liceo se mantendrá en su capacidad máxima para el 2021 (un total de 698 alumnos). Se mantiene completo el ciclo básico, el bachillerato diversificado (sin todas las opciones de 3ero.) y el bachillerato tecnológico en informática. Seguimos siendo el único liceo de la zona que cuenta con todos los niveles de educación secundaria.

Debido a la situación de pandemia y disminución de la presencialidad, el gasto del año 2020 fue inferior al presupuestado a finales de 2019. Esa reducción se debe exclusivamente a la situación de pandemia. Sin embargo, se hizo un gran esfuerzo en obtener y repartir alimentos a las familias de los alumnos más necesitadas y en situación más compleja.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

1.4 Consejo de Administración

El Consejo de Administración, está integrado por los siguientes miembros:

Presidente	Nicolás Herrera
Vicepresidente	Marcelo Guadalupe
Vocales	Horacio Hughes
	Martín Guerra
	Alfredo Irigoin
	Isabel Hernández
	Gabriel Casanova

1.5 Financiamiento donaciones especiales (MEF) y detalle de egresos

La Fundación gestionó y logró la aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de los proyectos según resoluciones 3142/2011, 4270/2011, 6963/2012, 8393/2013, 11061/2014, 11716/2014, 1086/2015, 3004/2016, 4551/2016, 6476/2017 y 8404/2018 lo que posibilita que las empresas que realicen donaciones puedan acceder a importantes beneficios tributarios, de acuerdo a lo establecido por los artículos 78 y 79 del Título 4 del Texto Ordenado 1996 con la redacción dada por los artículos 269 y 270 de la Ley de Presupuesto 18.834.

Durante el año 2020 se concretaron donaciones amparadas a los beneficios tributarios de los artículos 78 y 79 del Título 4 por la suma de $ 85.586.900. Asimismo se recibieron otras donaciones por el monto $ 14.702.236.

Del total de donaciones se registraron egresos por $ 86.056.097.

Adjuntamos a continuación detalle de la aplicación de fondos realizada durante los años 2020 y 2019 expresados en pesos uruguayos:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Avance de obra	1.135.936	690.203
Remuneraciones al personal y cargas sociales	72.149.322	67.915.301
Inversión en mobiliario y materiales	1.020.012	3.030.163
Gastos de funcionamiento del liceo y capacitación	11.750.827	13.690.754
	86.056.097	**85.326.421**

Este detalle de la aplicación de los fondos fue preparado siguiendo el criterio de lo percibido/pagado, el cual difiere del criterio de lo devengado seguido para la preparación de los estados financieros de la Institución.

Nota 2 – Declaración de cumplimiento con Normas Contables Adecuadas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 155/016, 372/15, 291/14 y 408/16.

El Decreto 155/016 establece que para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2016, se aprueban como normas contables de aplicación obligatoria a las fundaciones, los cuerpos normativos aplicables a las sociedades comerciales establecidos en los decretos 124/11 y 291/14.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los estados financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1º de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- la presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

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

Los registros contables de la Fundación son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

2.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 3 de marzo de 2021.

2.4 Información comparativa

Por motivos de comparabilidad se han efectuado ciertas reclasificaciones sobre la información comparativa para exponerla sobre bases uniformes con el presente ejercicio.

Nota 3 – Resumen de políticas contables

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

3.1 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Fundación a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los 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:

	31 de diciembre de 2020		31 de diciembre de 2019	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	39,824	42,340	34,857	37,308

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión a corto plazo y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo sólo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de origen.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

3.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4 Instrumentos financieros

Activos financieros

Otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el corto plazo (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Sociedad desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del periodo. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los años de vida útil estimada de las partidas de propiedades, planta y equipo son:

Mejoras en inmuebles	50 años
Muebles y útiles	5 años
Mobiliario cocina	5 años
Mobiliario aulas	5 años
Libros	3 años
Material didáctico	3 años
Vehículos	10 años

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Activos intangibles

Los activos intangibles, distintos del valor llave, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 5 años.

3.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.8 Provisiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Fundación 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.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos operativos representan el importe de las donaciones recibidas por la Fundación y son reconocidas en el Estado de Resultados cuando dichas donaciones son transferidas por el Ministerio de Economía y Finanzas a la cuenta de la Fundación.

3.10 Gastos operativos

La Fundación aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.11 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que califique se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para su uso pretendido o venta. Otros costos de préstamo se cargan a resultados en el periodo en el cual se incurren y se incluyen dentro de los resultados financieros.

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el período en el cual se incurren.

3.12 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 devengan.

3.13 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación 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 financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el período.

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles
La Dirección de la Fundación realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos 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.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros
Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Caja y bancos	75.294.206	56.593.257
Total	**75.294.206**	**56.593.257**

Nota 5 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Donaciones a cobrar	-	550.000
Crédito con fundadores	369.439	325.532
Depósitos en garantía	104.724	104.724
Total	**474.163**	**980.256**

Nota 6 – Otros activos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Adelantos a proveedores	291.036	-
Adelanto de sueldos	2.800.828	2.439.843
Préstamos al personal	44.821	123.994
Seguros pagos por adelantado	96.030	74.419
Total	**3.232.715**	**2.638.256**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

7.1 Evolución

	Terreno $	Mejoras en inmuebles $	Muebles y útiles $	Mobiliario cocina $	Mobiliario aulas $	Libros	Material didáctico	Vehículos	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos										
Saldos iniciales	13.621.274	86.961.644	4.857.450	3.446.731	5.435.472	2.460.031	387.151	850.260	**118.020.013**	**114.299.647**
Aumentos		1.135.936	442.016	3.233	122.558	45.591			**1.749.334**	**3.720.366**
Saldos finales	**13.621.274**	**88.097.580**	**5.299.466**	**3.449.964**	**5.558.030**	**2.505.622**	**387.151**	**850.260**	119.769.347	118.020.013
Depreciaciones										
Saldos iniciales	-	9.300.071	2.647.014	2.708.149	2.951.130	2.075.296	287.437	377.456	**20.346.553**	**16.541.934**
Aumentos		1.748.171	657.990	327.664	792.439	209.018	67.969	85.026	**3.888.277**	**3.804.619**
Saldos finales	**-**	**11.048.242**	**3.305.004**	**3.035.813**	**3.743.569**	**2.284.314**	**355.406**	**462.482**	24.234.830	20.346.553
Valores netos										
Saldos iniciales	13.621.274	77.661.573	2.210.436	738.582	2.484.342	384.735	99.714	472.804	**97.673.460**	**97.757.713**
Saldos finales	**13.621.274**	**77.049.338**	**1.994.462**	**414.151**	**1.814.461**	**221.308**	**31.745**	**387.778**	95.534.517	97.673.460

7.2 Depreciaciones

El total de depreciaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Nota 7 – Activos intangibles

8.1 Evolución

	Licencias de software $	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos			
Saldos iniciales	226.371	**226.371**	**226.371**
Aumentos	406.615	**406.615**	**-**
Saldos finales	**632.986**	632.986	226.371
Depreciaciones			
Saldos iniciales	69.169	**69.169**	**-**
Aumentos	92.666	**92.666**	**69.169**
Saldos finales	**161.835**	161.835	69.169
Valores netos			
Saldos iniciales	157.202	**157.202**	**226.371**
Saldos finales	**471.151**	471.151	157.202

8.2 Depreciaciones

El total de amortizaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 9 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Proveedores plaza	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 10 – Otros pasivos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	9.798.039	9.544.820
Total	**9.798.039**	**9.544.820**

Nota 11 – Instrumentos financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Activos financieros		
Valuados al costo amortizado menos deterioro		
Efectivo y equivalente de efectivo	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	474.163	980.256
Total	**75.768.369**	**57.573.513**
Pasivos financieros		
Valuados al costo amortizado		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 12 – Ingresos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Donaciones recibidas	85.586.900	78.964.000
Donaciones en especie	2.542.324	697.774
Otras donaciones	14.702.236	15.055.286
Total	**102.831.460**	**94.717.060**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 13 – Gastos de administración

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Remuneraciones al personal y cargas sociales	(72.151.242)	(69.105.207)
Servicios públicos	(1.409.495)	(1.626.826)
Gastos de funcionamiento	(8.578.426)	(7.750.343)
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 7 y 8)	(3.980.943)	(3.873.788)
Uniformes y mochilas	(1.104.302)	(1.053.773)
Impuestos, tasas y contribuciones	(119.570)	(31.228)
Otros gastos de administración	(2.181.703)	(3.414.729)
Total	**(89.525.681)**	**(86.855.894)**

Nota 14 – Resultados financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Diferencia de cambio	3.917.911	3.522.431
Otros resultados financieros	(282.104)	(243.672)
Total	**3.635.807**	**3.278.759**

Nota 15 – Partidas que no representan movimientos de fondos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 6 y 7)	3.980.943	3.873.788
Total	**3.980.943**	**3.873.788**

Nota 16 – Cambios en activos y pasivos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	506.093	5.616.555
Otros activos no financieros	(594.459)	(253.699)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(230.484)	(267.958)
Otros pasivos no financieros	253.219	1.479.051
Total	**(65.631)**	**6.573.949**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 17 – Impacto del COVID-19

Durante el segundo trimestre del 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus (COVID-19) que ha sido calificado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

La Dirección de la Fundación está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia a efectos de gestionar los riesgos, y realizando proyecciones de ingresos y egresos.

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha detectado un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Fundación. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es incierta y por lo tanto, los resultados reales pueden diferir de los previstos.

Nota 18 – Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que afecten significativamente los estados financieros adjuntos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

grantthornton.com.uy - grantthornton.com.py

MONTEVIDEO
PUNTA DEL ESTE
WTC MONTEVIDEO ZONA FRANCA
WTC ASUNCIÓN PARAGUAY

Grant Thornton Uruguay - Paraguay es firma miembro de Grant Thornton International con más de 700 oficinas en todo el mundo en más de 135 países.

Fundación Impulso

Estados Financieros
31 de diciembre de 2020

Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	2
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020	5
Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020	10

Grant Thornton
Colonia 810 Piso 10
Montevideo, Uruguay
T (+598) 29083386
F (+598) 29083386 Ext. 252
www.grantthornton.com.uy

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores Socios Fundadores y Consejo de Administración de
Fundación Impulso

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Impulso que se adjuntan, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, y sus notas explicativas adjuntas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de Fundación Impulso al 31 de diciembre de 2020, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA.

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

Responsabilidad de la administración y los encargados del gobierno de la Fundación por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Fundación.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte las incorrecciones materiales cuando existan.

Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta información, que se encuentra en las páginas siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, Uruguay
3 de marzo de 2021

Rafael Sánchez

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que la que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Fundación no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes en una forma que logren una presentación fiel.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Fundación en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización y los resultados significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno de la Fundación una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	474.163	980.256
Otros activos no financieros	6	3.232.715	2.638.256
Total de activo corriente		**79.001.084**	**60.211.769**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	95.534.517	97.673.460
Activos intangibles	8	471.151	157.202
Total de activo no corriente		**96.005.668**	**97.830.662**
Total de activo		**175.006.752**	**158.042.431**
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	13.346	243.830
Otros pasivos no financieros	10	9.798.039	9.544.820
Total de pasivo corriente		**9.811.385**	**9.788.650**
Total de pasivo		**9.811.385**	**9.788.650**
Patrimonio			
Aportes de socios		213.510	213.510
Resultados acumulados		148.040.271	136.900.346
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Total de patrimonio		**165.195.367**	**148.253.781**
Total de pasivo y patrimonio		**175.006.752**	**158.042.431**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos operativos	11	102.831.460	94.717.060
Gastos de administración	12	(89.525.681)	(86.855.894)
Resultados financieros	14	3.635.807	3.278.759
Resultado del ejercicio		**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Resultado del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**
Otro resultado integral del ejercicio	-	-
Resultado integral del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes de socios	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**213.510**	**136.900.346**	**137.113.856**
Resultado del ejercicio	-	11.139.925	11.139.925
Resultado integral del ejercicio	**-**	**11.139.925**	**11.139.925**
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**213.510**	**148.040.271**	**148.253.781**
Resultado del ejercicio	-	16.941.586	16.941.586
Resultado integral del ejercicio	**-**	**16.941.586**	**16.941.586**
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**213.510**	**164.981.857**	**165.195.367**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Actividades de operación			
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Partidas que no representan movimientos de fondos	15	3.980.943	3.873.788
Cambios en activos y pasivos operativos	16	(65.631)	6.573.949
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		**20.856.898**	**21.587.662**
Actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	6	(1.749.334)	(3.720.366)
Adquisición de intangibles	7	(406.615)	-
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		**(2.155.949)**	**(3.720.366)**
Variación del flujo de efectivo		**18.700.949**	**17.867.296**
Efectivo al inicio del ejercicio		56.593.257	38.725.961
Efectivo al final del ejercicio	4	**75.294.206**	**56.593.257**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica de la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y visión

Fundación Impulso es una fundación sin fines de lucro que fue constituida en Montevideo el 20 de octubre de 2009.

La visión de la Fundación es IMPULSAR a jóvenes de zonas carenciadas de Montevideo a través de la educación para lograr su inserción social.

1.2 Objetivos

La Fundación tiene como objetivo desarrollar liceos privados gratuitos laicos tomando como base la metodología de otras experiencias exitosas en esta área. En este sentido la Fundación busca consolidar un modelo de liceo (ciclo básico, bachillerato y bachillerato tecnológico en informática) para zonas carenciadas que se pueda replicar.

El referido modelo, se basa en los siguientes pilares:

- Desarrollo del máximo de potencialidad de cada alumno con el máximo de exigencia.
- Aumento del tiempo dedicado a la escolaridad en ciclo básico (carga horaria diaria de 8 a 16 hs, sábado de 9 a 13 hs., 220 días de clase al año). Se aplica un currículo obligatorio expandido y talleres (obligatorios y opcionales).
- Liceo relativamente pequeño (no más de cuatro grupos por generación, 26 alumnos por cada grupo).
- Vínculo personalizado de los docentes con cada alumno. Profesionales estables, preferentemente con dedicación horaria extensa, comprometidos con los alumnos y la institución.
- Apoyo extra para estudiantes con dificultades de aprendizaje.
- Políticas de co-responsabilidad de las familias en la educación de sus hijos, manteniendo diálogo permanente con la institución, colaborando directamente en tareas de apoyo.

Se aspira lograr una deserción menor al 10%, además de promover valores y exigencia académica con resultados que se vayan acercando a los de las mejores instituciones del país. Al mismo tiempo se procurará la integración de los padres al proyecto y se buscará que al egresar, los jóvenes continúen su proceso formativo y/o trabajo formal.

1.3 Acciones y proyectos

El lunes 17 de febrero del 2020 comenzaron las clases correspondientes al año lectivo 2020 con los 104 jóvenes de la nueva generación del 1er. grado del ciclo básico, los 570 alumnos restantes (de segundo y tercer año del ciclo básico y primer, segundo y tercer año de bachillerato) comenzaron las clases el día miércoles 26 de febrero de 2020.

El 29 de octubre de 2020 se realizó el sorteo para el ingreso de la nueva generación, luego de una inscripción de 544 jóvenes de la zona. La población total del liceo se mantendrá en su capacidad máxima para el 2021 (un total de 698 alumnos). Se mantiene completo el ciclo básico, el bachillerato diversificado (sin todas las opciones de 3ero.) y el bachillerato tecnológico en informática. Seguimos siendo el único liceo de la zona que cuenta con todos los niveles de educación secundaria.

Debido a la situación de pandemia y disminución de la presencialidad, el gasto del año 2020 fue inferior al presupuestado a finales de 2019. Esa reducción se debe exclusivamente a la situación de pandemia. Sin embargo, se hizo un gran esfuerzo en obtener y repartir alimentos a las familias de los alumnos más necesitadas y en situación más compleja.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

1.4 Consejo de Administración

El Consejo de Administración, está integrado por los siguientes miembros:

Presidente	Nicolás Herrera
Vicepresidente	Marcelo Guadalupe
Vocales	Horacio Hughes
	Martín Guerra
	Alfredo Irigoin
	Isabel Hernández
	Gabriel Casanova

1.5 Financiamiento donaciones especiales (MEF) y detalle de egresos

La Fundación gestionó y logró la aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de los proyectos según resoluciones 3142/2011, 4270/2011, 6963/2012, 8393/2013, 11061/2014, 11716/2014, 1086/2015, 3004/2016, 4551/2016, 6476/2017 y 8404/2018 lo que posibilita que las empresas que realicen donaciones puedan acceder a importantes beneficios tributarios, de acuerdo a lo establecido por los artículos 78 y 79 del Título 4 del Texto Ordenado 1996 con la redacción dada por los artículos 269 y 270 de la Ley de Presupuesto 18.834.

Durante el año 2020 se concretaron donaciones amparadas a los beneficios tributarios de los artículos 78 y 79 del Título 4 por la suma de $ 85.586.900. Asimismo se recibieron otras donaciones por el monto $ 14.702.236.

Del total de donaciones se registraron egresos por $ 86.056.097.

Adjuntamos a continuación detalle de la aplicación de fondos realizada durante los años 2020 y 2019 expresados en pesos uruguayos:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Avance de obra	1.135.936	690.203
Remuneraciones al personal y cargas sociales	72.149.322	67.915.301
Inversión en mobiliario y materiales	1.020.012	3.030.163
Gastos de funcionamiento del liceo y capacitación	11.750.827	13.690.754
	86.056.097	**85.326.421**

Este detalle de la aplicación de los fondos fue preparado siguiendo el criterio de lo percibido/pagado, el cual difiere del criterio de lo devengado seguido para la preparación de los estados financieros de la Institución.

Nota 2 – Declaración de cumplimiento con Normas Contables Adecuadas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 155/016, 372/15, 291/14 y 408/16.

El Decreto 155/016 establece que para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2016, se aprueban como normas contables de aplicación obligatoria a las fundaciones, los cuerpos normativos aplicables a las sociedades comerciales establecidos en los decretos 124/11 y 291/14.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los estados financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1º de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- la presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

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

Los registros contables de la Fundación son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

2.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 3 de marzo de 2021.

2.4 Información comparativa

Por motivos de comparabilidad se han efectuado ciertas reclasificaciones sobre la información comparativa para exponerla sobre bases uniformes con el presente ejercicio.

Nota 3 – Resumen de políticas contables

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

3.1 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Fundación a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los 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:

	31 de diciembre de 2020		31 de diciembre de 2019	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	39,824	42,340	34,857	37,308

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión a corto plazo y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo sólo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de origen.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

3.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4 Instrumentos financieros

Activos financieros

Otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el corto plazo (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Sociedad desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del periodo. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los años de vida útil estimada de las partidas de propiedades, planta y equipo son:

Mejoras en inmuebles	50 años
Muebles y útiles	5 años
Mobiliario cocina	5 años
Mobiliario aulas	5 años
Libros	3 años
Material didáctico	3 años
Vehículos	10 años

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Activos intangibles

Los activos intangibles, distintos del valor llave, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 5 años.

3.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.8 Provisiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Fundación 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.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos operativos representan el importe de las donaciones recibidas por la Fundación y son reconocidas en el Estado de Resultados cuando dichas donaciones son transferidas por el Ministerio de Economía y Finanzas a la cuenta de la Fundación.

3.10 Gastos operativos

La Fundación aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.11 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que califique se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para su uso pretendido o venta. Otros costos de préstamo se cargan a resultados en el periodo en el cual se incurren y se incluyen dentro de los resultados financieros.

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el período en el cual se incurren.

3.12 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 devengan.

3.13 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación 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 financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el período.

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles
La Dirección de la Fundación realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos 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.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros
Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Caja y bancos	75.294.206	56.593.257
Total	**75.294.206**	**56.593.257**

Nota 5 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Donaciones a cobrar	-	550.000
Crédito con fundadores	369.439	325.532
Depósitos en garantía	104.724	104.724
Total	**474.163**	**980.256**

Nota 6 – Otros activos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Adelantos a proveedores	291.036	-
Adelanto de sueldos	2.800.828	2.439.843
Préstamos al personal	44.821	123.994
Seguros pagos por adelantado	96.030	74.419
Total	**3.232.715**	**2.638.256**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

7.1 Evolución

	Terreno $	Mejoras en inmuebles $	Muebles y útiles $	Mobiliario cocina $	Mobiliario aulas $	Libros	Material didáctico	Vehículos	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos										
Saldos iniciales	13.621.274	86.961.644	4.857.450	3.446.731	5.435.472	2.460.031	387.151	850.260	**118.020.013**	**114.299.647**
Aumentos		1.135.936	442.016	3.233	122.558	45.591			**1.749.334**	**3.720.366**
Saldos finales	**13.621.274**	**88.097.580**	**5.299.466**	**3.449.964**	**5.558.030**	**2.505.622**	**387.151**	**850.260**	119.769.347	118.020.013
Depreciaciones										
Saldos iniciales	-	9.300.071	2.647.014	2.708.149	2.951.130	2.075.296	287.437	377.456	**20.346.553**	**16.541.934**
Aumentos		1.748.171	657.990	327.664	792.439	209.018	67.969	85.026	**3.888.277**	**3.804.619**
Saldos finales	**-**	**11.048.242**	**3.305.004**	**3.035.813**	**3.743.569**	**2.284.314**	**355.406**	**462.482**	24.234.830	20.346.553
Valores netos										
Saldos iniciales	13.621.274	77.661.573	2.210.436	738.582	2.484.342	384.735	99.714	472.804	**97.673.460**	**97.757.713**
Saldos finales	**13.621.274**	**77.049.338**	**1.994.462**	**414.151**	**1.814.461**	**221.308**	**31.745**	**387.778**	95.534.517	97.673.460

7.2 Depreciaciones

El total de depreciaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Nota 7 – Activos intangibles

8.1 Evolución

	Licencias de software $	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos			
Saldos iniciales	226.371	**226.371**	**226.371**
Aumentos	406.615	**406.615**	**-**
Saldos finales	**632.986**	632.986	226.371
Depreciaciones			
Saldos iniciales	69.169	**69.169**	**-**
Aumentos	92.666	**92.666**	**69.169**
Saldos finales	**161.835**	161.835	69.169
Valores netos			
Saldos iniciales	157.202	**157.202**	**226.371**
Saldos finales	**471.151**	471.151	157.202

8.2 Depreciaciones

El total de amortizaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 9 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Proveedores plaza	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 10 – Otros pasivos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	9.798.039	9.544.820
Total	**9.798.039**	**9.544.820**

Nota 11 – Instrumentos financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Activos financieros		
Valuados al costo amortizado menos deterioro		
Efectivo y equivalente de efectivo	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	474.163	980.256
Total	**75.768.369**	**57.573.513**
Pasivos financieros		
Valuados al costo amortizado		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 12 – Ingresos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Donaciones recibidas	85.586.900	78.964.000
Donaciones en especie	2.542.324	697.774
Otras donaciones	14.702.236	15.055.286
Total	**102.831.460**	**94.717.060**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 13 – Gastos de administración

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Remuneraciones al personal y cargas sociales	(72.151.242)	(69.105.207)
Servicios públicos	(1.409.495)	(1.626.826)
Gastos de funcionamiento	(8.578.426)	(7.750.343)
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 7 y 8)	(3.980.943)	(3.873.788)
Uniformes y mochilas	(1.104.302)	(1.053.773)
Impuestos, tasas y contribuciones	(119.570)	(31.228)
Otros gastos de administración	(2.181.703)	(3.414.729)
Total	**(89.525.681)**	**(86.855.894)**

Nota 14 – Resultados financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Diferencia de cambio	3.917.911	3.522.431
Otros resultados financieros	(282.104)	(243.672)
Total	**3.635.807**	**3.278.759**

Nota 15 – Partidas que no representan movimientos de fondos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 6 y 7)	3.980.943	3.873.788
Total	**3.980.943**	**3.873.788**

Nota 16 – Cambios en activos y pasivos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	506.093	5.616.555
Otros activos no financieros	(594.459)	(253.699)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(230.484)	(267.958)
Otros pasivos no financieros	253.219	1.479.051
Total	**(65.631)**	**6.573.949**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 17 – Impacto del COVID-19

Durante el segundo trimestre del 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus (COVID-19) que ha sido calificado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

La Dirección de la Fundación está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia a efectos de gestionar los riesgos, y realizando proyecciones de ingresos y egresos.

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha detectado un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Fundación. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es incierta y por lo tanto, los resultados reales pueden diferir de los previstos.

Nota 18 – Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que afecten significativamente los estados financieros adjuntos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

grantthornton.com.uy - grantthornton.com.py

MONTEVIDEO
PUNTA DEL ESTE
WTC MONTEVIDEO ZONA FRANCA
WTC ASUNCIÓN PARAGUAY

Grant Thornton Uruguay - Paraguay es firma miembro de Grant Thornton International con más de 700 oficinas en todo el mundo en más de 135 países.

Fundación Impulso

Estados Financieros
31 de diciembre de 2020

Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	2
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020	5
Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	8
Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020	10

Grant Thornton
Colonia 810 Piso 10
Montevideo, Uruguay
T (+598) 29083386
F (+598) 29083386 Ext. 252
www.grantthornton.com.uy

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores Socios Fundadores y Consejo de Administración de
Fundación Impulso

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Impulso que se adjuntan, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, y sus notas explicativas adjuntas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de Fundación Impulso al 31 de diciembre de 2020, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA.

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

Responsabilidad de la administración y los encargados del gobierno de la Fundación por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Fundación.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte las incorrecciones materiales cuando existan.

Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta información, que se encuentra en las páginas siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, Uruguay
3 de marzo de 2021

Rafael Sánchez

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que la que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Fundación no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes en una forma que logren una presentación fiel.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Fundación en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización y los resultados significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno de la Fundación una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	474.163	980.256
Otros activos no financieros	6	3.232.715	2.638.256
Total de activo corriente		**79.001.084**	**60.211.769**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	95.534.517	97.673.460
Activos intangibles	8	471.151	157.202
Total de activo no corriente		**96.005.668**	**97.830.662**
Total de activo		**175.006.752**	**158.042.431**
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	13.346	243.830
Otros pasivos no financieros	10	9.798.039	9.544.820
Total de pasivo corriente		**9.811.385**	**9.788.650**
Total de pasivo		**9.811.385**	**9.788.650**
Patrimonio			
Aportes de socios		213.510	213.510
Resultados acumulados		148.040.271	136.900.346
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Total de patrimonio		**165.195.367**	**148.253.781**
Total de pasivo y patrimonio		**175.006.752**	**158.042.431**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos operativos	11	102.831.460	94.717.060
Gastos de administración	12	(89.525.681)	(86.855.894)
Resultados financieros	14	3.635.807	3.278.759
Resultado del ejercicio		**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Resultado del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**
Otro resultado integral del ejercicio	-	-
Resultado integral del ejercicio	**16.941.586**	**11.139.925**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes de socios	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**213.510**	**136.900.346**	**137.113.856**
Resultado del ejercicio	-	11.139.925	11.139.925
Resultado integral del ejercicio	**-**	**11.139.925**	**11.139.925**
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**213.510**	**148.040.271**	**148.253.781**
Resultado del ejercicio	-	16.941.586	16.941.586
Resultado integral del ejercicio	**-**	**16.941.586**	**16.941.586**
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**213.510**	**164.981.857**	**165.195.367**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Actividades de operación			
Resultado del ejercicio		16.941.586	11.139.925
Partidas que no representan movimientos de fondos	15	3.980.943	3.873.788
Cambios en activos y pasivos operativos	16	(65.631)	6.573.949
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		**20.856.898**	**21.587.662**
Actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	6	(1.749.334)	(3.720.366)
Adquisición de intangibles	7	(406.615)	-
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		**(2.155.949)**	**(3.720.366)**
Variación del flujo de efectivo		**18.700.949**	**17.867.296**
Efectivo al inicio del ejercicio		56.593.257	38.725.961
Efectivo al final del ejercicio	4	**75.294.206**	**56.593.257**

Las notas 1 a 18 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica de la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y visión

Fundación Impulso es una fundación sin fines de lucro que fue constituida en Montevideo el 20 de octubre de 2009.

La visión de la Fundación es IMPULSAR a jóvenes de zonas carenciadas de Montevideo a través de la educación para lograr su inserción social.

1.2 Objetivos

La Fundación tiene como objetivo desarrollar liceos privados gratuitos laicos tomando como base la metodología de otras experiencias exitosas en esta área. En este sentido la Fundación busca consolidar un modelo de liceo (ciclo básico, bachillerato y bachillerato tecnológico en informática) para zonas carenciadas que se pueda replicar.

El referido modelo, se basa en los siguientes pilares:

- Desarrollo del máximo de potencialidad de cada alumno con el máximo de exigencia.
- Aumento del tiempo dedicado a la escolaridad en ciclo básico (carga horaria diaria de 8 a 16 hs, sábado de 9 a 13 hs., 220 días de clase al año). Se aplica un currículo obligatorio expandido y talleres (obligatorios y opcionales).
- Liceo relativamente pequeño (no más de cuatro grupos por generación, 26 alumnos por cada grupo).
- Vínculo personalizado de los docentes con cada alumno. Profesionales estables, preferentemente con dedicación horaria extensa, comprometidos con los alumnos y la institución.
- Apoyo extra para estudiantes con dificultades de aprendizaje.
- Políticas de co-responsabilidad de las familias en la educación de sus hijos, manteniendo diálogo permanente con la institución, colaborando directamente en tareas de apoyo.

Se aspira lograr una deserción menor al 10%, además de promover valores y exigencia académica con resultados que se vayan acercando a los de las mejores instituciones del país. Al mismo tiempo se procurará la integración de los padres al proyecto y se buscará que al egresar, los jóvenes continúen su proceso formativo y/o trabajo formal.

1.3 Acciones y proyectos

El lunes 17 de febrero del 2020 comenzaron las clases correspondientes al año lectivo 2020 con los 104 jóvenes de la nueva generación del 1er. grado del ciclo básico, los 570 alumnos restantes (de segundo y tercer año del ciclo básico y primer, segundo y tercer año de bachillerato) comenzaron las clases el día miércoles 26 de febrero de 2020.

El 29 de octubre de 2020 se realizó el sorteo para el ingreso de la nueva generación, luego de una inscripción de 544 jóvenes de la zona. La población total del liceo se mantendrá en su capacidad máxima para el 2021 (un total de 698 alumnos). Se mantiene completo el ciclo básico, el bachillerato diversificado (sin todas las opciones de 3ero.) y el bachillerato tecnológico en informática. Seguimos siendo el único liceo de la zona que cuenta con todos los niveles de educación secundaria.

Debido a la situación de pandemia y disminución de la presencialidad, el gasto del año 2020 fue inferior al presupuestado a finales de 2019. Esa reducción se debe exclusivamente a la situación de pandemia. Sin embargo, se hizo un gran esfuerzo en obtener y repartir alimentos a las familias de los alumnos más necesitadas y en situación más compleja.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

1.4 Consejo de Administración

El Consejo de Administración, está integrado por los siguientes miembros:

Presidente	Nicolás Herrera
Vicepresidente	Marcelo Guadalupe
Vocales	Horacio Hughes
	Martín Guerra
	Alfredo Irigoin
	Isabel Hernández
	Gabriel Casanova

1.5 Financiamiento donaciones especiales (MEF) y detalle de egresos

La Fundación gestionó y logró la aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de los proyectos según resoluciones 3142/2011, 4270/2011, 6963/2012, 8393/2013, 11061/2014, 11716/2014, 1086/2015, 3004/2016, 4551/2016, 6476/2017 y 8404/2018 lo que posibilita que las empresas que realicen donaciones puedan acceder a importantes beneficios tributarios, de acuerdo a lo establecido por los artículos 78 y 79 del Título 4 del Texto Ordenado 1996 con la redacción dada por los artículos 269 y 270 de la Ley de Presupuesto 18.834.

Durante el año 2020 se concretaron donaciones amparadas a los beneficios tributarios de los artículos 78 y 79 del Título 4 por la suma de $ 85.586.900. Asimismo se recibieron otras donaciones por el monto $ 14.702.236.

Del total de donaciones se registraron egresos por $ 86.056.097.

Adjuntamos a continuación detalle de la aplicación de fondos realizada durante los años 2020 y 2019 expresados en pesos uruguayos:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Avance de obra	1.135.936	690.203
Remuneraciones al personal y cargas sociales	72.149.322	67.915.301
Inversión en mobiliario y materiales	1.020.012	3.030.163
Gastos de funcionamiento del liceo y capacitación	11.750.827	13.690.754
	86.056.097	**85.326.421**

Este detalle de la aplicación de los fondos fue preparado siguiendo el criterio de lo percibido/pagado, el cual difiere del criterio de lo devengado seguido para la preparación de los estados financieros de la Institución.

Nota 2 – Declaración de cumplimiento con Normas Contables Adecuadas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 155/016, 372/15, 291/14 y 408/16.

El Decreto 155/016 establece que para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2016, se aprueban como normas contables de aplicación obligatoria a las fundaciones, los cuerpos normativos aplicables a las sociedades comerciales establecidos en los decretos 124/11 y 291/14.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los estados financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1º de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- la presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

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

Los registros contables de la Fundación son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

2.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 3 de marzo de 2021.

2.4 Información comparativa

Por motivos de comparabilidad se han efectuado ciertas reclasificaciones sobre la información comparativa para exponerla sobre bases uniformes con el presente ejercicio.

Nota 3 – Resumen de políticas contables

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

3.1 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Fundación a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los 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:

	31 de diciembre de 2020		31 de diciembre de 2019	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	39,824	42,340	34,857	37,308

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión a corto plazo y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo sólo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de origen.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

3.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4 Instrumentos financieros

Activos financieros

Otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el corto plazo (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Sociedad desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del periodo. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los años de vida útil estimada de las partidas de propiedades, planta y equipo son:

Mejoras en inmuebles	50 años
Muebles y útiles	5 años
Mobiliario cocina	5 años
Mobiliario aulas	5 años
Libros	3 años
Material didáctico	3 años
Vehículos	10 años

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Activos intangibles

Los activos intangibles, distintos del valor llave, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 5 años.

3.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.8 Provisiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Fundación 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.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos operativos representan el importe de las donaciones recibidas por la Fundación y son reconocidas en el Estado de Resultados cuando dichas donaciones son transferidas por el Ministerio de Economía y Finanzas a la cuenta de la Fundación.

3.10 Gastos operativos

La Fundación aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.11 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que califique se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para su uso pretendido o venta. Otros costos de préstamo se cargan a resultados en el periodo en el cual se incurren y se incluyen dentro de los resultados financieros.

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el período en el cual se incurren.

3.12 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 devengan.

3.13 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación 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 financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el período.

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles
La Dirección de la Fundación realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos 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.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros
Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Caja y bancos	75.294.206	56.593.257
Total	**75.294.206**	**56.593.257**

Nota 5 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Donaciones a cobrar	-	550.000
Crédito con fundadores	369.439	325.532
Depósitos en garantía	104.724	104.724
Total	**474.163**	**980.256**

Nota 6 – Otros activos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Adelantos a proveedores	291.036	-
Adelanto de sueldos	2.800.828	2.439.843
Préstamos al personal	44.821	123.994
Seguros pagos por adelantado	96.030	74.419
Total	**3.232.715**	**2.638.256**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

7.1 Evolución

	Terreno $	Mejoras en inmuebles $	Muebles y útiles $	Mobiliario cocina $	Mobiliario aulas $	Libros	Material didáctico	Vehículos	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos										
Saldos iniciales	13.621.274	86.961.644	4.857.450	3.446.731	5.435.472	2.460.031	387.151	850.260	**118.020.013**	**114.299.647**
Aumentos		1.135.936	442.016	3.233	122.558	45.591			**1.749.334**	**3.720.366**
Saldos finales	**13.621.274**	**88.097.580**	**5.299.466**	**3.449.964**	**5.558.030**	**2.505.622**	**387.151**	**850.260**	119.769.347	118.020.013
Depreciaciones										
Saldos iniciales	-	9.300.071	2.647.014	2.708.149	2.951.130	2.075.296	287.437	377.456	**20.346.553**	**16.541.934**
Aumentos		1.748.171	657.990	327.664	792.439	209.018	67.969	85.026	**3.888.277**	**3.804.619**
Saldos finales	**-**	**11.048.242**	**3.305.004**	**3.035.813**	**3.743.569**	**2.284.314**	**355.406**	**462.482**	24.234.830	20.346.553
Valores netos										
Saldos iniciales	13.621.274	77.661.573	2.210.436	738.582	2.484.342	384.735	99.714	472.804	**97.673.460**	**97.757.713**
Saldos finales	**13.621.274**	**77.049.338**	**1.994.462**	**414.151**	**1.814.461**	**221.308**	**31.745**	**387.778**	95.534.517	97.673.460

7.2 Depreciaciones

El total de depreciaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Nota 7 – Activos intangibles

8.1 Evolución

	Licencias de software $	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos			
Saldos iniciales	226.371	**226.371**	**226.371**
Aumentos	406.615	**406.615**	**-**
Saldos finales	**632.986**	632.986	226.371
Depreciaciones			
Saldos iniciales	69.169	**69.169**	**-**
Aumentos	92.666	**92.666**	**69.169**
Saldos finales	**161.835**	161.835	69.169
Valores netos			
Saldos iniciales	157.202	**157.202**	**226.371**
Saldos finales	**471.151**	471.151	157.202

8.2 Depreciaciones

El total de amortizaciones del ejercicio se incluye como gastos de administración.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 9 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Proveedores plaza	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 10 – Otros pasivos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	9.798.039	9.544.820
Total	**9.798.039**	**9.544.820**

Nota 11 – Instrumentos financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Activos financieros		
Valuados al costo amortizado menos deterioro		
Efectivo y equivalente de efectivo	75.294.206	56.593.257
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	474.163	980.256
Total	**75.768.369**	**57.573.513**
Pasivos financieros		
Valuados al costo amortizado		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13.346	243.830
Total	**13.346**	**243.830**

Nota 12 – Ingresos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Donaciones recibidas	85.586.900	78.964.000
Donaciones en especie	2.542.324	697.774
Otras donaciones	14.702.236	15.055.286
Total	**102.831.460**	**94.717.060**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 13 – Gastos de administración

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Remuneraciones al personal y cargas sociales	(72.151.242)	(69.105.207)
Servicios públicos	(1.409.495)	(1.626.826)
Gastos de funcionamiento	(8.578.426)	(7.750.343)
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 7 y 8)	(3.980.943)	(3.873.788)
Uniformes y mochilas	(1.104.302)	(1.053.773)
Impuestos, tasas y contribuciones	(119.570)	(31.228)
Otros gastos de administración	(2.181.703)	(3.414.729)
Total	**(89.525.681)**	**(86.855.894)**

Nota 14 – Resultados financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Diferencia de cambio	3.917.911	3.522.431
Otros resultados financieros	(282.104)	(243.672)
Total	**3.635.807**	**3.278.759**

Nota 15 – Partidas que no representan movimientos de fondos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Depreciaciones y amortizaciones (Notas 6 y 7)	3.980.943	3.873.788
Total	**3.980.943**	**3.873.788**

Nota 16 – Cambios en activos y pasivos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	506.093	5.616.555
Otros activos no financieros	(594.459)	(253.699)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(230.484)	(267.958)
Otros pasivos no financieros	253.219	1.479.051
Total	**(65.631)**	**6.573.949**

Grant Thornton
Inicialado para identificación

Nota 17 – Impacto del COVID-19

Durante el segundo trimestre del 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus (COVID-19) que ha sido calificado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

La Dirección de la Fundación está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia a efectos de gestionar los riesgos, y realizando proyecciones de ingresos y egresos.

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha detectado un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Fundación. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es incierta y por lo tanto, los resultados reales pueden diferir de los previstos.

Nota 18 – Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que afecten significativamente los estados financieros adjuntos.

Grant Thornton
Inicialado para identificación

grantthornton.com.uy - grantthornton.com.py

MONTEVIDEO
PUNTA DEL ESTE
WTC MONTEVIDEO ZONA FRANCA
WTC ASUNCIÓN PARAGUAY

Grant Thornton Uruguay - Paraguay es firma miembro de Grant Thornton International con más de 700 oficinas en todo el mundo en más de 135 países.

Fundación Julio Ricaldoni

INFORMACIÓN GENERAL DE LA SOCIEDAD

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	FUNDACIÓN JULIO RICALDONI		
NATURALEZA JURÍDICA:	FUNDACIÓN		
DOMICILIO:	JULIO HERRERA Y REISIG 565 / BENITO NARDONE 2310		
DEPARTAMENTO:	MONTEVIDEO	LOCALIDAD:	MONTEVIDEO
TELÉFONO Y FAX:	27124691	MAIL:	
FECHA DE ESTADOS FINANCIEF	31/03/2020	NÚMERO DE RUT:	214913090010
GIRO PRINCIPAL:			
GIROS ACCESORIOS:			
CAPACIDAD INSTALADA:			
PERSONAL OCUPADO:	En Producción		En Administración

ESTADO DE LA CONTABILIDAD:

Libros Certificados		$	Moneda de los Estados Contables
b. Suficiente sin Libros Cert.		43,008	Tipo de Cambio de Cierre Dólares
Contabilidad Estimada		47,355	Tipo de Cambio de Cierre Euros

INTEGRACIÓN: Directorio, Síndicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO.

VENTAS Y RESULTADOS DE LOS ÚLTIMOS CINCO EJERCICIOS

Ejercicio	Ventas	Resultados

INTEGRA GRUPO ECONÓMICO	SI	X	NO	

Empresas Vinculadas, Controlantes o Controladas	País	PORCENTAJE PARTIC.
CENTRO ENSAYO DE SOFTWARE	URUGUAY	50%

La Fundación integra el consorcio CENTRO DE ENSAYO DE SOFTWARE, conjuntamente con la Cámara Uruguaya de Tecnologias de la Información (CUTI), participa en el 50% del patrimonio y tiene 2 de los 5 integrantes del Directorio.

Alicia Salveraglio Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P. 78357

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FUNDACIÓN JULIO RICALDONI

FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS: 31/03/20

	31/03/2020	
	US$ / EUROS	$
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja Chica $		5.842
Caja Chica U$S	383	16.472
Caja Chica €	110	5.209
Banco Santander $		38.594.121
Banco Santander U$S	112.265	4.828.280
Banco Santander BID 3 U$S	175.610	7.552.628
Banco Santander BID 4 U$S	38.678	1.663.474
Banco Santander BID 5 U$S	127.958	5.503.234
BROU $		96.173.160
BROU U$S	85.467	3.675.751
Banco Santander GWP € C/A	31.286	1.481.596
.....		
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		**159.499.768**
INVERSIONES TEMPORARIAS (3.1)		
Cta Cte Maiorano $		4.858
Cta Cte Maiorano U$S	453	19.489
Letras BCU 180 días		11.299.776
Bonos del Tesoro US U$S	462.000	19.869.696
Cuota parte C.E.S.		24.365.932
Total Inv Temporarias		**55.559.751**
CRÉDITOS POR ACTIVIDAD (3.2)		
Actividades con terceros a ejecutar $		4.507.925
Actividades con terceros a ejecutar U$S	63.806	2.744.181
Innovación tecnológica a ejecutar $		14.138.970
Innovación tecnológica a ejecutar €	26.979	1.277.602
Promoción a ejecutar/IdM $		156.167
Actividades espec.a ejecutar $		2.247.180
Actividades espec.a ejecutar U$S	64	2.747
Fing e Institutos $ - IIMPI		2.715
Fing e Institutos U$S - INCO	198	8.503
.....		
Total Créditos por actividad		**25.085.990**
OTROS CRÉDITOS (3.3)		
Actividades con terceros a ejecutar $		48.000
Actividades con terceros a ejecutar U$S		300
Innovación tecnológica a ejecutar $		390.225
Innovación tecnológica a ejecutar €	250	10.752
Promoción a ejecutar/IdM $	578	27.348
Actividades espec.a ejecutar $	27.651	1.189.206
Actividades espec.a ejecutar U$S	3.004	129.211
Fing e Institutos $ - IIMPI		6.354
Fing e Institutos U$S - INCO		
.....		
Total Otros Créditos	-	**1.801.397**
INVENTARIOS		
Mercadería de reventa		-
.....		
Menos:		
Prevision p/desvalorizaciones		
.....		
Total Inventarios	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-	**241.946.905**

Sigue Página 02

Alicia Salvo Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P.:78337

	31/03/2019	
	US$ / EUROS	$
ACTIVO NO CORRIENTE		
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Empresas Controlantes/Controladas		
Saldos Deudores Directores o Socios		
Activo por Impuestos Diferidos		
.....		
Total Otras Cuentas por Cobrar	-	-
INVENTARIOS Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
Mercaderia de Reventa		
Productos Terminados		
Productos en Proceso		
Materias Primas		
Semovientes		
Bosques Forestales		
.....		
Menos:		
Prevision p/desvalorizaciones		
Total Inventarios	-	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO		
Depositos Bancarios		-
Inmuebles no afectados al giro		
Valores orig. y revaluados s/anexo		
Menos: Amort. Acum.		
Inversiones en asociadas		
Inv. en entidades controladas de forma conjunta		
Titulos y Acciones		
Menos:		
Prevision para Desvalorizaciones		
Intereses percibidos por adelantado		
Total Inversiones Largo Plazo	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Ver anexo)(3.4)		1.392.531
Valores originales y revaluados		-1.220.574
(menos) Amortizaciones Acumuladas	-	**171.957**
Total Propiedades, Planta y Equipos		
INTANGIBLES (Ver anexo)		301.480
Software		-233.615
(menos) Amortizacion Acumulada		**67.865**
Total Intangibles		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS IMPORTADOS		5.537.854
Valores originales y revaluados	-	-883.071
(menos) Amortizaciones Acumuladas		4.654.783
Total Propiedades, Planta y Equipos Importados		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	**4.894.605**
TOTAL ACTIVO	-	**246.841.510**

Sigue Página 03

Alicia Salvador Curti
CONTADORA PUBLICO
C.P. 78357

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FUNDACIÓN JULIO RICALDONI
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS: 31/03/2020

	31/03/2020	
	US$ / EUROS	$
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS POR ACTIVIDAD		
Actividades con terceros/fondos $		10.017.305
Actividades con terceros/fondos U$S	171.816	7.389.480
Actividades con terceros/fondos €	3.409	161.416
Innovación tecnológica $		93.860.444
Innovación tecnológica U$S	329.525	14.172.231
Promoción e IdM $		282.464
Promoción e IdM U$S	11.698	503.127
Actividades específicas $		4.290.927
Actividades específicas U$S	28.193	1.212.536
FING e institutos $		4.492.456
FING e institutos U$S	53.482	2.300.134
FING e institutos Euros	763	36.143
Total Deudas por actividad		
.....		
Total Deudas por actividad		**138.718.662**
DEUDAS FINANCIERAS		
BROU		
Otros Bancos		-
Otras Obligaciones Financieras		
Total Deudas Financieras	-	-
DEUDAS DIVERSAS (3.6)		
Sueldos y Jornales a pagar $		3.485.398
Sueldos y Jornales a pagar U$S	344	14.810
Sueldos y Jornales a pagar €	4.596	217.666
BPS a pagar $		1.295.912
BPS a pagar €	2.244	106.286
BSE Accidentes a pagar $		72.072
BSE Accidentes a pagar €	106	5.031
Retenciones a pagar $		186.729
Honorarios a pagar $		1.482.483
Honorarios a pagar U$S	3.183	136.894
Honorarios a pagar €	332	15.728
Tarjetas de Crédito $		640
Provisiones Agui, Lic, Sal Vac $		1.797.939
Provisiones Agui, Lic, Sal Vac, IPD €	44.180	2.092.169
Total Deudas Diversas		**10.909.757**
OTRAS DEUDAS		
Acreed.por compras $		7.396.877
Acreed.por compras U$S	84.808	3.647.411
Cuentas varias a pagar $		2.418.547
Cuentas varias a pagar U$S	350	15.053
Cuentas varias a pagar €	5	252
.....		
Total Otras Deudas	-	**13.478.140**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	**163.106.558**
PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS POR ACTIVIDAD L/P		
Total Deudas por actividad L/P	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO		**163.106.558**

Sigue Página 04

Alicia Salvetaglio Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P. 78357

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FUNDACIÓN JULIO RICALDONI

FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS: 31/03/2020

	31/03/2020	
	US$ / EUROS	$
PATRIMONIO		
APORTE DE PROPIETARIOS		
Capital		
Capital Integrado		1.864.596
Capital Suscripto		
Deudores por Suscripción		
.....		
Aportes a capitalizar		
Adelantos Irrevocables		
AJUSTES AL PATRIMONIO		
Revaluaciones Fiscales		10.182
Aj.por reexp.bienes de uso		462.547
.....		
GANANCIAS RETENIDAS		
Reservas		
Legales		
Voluntarias libres		59.066.902
.....		
Resultados Acumulados		
Resultados ejercicios anteriores		
Resultados del ejercicio		22.330.726
Menos:		
Dist. Anticipada / Dividendos		
TOTAL PATRIMONIO	-	**83.734.953**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	**246.841.511**
CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS		
.....		
.....		
.....		

Sigue Página 05

Alicia Salvestiglio Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P. 70357

DENOMINACION DE LA EMPRESA: FUNDACION JULIO RICALDONI

ESTADO DE RESULTADOS: 31/03/2020

Periodo desde : el	01/04/2019	AL	31/03/2020
Tipo de cambio utilizado al cierre del ejercicio:		43,008	

4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	US$ / EUROS	$
4.1.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.1.1 POR COMISIONES (4.1)		
Comisión administrativas M/N		28.571.540
Comisión administrativas U$S		191.427
Comisión administrativas €		717.030
Subtotal		**29.479.996**
4.1.2 POR DONACIONES		
Proyecto MEF Espacio Dieste		621.000
Gastos Asociados al Proy MEF		(623.796)
Subtotal		**(2.796)**
4.1.3 POR PATROCINIOS ANII		
Patrocinios $		36.650
Patrocinios U$S		
Subtotal		**36.650**
4.1.4 OTROS INGRESOS		
Ingresos para Proyectos Espec		70.562
Gastos Proyectos Especificos		-
Subtotal		**70.562**
4.1.4 POR ARTÍCULOS INSTITUCIONALES		
.....		-
Subtotal		-
4.1.5 Descuentos, Bonificaciones, Impuestos al Consumo, etc.		
Descuentos		-
Total Ingresos por actividades ordinarias		**29.584.413**
4.1.6 COSTO DE VENTAS ARTICULOS INST		
Generales		-
Especificos		-
Subtotal		-
RESULTADO BRUTO		**29.584.413**
4.3 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS (4.2)		
Sueldos		(13.863.674)
Aguinaldos		(1.302.678)
Licencia y Salario Vacacional		(1.626.529)
Seguros Accidentes Laborales		(254.583)
Otras Partidas Consejo de Salarios		(12.168)
Capacitación		(24.400)
Honorarios profesionales		(451.400)
Servicios recibidos de terceros		(9.240)
Asesoramiento Contable		(442.265)
Asesoramiento Legal Notarial		(826.413)
Consuloría		(441.936)
Gastos de reparación y mantenimiento gral		(191.514)
Mantenimiento de software/Dominios		(695.642)
Alquileres perdidos		(1.402.340)
Impuestos Municipales		(13.412)
Ose		(14.906)
Electricidad		(97.549)
Telefonía / Internet		(222.931)
Gas		(94.070)
Área protegida / Salud Ocupacional		(54.692)
Seguridad		(59.084)
Amortizaciones de bienes de uso		(29.579)
Amortizaciones de intangibles		(16.966)
Gastos bancarios		(35.623)
Otros Gastos / Dif. Caja y redondeos		(104.330)
Locomoción / Viajes y Viáticos		(76.806)
Papeleria y útiles / Timbres / Envios		(213.121)
Comestibles y suministros/Arts limpieza		(137.733)
Difusión / Organización de Eventos		(15.485)
Gastos de Representación / Apoyos		(1.113.285)
Saldos Sobre - ejecutados		(111.613)
Total Gastos de Administraciòn y Ventas		**(23.955.966)**
4.4 RESULTADOS DIVERSOS		
Otros gastos		(13.082)
Otros ingresos		1.362.163
Total Resultados Diversos		1.349.081
RESULTADO OPERATIVO		**6.977.528**
4.5 RESULTADOS FINANCIEROS		
Intereses Perdidos		(715)
Intereses Ganados		5.170.857
Diferencia de cambio perdidas		(31.470.856)
Diferencia de cambio ganadas		33.336.664
Comisiones Financieras		(132.522)
Descuentos obtenidos		-
Total Resultados Financieros		**6.903.428**
TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS		**13.880.957**
4.6 RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
Resultado tenencia cuota parte C.E.S.		9.003.555
Ingreso para Compra de Equipos		-
Amort Bienes Importados		(553.785)
.....		-
Total Resultados Extraordinarios		**8.449.769**
4.7 AJUSTES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
.....		-
.....		-
4.8 IMPUESTO A LA RENTA		-
4.9 RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**22.330.726**

Sigue Página 06

MARÍA SIMON
PRESIDENTE
FUNDACIÓN JULIO RICALDONI

Alicia Salvarezza Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P. 75357

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO			31/03/20
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultados del ejercicio			22.330.726
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos			600.329
Otras provisiones			
Reexpresiones contables			
Resultado por venta de propiedades, planta y equipo			
Resultado por inversiones			
.....			
.....			
Resultado Operativo después de ajustes			22.931.055
(Aumento)/Disminución de Inversiones Temporarias			-22.476.658
(Aumento)/Disminución de Créditos por actividad			8.491.607
(Aumento)/Disminución de Otros créditos			13.545.492
(Aumento)/Disminución de Deudas diversas			3.297.561
.....			
.....			
Efectivo generado por / (usado en) operaciones			2.858.002
Efectivo proveniente de operaciones			**25.789.057**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Créditos a largo plazo			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo			-66.118
Venta de propiedades, planta y equipo			
(Aumento) / Disminución de inversiones			
.....			
.....			
Efectivo aplicado a inversiones			**-66.118**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento / (Disminución) de préstamos			
Intereses pagados			
Aportes de capital			
Pagos de dividendos			
Pagos por créditos de uso			
.....			
.....			
.....			
.....			
Efectivo (aplicado a) / proveniente de financiamiento			-
VARIACIÓN NETA DE EFECTIVO			**25.722.939**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO			133.776.829
AJUSTE POR CONVERSIÓN			
SALDO FINAL DEL EFECTIVO			**159.499.768**

Alicia Sandrigilio Curti
CONTADORA PUBLICO
C.P. 78357

ANEXO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FUNDACION JULIO RICALDONI

Las presentes notas son parte integrantes de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2020.-

➢ NOTA 1.- INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA ENTIDAD

1.1.- Información general.

La Fundación Julio Ricaldoni, ha cumplido todos los requisitos de presentación y reconocimiento de personería jurídica como Fundación, con sede en la calle Benito Nardone 2310, teléfonos 27124691 – 27112880.

La constitución de la misma se realizó en la ciudad de Montevideo, el día 10 de diciembre del año 2001, habiendo sido aprobada su personería jurídica por el Ministerio de Educación y Cultura el 24 de enero del 2003.

La dirección, administración y representación de la fundación estará a cargo de un consejo de Administración honorario.

Un miembro nato será el Decano de la Facultad de Ingeniería, que lo presidirá. Los restantes cuatro miembros serán designados por el Consejo Directivo de la Facultad a propuesta de los órdenes, resultante un representante por orden y un cuarto miembro al criterio del Consejo de Facultad.

La Fundación se encuentra exonerada de impuestos, y se encuentra debidamente inscripta en la Dirección General Impositiva con el número de RUC 21 491 309 0010 y en el Banco de Previsión Social con el Nro. 3783621.

En lo referente a los empleados la Fundación contrata para cada proyecto el personal idóneo, manteniendo su estructura administrativa.

La Fundación integra el Centro de Ensayo de Software (C.E.S) , participando de un 50 % del patrimonio del mismo conjuntamente con la Cámara Uruguaya de Tecnología de la Información (C.U.T.I), y teniendo el 40 % de votos en la misma.

1.2.- Actividad principal.

La Fundación Julio Ricaldoni tiene como misión impulsar la vinculación de la Facultad de Ingeniería (Universidad de la República) y sus integrantes con su entorno, en especial con el sistema productivo, a los efectos de contribuir al desarrollo social del país, mejorar permanentemente la calidad de la Ingeniería, su enseñanza y la investigación, así como proporcionar el sentido de pertenencia a la Facultad de los tres Ordenes.

Proporcionar una infraestructura técnica, administrativa y de marketing, que apoye e impulse la vinculación de la Facultad con su entorno.

Promover la aplicación de conocimiento tecnológico actualizado entre las empresas uruguayas.

ANEXO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con respecto a los Órdenes de Facultad:

- Apoyar la mejora continua de su formación.
- Fomentar la inserción laboral, y en particular el surgimiento de nuevos emprendedores con proyectos de base tecnológica.

Acceder a fondos no reembolsables (donaciones, concursos, etc.) para el fortalecimiento de la Facultad y/o el financiamiento de las actividades de fomento que lleve adelante la Fundación.

➢ NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINACIEROS

2.1.- Base contable.

Los Estados financieros adjuntos han sido preparados sobre el criterio de costos históricos y no contemplan variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

2.2.- Criterios generales de valuación.

Los presentes estados financieros se han preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") para PYMES adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB), traducidas al idioma español, y las interpretaciones elaboradas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera o el anterior Comité de Interpretaciones (en consonancia con lo que establecen las Normas Contables Adecuadas en Uruguay según los Decretos 291/014 y concordantes, 155/016 y 408/016).

2.3.- Conversión de rubros en moneda extranjera.

Las operaciones en moneda extranjera se han contabilizado por su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio interbancario comprador correspondiente al día anterior de la fecha de la transacción. Los saldos de cuentas en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio interbancario comprador billete de cierre de $ 43,008 por dólar y $ 47,355 por euro.

➢ NOTA 3.- INFORMACIÓN REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

ACTIVOS

3.1 - INVERSIONES TEMPORARIAS:

LETRAS BCU 180 DÍAS: Esta contabilizado al valor razonable a la fecha de confección de los estados financieros.

INSTRUMENTO	VALOR CONTABLE	VALOR NOMINAL
Letras BCU 22/04/2020	5.410.960,87	5.665.000,00
Letras BCU 15/07/2020	5.597.310,44	5.840.000,00

BONOS DEL TESORO:

INSTRUMENTO	VALOR CONTABLE	VALOR NOMINAL
VTO. 15/06/2020	462.000,00	462.000,00

CUOTA PARTE CES: Corresponde al valor patrimonial proporcional que posee la Fundación al 31 de marzo de 2020.

3.2.- CREDITOS POR ACTIVIDAD

Se considera como activos los créditos originados en proyectos ($ y U$S), que mantienen saldo deudor. Dicho saldo deudor se da por montos ejecutados que exceden lo cobrado.

3.3.- OTROS CRÉDITOS

El saldo se compone de vales a rendir firmados autorizados por el responsable del proyecto.

El saldo de la cuenta Aval U$S se compone de los avales del Banco Santander correspondientes a la seña por el alquiler de la sede de la Fundación cita en la calle Benito Nardone 2310 y del Crédito Visa por la garantía sobre la tarjeta de crédito emitida por el Banco a nombre de la Fundación.

3.4.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES:

Cambio en las políticas contables en el presente ejercicio económico

Los mismos se valuaban por su costo de adquisición revaluado por el Índice de Precios al Consumo hasta el ejercicio cerrado con fecha 31/03/2018, imputándose como contrapartida el rubro Ajustes al patrimonio –Ajuste por re expresión Bienes de Uso.

Al cierre del presente ejercicio, se adoptaron los criterios definidos en las NIIF para PYMES Sección 17. Los valores de los bienes existentes al cierre del ejercicio anterior se tomaron como valores de origen y para las incorporaciones se utiliza el costo de adquisición.

Depreciaciones La depreciación sobre los bienes se calcula con base en el método lineal a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación o de la disponibilidad para el uso, dependiendo del bien, aplicando las siguientes vidas útiles:

Muebles y útiles: 5 años

Instalaciones: 5 años

ANEXO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Equipos de computación: 5 años
Software: 5 años
Equipos importados: 10 años

PASIVOS y PATRIMONIO

3.5.- DEUDAS POR ACTIVIDAD

Se consideran pasivo los saldos acreedores originados en la ejecución de los diferentes convenios (monto cobrado menos monto ejecutado).

Se detalla en los anexos la composición de los saldos.

3.6.- Deudas Diversas.

En este rubro se incluyen los cálculos realizados a manera de proyección de provisiones de aguinaldos y salarios vacacionales.

La cuenta de sueldos a pagar expresa los sueldos por el mes de marzo devengado y no pagado.

3.7.- Ajustes al patrimonio.

En la cuenta Revaluaciones fiscales se exponen las revaluaciones de bienes de uso hasta el ejercicio finalizado al 31 de marzo de 2008, y en la cuenta Ajustes por re-expresión de bienes de uso, las revoluciones de los ejercicios desde el 2009 hasta el año 2018.

3.8.- Reservas y Resultados acumulados

Según Resolución del Consejo de fecha 14/06/2019 se resuelve fortalecer las siguientes reservas sobre los resultados acumulados y resultado del ejercicio cerrado el 31/03/2019.

1 - Reserva Desarrollo FJR	4 años	$27.866.901,61
2 - Reserva por Responsabilidad Civil	4 años	$15.800.000,00
3 - Reserva por Inversiones	4 años	$15.400.000,00

➢ **NOTA 4.- INFORMACIÓN REFERENTE A GANACIAS Y PÉRDIDAS**

4.1.- Se reconoce como ganancia la comisión devengada por cada proyecto, salvo en el caso de las actividades específicas y proyectos ANII que se realizan contra ingreso.

ANEXO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

➢ NOTA 5.- HECHOS RELEVANTES

Con fecha 17 de diciembre de 2018, la Fundación recibió como donación un cuadro del pintor Casimiro Motta. No se realizo tasación sobre el mismo. El cuadro se encuentra en las oficinas de la Fundación, cita en la calle Benito Nardone 2310.

➢ NOTA 6.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

MONEDA: DÓLARES AMERICANOS

ACTIVOS

RUBRO	Importe en U$S	Importe en M/N
Caja	383	16.472
Banco	539.978	23.223.367
Cta Cte Maiorano	453	19.489
Bonos del Tesoro	462.000	19.869.696
Actividades con terceros a ejecutar	63.806	2.744.181
Actividades especificas a ejecutar	64	2.747
Fing e Institutos INCO	198	8.503
Vales a rendir	250	10.752
Aval alquiler Bco. Santander	27.651	1.189.206
Aval crédito VISA Santander	3.004	129.211

Total posición activa U$S 1.097.787.- 47.213.624.-

PASIVOS

RUBRO	Importe en U$S	Importe en M/N
Actividades con terceros	171.816	7.389.480
Innovación tecnológica	329.525	14.172.231
Promoción e IdM	11.698	503.127
Actividades especificas	28.193	1.212.536
FING e Institutos	53.482	2.300.134
Sueldos y jornales a pagar	344	14.810
Honorarios a pagar	3.183	136.894
Acreedores por compra	84.808	3.647.411
Cuentas varias a pagar	350	15.053

Total posición pasiva U$S 683.399.- 29.391.676.-

MONEDA: EUROS

ACTIVOS

RUBRO	Importe en EURO	Importe en M/N
Caja	110	5.209
Banco	31.286	1.481.596
Innovación tecnológica a ejecutar	26.979	1.277.602
Vales a rendir	578	27.348

Total posición activa EURO 58.953 2.791.755.-

ANEXO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUBRO	Importe en EURO	Importe en M/N
Actividades con terceros	3.409	161.416
FING e Institutos	763	36.143
Sueldos y jornales a pagar	4.596	217.666
BPS a pagar	2.244	106.286
BSE Accidentes a pagar	106	5.031
Honorarios a pagar	332	15.728
Prov.Aguin,lic, sal.vac.., IPD	44.180	2.092.169
Cuentas varias a pagar	5	252
Total posición pasiva EURO	**55.635.-**	**2.634.691.-**

➢ NOTA 6.- CUENTAS DE ORDEN Y CONTIGENCIA

En los Estados contables finalizados el 31/03/2020, se comienzan a utilizar Cuentas de Orden y Contingencia activas y pasivas, las cuales se detallan en Notas a continuación:

ACTIVAS

(1)	Monto CV/AE Firmado a cobrar $	$ 621.061.038,87
(1)	Monto CV/AE Firmado a cobrar Euros	$ 12.295.367,77 (E 259.637,00)
(2)	Monto solicitud de fondos $	$ 11.721.663,00
(3)	Monto recibido CV/AE a ejec.$	$ 683.728.824,69
(1)	Monto CV/AE firmado a cobrar USD	$ 35.951.632,71 (USD 835.928,96)
(2)	Monto recibido CV/AE a ejec.Euros	$ 1.605.415,76 (USD 33.901,00)
(3)	Monto recibido CV/AE a ejec.USD	$ 54.752.841,40 (USD 1.273.085,04)
	TOTAL:	**$ 1.421.116.786,20**

PASIVAS

(4)	Monto CV/AE Firmado/Aprobado $	$ 1.304.789.863,56
(5)	Monto solicitado por CV/AE $	$ 11.721.663,00
(4)	Monto CV/AE Firmado/Aprobado USD	$ 90.704.474,11 (USD 2.109.014,00)
(4)	Monto CV/AE Firmado/Aprobado Euros	$ 13.900.785,53 (E 293.538,00)
	TOTAL:	**$ 1.421.116.786,20**

Referencias:

(1) Estos montos representan saldos a cobrar por convenios firmados y actividades específicas aprobadas.
(2) Representan importes a cobrar cuya gestión ya fue iniciada.
(3) Estos importes representan importes cobrados para la ejecución del convenio y/o actividad específica.
(4) Montos de convenios firmados y actividades específicas aprobadas en ejecución.
(5) Importes a cobrar cuya gestión ya fue iniciada.

Sigue INFORME DE REVISIÓN LIMITADA

Alicia Silveratto Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P. 78357

CCEAU
Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Alicia Teresita Salveraglio Curti
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 78357
Miembro del CCEAU

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA

Hemos realizado una revisión limitada del estado de situación financiera adjunto de la FUNDACIÓN JULIO RICALDONI al 31 de MARZO DE 2020 y los correspondientes, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de fondos por el ejercicio terminado en esa fecha, con sus anexos, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Los estados financieros mencionados son responsabilidad de la dirección de la Fundación. La revisión fue realizada de acuerdo con normas establecidas en el Pronunciamiento Nº 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Una revisión limitada de estados financieros consiste en la obtención de un entendimiento del sistema para la preparación de la información contable, en la aplicación de procedimientos de revisión analítica a dicha información y en la realización de consultas a personas responsables por los asuntos contables y financieros. Es sustancialmente menor en alcance que un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, el objetivo del cual es la expresión de una opinión respecto a los estados financieros considerados en su conjunto. En consecuencia, no expresamos tal opinión.

En base a la revisión limitada que hemos efectuado, podemos manifestar que no tenemos conocimiento de ninguna modificación significativa que debiera realizarse para que los estados financieros, con sus notas y anexos estén de acuerdo con normas contables adecuadas aceptadas en Uruguay. No se han efectuado ajustes a los estados financieros de la FUNDACIÓN JULIO RICALDONI para que éstos reflejen en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

Dejamos constancia que la relación que mantenemos con la FUNDACIÓN JULIO RICALDONI es exclusivamente de carácter profesional.

Montevideo, 18 de junio de 2020.

Alicia Salveraglio Curti
CONTADOR PUBLICO
C.P. 78357

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 180 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
029649 47

Salvador Ferrer Serra 1945
CP. 11200 Montevideo, Uruguay
Tel. 099631716
E-mail: asalvera@hotmail.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.

Fundación Manuel Perez

	Monto $	Monto USD	Monto EUR
Fondo Internacionales(Philip Morris, Rusia)		44.129,00	3.377,00
Premios (LOREAL)		10.564,45	
Proyecto intercambio con Universidades Internacionales		43.158,00	3.952,00
Proyecto National Institue of Health (NIH)		5.838,00	
Proyectos covid		33.267,89	
Proyectos en el marco ANII	61.829,00		
Proyectos en el marco CHLCC	1.014.260,91		
Proyectos en el marco de donaciones especiales	1.774.665,66		
Proyectos Nacionales(Curso vdc, Biomega, Prondil, ops,Paste	287.624,31	82.016,00	
Proyectos Uruguay XXI	2.574.948,92		

NOTA 14 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no es posible estimar el impacto que la pandemia por COVID – 19 pudiera tener.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020, a excepción de lo indicado en el párrafo anterior, no se han producido otros hechos, situaciones o circunstancias que no sean de conocimiento público, que incidan o puedan incidir significativamente sobre la situación patrimonial, económica o financiera de la Sociedad a esa fecha.

Fundación Manuel Quintela

INFORMACIÓN GENERAL SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

	2020
Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]	
Denominación de la entidad	FUNDACIÓN DR. MANUEL QUINTELA
Nombre de fantasía de la entidad	FUNDACIÓN DR. MANUEL QUINTELA
Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente	
Descripción de la naturaleza de los estados financieros (entidad individual ó grupo de entidades)	Individual
Año de cierre del periodo sobre el que se informa	2020
Mes de cierre del periodo sobre el que se informa	Diciembre
Periodo cubierto por los estados financieros (en meses)	12
Periodo cubierto por el periodo anterior (en meses)	12
Descripción de la moneda de presentación	Peso Uruguayo
Descripción de la moneda funcional	Peso Uruguayo
Grado de redondeo utilizado en los estados financieros	Unidades
RUT - Registro Unico Tributario	21.618.561.0012
CIIU - Clasificación Industrial Internacional Uniforme	
Domicilio fiscal	AVDA. ITALIA 2870
Fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros	
Aprobados por Asamblea	Sí
Fecha de aprobación por Asamblea	28 de abril de 2021
Giro	Fundación universitaria del Hospital de Clínicas
Tipo societario	Fundación

Dra. Cecilia Guillermo
Presidente

Dr. Daniel Varela
Secretario

Cra. Ana Estela Rodríguez
CJPPU 58.904

Estado de Situacion Financiera

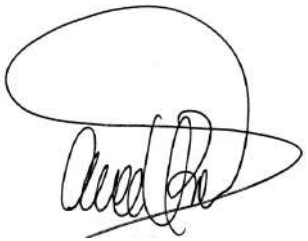
	FUNDACIÓN DR. MANUEL QUINTELA	
	2019	2020
Estado de situación financiera [resumen]		
Activos [resumen]		
Activos corrientes [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	473.953	960.148
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
Activos por impuesto a las rentas corrientes, corriente		
Inventarios corrientes		
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor		
Activos biológicos corrientes, al valor razonable		
Otros activos financieros corrientes		
Otros activos no financieros corrientes	1.732.762	1.703.379
Total activos corrientes	**2.206.715**	**2.663.527**
Activos no corrientes [resumen]		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	0	0
Activos por impuesto a las rentas corrientes, no corriente		
Inventarios no corrientes		
Activos biológicos no corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor		
Activos biológicos no corrientes, al valor razonable		
Propiedades, planta y equipo		
Propiedades de inversión		
Plusvalía	0	0
Activos intangibles distintos de la plusvalía	0	
Inversiones en subsidiarias		
Inversiones en asociadas		

Inversiones en negocios conjuntos		
Activos por impuestos diferidos		
Otros activos financieros no corrientes		
Otros activos no financieros no corrientes		
Total activos no corrientes	**0**	**0**
Total activos	**2.206.715**	**2.663.527**
Pasivos [resumen]		
Pasivos corrientes [resumen]		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		
Pasivos por impuesto a las rentas corrientes, corriente		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		
Otras provisiones corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes		
Otros pasivos no financieros corrientes	21.479	279.659
Total pasivos corrientes	**21.479**	**279.659**
Pasivos no corrientes [resumen]		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	0	0
Pasivos por impuesto a las rentas corrientes, no corriente		
Pasivo por impuestos diferidos		
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		
Otras provisiones no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes		
Otros pasivos no financieros no corrientes		
Total pasivos no corrientes	**0**	
Total pasivos	**21.479**	**279.659**
Patrimonio y pasivos [resumen]		
Patrimonio [resumen]		
Capital integrado	262.520	262.520
Aportes a capitalizar		
Prima de emisión		
Acciones propias en cartera		
Otras participaciones en el patrimonio		

Ajustes al patrimonio		
Reservas de utilidades		
Resultados acumulados	1.922.716	2.121.348
Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	**2.185.236**	**2.383.868**
Participaciones no controladoras		
Total patrimonio	**2.185.236**	**2.383.868**
Total patrimonio y pasivos	**2.206.715**	**2.663.527**
	0	0

Dra. Cecilia Guillermo
Presidente

Dr. Daniel Varela
Secretario



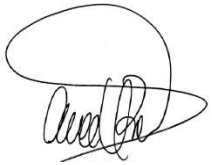
Cra. Ana Estela Rodríguez
CJPPU 58.904

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL, RESULTADO DEL PERIODO, POR FUNCIÓN DE GASTO

	FUNDACIÓN DR. MANUEL QUINTELA	
	2019	2020
Estado de Resultados [resumen]		
Resultado del ejercicio [resumen]		
Ingresos de actividades ordinarias	1.522.453	1.369.304
Costo de ventas		
Ganancia bruta	**1.522.453**	**1.369.304**
Otros ingresos		
Gastos de distribución y ventas		
Gastos de administración	-1.064.922	-1.143.349
Otros gastos		
Otras ganancias (pérdidas)		
Ingresos financieros		
Costos financieros	-24.087	-27.322
Participación en las ganancias (pérdidas) de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		
Ganancias (pérdidas), antes de impuestos	**433.445**	**198.632**
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta		
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones continuadas	**433.445**	**198.632**
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones discontinuadas		
Resultado del ejercicio	**433.445**	**198.632**
Resultado del ejercicio, atribuible a [resumen]		
Resultado del ejercicio, atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado del ejercicio, atribuible a participaciones no controladoras		

Dra. Cecilia Guillermo
Presidente

Dr. Daniel Varela
Secretario



Cra. Ana Estela Rodríguez
CJPPU 58.904

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL, COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS

	FUNDACIÓN DR. MANUEL QUINTELA	
	2019	2020
Estado del resultado integral [resumen]		
Resultado del ejercicio	**433.445**	**198.632**
Otro resultado integral [resumen]		
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos [resumen]		
Diferencias de cambio por conversión		
Coberturas del flujo de efectivo		
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		
Participación de otro resultado integral de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación, neto de impuestos.		
Ganancias (pérdidas) por revaluación		
Total otro resultado integral	**0**	**0**
Total resultado integral	**433.445**	**198.632**
Resultado integral atribuible a [resumen]		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		

Dra. Cecilia Guillermo
Presidente

Dr. Daniel Varela
Secretario

Cra. Ana Estela Rodríguez
CJPPU 58.904

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO

	FUNDACIÓN DR. MANUEL QUINTELA	
	2019	2020
Estado de flujos de efectivo [resumen]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [resumen]		
Resultado del ejercicio	**433.445**	**198.632**
Ajustes al resultado del ejercicio [resumen]		
Gasto por impuestos a las ganancias		
Resultados financieros		
Diferencias de cambio de efectivo y equivalentes		
Gastos de depreciación y amortización		
Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo		
Pérdidas (ganancias) del valor razonable		
Ganancias no distribuidas de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos		
Pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes		
Otros ajustes al resultado del ejercicio		
Ajustes por variaciones en activos y pasivos [resumen]		
Disminuciones (incrementos) en los inventarios		
Disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar de origen comercial	393.039	29.384
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación		
Incrementos (disminuciones) de cuentas por pagar de origen comercial		
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	-474.338	258.180
Incrementos (disminuciones) Provisiones		
Otros ajustes al resultado en activos y pasivos		
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**352.145**	**486.195**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [resumen]		
Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios		
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Cobros procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		
Pagos por Compras de propiedades, planta y equipo		
Cobros procedentes de ventas de activos intangibles		
Pagos por Compras de activos intangibles		

Cobros por ventas de otros activos a largo plazo		
Pagos por Compras de otros activos a largo plazo		
Pagos por préstamos concedidos a terceros		
Cobros por préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	**0**	**0**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [resumen]		
Aportes de Capital		
Cobros procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Pagos por otras participaciones en el patrimonio		
Cobros procedentes de préstamos		
Pagos de préstamos		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Dividendos pagados		
Intereses pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**0**	**0**
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	**352.145**	**486.195**
Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y equivalentes al efectivo (resumen)		
Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo	**352.145**	**486.195**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	**121.807**	**473.953**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**473.953**	**960.148**

Dra. Cecilia Guillermo
Presidente

Dr. Daniel Varela
Secretario

Cra. Ana Estela Rodríguez
CJPPU 58.904

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

0	Patrimonio [miembro]					
	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora [miembro]				Participaciones no controladoras [miembro]	
	Capital Integrado [miembro]	Reservas de utilidades [miembro]	Resultados acumulados [miembro]			
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]						
Estado de cambios en el patrimonio [partidas]						
Saldo inicial de patrimonio	**262.520**		**1.922.716**			**2.185.236**
Cambios en el patrimonio [resumen]						
Ajuste por cambios en políticas contables				0		**0**
Ajuste por corrección de errores				0		**0**
Saldo inicial modificado por cambios en políticas contables y	**262.520**	**0**	**1.922.716**	**0**	**0**	**2.185.236**
Resultado integral [resumen]						
Resultado del ejercicio			198.632	198.632		198.632
Otro resultado integral				0		0
Total resultado integral	**0**	**0**	**198.632**	**198.632**	**0**	**198.632**
Aportes de capital				0		0
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades				0		0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios				0		0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio				0		0
Disminuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio				0		0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio				0		0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias,				0		0
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la				0		0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en				0		0
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	**0**	**0**	**198.632**	**198.632**	**0**	**198.632**
Saldo final de patrimonio	**262.520**	**0**	**2.121.348**	**198.632**	**0**	**2.383.868**

Dra. Cecilia Guillermo
Presidente

Dr. Daniel Varela
Secretario

Cra. Ana Estela Rodríguez
CJPPU 58.904

Fundación Marco Podestá

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Fundación Marco Podestá	Teléfonos	1903 interno 2308
Domicilio	Alberto Lasplaces 1620	E-mail	fundacion@fvet.edu.uy
Localidad	Montevideo	RUT	218067330016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	11.153.989,27
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	856.558,00
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	12.010.547,27

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	

TOTAL ACTIVO

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	8.128.230,49
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	1.729.556,30
Total Pasivo Corriente	9.857.786,79

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

Capital	451.777,54
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	1.403.701,70
Result. Ejercicio	297.281,24
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	2.152.760,48

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	335.511,12
Ingresos Financieros	163.455,56
Ingresos Varios	
Total Ingresos	498.966,68

Gastos

Gastos Operativos	176.281,44
Gastos Financieros	
Gastos Varios	25.404,00
Total de Gastos	201.685,44

RESULTADO NETO 297.281,24

Alejandra Bentancur
Asistente Académico

Fundación Niños con Alas

Fundación Niños con alas

Estados Financieros por el ejercicio finalizado al:
31 de diciembre 2020

José Antonio Rodriguez

Contador Público
GJPPU No 57530
RUT No 21 281859 0013
Montevideo – Uruguay

INFORME DE COMPILACION

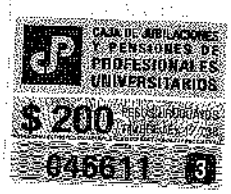
Sobre la base de la información presentada por la Administración y, de acuerdo con la Norma internacional de Servicios Relacionados Ns 4410 según lo establecido por el Pronunciamiento Ne L8 emitido por el Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay, he compilado el Estado de Situación Financiera de Fundación Niños con Alas al 31 de Diciembre de 2020, los correspondientes estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el ejercicio finalizado a esa fecha conjuntamente con sus notas explicativas y Anexos.

La Administración de Fundación Niños con Alas es responsable por la presentación de estos Estados Financieros, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

No he auditado ni realizado una revisión limitada de los Estados Financieros adjuntos y, en consecuencia, no expreso opinión sobre los mismos.

Dejo constancia que mi relación con la fundación es de Tesorero.

Expido el presente certificado a los efectos de su presentación ante la Auditoría Interna de la Nación.



Montevideo 29 de abril de 2021.

JOSE RODRIGUEZ VAZQUEZ
CONTADOR PUBLICO

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(En dólares Estadounidenses y Pesos Uruguayos)

	Nota	us$		$	
		2020	2019	2020	2019
Activo					
Activo corriente					
Disponibilidades	3.1	452.733	461.906	19.168.698	17.232.804
Inversiones Temporarias	3.2	544.784	539.509	23.066.152	20.128.006
Otros Créditos	3.3	46.183	25.647	1.955.405	956.836
Bienes de Cambio	3.4	8.676	8.676	367.355	323.695
Total activo corriente		**1.052.376**	**1.035.739**	**44.557.610**	**38.641.342**
Activo no corriente					
Propiedad, planta y equipo	3.5	39.515	49.259	1.673.082	1.837.744
Total activo no corriente		**39.515**	**49.259**	**1.673.082**	**1.837.744**
Total Activo		**1.091.892**	**1.084.998**	**46.230.692**	**40.479.086**
Pasivo y patrimonio					
Pasivo corriente					
Deudas diversas	3.6	43.332	68.490	1.834.662	2.555.223
Total pasivo corriente		**43.332**	**68.490**	**1.834.662**	**2.555.223**
Total pasivo		**43.332**	**68.490**	**1.834.662**	**2.555.223**
Patrimonio	5				
Capital integrado		70.483	70.483	872.932	872.932
Reexpresiones contables				15.343.974	10.228.889
Resultados acumulados		946.025	949.433	26.822.042	26.949.175
Resultado del ejercicio		32.052	(3.408)	1.357.082	(127.133)
Total patrimonio		**1.048.560**	**1.016.508**	**44.396.030**	**37.923.863**
Total pasivo y patrimonio		**1.091.892**	**1.084.998**	**46.230.692**	**40.479.086**

Los anexos 1, 2 y las Notas que se adjuntan forman parte integral de los presentes estados financieros

Estado de Resultados y otros Resultados Integrales
Por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En dólares Estadounidenses y Pesos Uruguayos)

	Nota	us$		$	
		2020	2019	2019	2019
Ingresos operativos	4				
Padrinazgos		380.347	324.181	14.190.000	10.505.400
Donaciones		614.356	710.991	25.931.872	25.482.804
Ventas bienes de cambio			185.000		6.806.890
Ingresos operativos netos		**994.703**	**1.220.172**	**40.121.872**	**42.795.094**
Costo de los bienes vendidos			(185.000)		(6.806.890)
Egresos operativos					
Escolaridad ahijados		(370.783)	(318.311)	(14.189.998)	(10.556.705)
Proyecto primaria y secundaria		(177.351)	(194.352)	(7.474.756)	(6.877.136)
Campaña alimentación		(4.694)	(13.666)	(193.330)	(480.500)
Equipamiento		(20.078)	(21.134)	(847.750)	(755.500)
Apoyo integral		(44.056)	(53.663)	(1.855.000)	(1.920.000)
Construyendo Caminos		(30.250)	(52.591)	(1.265.107)	(1.857.964)
Fortalecimiento institucional		(49.595)	(41.785)	(2.087.048)	(1.435.350)
Construcción y mantenimiento		(7.238)	(13.896)	(300.000)	(482.000)
Otras Donaciones		(237.240)	(238.260)	(9.882.788)	(8.670.093)
Egresos operativos netos		(941.286)	(947.659)	(38.095.777)	(33.035.248)
Gastos de administración y ventas					
Gastos y comisiones bancarias		(260)	(433)	(10.653)	(14.880)
Eventos		(4.172)	(37.991)	(178.000)	(1.354.530)
Otros gastos		(13.237)	(14.451)	(562.436)	(510.386)
Impuestos			(2.200)		(80.618)
Amortizaciones		(9.743)	(9.743)	(412.531)	(363.503)
Total gastos de administración y ventas		(27.411)	(64.817)	(1.163.620)	(2.323.918)
Resultados financieros					
Resultado neto de cambio y conversión		(11.534)	(12.208)	(229.178)	(223.541)
Resultado colocaciones		17.580	10.906	723.785	392.667
Total resultados financieros		6.046	(1.302)	494.607	169.126
Resultado del ejercicio antes del impuesto a la renta		**32.052**	**21.394**	**1.357.082**	**798.164**
Impuesto a la renta			(24.802)		(925.297)
Resultado del ejercicio		**32.052**	**(3.408)**	**1.357.082**	**(127.133)**
Resultado Integral Total		**32.052**	**(3.408)**	**1.357.082**	**(127.133)**

Los anexos 1, 2 y las Notas que se adjuntan forman parte integral de los presentes estados financieros

Estado de flujo de efectivo
Por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

	us$		$	
	2020	2019	2020	2019
1 -FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultado del Ejercicio	32.052	(3.408)	1.357.082	(127.133)
Ajustes	9.743	9.743	5.279.714	5.073.869
Ajustes conversion cuentas patrimoniales			4.867.182	4.710.366
Amortizaciones	9.743	9.743	412.531	363.503
Cambios en Activos y Pasivos	(45.694)		(1.762.755)	10.629.041
Otros créditos	(20.536)		(998.568)	3.797.818
Deudas Diversas	(25.158)		(720.561)	878.644
Bienes de cambio			(43.626)	5.952.579
Fondos provenientes de actividades Opreativas	(3.898)	6.335	4.874.040	15.575.778
2 - FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSONES				
Pagos por compras de bienes de uso				
Fondos provenientes de inversiones				
3 -VARIACION DEL FLUJO NETO	(3.898)	6.335	4.874.040	15.575.778
SALDO INICIAL	1.001.416	1.001.416	37.360.810	21.785.000
SALDO FINAL	997.517	1.001.416	42.234.850	37.360.810

Estado de cambios en el patrimonio
Por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
En dólares estadounidenses

	Capital	Aportes a Capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	70.483				949.433	1.019.916
Modificaciones al saldo inicial						
Saldos modificados	70.483				949.433	1.019.916
Aportes de Capital						
Reduccions de Capital						
Ajustes al patrimonio						
Otros resultados integrales						
Movimiento de reservas						
Distribuciones de dividendos						
Resultado de ejercicio					(3.408)	(3.408)
Resultado integral total del ejercicio					(3.408)	(3.408)
Movimiento del periodo					(3.408)	(3.408)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	70.483				946.025	1.016.508
Aportes de Capital						
Reduccions de Capital						
Ajustes al patrimonio						
Otros resultados integrales						
Movimiento de reservas						
Distribuciones de dividendos						
Resultado de ejercicio					32.052	32.052
Resultado integral total del ejercicio					32.052	32.052
Movimiento del periodo					32.052	32.052
Saldos al 31 de diciembre de 2020	70.483				978.078	1.048.560

Estado de cambios en el patrimonio
Por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
En pesos uruguayos

	Capital	Aportes a Capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	872.932		5.229.262		26.949.175	33.051.369
Modificaciones al saldo inicial						
Saldoss modificados	872.932		5.229.262		26.949.175	33.051.369
Aportes de Capital						
Reduccions de Capital						
Ajustes al patrimonio			4.999.627			4.999.627
Otros resultados integrales						
Movimiento de reservas						
Distribuciones de dividendos						
Resultado de ejercicio					(127.133)	(127.133)
Resultado integral total del ejercicio			4.999.627		(127.133)	4.872.494
Movimiento del periodo			4.999.627		(127.133)	4.872.494
Saldos al 31 de diciembre de 2019	872.932		10.228.889		26.822.042	37.923.863
Aportes de Capital						
Reduccions de Capital						
Ajustes al patrimonio			5.115.085			5.115.085
Otros resultados integrales						
Movimiento de reservas						
Distribuciones de dividendos						
Resultado de ejercicio					1.357.082	1.357.082
Resultado integral total del ejercicio			5.115.085		1.357.082	6.472.167
Movimiento del periodo			5.115.085		1.357.082	6.472.167
Saldos al 31 de diciembre de 2020	872.932		15.343.974		28.179.124	44.396.030

Cuadro de propiedad, planta, equipo, intangibles y amortizaciones
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
En dólares estadounidenses

Rubros	Costo					Amortización y pérdidas por deterioro						
	Valores al inicio del ejercicio	Ajuste por conversión	Aumentos	Disminu-ciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Ajuste por conversion	Bajas del Periodo	Tasa	Del Periodo	Acumuladas al cierre del ejercicio	Valores netos Diciembre 2020
Propiedad, planta y equipo												
Vehiculos	95.627				95.627	47.813			10%	9.563	57.376	38.251
Equipos de computación	1.806				1.806	361			20%	181	542	1.264
Sub-total	97.433				97.433	48.174				9.743	57.918	39.515
Total	**97.433**				**97.433**	**48.174**				**9.743**	**57.918**	**39.515**

Cuadro de propiedad, planta, equipo, intangibles y amortizaciones
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
En pesos uruguayos

Rubros	Costo					Amortización y pérdidas por deterioro						
	Valores al inicio del ejercicio	Ajuste por conversión	Aumentos	Disminu-ciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Ajuste por conversion	Bajas del Periodo	Tasa	Del Periodo	Acumuladas al cierre del ejercicio	Valores netos Diciembre 2020
Propiedad, planta y equipo												
Vehiculos	3.567.652	481.195			4.048.847	1.783.811	240.596		10%	404.885	2.429.291	1.619.556
Equipos de computación	67.378	9.088			76.466	13.476	1.818		20%	7.647	22.940	53.526
Sub-total	3.635.030	490.283			4.125.313	1.797.287	242.413			412.531	2.452.231	1.673.082
Total	3.635.030	490.283			4.125.313	1.797.287	242.413			412.531	2.452.231	1.673.082

Fundacion Niños con Alas
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Cuadro de propiedad, planta, equipo, intangibles y amortizaciones
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019
En dólares estadounidenses

Rubros	Costo					Amortización y pérdidas por deterioro						
	Valores al inicio del ejercicio	Ajuste por conversión	Aumentos	Disminu-ciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Ajuste por conversion	Bajas del Periodo	Tasa	Del Periodo	Acumuladas al cierre del ejercicio	Valores netos Diciembre 2019
Propiedad, planta y equipo												
Vehiculos	95.627				95.627	38.250			10%	9.563	47.813	47.814
Equipos de computación	1.806				1.806	181			20%	181	361	1.445
Sub-total	97.433				97.433	38.431				9.743	48.174	49.259
Total	**97.433**				**97.433**	**38.431**				**9.743**	**48.174**	**49.259**

Cuadro de propiedad, planta, equipo, intangibles y amortizaciones
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019
En pesos uruguayos

Rubros	Costo					Amortización y pérdidas por deterioro						
	Valores al inicio del ejercicio	Ajuste por conversión	Aumentos	Disminu-ciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Ajuste por conversion	Bajas del Periodo	Tasa	Del Periodo	Acumuladas al cierre del ejercicio	Valores netos Diciembre 2019
Propiedad, planta y equipo												
Vehiculos	3.098.889	468.764			3.567.652	1.239.542	187.503		10%	356.765	1.783.811	1.783.841
Equipos de computación	58.525	8.853			67.378	5.853	885		20%	6.738	13.476	53.903
Sub-total	3.157.414	477.617			3.635.030	1.245.395	188.389			363.503	1.797.287	1.837.744
Total	3.157.414	477.617			3.635.030	1.245.395	188.389			363.503	1.797.287	1.837.744

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA FUNDACIÓN

1.1 Naturaleza jurídica

FUNDACIÓN NIÑOS CON ALAS es una fundación que se constituyó al amparo de la ley 17.163, el 14 de noviembre del año 2000.

1.2 Actividad principal

La actividad principal de la fundación es aplicar su patrimonio y los recursos a su alcance para promover el desarrollo del ser humano y en particular de los niños y adolescentes que viven en condiciones de extrema pobreza.

La fundación utiliza el sistema de "Padrinazgos" procurando personas y/o instituciones que se comprometan a financiar los costos educativos de "ahijados", en instituciones previamente seleccionadas.

Asimismo, de acuerdo al literal 4.A) del artículo 79 del Título 4 del Nuevo Texto Ordenado de 1996, la Fundación Niños con Alas se encuentra comprendida en el beneficio de Donaciones Especiales establecido en el artículo 78 del mismo Título. En consecuencia, la Fundación desde el año 2012 recibe donaciones bajo esta modalidad, la cual implica los siguientes beneficios fiscales para las empresas que donen a través de este sistema:

- El 75% del total de las sumas entregadas convertidas a unidades indexadas a la cotización del día anterior a la entrega efectiva de las mismas, se imputará como pago a cuenta de los tributos mencionados. El organismo beneficiario expedirá recibos que serán canjeables por certificados de crédito de la Dirección General Impositiva, en las condiciones que establezca la reglamentación.
- El 25% restante podrá ser imputado a todos los efectos fiscales como gasto de la empresa.

Para tener derecho a los beneficios, antes del 31 de marzo de cada año la Fundación presenta diferentes proyectos donde se establece el destino en que se utilizarán los fondos donados, así como el plazo estimado de ejecución. Los proyectos presentados en el ejercicio 2020 fueron los siguientes:

- Programa de alimentación.
- Proyecto "Mirando hacia el futuro desde la Educación Primaria".
- Equipamiento y materiales educativos.
- Proyecto Construcción y Mantenimiento edilicio
- Recursos Humanos para equipo multidisciplinario.
- Proyecto de estudios vigilados de secundaria.
- Proyecto de Apoyo Integral para aprender en un ambiente adverso.
- Proyecto Construyendo Caminos de integración y aprendizaje.
- Proyecto de Fortalecimiento Institucional – Funcionamiento, coordinación y comunicación.

La fundación al cierre del ejercicio económico contaba con 460 padrinos. Las instituciones seleccionadas son cinco (Federico Ozanam, Jesús Isaso, Obra Banneux, Nuestra Sra. de Montserrat, Colegio Don Bosco).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1) Bases de preparación de los estados contables

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Decreto Nº 291/14 del 14 de octubre de 2014, que son de aplicación obligatoria para los ejercicios económicos iniciados a partir del 1º de enero de 2015. Asimismo, resultan de aplicación los decretos Nº 37/10 y Nº 103/91.

Estas normas requieren la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standards Board) a la fecha de publicación del presente decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación y las normas de presentación contenidas en el Decreto 103/91.

El Decreto N° 37/10 de fecha 1 de febrero de 2010 establece que en aquellos casos en que las normas sobre presentación de Estados Financieros previstas en el Decreto N° 103/91 y sus anexos y modelos, no sean compatibles o consagren soluciones contrarias a las establecidas en los demás decretos antes mencionados, primarán estos últimos, lo cual supone una primacía de las NIIF para PYMEs sobre el decreto del año 1991.

Hasta el 31 de diciembre de 2014 las normas contables adecuadas en Uruguay se encontraban establecidas por el Decreto Nº 266/007 de fecha 31 de julio de 2007 el cual hace obligatoria la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación; y las normas de presentación contenidas en el Decreto 103/991 y en el Decreto 37/010.

2.2) Criterio general de valuación

El criterio de valuación, utilizado para la presentación de los estados contables, es que los activos, pasivos, ingresos y egresos se presentan a su valor histórico, sin que se hayan practicado ajustes que procuren reconocer los efectos de la pérdida del poder adquisitivo de la moneda sobre una base integral. Se han reconocido ajustes parciales en lo que se refiere al tratamiento de la moneda extranjera según se indica en la Nota 2.4.

2.3) Moneda Funcional

Conforme a lo dispuesto por la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 *Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera*, definió al Dólar Estadounidense como moneda funcional por ser la moneda de mayor relevancia en el entorno económico de la compañía.

Los Estados Contables preparados en moneda funcional fueron convertidos a su moneda legal y de presentación (Peso Uruguayo) de acuerdo a los criterios de conversión detallados en la Nota 2.4.

2.4) Conversión de operaciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio interbancario comprador vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las operaciones. Al 31.12.2020, los activos y pasivos en moneda extranjera se presentan por su valor equivalente en moneda nacional en función del tipo de cambio de esa fecha.

Las diferencias de cambio resultantes se exponen en el capítulo resultados financieros del Estado de Resultados.

El tipo de cambio al 31.12.2020 fue de: U$S 1 = $ 42,34.

2.5) Concepto de capital utilizado

La fundación ha adoptado un concepto de capital financiero para la confección de los presentes Estados Contables. Bajo este concepto, se obtiene ganancia solamente si el importe financiero (o monetario) de los activos netos al final del período excede al importe financiero (o monetario) de los activos netos al principio del mismo, luego de excluir las aportaciones de los propietarios y las distribuciones hechas a los mismos en ese período.

2.6) Determinación del resultado

La Fundación aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los egresos. El estado de resultados que se presenta corresponde a las operaciones realizadas entre el 1 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020.

Los ingresos de la Fundación están representados básicamente por el monto recibido por los padrinazgos, colaboraciones, donaciones y campañas realizadas. Los egresos principales están representados por el pago de las escolaridades a los colegios para los ahijados de la fundación.

NOTA 3 - INFORMACIÓN REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

3.1) Disponibilidades

	us$		$	
Bancos	2020	2019	2020	2019
Efectivo en custodia de terceros	13.173	55.989	557.733	2.088.838
Itau Cta. 724809 (us$)	273.636	212.414	11.585.756	7.924.739
Itau Cta. 1918117 (us$)	78.599	66.796	3.327.895	2.492.027
Santader Cta. 500054000 (us$)	15	17	623	620
Itaú Cta. 3247003 ($)	83.558	107.889	3.537.842	4.025.130
Itaú Cta. 1912165 ($)	1.471	9.840	62.291	367.122
Itaú Cta. 6758005 ($)		8.041		300.001
itau us$ recaud. cta8151834		700		26.116
Santader Cta. 500053990 ($)	2.281	220	96.558	8.212
Total	452.733	461.906	19.168.698	17.232.804

3.2) Inversiones Temporarias

La fundación tiene un depósito a plazo fijo en el Banco Santander que al 31 de diciembre de 2020 asciende a U$S 135.133,85.

Los bonos se valúan a su valor razonable y las variaciones de los valores razonables se llevan a cuenta de resultado. Los valores razonables de los bonos que se cotizan tienen por base los precios corrientes de cotización. Al 31 de diciembre de 2020 la posición de bonos en dólares es de 83.758 y la posición de bonos en Unidades Indexadas es de 24.287 dólares.

3.3) Créditos Diversos

	us$		$	
Créditos diversos	2020	2019	2020	2019
Visa a cobrar	38		1.600	
Adelantos proveedores	31.367	20.941	1.328.064	781.263
Donaciones (**)	10.528		445.741	
Adealnto sueldos				
Padinazgos (*)	4.251	4.706	180.000	175.573
Total	46.183	25.647	1.955.405	956.836

(*) El saldo del rubro al 100% de los contratos realizados y pendiente la cobranza
(**) Corresponde a compormisos de donaciones emitidos al MEF (Ministerio de economía y finanzas) y aún no acreditadas en las cuentas de la Fundación niños con alas

3.4) Bienes de Cambio

El detalle de los bienes de cambio es el siguiente:

	us$		$	
	2020	2019	2020	2019
Unidad PH 110977/004	8.676	8.676	367.355	323.695
Total	8.676	193.676	367.355	6.276.274

3.5) Bienes de Uso

Con fecha 03.11.2014 la Fundación adquirió a Julio Cesar Lestido un ómnibus para transporte escolar, marca Volkswagen, modelo 17.230.

La importación del ómnibus fue exonerada de los siguientes tributos de acuerdo a la Resolución de fecha 26 de noviembre de 2014 emitida por el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF): (i) Tasa Global Arancelaria, (ii) IVA, (iii) Tasa Consular, (iv) Impuesto Específico Interno, (v) Tasa de Servicios Automatizados, y tasa de Servicios Extraordinarios.

Los fondos para la importación del ómnibus fueron recaudados mediante el sistema de donaciones especiales, a partir del Proyecto "Transporte Escolar" presentado al MEF.

La depreciación del ómnibus se calculará linealmente a partir del año siguiente al de su incorporación, es decir en el 2015.

	us$		$	
	2020	2019	2020	2019
Ómnibus	95.627	95.627	4.048.847	3.567.652
Equipos de computacion	1.806	1.806	76.466	67.378
Amortización acumulada	(57.918)	(48.174)	(2.452.231)	(1.797.287)
Total	39.515	49.259	1.673.082	1.837.744

3.6) Deudas Diversas

	us$		$	
Deudas diversas	2020	2019	2020	2019
BPS a pagar	1.353	851	57.307	31.744
Tributos a pagar		24.802		925.297
Anticipo padrinos	18.438	28.216	780.644	1.052.666
Retenciones a pagar	16.757	14.148	709.500	527.835
Acreedores varios	6.783	474	287.210	17.680
Total	43.332	68.490	1.834.662	2.555.223

NOTA 4 - INGRESOS Y EGRESOS

En el transcurso del ejercicio se realizaron determinadas campañas:

- Padrinazgos: $ 8.213.064
- Por la campaña organizada por Supermercados Devoto se recaudaron $ 849.407.
  Otras donaciones recibidas: $ 11.059.092
- Además, se recibieron las siguientes donaciones especiales en el marco del artículo 78 del Título 4 :

Ingresos	Importe (pesos uruguayos)
Mirando hacia el futuro desde la Educación Primaria	5.976.938
Programa de Alimentación	193.330
Equipamiento y Materiales Educativos	847.750
Apoyo integral para aprender en un ambiente adverso	1.855.000
Construyendo caminos de integración y aprendizaje	1.265.107
Fortalecimiento Institucional	2.087.048
Recursos Humanos para Equipo Multidisciplinario	3.871.265
Proyectos de Estudios Vigilados de Secundaria	3.603.491
Construccion y Mantenimiento Edilicio	300.000
	19.999.930

Dichas donaciones fueron ejecutadas de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto del Gasto	Importe (pesos uruguayos)
Mirando hacia el futuro desde la Educación Primaria	5.976.938
Programa de Alimentación	193.330
Equipamiento y Materiales Educativos	847.750
Apoyo integral para aprender en un ambiente adverso	1.855.000
Construyendo caminos de integración y aprendizaje	1.265.107
Fortalecimiento Institucional	2.087.048
Recursos Humanos para Equipo Multidisciplinario	3.871.265
Proyectos de Estudios Vigilados de Secundaria	3.603.491
Construccion y Mantenimiento Edilicio	300.000
	19.999.930

NOTA 5 - PATRIMONIO

El capital integrado de la fundación asciende a la suma de $ 872.931,96 correspondiente a los aportes efectuados en la fecha de constitución, por U$S 70.483.

Fundación Oportunidad

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION OPORTUNIDAD URUGUAY	Teléfonos	099844458
Domicilio	Colonia 1451	E-mail	dlarvaldezgonle@gmail.com
Localidad	Cordón	RUT	217648920019

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	4.003.730
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	0
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	4.003.730

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	3.819.761
Intangibles	0
Total Activo No Corriente	3.819.761
TOTAL ACTIVO	7.823.491

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	51.700
Previsiones	0
Total Pasivo Corriente	51.700

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	51.700

PATRIMONIO

Capital	1.438.212
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	0
Result. Ejercicio	4.867.616
Otros	1.465.963
TOTAL PATRIMONIO	7.771.791

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	5.761.766
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	2.036.424
Total Ingresos	7.798.190

Gastos

Gastos Operativos	2.911.573
Gastos Financieros	19.001
Gastos Varios	0
Total de Gastos	2.930.574

RESULTADO NETO	4.867.616

Firma responsable

Fundación para el Apoyo a la Facultad de CCEEyA

AUDITORES ASOCIADOS

FUNDACION PARA EL APOYO A LA FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y DE ADMINISTRACION

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020 CON INFORME DE AUDITORIA

Contenido

- Dictamen de auditoría de los Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020.
- Estado de Situación Financiera por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020.
- Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020.
- Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
- Estado de Flujo de Efectivos del ejercicio anual finalizado el 31 de marzo de 2020
- Notas explicativas a los Estados mencionados en puntos anteriores

DICTAMEN DE AUDITORIA

Montevideo, 18 de agosto de 2020

Sres. Miembros del Consejo de Administración de la Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración (FAFCEA).

Presente.

Hemos realizado la auditoria de los Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020 de la Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración (FAFCEA) que se indican a continuación:

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

1-OPINION

En nuestra opinión, los estados detallados anteriormente, presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación financiera al 31 de marzo de 2020, así como los resultados y flujos de efectivo de la Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y Administración (FAFCEA) por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020, de acuerdo con las normas contables adecuadas.

2-FUNDAMENTOS DE LA OPINION

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

Somos profesionales independientes en relacion a la firma auditada Fundación de Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y Administración (FAFCEA), de conformidad con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

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

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las NIIFs para PYMES (Marco Conceptual Aplicable). Dicha responsabilidad incluye también: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y Administración (FAFCEA), para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso las cuestiones relativas y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y Administración (FAFCEA).

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

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

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

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

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

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha, y con la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
  Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Empresa deje de ser un negocio en marcha

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los Estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Beatriz Martínez
Socia- Auditores Asociados SRL
CJPU 56270

COLEGIO DE CONTADORES ECONOMISTAS Y ADMINISTRADORES DEL URUGUAY
Cra. Ma. Beatriz Martínez García
C.J.P.P.U. N° 56270
Es miembro de la Federación Internacional de Contadores - IFAC

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 1000 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
009773 45

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
042878 14

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 50.00 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
048923 36

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE MARZO DE 2020

		(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	12.052.145	9.310.458
Inversiones Temporarias	Nota 4	146.337.087	125.427.792
Créditos por ventas	Nota 5	42.973.014	43.495.496
Otros créditos	Nota 6	28.504.301	12.460.012
Inventarios	Nota 7	126.096	162.564
Total activo corriente		**229.992.644**	**190.856.322**
Activo no corriente			
Propiedades, Planta y Equipos	Anexo I		
Valores originales y revaluados		314.583	275.315
Amortizaciones acumuladas		(170.313)	(128.487)
		144.270	146.828
Inversiones a Largo Plazo	Nota 8	14.627.107	11.099.946
		14.627.107	11.099.946
Total activo no corriente		**14.771.377**	**11.246.774**
Total activo		**244.764.020**	**202.103.096**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Deudas diversas	Nota 9	122.853.854	104.333.644
Total pasivo corriente		**122.853.854**	**104.333.644**
Total pasivo		**122.853.854**	**104.333.644**
PATRIMONIO	ECP		
Capital		250.000	250.000
ORI		1.568.059	1.191.730
Resultados Acumulados		96.327.722	57.422.153
Distribución Anticipada artículo 16 Estatuto		(11.939.871)	
Resultado del Ejercicio	Nota 20	35.704.252	38.905.569
Total patrimonio		**121.910.162**	**97.769.452**
Total pasivo y patrimonio		**244.764.016**	**202.103.096**

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

ESTADO DE RESULTADOS
Ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020

		(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Ingresos operativos	Nota 10	62.466.025	60.414.220
Costo de los servicios prestados	Nota 11	(32.462.604)	(25.729.196)
Resultado bruto		30.003.422	34.685.024
Gastos de administración y ventas	Nota 12	(9.309.062)	(6.670.605)
Resultado Operativo		20.694.360	28.014.420
Resultados financieros	Nota 13	15.009.893	11.076.985
Resultados diversos	Nota 14	-	(185.837)
Resultado del Ejercicio		**35.704.252**	**38.905.568**

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 12/08/2020

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020

	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Resultado del Ejercicio	**35.704.252**	**38.905.568**
Otros Resultados Integrales	376.329	426.921
Resultado del Ejercicio Integral	**36.080.581**	**39.332.489**

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ($)
Ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
(Auditado)

	Capital	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. Saldos Iniciales al 31/03/2019					
Aportes de propietarios					
Acciones en circulación	250.000	-	-	-	250.000
Resultados no asignados	-	-	-	96.327.722	96.327.722
Otros Resultados Integrales	-	1.191.730	-	-	1.191.730
Sub-total	250.000	1.191.730	-	96.327.722	97.769.452
2. Modificaciones al saldo inicial	-	-	-		-
3. Saldos iniciales modificados (1+2)	250.000	1.191.730	-	96.327.722	97.769.452
4. Aumentos del aporte de propietarios	-	-	-	-	-
5. Distribución de utilidades					
Dividendos					
6. Distribución anticipadas-Artículo 16	-	-	-	(11.939.871)	(11.939.871)
7. Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-
Resultado por Inversiones		376.329			376.329
8. Resultado del ejercicio	-	-	-	35.704.252	35.704.252
Sub-total (4+5+6+7+8)	-	376.329	-	23.764.381	24.140.710
9. Saldos finales al 31/03/2020					
Aportes de propietarios					
Acciones en circulación	250.000	-	-	-	250.000
Resultados no asignados	-	-	-	120.092.103	120.092.103
Otros Resultados Integrales	-	1.568.059	-	-	1.568.059
TOTAL	250.000	1.568.059	-	120.092.103	121.910.162

9

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ($)
Ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
	$	$	$	$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		35.704.252		38.905.569
Ajustes:				
Cargos no pagados / Ingresos no percibidos				
Amortizaciones de bienes de uso e intangibles	41.826		37.483	
Intereses Letras Tesorería	(11.885.500)		(9.610.409)	
Diferencia de cambio efectivo y equiv. efectivo	(572.753)		(213.498)	
Intereres por Bonos del Tesoro	(554.510)		(442.265)	
Diferencia de cambio de Bonos del Tesoro	(3.150.831)		(1.624.031)	
Deudores Incobrables	(97.099)		97.500	
Deterioro de Activos	-		180.208	
Diferencia de cambio de Intereses a Cobrar	(5.343)		(15.285)	
		(16.224.210)		(11.590.297)
Variaciones en activos y pasivos				
(Aumento) / Disminución de créditos por ventas	619.581		515.044	
(Aumento) / Disminución de otros créditos	(27.984.160)		(11.688.699)	
(Aumento) / Disminución de inventarios	36.468		(145.581)	
Aumento / (Disminución) de deudas diversas	18.520.211		3.818.770	
		(8.807.900)		(7.500.465)
		10.672.143		19.814.806
Flujo de efectivo asociado a inversiones				
Compra de Letras en Moneda Nacional	(294.456.834)		(332.247.339)	
Vencimiento de Letras en Moneda Nacional	285.500.000		310.600.000	
Cobro de Intereses Bonos del Tesoro	492.893		431.746	
Aumento de Propiedad, Planta y Equipo	(39.268)		(60.363)	
Fondos aplicados a inversiones		(8.503.209)		(21.275.956)
Flujo de efectivo asociado a financiamiento				
Aumento / (Disminución) de deudas financieras	-		-	
	-		-	
Fondos recibidos en financiamiento		-		-
Aumento / (Disminución) de disponibilidades		2.168.934		(1.461.149)
Diferencia de cambio de efectivo y equiv. efectivo		572.753		213.498
Disponibilidades al comienzo del ejercicio		9.310.458		10.558.110
Disponibilidades al final del ejercicio		**12.052.145**		**9.310.458**

10

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE MARZO DE 2020

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA

Nota 1.1 – Información General

La Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración (en adelante "La Fundación") es una fundación sin fines de lucro, constituida al amparo de la Ley N° 17.163, cuyos Estatutos fueron aprobados y reconocida su personería jurídica por el Ministerio de Educación y Cultura de la República Oriental del Uruguay, el 19 de diciembre de 2012.

La Fundación inició sus actividades el 12 de marzo de 2013.

La Fundación tiene como objetivo impulsar el desarrollo de la vinculación de la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración con el medio, promoviendo y gestionando la cooperación, y difundiendo el conocimiento al conjunto de la sociedad y a las organizaciones que la conforman.

La Fundación cierra ejercicio económico el 31 de marzo de cada año.

Al ser una entidad educativa y cultural se encuentra amparada por el artículo N° 69 de la Constitución de la República lo cual le permite estar exoneradas de tributos.

La Fundación se encuentra domiciliada en Gonzálo Ramirez N° 1926 de la ciudad de Montevideo.

Nota 1.2 - Miembros del Consejo

Durante el ejercicio el Consejo de la Fundación estuvo integrado por :

Desdel 1 de abril de 2019 hasta 25 de setiembre de 2019:

Presidente: Profesor Jorge Xavier
Consejero por el orden docente: Profesora María Messina
Consejero por el orden de egresados: Ec. Paolino Antonella
Consejero por el orden de egresados: Cr. Fabián Romeo
Consejero por el orden de estudiantil: Br. Analía Ruggeri

Desdel 26 de setiembre de 2019 hasta 31 de marzo de 2020:

Presidente: Profesor Jorge Xavier
Consejero por el orden docente: Profesora María Messina
Consejero por el orden de egresados: Cra. Margarita Azpiroz
Consejero por el orden de egresados: Cr. Luis Alberto Rodríguez
Consejero por el orden de estudiantil: Br. Analía Ruggeri

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 - Bases de la preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB), traducidas al idioma español, y las interpretaciones elaboradas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera o el Comité de Interpretaciones, en virtud de lo establecido por el Decreto 124/011 de fecha 1° de abril de 2011.

2.2 - Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros han sido preparados en pesos uruguayos que es la moneda funcional de la empresa, considerando que refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para ésta.

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con

2.3 - Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio interbancario comprador del Banco Central del Uruguay vigente a la fecha de las transacciones.
Los saldos finales de activos y pasivos en moneda extranjera se han convertido al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio:

	31/03/2020	31/03/2019
Dólares americanos	43,008	33,484
Euros	47,36	37,566

Las diferencias de cambio se presentan en el Estado de Resultados.

2.4 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros no derivados incluyen el efectivo y equivalente de efectivo, las inversiones temporarias, los créditos por ventas, otros créditos, las inversiones a largo plazo y las deudas diversas.

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

El efectivo y equivalente de efectivo, las inversiones temporarias, los créditos por ventas y otros créditos están valuados al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Las inversiones a largo plazo están valuadas a valores razonables con cambio a otros resultados integrales.

Las deudas diversas están valuadas al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.5 – Inventarios:

Los inventarios se valúan a costo de adquisición, utilizándose el método FIFO (First In, First Out) para la valuación de las salidas de los mismos.

2.6 – Propiedades, Planta y Equipos:

Las propiedades, planta y equipos están presentados al costo, menos las amoritización acumulada y las pérdidas por deterioro cuando corresponde.

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

Las depreciaciones se calculan linealmente a partir del mes siguiente al de su incorporación, de acuerdo a los siguientes porcentajes anuales:

Categoría	%
Muebles y Útiles	10%
Equipos	20%
Instalaciones	2%

2.7 - Concepto de capital a mantener y reconocimiento de ingresos, costos y gastos

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

Los ingresos son medidos a valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representa los montos a cobrar por ventas de bienes y/o servicios, neto de descuentos y devoluciones.

El ingreso por la venta de libros se reconoce cuando se entregan los mismos y se transfieren todos los riesgos y beneficios inherentes a los mismos, el cliente ha aceptado los productos y la cobrabilidad está razonablemente asegurada. El ingreso por la venta de servicios se reconoce en el período contable en el cual se prestan los servicios, en función del grado de avance del servicio prestado en proporción al servicio total comprometido.

El costo de ventas representa los importes involucrados para adquirir o producir dichos bienes y servicios. Los gastos de administración y venta han sido imputados al Estado de Resultados de acuerdo a los criterios de reconocimiento establecidos en el Marco Conceptual.

2.8 - Cambios en los niveles de precios

El efecto que producen los niveles de precios en los estados financieros no ha sido considerado en forma integral, sino únicamente en lo que refiere a la valuación de cuentas en moneda extranjera según se indica en la Notas 2.3.

2.9 - Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se ha optado por definir fondos como efectivo y equivalente de efectivo.

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	31/03/2020	31/03/2019
Caja	21.337	1.944
Bancos	12.030.808	9.308.514
Total	12.052.145	9.310.458

2.10 - Beneficios al personal

El personal se encuentra acogido a planes previsionales oficiales, a los que la empresa contribuye sobre la base de porcentajes aplicados y definidos por el Banco de Previsión Social, tal como lo establece la legislación. Los aportes a los institutos de previsión social, se reconocen en cuentas de pasivo sobre la base de lo devengado.

2.11 - Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con normas contables adecuadas en Uruguay, requiere que la Dirección de la empresa haga estimaciones y suposiciones que pueden afectar los montos informados en activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección se han calculado en función de la mejor información existente al 31 de marzo de 2019, es posible que acontecimimentos 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, deriven de los ajustes a realizar durante los próximos ejercicios económicos se reconocerán en el ejercicio que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registrean en forma prospectiva.

2.12 – Impuesto a la Renta

La naturaleza de las actividades realizadas por la Fundación determina que la misma no se vea sujeta a obligaciones impositivas.

NOTA 3 - DISPONIBILIDADES

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
3.1 - Composición:	$	US$/c	$	US$/c
Caja - $	16.031	-	1.772	-
Caja - US$	5.259	122	134	4
Caja – Euros	47	1	38	1
Bancos cuenta corriente - $	7.622.928	-	7.876.666	-
Bancos caja de ahorro- US$	64.374	1.497		
Bancos cuenta corriente - US$	4.343.507	100.993	1.431.849	42.762
	12.052.145	102.613	9.310.458	42.767

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 10/08/20

Nota 4 – INVERSIONES TEMPORARIAS	$	US$	$	US$
Letras de Regulación Monetaria $	149.000.000	-	128.500.000	-
Intereses a Cobrar – US$	217.817	5.065	169.582	5.065
(Intereses Ganados a Vencer Letras)	(2.880.731)	-	(3.241.790)	-
	146.337.087	5.065	125.427.792	5.065

4.1 – Letras de Regulación Monetaria $ al 31/03/20

Institución	Monto nominal En $	Tasa Interés	Constitución	Vencimiento
BROU	17.500.000	9,00%	25/10/19	17/04/20
BROU	34.000.000	9,00%	01/11/19	17/04/20
BROU	10.000.000	9,95%	16/12/19	10/06/20
BROU	80.000.000	8,50%	21/02/20	14/08/20
BROU	5.000.000	7,99%	09/03/20	06/04/20
BROU	2.500.000	13,60%	27/03/20	19/03/21
Total	149.000.000			

4.2 – Letras de Regulación Monetaria $ al 31/03/19

Institución	Monto nominal En $	Tasa Interés	Constitución	Vencimiento
BROU	12.000.000	9,74%	09/11/18	17/05/19
BROU	10.000.000	9,30%	14/12/18	17/05/19
BROU	16.500.000	9,50%	06/02/19	26/04/19
BROU	6.000.000	8,84%	13/03/19	05/06/19
BROU	80.000.000	9,91%	15/03/19	23/08/19
BROU	2.000.000	7,80%	18/03/19	12/04/19
BROU	2.000.000	8,57%	20/03/19	14/06/19
Total	128.500.000			

NOTA 5 - CRÉDITOS POR VENTAS

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
5.1 - Composición:	$	US$	$	US$
Deudores por ventas - $	43.383.208	-	43.718.023	
Deudores por ventas - US$	-	-	-	-
Fondos en Poder de Red Pagos - $	14.710		125.350	
Fondos en Poder de Tarjetas - $	106.240		188.155	
Documentos a cobrar - $	-		78.127	
(Transferencias sin identificar)	(139.639)		(125.039)	
(Provisión por Deudores Incobrables)	(391.505)		(489.120)	
	42.973.014	-	43.495.496	-

5.2 - Deudores por ventas - $:	$	US$	$	US$
Deudores Posgrados Edición 2014	4.855	-	115.295	-
Deudores Posgrados Edición 2015	5.180	-	64.180	-
Deudores Posgrados Edición 2016	128.800	-	512.332	-
Deudores Posgrados Edición 2017	24.471	-	1.520.634	-
Deudores Posgrados Edición 2018	1.645.087		12.624.208	
Deudores Posgrados Edición 2019	11.560.553		27.554.840	
Deudores Posgrados Edición 2020	29.342.677			
Deudores UPAE	623.360	-	485.100	-
Deudores Varios Moneda Nacional	48.225	-	841.434	-
	43.383.208	-	43.718.023	-

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con

5.3 - Deudores por ventas - US$:	$	US$	$	US$
Deudores por Convenios Firmados – US$	-	-	-	
	-	-	-	-

5.4 - Documentos a cobrar - $:	$	US$	$	US$
OCA	-	-	78.127	-
	-	-	78.127	-

5.5 – Deudores por Convenios Firmados - $	$	US$	$	US$
	-	-	-	-

5.6 – Deudores por Convenios Firmados – US$	$	US$	$	US$
Convenio FUSADES	-		-	
	-	-	-	-

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
6.1 - Composición:	$	US$	$	US$
Cuentas a cobrar Facultad - $	27.824.885	-	11.939.871	-
Pagos por Adelantado	7.753	-		-
Saldos Deudores de Convenios en $	165.217		434.195	
Saldos Deudores de Convenios en US$	409.637	9.525	54.929	1.640
Otras Cuentas por Cobrar y Vales – US$				
Otras Cuentas por Cobrar y Vales - $	96.809		31.017	
	28.504.301	9.525	12.460.012	1.640

NOTA 7 – INVENTARIOS

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
7.1 - Composición:	$	US$	$	US$
Libros en Stock	-		64.400	
Libros entregados en consignación	126.096		98.164	
	126.096	-	162.564	-

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
7.2 – Libros en Stock:	$	US$	$	US$
Introducción a la Microeconomía	-		64.400	
	-	-		-
	-	-	64.400	-

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
7.3 – Libros entregados en Consignación	$	US$	$	US$
Introducción a la Microeconomía -Centro de Estudiantes	126.096	-	98.164	-
	126.096	-	98.164	-

NOTA 8 – INVERSIONES A LARGO PLAZO

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
8.1 - Composición:	$	US$	$	US$
Bonos del Tesoro - US$	14.627.107	340.102	11.099.946	331.500
	14.627.107	340.102	11.099.946	331.500

Las inversiones a largo plazo están compuestas por bonos de tesoro 2045, adquiridas en mayo de 2015, de valor nominal US$ 340.000 que devengan interés a una tasa anual de 4,125%. Los mismos se presentan a su valor razonable a fecha de balance el cual ascendía a 97,50% (93,75% al 31/03/18).

8.2 – Niveles de jerarquía de valores razonables:

	31 de marzo de 2020			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Inversiones a Larzo Plazo	14.627.107		-	14.627.107
	14.627.107	-	-	14.627.107

	31 de marzo de 2019			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Inversiones a Larzo Plazo	11.099.946		-	11.099.946
	11.099.946	-	-	11.099.946

Jerarquías de medidas del valor razonable:

- Nivel 1: precios de cotización en mercados activos para activos idénticos.
- Nivel 2: información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar en el mercado para el activo ya sea directa o indirectamente.
- Nivel 3: información sobre el activo que no se basa en datos que se puedan confirmar en el mercado.

NOTA 9 - DEUDAS DIVERSAS

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
9.1 - Composición:	$	US$	$	US$
Fondos de Convenios en Moneda Nacional	14.109.001		8.883.499	
Fondos de Convenios en Moneda Extranjera	2.784.837	64.752	2.473.389	73.868
Saldos Acreedores Convenios Moneda Nacional	-		-	
Saldos Acreedores Convenios Moneda Extranjera	-	-	-	-
Deudas con Institutos en Moneda Nacional	1.713.249		1.283.098	
Deudas con Institutos en Moneda Extranjera	1.240.790	28.850	964.173	28.795
Deudas por Tutorías	12.857.514		11.737.658	
Cuentas a Pagar en Moneda Nacional	566.815		397.077	
Cuentas a Pagar en Moneda Extranjera	153.159	3.561	134.232	4.009
Deuda por Congresos y Otros Moneda Nacional	4.014		12.375	
Deuda por Congresos y Otros Moneda Extranjera	503.668	11.711	285.848	8.537
Donaciones Recibidas	2.658		4.851	
Ganancia Diferida por Posgrados	61.418.203		62.961.485	
Deuda con Facultad por Grupo de Viaje	24.775.818		13.190.480	
Adelanto de Clientes	39.125		42.025	
Honorarios a Pagar por Cursos	632.232		582.150	
Sueldos a pagar funcionarios Fundación- $	120.941		109.100	
Sueldos a pagar por Posgrados, UPAE y Convenio	898.416	-	749.209	-
Acreedores por cargas sociales	203.039	-	179.077	-
Banco de Seguros del Estado	15.259	-	16.192	-
CSIC a Pagar	568.299	-	137.901	-
Provisiones por Beneficios Sociales	246.817	-	189.825	-
	122.853.854	108.874	104.333.644	115.208

9.2 -Fondos de Convenios en Moneda Nacional	(Auditado) 31/03/2020 $	US$	(Auditado) 31/03/2019 $	US$
Convenio MIEM – N° 21	24.744	-	35.716	
Convenio Centro Ceibal – N° 26		-	363.304	
Convenio Uruguay XXI – N° 29	56.912		56.912	
Convenio MSP – N° 45		-	41.391	-
Convenio ANII – N° 47	35.274		35.274	
Convenio CJPU – N° 51	1.706.097	-	1.281.845	-
Convenio Mides Consumo – N° 55	2.303			
Convenio BID – N° 57	57.554		57.554	
Convenio BBVA – N° 58	-		120.697	
Convenio FCEA Encuestadores	11.135	-	11.135	-
Convenio MIEM DINAPYME – N° 66	-		595.779	
Convenio ANII PAFE – N° 69	1.156		20.541	
Convenio ANII Matekokko	-		9.856	
Conveno CEEIC – N° 84	67.972		157.311	
Convenio BCU Educa – N° 89	6.179			
Convenio BID – N° 90	-		11.464	
Convenio INDT – N° 93	67.273		67.273	
Convenio BHU – N° 102	2.146.862		576.083	
Convenio Plan Ceibal 2 – N° 109	117.379		158.924	
Convenio CSIC-Dean	1.560		264.133	
Convenio MIDES-BPS N° 111	-		60.800	
Convenio ANII – N° 112	-		6.842	
Convenio ANEP – N° 113	194			
Convenio ANII – N° 117	45.785		215.909	
Convenio ANII Mordecky – N° 121			74.423	
Convenio MIDES-ENDIS-N° 125	6.810		6.810	
Convenio ANII IPE-N° 127	14.275		55.157	
Convenio Matriz – N° 128	5.903		1.438.615	
Convenio ANII Da Silva – N° 129	7.551		205.951	
Convenio ANII Riaño – N° 130			231.979	
Convenio DGI Bergolo – N° 131	265.938		407.518	
Convenio Ceibal – N° 132	408.749		220.216	
Convenio Bellas Artes – N° 133	473.996		2.094.090	
Convenio Escuela Música	387.536		-	
Convenio ANII Goyeneche – N° 137	820.678		-	
Convenio ANII Leites – N° 138	169.269		-	
Convenio OPP IESTA – N° 140	355.962		-	
Convenio ANDE Emprendedores – N° 141	4.472		-	
Convenio Encuestadores Alina Machado – N° 142	287.802		-	
Convenio Plan Ceibal – N° 143	455.000		-	
Convenio ANEP ANII – N° 145	1.537.083		-	
Convenio ANDE Pando – N° 146	77.784		-	
Convenio ANDE Tacuarembó – N° 147	5.110		-	
Convenio PNUD Bérgolo – N° 152	95.919		-	
Convenio MIDES Riaño – N° 153	52.041		-	
Convenio Mintur Asuaga- N° 154	539.175		-	
Convenio MIDES Perazzo – N° 155	3.789.569	-	-	-
	14.109.001	-	8.883.499	-

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 15/07/2020

9.3 – Fondos de Convenios en Moneda Extranjera	$	US$	$	US$
Convenio CEPAL – N° 3	34.189	795	324.075	9.679
Convenio PNUMA – N° 7	186.519	4.337	412.807	12.329
Conveno CUDECOOP – N° 14	126.142	2.933	3.486	104
Conveno Red Mercosur – N° 18	129.196	3.004	178.942	5.344
Convenio ANII Noble – N° 32	3.236	75	2.519	75
Convenio Universidad IOWA – N° 42	640.283	14.888	498.494	14.888
Convenio CEDLAS – N° 65	10.951	255	20.155	602
Conveno CAF – N° 82	24.933	580	53.636	1.602
Convenio Espacio Público – N° 87	63.301	1.472	214.482	6.406
Convenio BID – N° 98	322.464	7.498	277.306	8.282
Convenio UBA – N° 101	348.843	8.111	271.593	8.111
Convenio INTAL – N° 106	36.419	847	28.354	847
Convenio ANDE – N° 108	-	-	32.185	961
Convenio PNUD Leites– N° 116	140.306	3.262	16.786	501
Convenio MTSS – N° 134	50.915	1.184	138.567	4.138
Convenio PNUD Vigorito – N° 150	42.084	979	-	-
Convenio PNUD Bianchi – N° 151	196.052	4.558	-	-
Convenio MVTOMAC-N° 157	429.005	9.975	-	-
	2.784.837	64.752	2.473.389	73.868

9.4 – Saldos Convenios Acreedores Moneda Nacional:	$	US$	$	US$
	-	-	-	-

9.5 – Saldo Convenios Acreedores Moneda Extranjera	$	US$	$	US$
Convenio FUSADES			-	-
	-	-	-	-

9.6 – Deudas con Institutos en Moneda Nacional	$	US$	$	US$
Instituto de Economía	214.697		195.962	
Instituto de Estadística	1.074.407		821.202	
Deuda con Departamentos	424.145		265.934	
	1.713.249	-	1.283.098	-

9.7 – Deudas con Institutos en Moneda Extranjera	$	US$	$	US$
Instituto de Economía	586.978	13.648	455.146	13.593
Instituto de Estadística	653.811	15.202	509.027	15.202
	1.240.790	28.850	964.173	28.795

9.8 – Deudas por Tutorías	$	US$	$	US$
Edición 2014	793.000		927.200	
Edición 2015	1.122.822		1.488.400	
Edición 2016	1.295.640		1.863.791	
Edición 2017	2.264.320		2.834.467	
Edición 2018	3.882.625		4.623.800	
Edición 2019	3.499.107		-	
	12.857.514	-	11.737.658	-

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

9.9 – Donaciones Recibidas

Las donaciones recibidas en el presente ejercicio corresponde a una donación recibida de República AFAP en el marco de la

Las donaciones recibidas al 31 de marzo de 2019 corresponde a una donación recibida de Unión Capital en el marco de la Ley N° 18.083 de fecha 15/08/2017 con el objetivo de financiera el proyecto "Mercado de Trabajo 2". El monto total recibido ascendió a la suma de $ 1.725.000.

Donaciones recibidas ejercicio 2019/2020

Donante: República AFAP
Monto: 30.000
Fecha recibida la donación: 25/10/19
Proyecto: Financiamento al Funcionamiento de las Jornadas Académicas de la Facultad de Ciencias Económicas

Erogaciones realizadas

Ejercicio 2019/2020		
	Gastos de papelería	15.588
	Pago de Remuneraciones	14.412
	Subtotal	30.000
	Saldo de la donación al 31/03/20	**0**

Donaciones recibidas ejercicio 2018/2019

Donante: Unión Capital
Monto: 1.725.000
Fecha recibida la donación: 31/07/18
Proyecto: Monitor del Trabajo de Trabajo 2
Erogaciones realizadas

Ejercicio 2018/2019		
	Trabajo de Campo-Gastos y Remuneraciones	865.800
	Difusión de Resultados	270.625
	Sueldos de Investigadores	380.386
	Gastos en Diseño y Publicaciones	203.338
	Subtotal	1.720.149
	Saldo de la donación al 31/03/19	**4.851**
Ejercicio 2019/2020		
	Sueldos de Investigadores	2.193
	Subtotal	2.193
	Saldo de la donación al 31/03/20	**2.658**

9.10 – Provisiones por Beneficios Sociales

Las provisiones por beneficios sociales corresponden solamente a las funcionarias administrativas de la Fundación, de acuerdo al siguiente detalle:

	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Provisión por Aguinaldo	69.500	53.327
Provisión por Licencia	99.177	76.519
Provisión por Salario Vacacional	78.140	59.979
	246.817	189.825

NOTA 10 - INGRESOS OPERATIVOS

10.1 - Composición:	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Ingresos por Convenios	1.655.901	2.261.985
Ingresos por Posgrados	53.321.216	50.242.886
Ingresos por UPAE	7.238.833	7.774.459
Ingresos por Venta de Libros	250.075	134.890
	62.466.025	60.414.220

10.2 – Ingresos por Convenios	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Convenios Prácticas Curriculares	86.067	306.493
Centro de Estudios Fiscales N° 1		1.364
Convenio CEPAL – N° 3	36.300	
Convenio INEED – N° 11		10.573
Convenio CUDECOOP – N° 14		145.990
Convenio Uruguay XXI – N° 29		2.166
Conveno Centro Ceibal		81.747
Convenio BCU Educa		52.225
Convenio PNUMA – N° 7	38.084	58.121
Convenio Red Mercosur N° 18	5.738	(20.090)
Convenio Unicef		2.883
Convenio Pla Ceibal-N° 26	60.001	
Convenio IOWA – N° 42		(12.096)
Convenio MSP -N° 45	6.226	4.888
Conveno Centro Universitario Tacuarembó N° 50		28
Convenio CJPU – N° 51	-	(0)
Convenio Mides Consumo – N° 55	32.000	(14.689)
Convenio Clemente Estable N° 60		(11.177)
Convenio CEDLAS – N° 65	1.542	17.466
Convenio MIEM DINAPYME – N° 66	102.543	
Convenio BID N° 76		3.653
Convenio FUSADES N° 79		48.668
Convenio CAF – N° 82	4.880	2.392
Convenio CEEIC – N° 84	14.726	7.595
Convenio Espacio Público – N° 87		25.834
Convenio BCU Educa – N° 89	57.095	
Convenio BID Inversiones N° 90	1.911	46.457
Convenios BROU N° 97 y 103		18.076
Convenio BID Ceni – N° 98	4.404	(6.955)
Convenio ACDE – N° 99		11.439
Convenio CEF Rius – N° 100		1.367
Convenio BHU-N° 102	198.978	149.639
Convenio BHU – N° 104		10.500
Convenio INTAL – N° 106		(713)
Convenio ANII Muinello – N° 107		17.285
Convenio ANDE – N° 108	13.187	41.644
Convenio Plan Ceibal-N° 109	6.848	
Convenio MIDES BPS – N° 111		12.000
Convenio ANII Rodriguez – N° 112	6.842	13.158
Convenio ANEP- N° 113		20.273
Convenio Junta Nacional Droga- N° 114		22.500
Convenio Mides Pobreza – N° 115	3.215	36.160
Convenio PNUD – N° 116	(805)	18.513
Convenio MIDES DINEM – N° 118		54.001
Convenio Proyecto Salas – N° 119		10.595
Convenio ANII Mordecky – N° 121	21.327	25.173
Convenio INEED Azar – N° 122		4.782
Convenio MIDES Leites – N° 123	11	52.500
Convenio MEVIR Vigorito – N° 124		5.625
Convenio MIDES ENDIS – N° 125		41.250
Convenio Matriz – N° 128	1.070	367.049
Convenio ANII Da Silva – N° 129	21.795	3.927
Convenio ANII Riaño – N° 130	13.597	6.378
Convenio DGI-Bérgoolo-N° 131	18.255	
Convenio Plan Ceibal-N° 132	169.706	
Convenio MTSS – N° 134		14.252
Convenio PNUD Petrella – N° 136	40.953	9.041
Convenio ANII Goyeneche-N° 137	17.421	
Convenio ANII Leites- N° 138	10.169	
Convenio OPP IESTA-N° 140	30.837	
Convenio Bella Artes	123.253	500.587
Convenio ANEP-ANII-N° 145	166.309	-
Convenio MIDES Multipobreza-N° 149	43.519	
Convenio PNUD Vigorito-N° 150	192.368	
Convenio PNUD Bianchi-N° 151	3.684	
Convenio PNUD Bérgolo-N° 152	15.772	
Convenio MIDES Riaño-N° 153	31.695	
Convenio MIDES Perazzo-N° 155	2.125	
Convenio DGI U.García-N° 156	11.730	

10.3 – Ingresos por Posgrados	$	$
MBA	15.752.154	18.922.544
Tributaria	10.144.902	7.557.726
Finanzas	4.937.738	2.656.381
Salud	4.010.598	2.521.338
TI	3.041.879	3.720.608
Inclusión Financiera	2.047.757	2.266.446
Instituciones Públicas	3.845.395	3.569.495
Costos	2.498.468	1.731.784
Contabilidad	1.664.489	2.410.417
Marketing	1.277.440	3.283.853
Convenio Intendencia de Montevideo	1.180.000	
Transformación Organizacional	2.920.396	1.602.294
	53.321.216	50.242.886

10.4 – Ingresos por UPAE	$	Cantidad Participantes	$	Cantidad Participantes
Departamento de Administración				
Herramientas de Coaching			250.190	29
Aplicación de Normas Laborales			37.240	7
Actualización Liquidación Salarios	140.620	26	307.800	64
Actualización en Seguridad Social Industria y C.	45.210	11	76.700	17
Herramientas Motivación para Contextos de Crisis	20.825	12		
Método para Preparar Plan de compras Públicas	227.700	50	130.243	29
Resolución de Conflictos en Equipos			44.080	10
La Industria de la Construcción: enfoque integral			116.230	21
Procesos de Negocios-Taller Introductorio BPMN	174.400	20		
Introducción al Tema de Gestión de Proyectos	190.095	35		
El Presupuesto y el Sistema Contable en AP	241.500	30	364.110	49
Gestión del Tiempo	115.620	25	163.270	29
Proyectos de Inversión	59.860	10	58.140	11
Gestión de Proyectos			123.880	21
Taller de Negociación	52.480	15		
Empresas Familiares	39.600	8		
Gestión Logística			55.180	7
Bases para Administración de Edificios	167.690	31	90.820	19
Desarrollo de Liderazgo Consciente	41.820	7	44.080	9
Introducción a Blockchain y Criptomendas			57.040	19
Planillas Electrónicas Módulo 1			86.775	17
Planillas Electrónicas Aplicadas a la Administración	72.030	11		
Formación Equipos de Alto Rendimiento	80.770	20		
Aplicación y Formularios BPS, DGI y MTSS	(4.455)		210.870	35

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Departamento de Contabilidad y Tributaria				
Presupuestos empresas Comerciales y Servicios	63.030	12	40.120	10
Tratamiento Tributario de Dividendos y Utilidades			122.360	32
Inspección del Fisco			47.530	15
Costos Toma Decisiones Ganado Ovino y Bovino	112.015	41	66.375	16
Ley de Rendición de Cuentas- Modificaciones Trib			25.050	10
Contratación de Bienes y Servicios No personales	183.730	24	299.280	31
Actualización Seguridad Social Construcción	71.610	15		
Impuesto a la Renta Empresarial			163.585	16
Tributación de las PYMES	64.680	17	71.095	21
Impuesto al Valor Agregado				
Novedades Impositivas	80.850	35	30.600	13
Impuesto al Patrimonio			72.085	18
Presentación Información Financiera Empresarial	22.575	6		
Tributación Servicios Personales	206.945	45	106.770	29
Tributación del Agro	195.835	27	247.302	39
Facturación Electrónica	51.660	11	77.140	16
Ley de Inclusión Financiera	44.175	9	246.915	56
Nuevas Normas de Auditoría	21.780	9		
Normas Contables para PYMES			66.250	8
Valuación de Activos y Pasivos	100.450	13	114.345	16
Estado de Flujo de Efectivo	60.025	15	-	
Prevención de Lavado de Activos	58.305	22	204.510	73
Sociedades por Acciones Simplificadas	54.340	19	-	
NIIF 15 – Reconocimiento de Ingresos			95.680	24
Taller Práctico sobre Funcionamiento de Org. Soc.			68.145	14
Beneficios Tributarios Ley 16.906			116.820	27
Ley de Transparencia Fiscal			51.625	11
Instrumentos Financieros			44.620	15
Actualización en IMESI			32.600	14
Actualización Patrimonial de las Sociedades Com.			58.520	9
Contabilidad para no contadores			109.915	14
Participación Pública Privada			58.520	9
Departamento de Métodos Cuantitativos				
Análisis Estadístico en "R"	133.575	22		
Matemática Financiera	69.870	7		
Data Mining y Data Warehouse	650.150	70	393.700	49
Big Data	193.170	24	198.400	28
Departamento de Economía				
Política Monetaria del Uruguay			38.760	8

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Materias Dictadas conjuntamente Centro de Posgrados				
Discurso y Poder				
Teória General del Costo			15.360	1
Seminario Derechos Digiales	4.800	4		
Análisis Marginal			29.760	2
Costos Empresas de Salud	40.960	4	35.840	3
Costos de Empresas Industriales	34.560	3	14.440	1
Liderazgo para el Cambio	5.120	1		
Psicologia del Cambio organizacional			12.800	1
Costos y Gestión Empresas Agropecuarias	128.640	13		
Taller de Negociación	15.360	1		
Bussiness Intelligence y Datawarehouse	15.360	1		
Los Costos y las Decisiones Financieras	49.920	4	19.840	2
Gestión del Riesgo	9.600	1		
Métodos Cuantitativos Aplicados a la Gestión			15.360	1
Gestión Avanzada			115.200	7
SIG, ERP	14.400	6		
Seminario: "Blockchains, Criptomonedas y Bitcoins"	17.760	8	17.760	8
Herramientas de Ec. Y Gestión P.Inclusión			60.000	4
Principios de Teor. Y Pract. Inclusión	28.000	3	43.200	4
Planificación Estratégica			122.880	8
Principios de Teor. Y Pract. Desarrollo Territorial			16.000	3
Auditoría Gubernamental			53.760	3
Principios de Teor. Y Práctica de Cooperativas	20.800	2	3.200	1
Tópico Innovación Creación y Desarrollo Empresas			16.000	2
Tópico Innovacion en Cooperativas	16.000	2	4.000	3
Gestión y Evaluación de Proyectos en el ámbito Pu			38.400	6
Gestión Presupuestal			79.680	6
Herramientas para la Gestión del Cambio	7.680	1		
Dirección de Recursos Hum.Comp.Organizacional	11.200	1		
Taller de Titularización	24.320	2	24.320	3
Fundamento T. Y Análisis de Política Mac.				
Teoría General de las Organizaciones	17.920	1	11.200	1
Herramientas Cooperativas	33.600	3	6.400	2
Desafías del DT			19.200	2
Prácticas Innovación en Formación del DT			36.800	2
Comunicación Organizacional			14.400	3
Metodología de Innovación Social	2.400	1	-	
Teoría U	9.120	1	-	
Gestión del Cambio entorno (VUCA)	39.680	6	-	
Costos y Gestión de Empresas Bancarias	99.840	9	12.800	2
Herramiento Desarrollo Territorial	48.800	11	46.880	3
Costos Comerciales			24.960	2
Taller de Indagación Apreciativa	5.120	1		
Marketing Estratégico	11.200	2		
Taller de Inducción	2.560	1		
Ciencia de Datos	16.960	10	16.960	10
Sistema de Información Gerencial Aplicado Salud			34.720	2
Innovación en Inclusión Financiera			32.000	2
Seminario a la Introducción a R. Y Ex.Datos	3.200	4	9.120	7
Gestión del Cambio	16.320	6	29.600	11
Costos de Gestión de la Industria Creativa	10.240	1	23.040	2
Herramientas para la Creación y Desarrollo Empresas			8.000	1
Taller de Teatro			9.600	1
Marketing Internacional		1		
Valuación de Empresas			10.720	6
Otros				
Inglés Técnico para el Área Financiero-Contable	78.310	15		
Cursos a Medida				
La Administración al BROU				
Negocios con el Exterior al BROU			218.000	25
Instituto Nacional Donación y Transplante de Células			315.000	76
Gestión Efectiva del Tiempo – BSE	145.500	31		
Los Factores Claves Función Gerencial – INAU	138.000	33		
Planeamiento Estratégico- INAU	138.000	33		
Gestión del Tiempo – INAU	138.000	33		
Clima Organizacional – INAU	138.000	33		
Gestión de Recuros Humanos – INAU	138.000	33		
Formación Equipos Alto Rendimiento-CENAQUE	112.500	15		
Introducción a la Gestión Cultural	349.000	30		
Método para Preparar Plan de Compras-FFAA	112.500	30		
IRAE- Colegio Contadores Durazno	45.000	25		
Negociación – CTM	840.048	20		
La Función Gerencial – BROU			436.000	38
BIG Data – AEBU			107.744	26
Comercio con el Exterior – CENUR			101.250	24
Lavado de Activos – BHU			27.000	48
	7.238.833	1.200	7.774.459	1.399

10.5 – Ingresos por Venta de Libros	$	US$	$	US$
Introducción a la Microeconomía	250.075		134.890	
	250.075	-	134.890	-

NOTA 11 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

11.1 - Composición:	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Sueldos y jornales UPAE	2.995.977	2.856.401
Sueldos y jornales Posgrados	23.232.671	18.076.778
Costo de Venta de libros	131.468	67.436
Hoteles, Viáticos, Pasajes y Bloomberg	6.102.487	4.728.580
	32.462.604	25.729.196

NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

12.1 - Composición:	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Sueldos y jornales	2.079.181	1.869.579
Honorarios profesionales	1.610.148	640.043
Amortizaciones	41.826	37.483
Incobrables	(97.099)	98.264
Seguros	38.876	36.368
Locomoción	2.377	2.874
Gastos de Papelería	9.300	45.760
Gastos Varios	39.348	257.822
Gastos Varios UPAE	1.262.081	582.099
Gastos Varios Posgrados	4.323.024	3.100.312
	9.309.062	6.670.605

12.2 – Gastos Varios Posgrados	$	$	US$
Servicios de Café y Agua	826.649		694.951
Servicio de Limpieza	1.935.977		1.333.811
Servicio de Seguridad	534.574		153.157
Mantenimiento Aires Acondicionados	79.100		66.900
Publicidad y Folleteria	108.119		169.092
Otros	838.604		682.401
	4.323.024	-	3.100.312

NOTA 13 - RESULTADOS FINANCIEROS

13.1 - Composición:	(Auditado) 31/03/2020 $	(Auditado) 31/03/2019 $
Gastos Financieros UPAE	(151.736)	(185.114)
Gastos Financieros Posgrados	(93.912)	(98.210)
Gastos bancarios	(21.241)	(13.524)
Intereses Ganados	12.440.010	10.052.674
Diferencia de cambio ganada	3.822.496	1.894.514
Diferencia de cambio perdida	(985.724)	(573.355)
	15.009.893	11.076.985

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con

NOTA 14 - RESULTADOS DIVERSOS

	(Auditado) 31/03/2020	(Auditado) 31/03/2019
14.1 - Composición:	$	$
Donaciones equipamiento Facultad de Ciencias Económicas	-	(185.837)
	-	(185.837)

NOTA 15 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la empresa la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de tipo de cambio, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración del riesgo es ejecutada por la empresa.

Riesgo de tipo de cambio: Este factor se origina en los cambios en los tipos de cambio de las monedas que maneja Fundación, en especial Dólares Estadounidenses que afecten las posiciones que mantiene la

	(Auditado) 31/03/2020		(Auditado) 31/03/2019	
ACTIVO	$	US$	$	US$
Activo corriente				
Disponibilidades	4.413.139	102.612	1.952.181	68.765
Créditos por ventas	-	-	77.594	2.733
Otros Créditos	409.637	9.525		
Inversiones Temporarias	217.817	5.065	143.778	5.065
Total activo corriente	5.040.594	117.201	2.173.553	76.563
Activo no corriente				
Inversiones a Larzo Plazo	14.627.107	340.102	9.048.994	318.750
Total activo corriente	14.627.107	340.102	9.048.994	318.750
Total activo	19.667.701	457.303	11.222.547	395.313
PASIVO				
Pasivo corriente				
Deudas diversas	4.682.453	108.874	3.877.081	136.570
Total pasivo corriente	4.682.453	108.874	3.877.081	136.570
Total pasivo	4.682.453	108.874	3.877.081	136.570
Posición activa / (pasiva) neta	14.985.247	348.429	7.345.466	258.743

Riesgo de crédito: La empresa posee concentraciones significativas de riesgo de crédito. La dirección de la empresa tiene políticas de crédito que permiten monitorear este riesgo. Para aquellos clientes que requieren créditos por encima del límite establecido por la empresa, se realizan análisis específicos y se espera siempre un correcto comportamiento crediticio de los mismos.

Riesgo de liquidez: La empresa tiene como política mantener un nivel suficiente de fondos disponibles para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo.

NOTA 16 - PARTES RELACIONADAS

16.1 Saldos con partes relacionadas

	(Auditado) 31/03/2020	(Auditado) 31/03/2019
	$	$
Cuentas por cobrar Facultad	27.824.885	11.939.871
Deuda con Facultad por Grupo de Viaje	24.775.818	13.190.480

16.2 Transacciones con partes relacionadas

Compra de Servicios – Docentes, Coordinadores y Asister	2.265.920	973.850

NOTA 17 – CUMPLIMIENTO ANTICIPADO ARTÍCULO 16 DEL ESTATUTO

Por acta N° 04.2020 del 2 de marzo de 2020 y dada la existencia de fondos necesarios para cubrir los pasivos existentes se resolvió cumplir anticipadamente con el artículo 16 del Estatuto de la Fundación y compensar el crédito existente por $ 11.939.871 en el Activo de los estados financieros respecto a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración.

Por acta N° 13.2018 del 11 de setiembre de 2018 se resolvió distribuir resultados por un monto de $ 26.049.248 cancelando el crédito que figuraba en el Activo de los estados financieros respecto a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración.

NOTA 18 – CANTIDAD DE PARTICIPANTES DE POSGRADOS

	Edición 2020	2019
MBA	62	62
Tributaria	41	69
Finanzas	29	32
Salud	27	29
TI	30	26
Inclusión Financiera	21	14
Instituciones Públicas	19	27
Costos	25	29
Contabilidad	-	20
Marketing	17	12
Transformación Organizacional	18	26
	289	346

NOTA 19– MONTO EN $ DE DESCUENTOS/BECAS OTORGADAS POSGRADOS

	Edición 2020	2019
MBA	11.891.709	11.551.348
Tributaria	6.647.529	10.758.865
Finanzas	5.821.483	5.198.789
Salud	2.840.565	2.896.418
TI	2.871.211	2.533.122
Inclusión Financiera	2.058.195	991.200
Instituciones Públicas	2.768.064	3.244.045
Costos	3.148.013	2.855.656
Contabilidad	-	2.725.086
Marketing	2.300.142	1.950.660
Transformación Organizacional	2.004.321	2.497.894
	42.351.232	47.203.083

Los montos de las becas y descuentos corresponden a los otorgados hasta la fecha de la preperación de los estados financieros, pudiendo variar posteriormente por nuevas solicitudes.

NOTA 20– CANTIDAD Y MONTO DE DE DESCUENTOS/BECAS OTORGADAS UPAE

	2020	2019
Cantidad de becas		
Ayuda Económica	8	9
Docente	95	133
Residente en el Interior	11	16
Egresado Reciente	203	262
Estudiante Avanzado	45	50
Socio Colegio de Contadores	91	158
Inscripciones Grupales	194	298
Beca Especial	107	48
Total de participantes becados	754	974
Porcentaje de participantes becados	62,83%	69,62%
Monto de becas y descuentos	2.774.760	2.952.755

NOTA 21– INFORMACION POR SEGMENTOS

Un segmento de operación es un componente de una entidad que:

(a) que desarrolla actividades de negocio de las que puede obtener ingresos de las actividades ordinarias e incurrir en gastos (incluidos los ingresos de las actividades ordinarias y los gastos por transacciones con otros componentes de la misma entidad), NIIF 8

(b) cuyos resultados de operación son revisados de forma regular por la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación de la entidad, para decidir sobre los recursos que deben asignarse al segmento y evaluar su rendimiento; y

(c) sobre el cual se dispone de información financiera diferenciada.

Los activos, pasivos y resultados de los segmentos incluyen los saldos y transacciones directamente atribuibles a éstos, así como aquellos que pueden ser distribuidos sobre una base razonable. Los saldos y transacciones no distribuidos comprenden principalmente activos y pasivos que no pueden ser directamente atribuibles a los segmentos.

	31 de marzo de 2020				
	Posgrados	**UPAE**	**Convenios**	**Venta Libros**	**Total**
Ingresos operativos netos	53.321.216	7.238.833	1.655.901	250.075	62.466.025
Costo de los Servicios Prestados	(29.335.159)	(2.995.977)		(131.468)	(32.462.604)
Resultado Bruto	23.986.057	4.242.856	1.655.901	118.607	**30.003.422**
Gastos de Administración Ventas	(7.501.806)	(1.693.630)	(98.718)	(14.908)	(9.309.062)
Resultados Diversos	-	-		-	-
Resultados Financieros	12.928.271	1.616.142	404.407	61.074	15.009.893
Resultado Neto	29.412.522	4.165.368	1.961.590	164.772	**35.704.252**
Activos por Segmentos	42.180.479	729.600	623.079	126.096	43.659.254
Activos no Asignados					201.104.766
Total de Activo					244.764.020
Pasivos por Segmentos	75.121.918	319.791	20.995.773	-	96.437.482
Pasivos No Asignados					26.416.372
Total de Pasivo					**122.853.854**

NOTA 22 - RIESGOS DERIVADOS DEL ENTORNO ECONÓMICO

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud ha declarado como una pandemia a la propagación del Coronavirus COVID-19. Las diferentes medidas adoptadas a nivel mundial han impactado significativamente en diversos aspectos, y fundamentalmente en la economía mundial, nacional y la de las propias empresas. La evolución de la pandemia es altamente incierta.

Este contexto nacional y macroeconómico mundial podría afectar directa o indirectamente la situación financiera de la Fundación en el futuro. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no es posible estimar de manera confiable el impacto que esta situación tendrá en la situación financiera de la Sociedad y en el resultado de sus operaciones. En consecuencia, los valores de los activos y pasivos fueron determinados tal como lo requieren las normas contables adecuadas en Uruguay, en base a las condiciones existentes a fecha

NOTA 23 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

La dirección de la empresa no tiene conocimiento de que hayan ocurrido hechos posteriores al cierre del ejercicio que puedan afectar en forma significativa la situación patrimonial y financiera de la empresa.

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Fundación para el Apoyo a la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración

ANEXO I

CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES ($)
Ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
(Auditado)

Rubro	Valores de Origen y Revaluaciones					Amortizaciones y Pérdidas por Deterioro						Valor Neto
	Valor al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Revaluación	Valor al cierre del ejercicio	Acumulada al inicio del ejercicio	Ajustes por revaluaciones	Bajas del ejercicio	Del ejercicio Tasa	Del ejercicio Importe	Acumulada al cierre del ejercicio	31/03/2020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS												
Muebles y Útiles	84.820				84.820	28.909			10%	8.482	37.391	47.429
Equipos	190.495	7.602			198.097	99.578			20%	30.969	130.547	67.550
Instalaciones		31.666			31.666	0			10%	2.375	2.375	29.291
Total bienes de uso	275.315	39.268	0	0	314.583	128.487	0	0		41.826	170.313	144.270
INTANGIBLES												
Total intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTAL BIENES DE USO E INTANGIBLE	**275.315**	**39.268**	**0**	**0**	**314.583**	**128.487**	**0**	**0**		**41.826**	**170.313**	**144.270**

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES ($)
Ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2019
(Auditado)

Rubro	Valores de Origen y Revaluaciones					Amortizaciones y Pérdidas por Deterioro						Valor Neto
	Valor al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Revaluación	Valor al cierre del ejercicio	Acumulada al inicio del ejercicio	Ajustes por revaluaciones	Bajas del ejercicio	Del ejercicio Tasa	Del ejercicio Importe	Acumulada al cierre del ejercicio	31/03/2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS												
Muebles y Útiles	84.820				84.820	20.427			10%	8.482	28.909	55.911
Equipos	130.132	60.363			190.495	70.577			20%	29.001	99.578	90.917
Instalaciones	193.272		193.272		0	13.064		13.064	2%	0	0	0
Total bienes de uso	408.224	60.363	193.272	0	275.315	104.068	0	13.064		37.483	128.487	146.828
INTANGIBLES												
Total intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTAL BIENES DE USO E INTANGIBLE	**408.224**	**60.363**	**193.272**	**0**	**275.315**	**353.815**	**0**	**5.390**		**37.483**	**128.487**	**146.828**

AUDITORES ASOCIADOS SRL - Inicializado
a los efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha: 18/08/2020

Fundación Peluffo Giguens

C&A Consultores Asociados

Dictamen de Auditores Independientes

Señores Fundación Peluffo Giguens

Hemos examinado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la Fundación Peluffo Giguens al 30 de junio del 2020, el Estado de Ingresos y Egresos correspondiente al ejercicio anual terminado en esa fecha, los Anexos y las Notas Explicativas. Toda la información incluida en los referidos estados contables representa las afirmaciones de la de la Dirección de la Fundación Peluffo Giguens. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, libres de errores significativos originados en fraudes o errores, la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables en base de nuestro examen.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Uruguay. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de sí los estados contables están libres de errores significativos. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los importes y las estimaciones significativas efectuadas por el Consejo Directivo, como la presentación de los estados contables en su conjunto. Consideramos que nuestro examen ofrece una seguridad razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados contables antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial de la Fundación Peluffo Giguens al 30 de Junio del 2020, los ingresos y egresos de sus operaciones y el origen y aplicación de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

Montevideo, 30 de Setiembre del 2020.

[redacted]

$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738 042943 33

[redacted]

$ 100 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738 093956 41

Cr. Gabriel Sánchez
Master en Banca y Mercados Financieros

[redacted]

$ 100 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738 093956 42

[redacted] OF 21 PLAZA ZABALA
[redacted] - 2916 2693 - 2916 2698
[redacted] - URUGUAY

E-mail: digonza@movinet.com.uy

FLORIDA Y AVDA. ARTIGAS ED. TORRE ARTIGAS APTO 307
TEL.: (598) 4222 1255 - FAX.: (598) 4222 4804
MALDONADO - URUGUAY

Fundación Peluffo Giguens

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2020 y 30 DE JUNIO DEL 2019

Moneda: Pesos uruguayos

ACTIVO	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2019
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS		
Caja	126.328	93.079
Banco M/N	726.488	579.409
Banco M/E	23.778.891	23.663.676
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	**24.631.707**	**24.336.164**
INVERSIONES TEMPORARIAS		
Bonos del Tesoro	2.283.907	1.866.530
Renta en efectivo	820.584	591.913
Total de Inversiones Temporarias	**3.104.491**	**2.458.443**
CREDITOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Creditos a Cobrar	1.261.860	1.055.460
Donaciones a Cobrar	0	2.693
Adelantos al Personal	21.543	79.722
Intereses a Cobrar	28.392	55.411
Total de Créditos Comerciales y otras cuentas por cobrar	**1.311.795**	**1.193.286**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**29.047.993**	**27.987.893**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	11.526.810	14.715.863
Creditos a cobrar largo plazo	22.521.278	19.916.724
Bienes de Cambio no corriente	53.017.678	26.936.183
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**87.065.766**	**61.568.770**
TOTAL ACTIVO	**116.113.759**	**89.556.663**

Fundación Peluffo Giguens

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2020 y 30 DE JUNIO DEL 2019

Moneda: Pesos uruguayos

PASIVO	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2019
PASIVO CORRIENTE		
COMERCIALES		
Deudas comerciales y otras deudas m/n	70.074	145.357
Deudas comerciales y otras deudas m/e	21.177	4.493
FINANCIERAS	**91.251**	**149.850**
Deudas Financieras	0	0
Total de Deudas Financieras	**0**	**0**
DIVERSAS		
Acreedores por Cargas Sociales	359.646	413.542
IRPF	66.198	77.701
Retenciones varias a pagar	103.366	137.188
Total de Deudas Diversas	**529.210**	**628.431**
PROVISIONES		
Provisión para Aguinaldo	87.485	95.086
Provisión para Licencia	565.090	705.911
Provisión para Salario Vacacional	454.162	567.341
Total de Provisiones	**1.106.737**	**1.368.338**
PREVISIONES		
Previsión por litigios	**0**	**0**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.727.198**	**2.146.619**
TOTAL PASIVO	**1.727.198**	**2.146.619**
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital Institucional	1.446	1.446
AJUSTES AL PATRIMONIO		
Ajustes al Patrimonio	47.597.444	47.597.444
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados Ejercicos Anteriores	39.811.154	21.150.852
Resultados del Ejercicio	26.976.517	18.660.302
TOTAL PATRIMONIO	**114.386.561**	**87.410.044**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**116.113.759**	**89.556.663**

Fundación Peluffo Giguens

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y RESULTADOS ACUMULADOS
FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DEL 2020

Moneda: Pesos uruguayos

OPERACIONES CONTINUADAS	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Donaciones Moneda Nacional	1.319.214	3.218.794
Donaciones Moneda Extranjera	10.117.452	11.809.247
Donaciones por eventos en Moneda Nacional	5.420.434	5.118.654
Donaciones por evento Moneda Extranjera	1.341.912	1.277.463
Donaciones Banco de Vida Moneda Nacional	66.721	55.250
Donaciones Banco de Vida Moneda Extranjera	9.617	7.536
Ingreso por Sucesión	21.661.930	15.480.080
Ingresos Varios	1.010.515	4.984.887
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**40.947.795**	**41.951.911**
EGRESOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Retribuciones y Cargas Sociales	16.701.479	16.385.795
Imdemnización por Despido		
Honorarios Profesionales y Técnicos	402.030	332.756
Ayuda Social	295.486	250.653
Gastos La Campana	1.083.575	969.531
Seguros	253.786	258.088
Ose y Gaseba	729.804	663.264
Comunicaciones		671
Ute	232.476	287.882
Gastos Varios de Administración	1.106.091	1.989.015
Fletes	56.298	42.430
Gts Varios Mantenimiento y Limpieza		11.767
Papeleria e Insumos de Computación	4.963	20.321
Gastos CTM	599.868	496.623
Uniformes	17.007	26.928
Amortizaciones	3.646.195	3.638.774
IRPF		0
Gastos relevo por la vida	1.741.730	2.181.284
Banco de Tumores	356.941	255.848
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**27.227.729**	**27.811.630**
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	**13.720.066**	**14.140.281**
RESULTADOS FINANCIEROS		
Diferencia de Cotización	13.251.260	4.205.779
Intereses Moneda Nacional	5.191	4.491
Intereses Moneda Extranjera	0	309.751
TOTAL RESULTADOS FINANCIEROS	**13.256.451**	**4.520.021**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**26.976.517**	**18.660.302**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	**26.976.517**	**18.660.302**
RESULTADOS ACUMULADOS AL INICIO DEL EJERCICIO	39.811.154	21.150.852
DIVIDENDOS		
RESULTADOS ACUMULADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	**66.787.671,17**	**39.811.154,00**

Fundación Peluffo Giguens

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO 01 DE JULIO DEL 2019 AL 30 DE JUNIO DEL 2020

DEFINICION DE FONDOS = FLUJO DE EFECTIVO

	30 de Junio de 2020		30 de Junio de 2019	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultado del ejercicio antes de impuestos		26.976.517		18.660.302
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:				
Resultado de ejercicios anteriores				
Amortizaciones	3.646.195		3.638.773	
Ajustes por no fondos			26.936.183	
Resultado operativo después de ajustes		30.622.712		49.235.258
(Aumento) / Disminución de Inversiones Temporarias	-646.048		7.014.901	
(Aumento) / Disminución de Créditos	-2.723.063		-18.079.534	
(Aumento) / Disminución de Bienes de cambio	-26.081.495		-26.936.183	
Aumento / (Disminución de Deudas comerciales)	-58.599		-54.027	
Aumento / (Disminución de Deudas diversas)	-360.823		-2.806.788	
Efectivo generado por / (usado en) operaciones		-29.870.028		-40.861.631
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		752.684		8.373.627
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisiciones/Ventas de Bienes de Uso	-457.141		-64.201	
			9.358.388	9.294.187
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión		-457.141		9.294.187
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
(Aumento) / Disminución de Deudas Financieras	0		-1.666	
(Aumento) / Disminución de Capital	0		0	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		0		-1.666
Incremento / (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente		295.543		17.666.148
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio		24.336.164		6.670.016
		24.631.707		24.336.164

Fundación Peluffo Giguens

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERÍODO 1 DE JULIO DEL 2019 AL 30 DE JUNIO DEL 2020

	Capital	Aportes y comprom. a Capital	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultado acumulado	Patrimonio total
1. Saldos iniciales	**1.446**	**0**	**47.597.444**	**0**	**39.811.154**	**87.410.044**
Aportes de propietarios						
Acciones en circulación	1.446	0	0	0	0	1.446
Reservas a capitalizar	0	0	0	0	0	0
Resultados no asignados	0	0		0	39.811.154	39.811.154
Reexpresiones contables	0	0	47.597.444	0	0	47.597.444
2. Modificación al saldo inicial	0	0	0	0	0	0
3. Saldos iniciales modific. (1+2)	**1.446**	**0**	**47.597.444**	**0**	**39.811.154**	**87.410.044**
Cambios en el patrimonio						
4. Aumento del aporte prop.	0	0	0	0	0	0
5. Distribución de utilidades	0	0	0	0	0	0
6. Distribución utilidades anticip.	0	0	0	0	0	0
7. Reexpresiones contables	0	0	0	0	0	0
8. Resultados del ejercicio	0	0	0	0	26.976.517	26.976.517
9. Resultados Acumulados	0	0	0	0	0	0
Subtotal (Suma 4 a 9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**26.976.517**	**26.976.517**
10. Saldos finales						
Aportes de propietarios						
Acciones en circulación	1.446	0	0	0	0	1.446
Reserva a Capitalizar	0	0	0	0	0	0
Reservas afectadas	0	0	0	0	0	0
Reservas libres	0	0	0	0	0	0
Resultados no asignados	0	0	0	0	66.787.671	66.787.671
Reexpresiones contables	0	0	47.597.444	0	0	47.597.444
TOTAL	**1.446**	**0**	**47.597.444**	**0**	**66.787.671**	**114.386.561**

FUNDACIÓN PELUFFO GUIGUENS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Nota 1 - INFORMACIÓN SOBRE LA FUNDACIÓN

La Fundación Peluffo Giguens es una Institución de bien público y sin fines de lucro, cuya finalidad primordial es contribuir al progreso de la Oncología y Hematología Pediátrica. Se encuentra ubicada en Gastón Ramón s/n esq Bvar Artigas, en el predio del Centro Hospitalario Pereira Rossell. En predio de la Intendencia Municipal de Montevideo, ubicado en 18 de Julio 2334, se encuentra el "Hogar la Campana", para alojamiento de pacientes del interior.-

Nota 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1) Bases Contables

Los Estados Contables han sido preparados en base a costos históricos de acuerdo en general a las normas contables adecuadas en Uruguay y las Normas Internacionales de Contabilidad.-

2.2) Valores Públicos y Privados

El rubro inversiones temporarias representa Bonos del Tesoro que están valuados a valor de mercado según cotización del 30 de junio de 2020.-

2.3) Activos y Pasivos en moneda extranjera

Las cuentas activas y pasivas en moneda extranjera están arbitradas a dólares USA y convertidas a moneda nacional a la cotización del dólar USA interbancario de fecha 30 de junio de 2019 ($ 42,06 = 1 dólar USA).-

2.4) Conversión a moneda nacional de operaciones realizadas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se han contabilizado tipo al cambio interbancario billete comprador vigente al día anterior al de las respectivas transacciones.-

2.5) Concepto de capital

El criterio de capital utilizado es el de capital financiero.-

2.6) Cambios en los niveles de precios

Los saldos de los estados contables no incluyen los ajustes correspondientes a fin de computar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.-

2.7) Determinación del resultado

Para el reconocimiento de los ingresos y los gastos se utilizan el criterio de lo devengado.-

2.8) Definición de fondos

Para el Estado de Orígenes y Aplicaciones de Fondos se definió fondos igual a disponibilidades.-

Nota 3 – INFORMACION REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

3.1) Inversiones

El saldo corresponde a Bonos del Tesoro y rentas en efectivo.

3.2) Bienes de Cambio no corrientes

En este rubro se incluyen los inmuebles recibidos por sucesión cuyo destino final es la venta.

3.3) Deudas Diversas - Acreedores por Cargas Sociales

En este rubro se incluyen las deudas de naturaleza laboral correspondientes al mes de junio de 2020. La Fundación posee exoneración de aportes patronales ante el Banco de Previsión Social por resolución del 5 de marzo de 1992, otorgada por su Asesoría Tributaria y Recaudación.-

Nota 4 – PATRIMONIO

El Capital Integrado asciende a $ 1.446.-

El resultado del ejercicio fue positivo en $ 26.976.517.-

La evolución del patrimonio durante el ejercicio se refleja en el Estado de Evolución del Patrimonio.-

Nota 5 - POSICION EN MONEDA EXTRANJERA

Al 30/06/2019 la Fundación Peluffo Giguens mantenía la siguiente posición en moneda extranjera (Dólares USA):

BANCO	565.330
BONOS DEL TESORO	54.299
RENTA EFECTIVO	19.509
CREDITOS A COBRAR	30.000
INTERESES A COBRAR	675
CREDITOS A COBRAR L/P	0
INTERESES A COBRAR L/P	0
TOTAL ACTIVOS M/E	**669.812**
ACREEDORES M/E	503
SOBREGIROS BANCARIOS	0
TOTAL PASIVOS M/E	**503**

Posición M/E Activo USD 669.309

Nota 7 – Política Administración de Riesgos.

Los principales instrumentos financieros de la institución están compuestos por caja, depósitos en cuentas bancarias y bonos. El principal propósito de mantener los activos más líquidos es el de proporcionar disponibilidades financieras a la institución para hacer frente a sus necesidades operativas.-

Nota 8 - Hechos posteriores.

Las propiedades 001 y 002 del Edificio de la calle Canelones y Martínez Trueba de la ciudad de Montevideo legada por la sucesión Pilar Hermida no se activó dado que sobre el mismo consta una deuda en la Intendencia de Montevideo por un valor de $ 3.126.359 que superaría el valor aproximado en el mercado del mismo. La Fundación Peluffo Guigens continúa gestionando esta situación.-

No hubo otros hechos económicos posteriores al cierre que por su relevancia merezcan ser expresados en estas notas.-

Nota 9 - Presentación comparativa.

Con referencia a los estados comparativos no se han ajustado las cifras de los estados a cierre del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2019 a valores del 30 de junio de 2020.

ANEXO CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES - DEPRECIACIONES ACUMULADAS

PERIODO 01 DE JULIO DEL 2019 AL 30 DE JUNIO DEL 2020

(en pesos uruguayos)

RUBROS	VALOR INICIAL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR CIERRE DE EJERCICIO	TASA AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN ANUAL	AÑOS TRANSCURRIDOS	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE
Muebles y Utiles 2017	13.554	0	0	13.554	10%	1.355	4	5.422	8.132
Muebles y Utiles 2018	16.357	0	0	16.357	10%	1.636	2	3.271	13.086
Sub total Muebles y Utiles	**29.911**	**0**	**0**	**29.911**	**10%**	**2.991**		**8.693**	**21.218**
Equipamiento la Campana	54.185	0	0	54.185	10%	5.419	1	5.419	48.767
Equipamiento la Campana 2019	0	398.362	0	398.362	10%	0	0	0	398.362
Sub total Equipamiento la Campana	**54.185**	**398.362**	**0**	**452.547**	**10%**	**5.419**		**5.419**	**447.129**
Centro de Telemedicina	**36.111.189**	**0**	**0**	**36.111.189**	**10%**	**3.611.119**	**7**	**25.150.685**	**10.960.504**
Equipo de Computación 2016	90.798	0	0	90.798	20%	18.160	4	72.638	18.160
Equipo de Computación 2017	32.518	0	0	32.518	20%	6.504	3	19.511	13.007
Equipo de Computación 2018	10.016	0	0	10.016	20%	2.003	1	2.002	8.014
Equipo de Computación 2019	0	58.779	0	58.779	20%	0	0	0	58.779
Sub total Equipo de Computación	36.244.521	58.779	0	192.111	20%	26.666		94.151	97.960
Total Bienes de uso	36.412.713	855.503	0	36.785.758		3.646.195		25.258.948	11.526.810

CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES - DEPRECIACIONES ACUMULADAS

PERIODO 01 DE JULIO DEL 2018 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

(en pesos uruguayos)

RUBROS	VALOR INICIAL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR CIERRE DE EJERCICIO	TASA AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN ANUAL	AÑOS TRANSCURRIDOS	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE
Inmuebles 2017	2.699.615	0	2.645.623	0	2%	0	0	0	0
Inmuebles 2018	13.530.380	0	13.530.380	0	2%	0	0	0	0
Bienes Rurales 2017	20.529.151	0	20.118.568	0	2%	0	0	0	0
Muebles y Utiles 2017	13.554	0	0	13.554	10%	1.355	3	4.066	9.488
Muebles y Utiles 2018	16.357	0	0	16.357	10%	1.636	1	1.636	14.721
Equipamiento la Campana	0	54.185	0	54.185	10%	0	0	0	54.185
Centro de Telemedicina	36.111.189	0	0	36.111.189	10%	3.611.119	6	21.539.566	14.571.623
Equipo de Computación 2016	90.798	0	0	90.798	20%	18.160	3	54.479	36.319
Equipo de Computación 2017	32.518	0	0	32.518	20%	6.504	2	13.007	19.511
Equipo de Computación 2018	0	10.016	0	10.016	20%	0	0	0	10.016
Total Bienes de uso	73.023.562	64.201	36.294.571	36.318.601		3.638.773		21.612.754	14.715.863

Peluffo Giguens

Montevideo, 17 de marzo de 2021

Sres
Contaduria General de la Nacion
Presente

De nuestra consideración:

Por la presente dejamos constancia de hacer entrega de la documentación solicitada a saber:

- Estados Contables, con dictamen de Auditoria Externa.

Sin otro particular, les saludamos atentamente.

Sr. Marcelo Doldan
Vicepresidente

Sr. Alejandro Barrere
Presidente

Gaston Ramón s/n esq. Bv. Artigas – Tel.: 2709 99 93 . 2707 53 27 – int. 363/362
Centro de Telemedicina - Tel.: 2706 76 81 / Fax Int. 301
Hogar La Campana: 18 de Julio 1334 – Tel. / Fax: 2400 60 80
www.fga.com.uy

Fundación Salir Adelante

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION SALIR ADELANTE	Teléfonos	27075510
Domicilio	Cipriano Payan 3030	E-mail	SALIRADELANTE@BNAIBRITH.ORG.UY
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	217210630016

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2020

ACTIVO

Activo Corriente	
Disponibilidades	5,020,128
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	375,000
Otros créditos	31,740
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	5,426,868
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	5,426,868

PASIVO

Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	502,352
Provisiones	1,203,791
Total Pasivo Corriente	1,706,143
Pasivo No Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	1,706,143

PATRIMONIO

Capital	419,280
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	2,884,858
Result. Ejercicio	416,587
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	3,720,725

Estado de Resultados

Ingresos	
Ingresos Operativos	5,350,169
Ingresos Financieros	597,269
Ingresos Varios	
Total Ingresos	5,947,438
Gastos	
Gastos Operativos	5,367,200
Gastos Financieros	157,893
Gastos Varios	5,758
Total de Gastos	5,530,851
RESULTADO NETO	416,587

JORGE SILBERBERG
CONTADOR PUBLICO
C.J.P. 56.666

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
046991

Escaneado con CamScanner

Building a better working world

Ernst & Young UY S.R.L.
Av. 18 de Julio 984 P. 4 y 5
11100 MONTEVIDEO - URUGUAY

Tel.: 2902 3147 (Colectivo)
Fax: 2902 1331
E-mail: info@uy.ey.com

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Sres. Directores de Fundación Salir Adelante
Programa: "2020 PROGRAMA SALIR ADELANTE"

Hemos realizado una Revisión de las Rendiciones de Cuentas correspondientes a los fondos recibidos del Ministerio de Economía y Finanzas y aplicados al proyecto "2020 PROGRAMA SALIR ADELANTE", en el período comprendido entre el 1° de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020 de acuerdo al Pronunciamiento N° 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Dichas Rendiciones de Cuentas constituyen una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, correspondientes a los fondos recibidos al amparo de los artículos 269, 270, 271 de la Ley N° 18.834, con la redacción dada por los artículos 358 y 359 de la Ley N° 19.149, artículo 188 de la Ley N° 19.438, artículo 270 de la Ley N° 19.535, artículos 350, 351, 352 y 356 de la Ley N° 19.670, artículo 14 de la Ley N° 19.788 y sus correspondientes decretos reglamentarios.

La Resolución del Ministerio de Economía y Finanzas N° 3630 de fecha 23 de junio de 2016 estableció que la gestión promovida por la Fundación Salir Adelante se ampara a lo dispuesto por los artículos 269 a 271 de la Ley N° 18.834 de fecha 4 de noviembre de 2011, con la redacción dada por los artículos 358 y 359 de la Ley N° 19.149 de fecha 24 de octubre de 2013.

La Fundación presentó a consideración del Ministerio de Economía y Finanzas el proyecto "2020 Programa Salir Adelante", habiendo sido aprobado por Resolución Ministerial N° 626 de fecha 29 de junio de 2020, fijando un máximo de donaciones a recibir por la Fundación Salir Adelante para el año 2020 en $ 4.311.600.

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 Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Uruguay para emitir un Dictamen de Auditoría. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas 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 tenemos evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas a la mencionada Rendición de Cuentas del Proyecto "2020 PROGRAMA SALIR ADELANTE" que se adjunta con sus Anexos, para que la misma refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados en el Proyecto "2020 PROGRAMA SALIR ADELANTE" por el período comprendido entre el 1° de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020 según la Resolución del Ministerio de Economía y Finanzas N° 626 de fecha 29 de junio de 2020.

Nuestra relación con la Entidad es de Contadores Públicos Independientes.

Este Informe de Rendición de Cuentas se emite a los solos efectos de ser presentado ante el Ministerio de Economía y Finanzas y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Ernst & Young UY S.R.L.

MARTIN VILLARMARZO
CONTADOR PÚBLICO

Montevideo, 10 de marzo de 2021

PROGRAMA "2020 PROGRAMA SALIR ADELANTE"
RENDICIÓN DE CUENTAS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1° DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	$	$	Referencia
Disponibilidades			
Saldo inicial al 1° de enero de 2020	4.626.614		(a)
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	5.014.429		(b) (*)
Variación del período		**387.815**	(c) = (b) - (a)
Ingresos donaciones especiales año 2020 (Anexo)			
Donaciones especiales "2020 Programa Salir Adelante"	3.393.110		
TOTAL INGRESOS DONACIONES ESPECIALES		**3.393.110**	(d)
Otros ingresos			
Reaching U	909.385		
Donaciones particulares y filiales	672.673		
Diferencia de cambio	442.348		
TOTAL OTROS INGRESOS		**2.024.406**	(e)
TOTAL INGRESOS AÑO 2020		**5.417.516**	(f) = (d) + (e)
Gastos año 2020			
	$		
Honorarios profesionales	(296.046)		
Sueldos y beneficios sociales	(3.042.856)		
Profesores particulares	(16.015)		
Seguro Accidente de Trabajo	(27.915)		
Gastos administrativos	(699.294)		
Útiles y papeleria	(44.098)		
Paseos fin de año	(1.600)		
Fletes	(6.000)		
Boletos	(19.110)		
Canastas	(422.547)		
Gastos bancarios	(7.080)		
Viáticos	(2.285)		
Actividades curriculares	(65.542)		
Gastos de imprenta	(126.987)		
Gastos de mantenimiento de oficina	(161.254)		
Cadetería	(3.000)		
Actividad de cierre	(20.749)		
Equipos de computación	(64.883)		
Otros	(2.440)		
TOTAL GASTOS		**(5.029.701)**	(g)
Total ingresos donaciones especiales año 2020 menos gastos año 2020		**(1.636.591)**	(h) = (d) - (g)

(*) El saldo incluye $ 440.000 correspondiente a las donaciones con esa referencia en el Anexo cuyo depósito en cuentas del MEF se llevó a cabo el día 30/12/2020; el depósito fue acreditado en cuenta bancaria de la Fundación Salir Adelante el día 03/03/2021.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.
NO AUDITADO

ANEXO

PROGRAMA "2020 PROGRAMA SALIR ADELANTE"
DETALLE DE DONACIONES ESPECIALES
RECIBIDAS EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1° DE ENERO DE 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Fecha	Donante	$
	9/7/2020	Montecon S.A.	200.000
	16/7/2020	WTC Free Zone S.A.	740.000
	21/7/2020	Banco Itaú Uruguay S.A.	1.000.000
	13/8/2020	Silcom S.A.	300.000
	17/8/2020	Cipia Consultores S.R.L.	213.110
	19/8/2020	Medicalkit S.A.	200.000
	14/9/2020	Bit S.R.L.	30.000
	27/10/2020	Pereda Rossini Abogados	86.000
	2/12/2020	Frymon S.A.	84.000
	18/12/2020	Prontometal S.A.	100.000
(*)	25/12/2020	Tenilor S.A.	440.000
	TOTAL INGRESOS DONACIONES ESPECIALES AÑO 2020		**3.393.110**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.
NO AUDITADO

Fundación Sophia

PRESENTACIÓN DE
ESTADOS FINANCIEROS
2020

Fundación SOPHIA

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

Fundación SOPHIA

MAYO 2020

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CUADRO DE BIENES DE USO

FUNDACIÓN SOPHIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31/12/2020

(Pesos Uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	134.724	87.537
Bancos	18.025.706	19.244.002
	18.160.430	19.331.539
CREDITOS POR VENTAS		
Deudores Resp. de Pagos	11.916.314	6.157.738
Deudores - varios colegios	6.704.066	9.145.548
	18.620.381	15.303.286
CRÉDITOS DIVERSOS		
Adelanto Sueldos	-	-
Otros	36.000	97.067
Retenciones del personal	300.416	(37.284)
	336.416	59.783
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	37.117.226	34.694.608
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO FIJO		
Valores Originales	45.058.007	37.073.042
Amortización Acumulada	(1.509.256)	(544.226)
	43.548.750	36.528.816
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43.548.750	36.528.816
TOTAL ACTIVO	80.665.977	71.223.424

	OFICINA CENTRAL	Elisa Queirolo	Don Bosco	Santa Maria	Divino Obrero	Santa Bernardita	Sagrada familia	Maria Inmaculada	Vedruna	Total 2020
Caja	105.449	1.046	585	3.794	3.474	5.987	3.549	3.108	7.732	134.724
Bancos	12.295.891	803.904	1.194.514	1.661.607	77.026	122.914	1.316.734	121.091	432.024	18.025.706
	12.401.340	804.950	1.195.099	1.665.401	80.500	128.901	1.320.283	124.199	439.755	18.160.430
Deudores Resp. de Pagos		-418.519	6.211.241	3.334.973	645.334	806.029	-1.057.478	763.370	1.631.365	11.916.314
Deudores - varios colegios	21.442.799	1.209.422	-6.901.130	-10.020.181	-1.692.417	-2.748.110	7.700.052	-658.929	-1.627.440	6.704.066
	21.442.799	790.903	-689.889	-6.685.208	-1.047.083	-1.942.081	6.642.574	104.441	3.924	18.620.381
Adelanto Sueldos	0						0			0
Otros	0		20.000	16.000			0			36.000
Retenciones del personal	-1.446	1.653	91.610	69.205	46.635	52.537	0		40.221	300.416
	-1.446	1.653	111.610	85.205	46.635	52.537	0	0	40.221	336.416
	33.842.694	1.597.507	616.821	-4.934.602	-919.948	-1.760.642	7.962.857	228.640	483.900	37.117.226
	1.718.523	0	0	0	0	0	0	0	0	1.718.523
Equipos de informática	198.533	0	475.489	332.629	82.536	0	0	0	0	1.089.187
inmuebles	25.473.924	0	888.581	10.809.430	376.724	201.376	690.572	209.503	211.489	38.861.600
m y utiles	261.285	290.413	354.057	492.648	87.219	14.369	247.905	27.028	43.340	1.818.263
Equipos de mantenimiento	33.560	0	27.617	0	0	0	0	0	0	61.177
	27.685.825	290.413	1.745.744	11.634.708	546.479	215.746	938.478	236.531	254.829	43.548.750
	27.685.825	290.413	1.745.744	11.634.708	546.479	215.746	938.478	236.531	254.829	43.548.750
	61.528.519	1.887.919	2.362.564	6.700.106	-373.469	-1.544.897	8.901.335	465.170	738.729	80.665.977

Las notas 1 a 6 y el Anexo que se acompañan forman parte de los presentes estados contables.

JOAQUÍN GÓMEZ SPOTURNO
CONTADOR PÚBLICO

Fundación SOPHIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

FUNDACIÓN SOPHIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31/12/2020

JOAQUIN GOMEZ SPOTURNO
CONTADOR PUBLICO

	(En pesos uruguayos) 31 de diciembre de 2020	(En pesos uruguayos) 31 de diciembre de 2019	OFICINA CENTRAL	Elisa Queirolo	Don Bosco	Santa maria	Divino obrero	Santa bernardita	Sagrada Familia	Maria Inmaculada	Vedruna	Total 2020
PASIVO												
PASIVO CORRIENTE												
Remuneraciones a pagar	10.805.235	12.714.741	2.059.704	703.976	776.395	1.363.839	277.497	1.481.744	1.547.478	1.048.142	1.546.461	10.805.235
BPS (Acr.Fiscal)	4.883.252	3.112.886	932.289	280.556	740.528	990.341	333.209	355.749	511.415	247.097	492.067	4.883.252
Provisiones (Aguin., S.Vac)	1.400.794	1.473.277	224.618	89.249	229.921	262.344	102.654	107.997	146.300	72.782	164.929	1.400.794
Otras deudas	3.644.264	1.709.035	3.644.264									3.644.264
	20.733.544	19.009.939	6.860.874	1.073.782	1.746.844	2.616.524	713.360	1.945.490	2.205.193	1.368.021	2.203.457	20.733.544
DEUDAS FINANCIERAS												
Prestámo financiero	16.395.010	2.479.739	16.395.010	0								16.395.010
Tarjeta de credito	102.104	26.411	102.104	0								102.104
	16.497.113	2.506.149	16.497.113	0	0	0	0	0	0	0	0	16.497.113
OTROS												
Fondos	12.360.714	13.093.406	12.360.714	0								12.360.714
	12.360.714	13.093.406	12.360.714	0	0	0	0	0	0	0	0	12.360.714
TOTAL PASIVO	**49.591.371**	**34.609.495**	35.718.701	1.073.782	1.746.844	2.616.524	713.360	1.945.490	2.205.193	1.368.021	2.203.457	33.094.258
PATRIMONIO												
CAPITAL												
Capital integrado	7.580.418	7.580.418	7.261.198		172.500	146.720						7.580.418
	7.580.418	7.580.418	7.261.198	0	172.500	146.720	0	0	0	0	0	7.580.418
GANANCIAS RETENIDAS												
Resultados acumulados	29.036.499	(432.414)	23.898.037	469.891	443.220	4.842.257	-1.086.829	-3.490.386	6.327.886	-902.850	-1.464.728	29.036.499
Resultado del ejercicio	(5.542.311)	-	-5.349.417	344.246	0	-905.395	0	0	368.256	-1	0	-16.945.301
	23.494.189	(432.414)	18.548.620	814.137	443.220	3.936.862	-1.086.828	-3.490.386	6.696.142	-902.850	-1.464.728	12.091.198
TOTAL PATRIMONIO	**31.074.607**	**7.148.004**	25.809.818	814.137	615.720	4.083.582	-1.086.828	-3.490.386	6.696.142	-902.850	-1.464.728	19.671.616
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**80.665.978**	**41.757.499**	61.528.519	1.887.918	2.362.564	6.700.106	-373.468	-1.544.896	8.901.335	465.170	738.729	52.765.874

Las notas 1 a 6 y el Anexo que se acompañan forman parte de los presentes estados contables.

Fundación SOPHIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

FUNDACIÓN SOPHIA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL EJERCICIO
1° DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(En pesos uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019	Oficina central	Elisa Queirolo	Don Bosco	Santa maria	Divino Obrero	Santa Bernardita	Sagrada familia	Maria Inmaculada	Vedruna	Total 2020
INGRESOS OPERATIVOS												
Ingresos propios	162.025.325	161.847.819	23.348.168	12.685.792	35.757.012	37.701.556	5.655.361	6.310.603	19.844.088	6.795.904	13.926.842	162.025.325
Bonificaciones otorgadas	(21.217.310)	(20.821.206)		912.378	10.091.718	5.521.799	930.521	306.342	2.267.529	318.803	868.220	-21.217.310
EGRESOS OPERATIVOS	-	-										
Retribuciones - Gastos de personal (Nota 4)	(138.062.864)	(132.788.072)	20.942.480	9.140.544	26.033.676	26.717.462	8.386.823	10.130.464	14.127.074	7.483.090	15.101.250	-138.062.864
Deudores incobrables	(6.444.780)	(3.346.628)	0	190.286	3.079.835	965.393	472.284	300.183	198.840	323.855	914.103	-6.444.780
Gastos curriculares	(4.684.139)	(8.617.955)	436.839	243.861	1.116.400	722.682	615.855	640.308	306.130	243.569	358.496	-4.684.139
RESULTADO OPERATIVO NETO	**(8.383.768)**	**(3.726.042)**	1.968.848	2.198.723	-4.564.617	3.774.220	-4.750.122	-5.066.694	2.944.515	-1.573.413	-3.315.228	-8.383.768
GASTOS GENERALES												
Gastos de Administración	(12.935.938)	(17.280.431)	4.275.048	962.808	1.465.050	1.525.792	1.335.195	741.711	1.054.489	500.307	1.075.539	-12.935.938
	(12.935.938)	**(17.280.431)**	-4.275.048	-962.808	-1.465.050	-1.525.792	-1.335.195	-741.711	-1.054.489	-500.307	-1.075.539	-12.935.938
RESULTADOS DIVERSOS												
Aportes ganados	11.402.990				647.553		2.058.663	3.020.300		1.754.458	3.922.017	11.402.990
Aportes perdidos	(21.253.123)	(10.687.824)	11.207.719	877.856	2.195.743	2.456.126	693.225	759.291	1.492.340	674.180	896.643	-21.253.123
Amortizaciones	(1.509.256)	(544.226)	797.877	32.268	179.467	358.496	38.012	51.940	41.637	9.559	0	-1.509.256
Ingresos diversos	30.601.015	59.802.412	11.422.938	53.600	7.833.700	239.305	4.814.981	3.638.113	59.658	1.104.548	1.434.170	30.601.015
	19.241.626	**48.570.362**	-582.658	-856.524	6.106.043	-2.575.318	6.142.407	5.847.182	-1.474.319	2.175.267	4.459.543	19.241.626
RESULTADOS FINANCIEROS												
Perdidas financieras	(4.286.271)	(1.774.430)	3.022.961	55.815	142.676	637.121	72.155	59.707	77.661	118.653	99.522	-4.286.271
Gancias financieras	822.041	3.676.367	562.401	20.670	66.300	58.615	15.065	20.930	30.210	17.105	30.745	822.041
	(3.464.230)	**1.901.937**	-2.460.560	-35.145	-76.376	-578.506	-57.090	-38.777	-47.451	-101.548	-68.777	-3.464.230
RESULTADO NETO	**(5.542.311)**	**29.465.826**	-5.349.417	344.246	0	-905.395	0	0	368.256	-1	0	-5.542.311

Las notas 1 a 6 y el Anexo que se acompañan forman parte de los presentes estados contables.

Fundación SOPHIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

JOAQUÍN GÓMEZ SPOTURNO
CONTADOR PÚBLICO

FUNDACIÓN SOPHIA

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2020

(En Pesos Uruguayos)

RUBRO	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES				AMORTIZACIONES				VALORES NETOS
	Valores al inicio	Aumentos	Disminuciones	Valores al cierre	Acumuladas al inicio	Disminuciones	Amortización del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.ACTIVO FIJO									
Vehículo	778.862	1.130.608		1.909.470	-		190.947	190.947	1.718.523
Equipos de info.	974.574	389.190		1.363.764	-		274.576	274.576	1.089.187
Inmuebles	33.246.226	6.463.836		39.710.062	-		848.462	848.462	38.861.600
Muebles y Útiles	1.465.587	536.436		2.002.023	-		183.759	183.759	1.818.263
Equipos de mant.	63.567	9.121		72.688	-		11.511	11.511	61.177
Total Activo Fijo	36.528.816	8.529.191		45.058.007	-		1.509.256	1.509.256	43.548.750
2. INTANGIBLES									
Software	-			-	-		-	-	
Total Intangibles	-	-		-	-		-	-	
TOTAL	36.528.816	8.529.191	-	45.058.007	-		1.509.256	1.509.256	43.548.750

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS
Fundación SOPHIA

JOAQUÍN GÓMEZ SPOTURNO
CONTADOR PÚBLICO

Fundación SOPHIA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

ACTIVOS FIJOS	Fundacion Sophia	Elisa Queirolo	Don Bosco	Santa maria	Divino obrero	Santa bernardita	sagrada familia	Maía Inmaculada	Vedruna	Total 2020
Vehículo	1.718.523,00									1.718.523,00
Equipos de info.	198.533,21		475.488,88	332.629,03	82.535,96					1.089.187,08
Inmuebles	25.473.924,00		888.580,58	10.809.430,39	376.724,04	201.376,41	690.572,30	209.502,93	211.489,30	38.861.599,95
Muebles y Útiles	261.284,97	290.412,63	354.056,96	492.648,26	87.219,00	14.369,10	247.905,24	27.027,66	43.339,57	1.818.263,39
Equipos de mant.	33.559,78		27.617,24							61.177,02

AMORTIZACIONES	Fundacion Sophia	Elisa Queirolo	Don Bosco	Santa maria	Divino obrero	Santa bernardita	sagrada familia	Maía Inmaculada	Vedruna	Total 2020
Vehículo	190.947,00									190.947,00
Equipos de info.	49.633,00		118.872,22	83.157,25	20.634,00			2.280,00		274.576,47
Inmuebles	519.876,00		18.134,29	220.600,62	7.688,00	50.344,00	27.544,00	4.275,57		848.462,48
Muebles y Útiles	29.031,00	32.268,00	39.339,66	54.738,60	9.690,00	1.596,00	14.093,00	3.003,07		183.759,33
Equipos de mant.	8.389,80		3.121,00							11.510,80

Fundación Teletón para la Rehab.
Pedriática

Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica

Informe dirigido a la Dirección referente a la auditoría de los Estados Financieros por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020

KPMG
14 de diciembre de 2020

Este informe contiene 19 páginas

© 2020 KPMG Sociedad Civil, sociedad civil uruguaya y firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), una entidad suiza. Derechos reservados.

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2020	6
Estado de resultados por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020	7
Estado del resultado integral por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020	8
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020	9
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020	10
Notas a los estados financieros al 30 de junio de 2020	11

Abreviaturas:

$ = Pesos Uruguayos
US$ = Dólares Estadounidenses

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 Directorio de
Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica ("la Fundación"), los que comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2020, los estados de resultados, del resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación al 30 de junio de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.

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.

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 las normas contables adecuadas en Uruguay, 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.

KPMG S.C., sociedad civil uruguaya y firma miembro de la red de firmas independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), una entidad suiza.

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 de 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 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 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 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 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, 14 de diciembre de 2020

KPMG

Cra. Gabriela Cervieri
Socia
C.J. y P.P.U. 64.031

Estado de situación financiera al 30 de junio de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Jun-20	Jun-19
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.11	71.641.530	55.007.956
Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar	3	4.470.819	4.512.243
Total Activo Corriente		76.112.349	59.520.199
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo	5	55.080.781	61.238.953
Propiedades de inversión	4	8.091.400	8.091.400
Activos Intangibles	6	308.225	488.262
Total Activo No Corriente		63.480.406	69.818.615
TOTAL ACTIVO		139.592.755	129.338.814
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	13.110.342	16.197.959
Total Pasivo Corriente		13.110.342	16.197.959
TOTAL PASIVO		13.110.342	16.197.959
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		126.482.413	113.140.855
TOTAL PATRIMONIO		126.482.413	113.140.855
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		139.592.755	129.338.814

Las Notas 1 a 12 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de resultados por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Jun-20	Jun-19
Ingresos Operativos			
Ingresos por servicios prestados		1.360.418	1.068.299
Donaciones		71.421.604	68.236.793
Donaciones especiales (Beneficio Fiscal)		62.122.000	47.344.050
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		134.904.022	116.649.142
GASTOS ASOCIADOS A EVENTOS			
Gastos de realización de eventos		(11.048.693)	(9.191.135)
		(11.048.693)	(9.191.135)
GASTOS OPERATIVOS			
Retribuciones personales y cargas sociales	8	(80.683.509)	(88.692.366)
Honorarios profesionales por atenciones médicas y terapéuticas		(2.359.730)	(3.067.100)
Honorarios profesionales		(220.000)	(471.434)
Transporte y gastos de viaje por rehabilitación		(1.924.456)	(3.072.808)
Gastos de comunicaciones		(821.354)	(782.025)
Servicios de terceros		(855.980)	(1.300.863)
Gastos por tratamientos de rehabilitación		(4.991.204)	(5.361.171)
Seguros		(887.153)	(1.027.445)
Amortizaciones y depreciaciones	5 y 6	(6.391.318)	(6.173.779)
Provisión para incobrables		(172.825)	(721.607)
Energía eléctrica		(2.818.049)	(3.110.029)
Gastos en capacitación, docencia e investigación		(46.284)	(645.347)
Seguridad y limpieza		(7.525.445)	(9.410.128)
Alquileres		(69.675)	(69.961)
Comisiones		(653.345)	(629.956)
Otros gastos		(6.423.719)	(6.225.330)
		(116.844.046)	(130.761.349)
RESULTADOS DIVERSOS			
Otros ingresos		467.021	3.629.034
RESULTADO OPERATIVO		7.478.304	(19.674.308)
RESULTADOS FINANCIEROS			
Intereses ganados y otros ingresos financieros		5.621.581	4.395.479
Diferencia de cambio		241.673	191.375
		5.863.254	4.586.854
RESULTADO DEL EJERCICIO		13.341.558	(15.087.454)

Las Notas 1 a 12 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado del resultado integral por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Jun-20	Jun-19
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.341.558	(15.087.454)
Otros resultados integrales	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	13.341.558	(15.087.454)

Las Notas 1 a 12 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Jun-20	Jun-19
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultado del ejercicio		13.341.558	(15.087.454)
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	5	6.206.966	6.050.752
Amortizaciones de activos intangibles	6	184.352	123.027
Resultado por deterioro de deudores comer. y otras ctas por cobrar	3	172.825	721.607
Resultado por ajuste valor razonable propiedad de inversión	4	-	(2.886.510)
Intereses ganados y otros ingresos financieros		(5.621.581)	(4.395.479)
Resultado operativo después de ajustes		14.284.120	(15.474.057)
Cambios en:			
Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar		(131.401)	2.366.233
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(3.087.617)	1.716.684
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		11.065.102	(11.391.140)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	5 y 6	(53.109)	(1.951.771)
Intereses cobrados y otros ingresos financieros		5.621.581	4.395.479
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		5.568.472	2.443.708
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes		16.633.574	(8.947.432)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		55.007.956	63.955.388
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	2.11	71.641.530	55.007.956

Las Notas 1 a 12 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2020

(en Pesos Uruguayos)

	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 30 de junio de 2018	128.228.309	128.228.309
Resultado del ejercicio	(15.087.454)	(15.087.454)
Total resultados integrales	(15.087.454)	(15.087.454)
Saldo al 30 de junio de 2019	113.140.855	113.140.855
Resultado del ejercicio	13.341.558	13.341.558
Total resultados integrales	13.341.558	13.341.558
Saldo al 30 de junio de 2020	126.482.413	126.482.413

Las Notas 1 a 12 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los estados financieros al 30 de junio de 2020

Nota 1 - Información básica sobre la Fundación

1.1 Información general

Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica ("la Fundación") es una Fundación sin fines de lucro constituida al amparo de la Ley 17.163, cuyos Estatutos fueron aprobados y reconocida su personería jurídica por el Ministerio de Educación y Cultura de la República Oriental del Uruguay, el 17 de julio de 2003, e inscriptos en el Registro de Personas Jurídicas con el Número 9.403 Folio 20 del Libro 18, en el expediente Número 207/2002.

Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica inició actividades en julio de 2003.

1.2 Actividad principal

El objeto principal de la Fundación es la creación, puesta en funcionamiento y mantenimiento de un Centro de Rehabilitación Pediátrica el cual tendrá como objetivo, la rehabilitación integral del niño y joven portador de una discapacidad de origen neuro-esquelética de manera de favorecer su integración familiar, escolar, laboral y social, mediante una atención eficaz, oportuna, cálida y eficiente, con un fuerte énfasis en los conceptos de autovalencia y autonomía, que implican el desarrollo de todas sus capacidades y potencialidades funcionales.

La Fundación tiene su ámbito de actuación en la República Oriental del Uruguay.

1.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de la Fundación al 30 de junio de 2020 fueron aprobados por la Dirección de la Fundación el 20 de octubre de 2020.

Nota 2 - Bases de preparación y principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

De acuerdo con el Decreto 291/014, la Fundación es un emisor de estados financieros de menor importancia relativa. Consecuentemente los presentes estados financieros se han preparado de acuerdo con las políticas contables detalladas a continuación, las cuales siguen las disposiciones definidas como las normas contables simplificadas establecidas en los Decretos 291/014, 372/015 y 408/016.

El Decreto 291/014 de fecha 14 de octubre de 2014 establece, para las entidades emisoras de estados financieros de menor importancia relativa, la obligatoriedad de la aplicación de las Secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) vigentes y traducidas al idioma español a la fecha de publicación del mencionado decreto, tal como se encuentran publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación, que se enumeran a continuación:

2- Conceptos y principios generales

3- Presentación de estados financieros

4- Estado de situación financiera

5- Estado del resultado integral y estado de resultados

6- Estado de cambios en el patrimonio

7- Estado de flujos de efectivo

8- Notas a los estados financieros

9- Estados financieros consolidados y separados

10- Políticas contables, estimaciones y errores

13- Inventarios

14- Inversiones en asociadas

17- Propiedades, planta y equipo

21- Provisiones y contingencias

23- Ingresos de actividades ordinarias

27- Deterioro del valor de los activos

30- Conversión de la moneda extranjera

32- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

34- Actividades especiales

35- Transición a la NIIF para las PYMES

Además se podrá optar como alternativa por el método de revaluación previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 16 – Propiedad, Planta y Equipo y por la capitalización de préstamos previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 23 – Costos por Préstamos. Adicionalmente el mencionado Decreto establece que el Estado de Cambios en el Patrimonio es de presentación obligatoria.

El Decreto 372/015 de fecha 30 de diciembre de 2015 establece aspectos relativos a la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas por primera vez y a su vez sustituye algunos artículos de los Decretos 291/014 y 538/009. Se podrá optar como alternativa por el método de revaluación previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 38 – Activos Intangibles.

El Decreto 408/016 del 26 de diciembre de 2016, publicado en el Diario Oficial el 5 de enero de 2017, aprobó que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto 291/014 y sus modificaciones posteriores, deberán aplicar las normas de presentación de los estados financieros definidas en los marcos normativos que les corresponda, derogándose los Decretos 103/991 y 37/010, y estableciéndose ciertos criterios específicos de presentación.

Las políticas contables aplicadas en el ejercicio terminado el 30 de junio de 2020 fueron consistentes con las del ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2019.

2.2 Bases de medición de los estados financieros

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico, con excepción de los rubros valuados al valor razonable correspondientes a propiedades de inversión.

2.3 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Dirección de Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica 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 Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica se han calculado en función de la mejor información disponible al 30 de junio de 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registran en forma prospectiva.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica 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 la provisión para deudores incobrables, las amortizaciones, las depreciaciones y provisiones, entre otras estimaciones.

2.4 Moneda 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.

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 vigente 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 al costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a la moneda funcional de los activos no monetarios denominados en moneda extranjera que se valoran a valor razonable, se ha efectuado aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha en la que se procedió a su cuantificación.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones del Dólar Estadounidense y el Euro respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

	Promedio		Cierre	
	Jun-20	**Jun-19**	**Jun-20**	**Jun-19**
Dólar Estadounidense	38,703	33,005	42,212	35,182
Euro	42,891	37,690	47,425	40,014

2.5 Instrumentos financieros

Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, deudores por servicios y otras cuentas por cobrar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores por servicios y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos de disponibilidades e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses si los hubiese.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

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

2.6 Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

Valuación

Las propiedades, planta y equipo y activos intangibles están presentadas a su costo de adquisición, menos la depreciación y amortización acumulada y deterioro, cuando corresponde (Nota 2.7).

El costo de adquisición incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos posteriores

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

Depreciaciones y Amortizaciones

Las depreciaciones y amortizaciones son reconocidas en resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del mes siguiente a su incorporación.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

• Inmuebles – Mejoras Montevideo	(*)
• Inmuebles – Mejoras Fray Bentos	50 años
• Equipos para rehabilitación	5-10 años
• Muebles y útiles	5 años
• Máquinas y equipos	5 años
• Útiles y materiales didácticos	3 años
• Vehículos	3 años
• Equipos de computación	3 años
• Software	3 años

(*) = En el plazo remanente de la concesión de uso del predio (20 años).

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

2.7 Deterioro de propiedades, planta y equipo y activos intangibles

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

2.8 Propiedades de inversión

La propiedad de inversión es un inmueble, que se mantiene bajo un arrendamiento operativo total o parcialmente para obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas, en lugar de para su uso en la prestación de servicios, o bien para fines administrativos de la Fundación o su venta en el curso normal de las operaciones.

Las propiedades de inversión se valorizan al valor razonable con cambios a resultados. La Fundación reconoció un ajuste por este concepto de $ 2.886.510 (ver Nota 4) según tasación efectuada por un perito independiente en el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2019.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por donaciones representan las donaciones recibidas por la Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica. Los ingresos por donaciones son reconocidos en el momento que se perciben.

Las donaciones especiales corresponden a lo dispuesto por el artículo 269 de la Ley Nro. 18.834 la cual establece que las donaciones realizadas a determinadas entidades indicadas en el artículo 270 de la misma Ley, por empresas contribuyentes de Impuesto a la Renta de las Actividades Económicas e Impuesto al Patrimonio, gozarán del beneficio del 75% de la totalidad de las sumas entregadas, las cuales se imputarán como pago de los tributos antes mencionados, mientras que el 25% restante podrá ser imputado como gasto de la empresa a efectos fiscales. Con fecha 17 de junio de 2019 el Ministerio de Economía y Finanzas aprobó ampliar el tope máximo de donaciones a recibir por la Fundación a $ 62.122.000 (Pesos Uruguayos sesenta y dos millones ciento veinte y dos mil) para el año 2019.

Los ingresos por servicios prestados representan el importe de los servicios suministrados a los pacientes e ingresos por cursos, los cuales se contabilizan como ingreso en el mismo momento que se prestan los servicios.

Las depreciaciones y amortizaciones de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles se calculan de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 2.6.

Las diferencias de cambio fueron imputadas como se indica en la Nota 2.4.

2.10 Impuesto a la renta

La naturaleza de las actividades que realiza la Fundación determina que no se vea sujeta a obligaciones impositivas.

2.11 Definición de fondos

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

	Jun-20	Jun-19
Efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación financiera		
Caja y fondo fijo	56.478	128.572
Bancos	8.638.959	6.467.581
Cuota parte fondo de inversión administrado por SURA	62.946.093	48.411.803
Efectivo y equivalentes de efectivo del estado de flujo de efectivo	71.641.530	55.007.956

Nota 3 - Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar

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

	Jun-20	Jun-19
Deudores simples plaza	1.282.796	449.546
Créditos por donaciones recibidas pendientes de cobro	1.050.332	335.515
Otros créditos diversos	3.032.123	4.448.789
	5.365.251	5.233.850
Menos: Provisión para deudores incobrables	(894.432)	(721.607)
	4.470.819	4.512.243

La variación en la provisión por deterioro con respecto a los deudores por servicios y otras cuentas por cobrar fue la siguiente:

	Jun-20	Jun-19
Saldos al inicio	721.607	499.275
Constitución del ejercicio	172.825	721.607
Utilización del ejercicio	-	(499.275)
Saldos al cierre	894.432	721.607

Nota 4 - Propiedades de inversión

La siguiente es la evolución de las propiedades de inversión:

	Jun-20	Jun-19
Saldos al 1° de julio	8.091.400	5.204.890
Ajuste por valor razonable	-	2.886.510
Saldos al 30 de junio	8.091.400	8.091.400

Nota 5 - Propiedades, planta y equipo

	Muebles y útiles	Equipos de Computaciòn	Útiles y materiales didácticos	Maquinas y equipos	Equipos para rehabilitación	Vehículos	Inmuebles-Mejoras Montevideo	Inmuebles-Mejoras Fray Bentos	Total
Costo									
Saldos al 1 de Julio de 2018	4.806.163	2.764.157	201.480	3.628.069	11.003.456	540.158	55.567.134	45.855.112	124.365.729
Altas	55.582	222.292	-	820.000	8.602	-	473.715	-	1.580.191
Saldos al 30 de Junio de 2019	4.861.745	2.986.449	201.480	4.448.069	11.012.058	540.158	56.040.849	45.855.112	125.945.920
Altas	29.551	19.243	-	-	-	-	-	-	48.794
Saldos al 30 de Junio de 2020	4.891.296	3.005.692	201.480	4.448.069	11.012.058	540.158	56.040.849	45.855.112	125.994.714
Depreciación y pérd. por deterioro									
Saldos al 1 de Julio de 2018	4.617.143	2.500.891	201.480	2.917.321	9.094.190	540.158	33.078.153	5.706.879	58.656.215
Depreciación	49.249	146.402	-	273.327	911.064	-	3.756.701	914.009	6.050.752
Saldos al 30 de Junio de 2019	4.666.392	2.647.293	201.480	3.190.648	10.005.254	540.158	36.834.854	6.620.888	64.706.967
Depreciación	51.597	158.715	-	390.625	911.064	-	3.780.956	914.009	6.206.966
Saldos al 30 de Junio de 2020	4.717.989	2.806.008	201.480	3.581.273	10.916.318	540.158	40.615.810	7.534.897	70.913.933
Importes en libros									
Al 30 de junio de 2020	173.307	199.684	-	866.796	95.740	-	15.425.039	38.320.215	55.080.781
Al 30 de junio de 2019	195.353	339.156	-	1.257.421	1.006.804	-	19.205.995	39.234.224	61.238.953

Nota 6 - Activos Intangibles

	Software	Marcas y patentes	Total
Costo			
Saldos al 1 de Julio de 2018	7.736.667	90.968	7.827.635
Altas	371.580	-	371.580
Saldos al 30 de Junio de 2019	8.108.247	90.968	8.199.215
Altas	4.315	-	4.315
Saldos al 30 de Junio de 2020	8.112.562	90.968	8.203.530
Amortización y pérd. por deterioro			
Saldos al 1 de Julio de 2018	7.587.926	-	7.587.926
Amortización	123.027	-	123.027
Saldos al 30 de Junio de 2019	7.710.953	-	7.710.953
Amortización	184.352	-	184.352
Saldos al 30 de Junio de 2020	7.895.305	-	7.895.305
Importes en libros			
Al 30 de junio de 2020	217.257	90.968	308.225
Al 30 de junio de 2019	397.294	90.968	488.262

Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	Jun-20	Jun-19
Retribuciones al personal y cargas sociales	11.634.379	14.228.701
Proveedores de plaza	682.755	1.517.061
Impuestos retenidos	75.195	136.073
Otras deudas	718.013	316.124
	13.110.342	16.197.959

Nota 8 - Gastos del personal

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

	Jun-20	Jun-19
Sueldos	80.683.509	88.692.366

El Directorio del Banco de Previsión Social (B.P.S.) resolvió el 1° de octubre de 2014 exonerar de los aportes patronales de la seguridad social a la Fundación, a partir de mayo del 2014.

Nota 9 - Donaciones prometidas pendientes de recibir

Al 30 de junio de 2020, las promesas de donaciones no recibidas suman $ 13.650.222. A la fecha de los presentes estados financieros, el monto pendiente de recibir es de $ 11.544.689.

Nota 10 - Bienes en concesión de uso

La Intendencia Municipal de Montevideo, otorgó la concesión de uso en el régimen previsto por el Decreto número 26.208 y su Resolución Reglamentaria número 3.932/00, del 27 de octubre de 2000, de un solar en la ciudad de Montevideo. La misma será por 20 años y tiene como destino la edificación del Centro de Rehabilitación Pediátrica.

Nota 11 - Bienes en comodato

Por Convenio suscrito el 21 de octubre de 2010, el Instituto del Niño y el Adolescente del Uruguay – INAU, confirió la tenencia de un solar de terreno baldío ubicado en la Ciudad de Fray Bentos (departamento de Río Negro) a la Intendencia de Río Negro, autorizando asimismo que esta lo diera en comodato a la Fundación TELETON para la Rehabilitación Pediátrica, quien a título de comodatario recibió la mera tenencia y el uso del mismo siendo autorizado a realizar la ejecución del proyecto de construcción del Primer Centro Teletón en el interior del País.

Nota 12 - Eventos relevantes

En el primer trimestre de 2020, se ha propagado en Uruguay y en el mundo el virus denominado Coronavirus COVID-19 que ha sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020, impactando significativamente, entre otros, las condiciones económicas, los negocios y a los consumidores.

Con fecha 16 de marzo de 2020 y a raíz de la declaración de emergencia sanitaria nacional se definió suspender las atenciones presenciales en los Centros Teletón. A partir del 7 de abril del 2020, el 100% de los funcionarios de Fundación Teletón fueron enviados a seguro de paro en su modalidad total y parcial dependiendo de las necesidades de la Fundación. Adicionalmente se recortaron servicios mensuales tales como limpieza, soporte informático, consultorías, entre otros.

A partir del mes de julio comenzaron a reincorporarse paulatinamente los funcionarios, logrando el reintegro total de la plantilla a mediados de agosto.

Durante los mencionados meses se desarrolló una plataforma de telemedicina para dar apoyo a las familias y usuarios en su proceso de rehabilitación, así como se desarrolló material de trabajo y nuevas modalidades para operar bajo la nueva normalidad.

Las erogaciones evitadas por las mencionadas medidas se cuantificaron en aproximadamente $ 16.000.000.

A la fecha, la evolución de la pandemia es incierta y, en consecuencia, no es posible estimar de manera confiable el impacto que tendrá en la situación financiera de la Fundación, en los resultados de sus operaciones y en sus flujos de efectivo en períodos futuros.

___.___

Fundación Tzedaká Uruguay

DENOMINACION:

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2021

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						2,832,269		2,832,269
1								0
2						15,120		15,120
3								0
4								0
5						4,449,843		4,449,843
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	0	0	0	0	0	7,297,232	0	7,297,232

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

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

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1	Donaciones	Otras	TOTAL
0						2,628,164		2,628,164
1								0
2						13,900		13,900
3								0
4								0
5						4,090,936		4,090,936
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	0	0	0	0	0	6,733,000	0	6,733,000

EJECUCION - INVERSIONES

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

FABIAN DUQUE
464633 J-7

Cra. Soledad López Hermida
C.J.P. 141.426
Juan D. Jackson 1425/1001
Cel 093968391

Fundación Tzedaká del Uruguay

Rendición de cuentas

31 de diciembre de 2020

Cra. Soledad López Hermida
C.J.P. 141.426
Juan D. Jackson 1425/1001
Cel 093968391

Informe sobre rendición de cuentas

Señores
Fundación Tzedaká del Uruguay

He realizado una revisión sobre la Rendición de Cuentas de los fondos recibidos a través del Ministerio de Economía y Finanzas y aplicados por Fundación Tzedaká del Uruguay al proyecto "Apoyo a la infancia y adolescencia judía" en el período del 16 de junio de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, recibidos en el marco del Proyecto de referencia en el período y de todas las aplicaciones efectuadas, preparado según los criterios detallados en la Nota 4.

La revisión fue realizada siguiendo el Pronunciamiento Nº 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen, por lo que cumple con las disposiciones de la Ordenanza Nº 77 del Tribunal de Cuentas de la República considerando la modificación introducida por la Resolución s/n de fecha 28 de marzo de 2013.

De acuerdo con nuestra revisión no han llegado a nuestro conocimiento modificaciones significativas que se deban realizar a la mencionada rendición, para que la misma refleje los fondos recibidos y aplicados al proyecto "Apoyo a la infancia y adolescencia judía", según los criterios de preparación detallados en Nota 4 a la presente rendición.

Este informe ha sido preparado solamente para ser presentado por Fundación Tzedaká del Uruguay ante el Ministerio de Economía y Finanzas en cumplimiento de lo establecido en la Ordenanza Nº 77 del Tribunal de Cuentas y sus modificaciones posteriores y por lo tanto, se emite para el uso exclusivo de dicho organismo y su difusión a otros usuarios no sería aprobada.

Mi relación con la entidad es la de contador público independiente.

Montevideo, Uruguay
09 de febrero de 2021

Cra. Soledad López Hermida
C.J.P. 141.426

Cra. Soledad López Hermida
C.J.P. 141.426
Juan D. Jackson 1425/1001
Cel 093968391

FUNDACION TZEDAKA DEL URUGUAY
PROYECTO "APOYO A LA INFANCIA Y ADOLESCENCIA JUDIA"

RENDICION DE CUENTAS
Periodo comprendido entre el 16 de junio de 2020 y el 31 de diciembre de 2020
(expresado en $ uruguayos)

(+) FONDOS RECIBIDOS	
Saldo inicial	-
Donaciones recibidas	6.733.000
Total de fondos recibidos	**6.733.000**
(-) APLICACIONES DE FONDOS RECIBIDOS	
Prestaciones otorgadas	**4.090.935**
Gastos atribuidos al proyecto:	
Sueldos operadoras sociales y psicólogas	1.660.922
Gastos administrativos	981.143
	2.642.065
Total aplicaciones de fondos recibidos	**6.733.000**
Saldo final	**0**

Saldo cuenta bancaria al	**08/02/2021**
Scotiabank Uruguay S.A.	
	Saldo
Cuenta Corriente $ 001 - 2501688200	674.194,85
Cuenta Corriente U$S 001 - 2501688200	400.485,68

*Se deja constancia que en la cuenta bancaria detallada anteriormente, además de recibir donaciones por el sistema de Donaciones Especiales, se depositan donaciones de particulares para cumplir con los distintos proyectos que lleva adelante la Fundación.

Cra. Soledad López Hermida
C.J.P. 141.426
Juan D. Jackson 1425/1001
Cel 093968391

FUNDACION TZEDAKA DEL URUGUAY
PROYECTO "APOYO A LA INFANCIA Y ADOLESCENCIA JUDIA"

RENDICION DE CUENTAS
Período comprendido entre el 16 de junio de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

NOTA 1 – INFORMACION BASICA SOBRE LA FUNDACION

Fundación Tzedaká del Uruguay (en adelante "la Fundación") es una persona Jurídica sin fines de lucro, siendo su finalidad esencialmente filantrópica y solidaria. Se encuentra constituida en Uruguay al amparo de la Ley N° 17.163.

La Fundación tiene como objetivo proteger a los miembros más vulnerables de la comunidad judeo-uruguaya, así como a Instituciones filantrópicas del colectivo comunitario, apoyando, estimulando y desarrollando iniciativas sociales, educacionales y culturales.

NOTA 2 – INFORMACION SOBRE EL PROYECTO

Por resolución 11.647 de fecha 24 de junio de 2019, el Ministerio de Economía y Finanzas aprobó el proyecto denominado "Apoyo a la infancia y adolescencia judía" ("el proyecto") presentado por la Fundación, a efectos de quedar amparado en el régimen de Donaciones establecido por los artículos 269 a 271 de la Ley N° 18.834 del 4 de noviembre de 2011, con la redacción dada por los artículos 358 y 359 de la Ley 19.149 de 24 de octubre de 2013, artículo 188 de la Ley N° 19.438 de 14 de octubre 2016, artículo 270 de la Ley N° 19.535 de 25 de septiembre de 2017 y artículos 350, 351, 352, 356 de la Ley N° 19.670 de 15 de octubre de 2018, artículo 14 de la Ley N° 19.788 de 30 de agosto de 2019 y sus correspondientes decretos reglamentarios.

Dicho proyecto tiene como objetivo general apoyar a niños/adolescentes judíos en situación de pobreza brindando asistencia básica y desarrollando programas para la reinserción, vida digna y en comunidad.

Con fecha 16 de junio de 2020, el Ministerio de Economía y Finanzas resuelve fijar para el año 2020 la suma de $ 6.733.000 como monto máximo de donaciones a recibir por la Fundación para el cumplimiento del proyecto.

NOTA 3 – PROPOSITO DE LA RENDICIÓN

El propósito de la presente rendición, es dar cumplimiento a lo establecido en la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República considerando la modificación introducida por la Resolución s/n del Tribunal de Cuentas de fecha 28 de marzo de 2013, por la cual, la Fundación debe presentar una rendición de fondos, acompañada de informe de contador público, preparado conforme a lo dispuesto en el

Cra. Soledad López Hermida
C.J.P. 141.426
Juan D. Jackson 1425/1001
Cel 093968391

NOTA 4 – CRITERIOS SEGUIDOS EN LA PREPARACIÓN DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS

4.1 Fondos recibidos

Se define como Fondos recibidos todas las donaciones recibidas por la Fundación entre el 16 de junio de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, realizadas por los donantes que hayan firmado el respectivo convenio, lo hayan ingresado en el sistema SIIF del Estado, hayan realizado el correspondiente depósito en el BROU y se hayan identificado correctamente.
Los fondos recibidos por $ 6.733.000 fueron íntegramente utilizados en el marco del proyecto en el período 16 de junio de 2020 y el 31 de diciembre de 2020.

4.2 Aplicaciones de fondos recibidos

Aplicaciones comprende:

- Prestaciones otorgadas: todo el dinero entregado para solventar gastos para asegurar la alimentación adecuada, fomentar la educación, apoyar la atención de la salud física y psíquica, y promover la mejora de viviendas insalubres de los niños y adolescentes judíos vulnerables, respaldado con legajos preparados por los profesionales y/o recibos firmados por los beneficiarios.

- Gastos atribuidos al proyecto: sueldos operadoras sociales y psicólogas; y gastos administrativos.

DENOMINACION:

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2021

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						2,832,269		**2,832,269**
1								**0**
2						15,120		**15,120**
3								**0**
4								**0**
5						4,449,843		**4,449,843**
6								**0**
7								**0**
8								**0**
9								**0**
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,297,232**	**0**	**7,297,232**

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

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

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2020

Período Presupuestal: 01/01/20 - 31/12/20

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	**1.1**	**1.2**	**1.6**	**2.1**	**3.1**	**Donaciones**	**Otras**	**TOTAL**
0						2,628,164		**2,628,164**
1								**0**
2						13,900		**13,900**
3								**0**
4								**0**
5						4,090,936		**4,090,936**
6								**0**
7								**0**
8								**0**
9								**0**
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,733,000**	**0**	**6,733,000**

EJECUCION - INVERSIONES

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

GURISES UNIDOS

GURISES UNIDOS

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 29/02/2020

(en pesos uruguayos)

ACTIVO		$	$	$	$
ACTIVO CORRIENTE					*53.607.840,26*
DISPONIBILIDADES				*52.677.996,57*	
1111	**CAJAS**		*64.301,00*		
11111	*CAJAS MONEDA NACIONAL*	*5.573,00*			
11112	*CAJAS MONEDA EXTRANJERA*	*58.728,00*			
1112	**BANCOS**		*52.613.695,57*		
11121	*BANCOS MONEDA NACIONAL*	*20.299.430,68*			
111211	BROU $	11.839.223,71			
111212	SANTANDER $	1.022.812,46			
111213	HSBC $	7.437.394,51			
11122	*BANCOS MONEDA EXTRANJERA*	*32.314.264,89*			
111221	BROU M/E	11.612.650,38			
111222	SANTANDER M/E	20.701.614,51			
CREDITOS A PROYECTOS				*905.466,97*	
11201	**CREDITOS A PROYECTOS MONEDA NACIONAL**		*735.378,93*		
1120101	*Area Institucional $*	*0,00*			
1120102	*Centro-Cordón $*	*0,00*			
1120103	*Malvin Norte $*	*1,99*			
1120104	*Manga Piedras Blancas $*	*0,00*			
1120105	*Laboral $*	*15.895,00*			
1120106	*ETI Proniño $*	*719.481,94*			
11202	**CREDITOS A PROYECTOS MONEDA EXTRANJERA**		*170.088,04*		
1120201	*Area Institucional M/E*	*0,00*			
1120203	*Malvin Norte M/E*	*33.433,07*			
1120205	*Laboral M/E*	*124.322,09*			
1120207	*Derechos del Niño M/E*	*12.332,88*			
CREDITOS DIVERSOS				*24.376,72*	
ACTIVO NO CORRIENTE					*8.685.973,36*
BIENES DE USO				*13.159.959,36*	
1211	Muebles y útiles	1.210.941,00			
1212	Inmuebles	10.250.205,36			
1213	Maquinas y Herramientas	304.222,00			
1214	Vehiculos	0,00			
1215	Equipos y Computadoras	1.394.591,00			
AMORTIZACIONES ACUMULADAS				*-4.473.986,00*	
1221	Amort Ac Muebles y útiles	-1.210.941,00			
1222	Amort Ac Inmuebles	-1.564.232,00			
1223	Amort Ac Maq y Herramient	-304.222,00			
1224	Amort Ac Vehiculos	0,00			
1225	Amort Ac Equipo y Computa	-1.394.591,00			
	TOTAL ACTIVO				*62.293.813,62*

PASIVO		$	$	$	$
PASIVO CORRIENTE				*30.958.595,66*	
DEUDAS COMERCIALES			*11.493,00*		
2111	*ACREEDORES PLAZA $*	*11.493,00*			
2112	*ACREEDORES PLAZA M/E*	*0,00*			
2113	*DOCUMENTOS A PAGAR*	*0,00*			
DEUDAS FINANCIERAS			*0,00*		
DEUDAS DIVERSAS			*6.644.310,79*		
21301	**REMUNERACIONES**	*3.138.320,00*			
2130101	Honorarios a Pagar $	0,00			
2130102	Honorarios a Pagar u$s	0,00			
2130103	Sueldos a Pagar $	2.882.799,00			
2130105	*Retenciones a los Sueldos*	*255.521,00*			
21302	**BPS A PAGAR**	*1.209.317,00*			
21303	**BSE A PAGAR**	*16.284,00*			
21304	**DGI IVA**	*0,00*			

LAURA PEREZ
Contadora Pública
CJPU 54325

21305	**FUNDACION TELEFONICA**	***2.280.389,79***			
PROYECTOS A EJECUTAR			***11.823.425,87***		
21401	**PROYECTOS CON RENDICION $**	***9.592.903,94***			
2140101	*Area Institucional $*	*3.201,00*			
2140102	*Centro-Cordón $*	*3.133.901,05*			
2140103	*Malvin Norte $*	*703.578,39*			
2140104	*Manga Piedras Blancas $*	*1.570.500,42*			
2140105	*Laboral $*	*3.570.449,94*			
2140106	*ETI Proniño $*	*611.273,14*			
2140107	*Derechos del Niño $*	*0,00*			
21402	**PROYECTOS CON RENDICION M/E**	***2.230.521,93***			
2140201	*Area Institucional M/E*	*71.512,69*			
2140203	*Malvin Norte M/E*	*63,03*			
2140205	*Laboral M/E*	*401.799,75*			
2140206	*ETI Proniño M/E*	*749.258,87*			
2140207	*Derechos del Niño M/E*	*1.007.887,59*			
2140210	*Organizaciones Aliadas*	*0,00*			
GASTOS COMPROMETIDOS			***5.156.361,00***		
21501	**GASTOS COMPROMETIDOS $**	***5.156.361,00***			
2150101	Provision para sueldos $	0,00			
2150102	Fondo Prev p/Despidos GU	0,00			
2150103	Fondo Prev p/Despidos FT	5.156.361,00			
21502	**GASTOS COMPROMETIDOS M/E**	***0,00***			
DONACIONES			***7.323.005,00***		
21601	**DONACIONES SIN RENDICION**	***7.323.005,00***			
PASIVOS DIFERIDOS			***0,00***		
	TOTAL PASIVO				***30.958.595,66***
PATRIMONIO		*$*	*$*	*$*	*$*
CAPITAL			***9.025.540,10***		
3111	Capital Integrado	9.025.540,10			
RESERVAS			***17.846.418,00***		
3132	Reservas Voluntarias	17.846.418,00			
RESULTADO			***4.463.259,86***		
3212	Diferencia de Cambio	4.463.259,86			
	TOTAL PATRIMONIO				***31.335.217,96***
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				***62.293.813,62***

LAURA PEREZ
Contadora Pública
CJPU 54325

GURISES UNIDOS

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01/03/2019 AL 29/02/2020

(en pesos uruguayos)

INGRESOS	$	$
INGRESOS OPERATIVOS		***75.396.448,00***
Locales	*70.145.893,04*	
Del Exterior	*5.250.554,96*	
RESULTADO BRUTO		***75.396.448,00***
EGRESOS	**$**	**$**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		***(75.384.812,74)***
Sueldos y Honorarios	*(59.010.344,03)*	
Intervención Directa NNA	*(5.315.396,38)*	
Intervención Directa NNA	*(6.210.002,43)*	
Consultorías	*(425.996,11)*	
Papelería/Material de Oficina/Material Didáctico	*(1.156.641,13)*	
Intervención Regional NNA	*(3.266.432,66)*	
RESULTADOS DIVERSOS		***611.765,87***
Otros Ingresos	*3.241.608,20*	
Otros Gastos	*(2.629.842,33)*	
RESULTADOS FINANCIEROS		***4.259.672,52***
Intereses Ganados	*0,00*	
Diferencias de Cambio	*4.463.260,18*	
Descuentos Concedidos	*(4.805,64)*	
Gastos Financieros	*(198.782,02)*	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		***0,00***
Venta de Mobiliario	*0,00*	
AJUSTE A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		***(25.000,09)***
Resultado de Ejercicios Anteriores	*(25.000,09)*	
RESULTADO NETO		***4.858.073,56***

Nota : El estado de resultados refleja un Activo o Pasivo de Proyectos a ejecutar e incluye $4,463,262 de diferencia de cambio que fueron volcados al Estado de Resultados.

LAURA PEREZ
Contadora Pública
CJPU 54325

Hogar Español

HOGAR ESPAÑOL

BALANCE AL 31/01/2020

		Saldo $	T/C 37.583	Saldo USD
ACTIVO		**39,691,042.37**		**1,056,090.32**
ACTIVO CORRIENTE		**15,360,382.70**		**408,705.60**
DISPONIBILIDADES		10,818,012.33		287,843.24
	CAJA	**130,797.36**		**3,480.23**
	Caja m/n	130,797.36		3,480.23
	BANCOS	**10,681,105.97**		**284,200.46**
	bbva c.c. m/n	1,123,574.61		29,895.82
	bbva c.c. m/n propiedades	243,680.75		6,483.80
	bbva c.c. u$s	736,675.01		19,601.28
	bbva c.c. m/e propiedades	47,235.44		1,256.83
	bbva c.a. u$s	4,714,478.42		125,441.78
	bbva c.a. euros	3,328,142.85		88,554.48
	ABITAB	3,041.00		80.91
	Otras Pensiones	484,277.89		12,885.56
	FONDO FIJO	**1,300.00**		**34.59**
	Fondo Fijo Enfermeria	1,300.00		34.59
	Dep.pendientes en m/nal.	**4,809.00**		**127.96**
DEUDORES		**3,214,018.86**		**85,517.89**
	Donaciones a Cobrar	2,577,238.87		68,574.59
	Reintegros a Cobrar	91,621.77		2,437.85
	Deudores por venta de inmuebles	450,996.00		12,000.00
	ADELANTOS	**94,162.22**		**2,505.45**
	Adellantos sobre sueldos	2,500.00		66.52
	Adelantos s/ Salario Vacacional	87,996.00		2,341.38
	Pago a cta. Proveedores m/nal.	3,666.22		97.55
	INM. PROMETIDOS EN VENTA	**1,328,351.51**		**35,344.48**
ACTIVO NO CORRIENTE		**24,330,659.67**		**647,384.71**
BIENES DE USO		**7,508,152.67**		**199,775.24**
	INSTALACIONES	9,963,503.93		265,106.67
	Am.Ac. Instalaciones	-5,703,208.00		-151,749.67
	MUEBLES Y UTILES	6,003,790.13		159,747.50
	Am.Ac. Muebles y Utiles	-4,174,254.00		-111,067.61
	MAQUINARIAS	12,285,856.32		326,899.30
	Am.Ac. Maquinarias	-11,068,859.00		-294,517.71
	HERRAMIENTAS	686,405.80		18,263.73
	Am.Ac. Herramientas	-686,406.00		-18,263.74
	EQUIPAMIENTO RESIDENTES	8,390,637.27		223,256.19
	Am.Ac. Equip. Residentes	-8,356,044.00		-222,335.74
	EQUIPOS DE COMPUTACION	81,418.02		2,166.35
	Am.Ac. Eq. de Computacion	-65,640.00		-1,746.53
	SOFTWARE	341,063.77		9,074.95
	Am.Ac. Software	-204,051.00		-5,429.34
	ALHAJAMIENTO	1,884,111.00		50,132.00
	Am. Ac. Alhajamiento	-1,884,111.00		-50,132.00
	EQUIPAMIENTO COCINA	110,774.43		2,947.46
	Am.Ac. Equip. Cocina	-96,835.00		-2,576.56
	PROPIEDADES	**16,822,507.00**		**447,609.48**
	Propiedades	25,244,163.00		671,691.00
	Am. Ac. Propiedades	-8,421,656.00		-224,081.53

PASIVO		**14,976,992.22**	**398,504.44**
PASIVO CORRIENTE		**13,930,814.22**	**370,667.97**
	DEUDAS COMERCIALES	**3,029,856.84**	**80,617.75**
	DEUDAS DIVERSAS	**9,163,124.26**	**243,810.35**
	BPS a Pagar	1,420,554.93	**37,797.81**
	IRPF a Pagar	386,677.98	**10,288.64**
	BSE a Pagar m/n.	310,666.00	**8,266.13**
	Sueldos a Pagar	4,133,359.35	**109,979.49**
	Reliquidaciones a Pagar	8,078.69	**214.96**
	Liq. Finales a Pagar	130,339.52	**3,468.04**
	A cta.T.Lavalleja	1,059,179.51	**28,182.41**
	Provisiones Varias	602,769.28	**16,038.35**
	Deudas en Propiedades	1,111,499.00	**29,574.52**
	DEUDAS POR RETENCIONES	**461,105.48**	**12,268.99**
	CH.Emitidos a Pagar	**17,150.00**	**456.32**
	CH.Emitidos a Pagar en m/nal.	17,150.00	**456.32**
	CTAS CTES RESIDENTES	**198,549.45**	**5,282.96**
	DEUDAS BHU/GARANTIA	**1,061,028.19**	**28,231.60**
	Maciel 1522 (UR)	1,061,028.19	**28,231.60**
PASIVO NO CORRIENTE		**1,046,178.00**	**27,836.47**
	DEUDAS COMERCIALES	**1,046,178.00**	**27,836.47**
PATRIMONIO		**24,714,050.20**	**657,585.88**
	CAPITAL	**2,845,674.00**	**75,717.05**
	Capital	2,845,674.00	75,717.05
	RESERVAS	**18,068,094.00**	**481,283.93**
	Fondo Especial de Reserva	183,338.00	4,878.22
	Reservas Varias	7,498,048.00	199,506.37
	Res.Vol. Asamblea 14/4/10	10,406,708.00	276,899.34
	AJUSTES AL PATRIMONIO	**31,473,403.35**	**837,437.23**
	Revaluos Fiscales	31,198,135.35	830,112.96
	Revaluos Voluntarios	275,268.00	7,324.27
	RESULTADOS	**-27,693,121.15**	**-736,852.33**
	Resultados Acumulados	-21,905,435.62	-582,854.90
	Resultado del Ejercicio	-5,787,685.53	-153,997.43
INGRESOS (GANANCIAS)		**117,625,629.71**	**3,129,756.27**
INGRESOS OPERATIVOS		**98,108,489.75**	**2,610,448.60**
	APORTES COLECTIVIDAD	**915,247.66**	**24,352.70**
	Aportes Socios	837,967.66	22,296.45
	Aportes Empresas	11,000.00	292.69
	Aportes Instituciones	66,280.00	1,763.56
	APORTES RESIDENTES	**87,562,272.42**	**2,329,837.22**
	Donaciones de Residentes	87,562,272.42	2,329,837.22
	APORTES VARIOS	**1,827,626.65**	**48,629.08**
	Otras Donaciones	427,626.65	11,378.19
	Donaciones Especiales	1,400,000.00	37,250.88
	ALQUILERES GANADOS	**2,236,457.98**	**59,507.17**
	Alq. Camas Asc. Española	300,000.00	7,982.33
	Alquiler de Inmuebles	1,936,457.98	51,524.84
	CANJE DE RECIBOS	**143,771.00**	**3,825.43**
	Ing. x Canje Casa Galicia	143,771.00	3,825.43
	REINTEGROS RESIDENTES	**2,601,130.99**	**69,210.31**
	Reintegro Pañales	1,698,916.00	45,204.37
	Reint. Prov. A. Española	419,186.94	11,153.63
	Reint. Prov. C. Galicia	203,065.00	5,403.11
	Reint. Prov. Otras	48,163.21	1,281.52
	Reint. Serv. Funebre	17,726.00	471.65
	Reint. Serv. Acompañantes	49,091.00	1,306.20
	Reint. Gtos. Vs.	164,982.84	4,389.83

	OTROS INGRESOS	**2,821,983.05**	**75,086.69**
	INGRESOS VARIOS	2,821,983.05	75,086.69
	Ingresos Varios	2,821,983.05	75,086.69
INGRESOS NO OPERATIVOS		**19,517,139.96**	**519,307.66**
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	**164,923.99**	**4,388.26**
	Venta de Inmuebles	164,923.99	4,388.26
	AYUDAS EXTRAORDINARIAS	**17,101,076.75**	**455,021.60**
	Ayuda Minist. de Empleo	11,007,052.66	292,873.18
	Ayuda Xunta Galicia	2,600,791.36	69,201.27
	Ayuda Diputación A Coruña	2,363,907.73	62,898.32
	Ayuda Banco Previsión Social	1,129,325.00	30,048.83
	INGRESOS POR EVENTOS	**1,639,071.00**	**43,612.03**
	Ingresos por Romeria	1,639,071.00	43,612.03
	DIFERENCIA DE CAMBIO	**612,068.22**	**16,285.77**
	Dif. de Cambio Ganada	612,068.22	16,285.77
EGRESOS (PERDIDAS)		**123,413,315.24**	**3,283,753.70**
GASTOS OPERATIVOS		**121,004,978.30**	**3,219,673.21**
	SUELDOS Y HABERES	**88,309,704.06**	**2,349,724.72**
	ADMINISTRACION	4,328,243.83	115,164.94
	MEDICOS	1,920,092.68	51,089.39
	ENFERMERIA	30,395,009.22	808,743.56
	FISIATRIA	396,421.37	10,547.89
	ALIMENTACION	12,995,557.42	345,782.87
	MANTENIMIENTO	1,737,572.96	46,232.95
	SERVICIO	13,902,057.07	369,902.80
	BAÑOS & HIGIENE	13,023,044.57	346,514.24
	LABORTERAPIA	245,744.40	6,538.71
	DEPARTAMENTO SOCIAL	402,903.74	10,720.37
	PODOLOGIA	305,829.68	8,137.45
	LAVADERO	2,668,243.46	70,996.02
	CHOFER	537,426.87	14,299.73
	FARMACIA	2,218,012.79	59,016.38
	BSE PERSONAL	3,077,144.00	81,875.95
	GUARDERIA FUS	156,400.00	4,161.46
	GASTOS DE RESIDENTES	**4,079,561.88**	**108,548.06**
	Dinero de Residentes	51,720.00	1,376.15
	Pañales Geriatricos	2,619,298.00	69,693.69
	Locomocion de Residentes	3,540.18	94.20
	Servicio Funebre	48,973.00	1,303.06
	Serv. Acompañantes Part.	53,038.00	1,411.22
	PROVENTOS MUTUALES	864,224.04	22,995.08
	Prov. Casa de Galicia	266,806.00	7,099.11
	Prov. Asc. Española	493,377.00	13,127.66
	Prov. Otras Mutualistas	104,041.04	2,768.30
	Gtos. Vs. de Residentes	438,768.66	11,674.66
	CANJE DE RECIBOS	**134,652.00**	**3,582.79**
	Eg. x Canje C de Galicia	134,652.00	3,582.79
	COCINA	**8,538,200.55**	**227,182.52**
	COMPRA DE ALIMENTOS	8,538,200.55	227,182.52
	SERVICIO	**1,753,718.57**	**46,662.55**
	Utiles de Limpieza	1,349,501.79	35,907.24
	Gtos. Vs. de Servicio	404,216.78	10,755.31
	MANTENIMIENTO	**755,947.60**	**20,114.08**
	Mat. para Mantenimiento	62,354.17	1,659.11
	Gtos.Vs. de Mantenimiento	693,593.43	18,454.98
	ENFERMERIA	**1,206,511.95**	**32,102.60**
	Gastos Vs. de Enfermeria	1,206,511.95	32,102.60

	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**16,226,681.69**	**431,755.89**
	Energia Electrica	2,230,762.00	59,355.61
	Comunicaciones	194,686.96	5,180.19
	Agua Corriente	146,551.00	3,899.40
	Tv. Cable	245,659.00	6,536.44
	Combustibles	55,244.65	1,469.94
	Locomocion	178,525.00	4,750.15
	Papeleria y Utiles	69,346.00	1,845.14
	Timbres y Certificados	21,516.00	572.49
	Impuestos Municipales	390,307.00	10,385.20
	Ropa de Trabajo	29,185.02	776.55
	Area Social	138,696.76	3,690.41
	Serv. de cobranza	65,242.01	1,735.94
	Serv. de Vigilancia	2,576,763.57	68,561.94
	Serv. de Emergencia Hogar	791,239.00	21,053.11
	Mantenimiento Ascensores	307,077.00	8,170.64
	Honorarios Profesionales	508,183.00	13,521.62
	Residenciales	413,825.00	11,010.96
	Mantenimiento Informatico	166,703.17	4,435.60
	Gas Natural	3,007,566.00	80,024.64
	Multas y Recargos BPS	1,199.00	31.90
	Multas y Recargso DGI	2,100.00	55.88
	Serv. Recolecc. Residuos	1,101,259.00	29,302.05
	Multas y Recargos I.M.M.	36.00	0.96
	Amortizaciones	3,043,251.00	80,974.14
	Gastos Generales	541,758.55	14,414.99
GASTOS NO OPERATIVOS		**2,408,336.94**	**64,080.49**
	COMISIONES	**226,935.68**	**6,038.25**
	Comisiones Martis Sabella	103,233.03	2,746.80
	Comisiones Varias	123,702.65	3,291.45
	GASTOS DE PROPIEDADES	**752,194.83**	**20,014.23**
	Gtos. Vs. de Propiedades	752,194.83	20,014.23
	GASTOS POR EVENTOS	**566,524.42**	**15,073.95**
	Gastos por Romerias	526,324.42	14,004.32
	Gastos por otras actividades	40,200.00	1,069.63
	GASTOS GENERALES	**2,928.96**	**77.93**
	Gastos Generales no operativos	2,928.96	77.93
	GASTOS BANCARIOS	**110,788.62**	**2,947.84**
	Comisiones Bancarias	27,142.04	722.19
	Gastos Bancarios	83,646.58	2,225.65
	DEVOLUCIONES	**499,043.00**	13,278.42
	Devolución BPS	499,043.00	13,278.42
	DIFERENCIA DE CAMBIO	**249,921.43**	**6,649.85**
	Dif. de Cambio Perdida	249,921 43	6,649.85
RESULTADO		**-5,787,685.53**	**-153,997.43**

HOGAR ESPAÑOL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE ENERO DE 2020

NOTA 1 - NATURALEZA JURIDICA Y ACTIVIDADES DE LA INSTITUCIÓN

El Hogar Español es una Sociedad Civil sin fines de lucro, destinada a los españoles nativos, ancianos, desamparados de familiares, que no necesiten indispensablemente ser atendidos en establecimientos sanitarios. Fue reconocida la personería jurídica de la Institución por resolución del Poder Ejecutivo de la República Oriental del Uruguay con fecha 7 de abril de 1964.

Su sede principal se encuentra en Montevideo, República Oriental del Uruguay y usufructúa el inmueble propiedad del Estado Español, ubicado en la calle Instrucciones N° 981.

Los fines del Hogar Español definidos específicamente en sus estatutos son los siguientes, entre otros:

a) asilar ancianos españoles de ambos sexos, no menores de 65 años, imposibilitados para el trabajo, carentes de medios de subsistencia y de parientes obligados que puedan mantenerlos
b) resolver los problemas de la ancianidad entre los españoles nativos con la contemplación, orientación y tolerancia que las circunstancias requieran, de acuerdo con la gerontología y geriatría,
c) prestar todos los servicios necesarios tales como: visitas a los internados, organización de actos culturales y recreativos, entre otras actividades propias de sus cometidos.

Los presentes Estados Contables han sido aprobados por la Comisión Fiscal y el Consejo Directivo el 13 de agosto de 2020 para su emisión y serán sometidos a aprobación de la Asamblea General Ordinaria.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases contables

Los presentes Estados Contables han sido preparados tomando como marco de referencia general las normas contables adecuadas aplicables en el Uruguay y las disposiciones sobre presentación de Estados Contables Uniformes, así como también y en particular, instrucciones y criterios específicos definidos por La Institución.

La información presentada ha sido confeccionada en base a costos históricos. Los estados contables no contemplan en forma integral el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda (Ajuste Integral por Inflación) de acuerdo a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 29.

b) Activos y pasivos en moneda extranjera y unidades reajustables

Los activos y pasivos en otras monedas distintas al peso uruguayo, se presentan al tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se exponen dentro del capítulo Resultados financieros en el rubro "Diferencia de cambio". Los tipos de cambio utilizados se detallan a continuación:

	31/1/ 2020
US$ 1 -	**$ 37,583**
Euro 1 -	**$ 41,4728**

c) Ayudas Gubernamentales

Durante el presente ejercicio económico, se recibieron ayudas según el siguiente detalle expresado en pesos, dólares y euros a valores del día de la transacción. Son ayudas efectivamente recibidas por el Hogar durante el ejercicio económico.

AYUDAS EXTRAORDINARIAS

	PESOS	T/C	DÓLARES	EUROS
Ministerio de Empleo S. Social	823.561.06	36.54	22.538.00	
	1.443.711.63	37.41	38.593.66	
	1.717.086.79	37.80	45.420.77	
	455.887.03	37.60	12.125.30	
	6.566.806.15	37.60	174.658.39	
Xunta de Galicia	795.869.33	39.83		19.980.00
	765.882.00	38.29		20.000.00
	199.640.27	40.50		4.929.00
	839.399.76	42.01		19.980.00
Diputación A Coruña	2.363.907.73	39.44		59.940.00
Banco de Previsión Social	1.129.325.00			
	17.101.076.75		**293.336.12**	**124.829.00**

d) Donaciones Especiales.

Amparados en la ley 19.670 y habiéndose aprobado el proyecto presentado en el período anterior, se obtuvieron donaciones de empresas locales por el equivalente a $ 1.400.000.00.

e) Bienes de uso y otros bienes durables.

Los bienes de uso y otros bienes durables se encuentran valuados al valor neto (valores brutos menos amortizaciones acumuladas) surgidos de los registros contables existentes. Las adquisiciones de bienes de uso son incorporadas a su costo histórico.

No se cuenta con tasación de los bienes existentes realizada por un perito independiente.

La amortización se calcula linealmente en base a la vida útil estimada de los bienes a partir del año de incorporación.

La evolución de los bienes de uso durante el ejercicio se puede apreciar en el Anexo correspondiente.

f) Propiedades de inversión

Durante el ejercicio 2015 fueron actualizadas a valores de mercado, siendo Revaluadas y Amortizadas en cada ejercicio económico. Dicha tasación fue oportunamente practicada por Oficina Baldovino e Inmobiliaria Martín Sabella.

Por Asamblea General Ordinaria del 22 de octubre de 2008 se autorizó al Consejo Directivo a vender propiedades de forma tal de garantizar el normal funcionamiento de la Institución.

En el presente ejercicio, fue vendido el inmueble ubicado en la calle Luis Batlle Berres 4326 en U$ 77.500.00.
A su vez, se siguieron cobrando las cuotas de U$S 1.000 del Inmueble de la calle Murillo 2588 figurando el importe adeudado al cierre del ejercicio en el rubro Deudores por venta de Inmuebles.

g) DETALLE DE INMUEBLES PROPIEDAD DEL HOGAR ESPAÑOL.

HOGAR ESPAÑOL BALANCE 31 - 01 – 2020

INMUEBLES

		Valores al 31.01.2020
Guadalupe 2246 apto 002	EN ALQUILER	879.819
Areguati 3197		3.225.863
Maciel 1522 apto 202	EN ALQUILER	2.136.737
Tuyutí 2791 bis	EN ALQUILER	2.136.737
Inclusa 154	EN ALQUILER	2.136.737
J. Acosta 5042		234.777
Iraola 5045		370.511
Rondeau 1530 apto 201	USUFRUCTO	2.094.840
Canelones La Rosada		67.307
Estivao 1728/4	EN ALQUILER	1.675.872
Martori 1965		398.062
Ramallo 2074 bis		502.762
Ramos 4198	EN ALQUILER	1.675.872
Pando - Calle Barrio Talar		628.452
Activ. Reforma Cocina		5.402.226
Darwin 3512	EN ALQUILER	1.677.589
		25.244.163

Existen otros inmuebles donados qué al momento de cierre del ejercicio, no tenían regularizada su situación con el hogar:

Benito Riquet 687/02– en trámite de la sucesión
Cavia 2962 – pendiente de inscripción del certificado de resultancia de auto.
Garibaldi 2118/1 – se posee el derecho de Posesión
Rondeau 1530/603 – pendiente la firma de la escritura
San Fructuoso 1177/1 – Nuda propiedad
Julián Laguna 6030 – en trámite de la sucesión
Eduardo Ferreira 1881, 1881 bis – se posee el derecho de Posesión

h) Pasivos

Representan las deudas que la Institución tiene con el personal, proveedores y otros agentes económicos.
Asimismo la Institución reconoce deudas con residentes por los dineros administrados por su cuenta y orden que no son donados al Hogar.

i) Provisiones y Previsiones

Las provisiones de beneficios al personal y otras se determinan tomando en consideración los montos devengados al cierre del ejercicio económico – financiero correspondiente.

j) Concepto de Capital

El capital a mantener, a efectos de determinar el resultado del periodo, ha sido definido como el capital financiero invertido o recibido bajo la forma de aportes de capital.

k) Reconocimiento de ingresos y costos/gastos

La Institución aplicó en el ejercicio cerrado al 31 de enero de 2020, el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos o costos incurridos.

l) Definición de fondos

Se ha definido fondos como disponibilidades exclusivamente.

NOTA 3 - PROVISIONES Y PREVISIONES

Provisión para beneficios sociales y otras obligaciones relacionadas con el personal

De acuerdo a lo establecido en la NIC 19 la Institución provisionó al cierre de los ejercicios económico – financieros 31 de enero de 2020 los beneficios asociados a las remuneraciones del personal tales como aguinaldo, licencia y salario vacacional, así como también otras obligaciones relacionadas con el mismo como ser el seguro de accidentes de trabajo (BSE).

NOTA 4 - PATRIMONIO

4.1 Capital Social

El capital social integrado de la Institución asciende a $ 2.845.674

4.2 Ajustes al Patrimonio

El monto asociado a revaluación de activos asciende a $ 31.198.135,35.

NOTA 5 - DETERMINACIÓN DEL RESULTADO NETO

Los ingresos operativos responden a las donaciones efectuadas por los residentes y por la colectividad española en el Uruguay entre los que se destacan: personas físicas y empresas, entre otros. También se incluyen las cuotas sociales que abonan sus asociados.

Asimismo normalmente existen otros ingresos de carácter extraordinario que responden a legados testamentarios, donaciones, cesión de derechos hereditarios, entre otros, los que en caso de ocurrir, se discriminan apropiadamente en el cuerpo de los estados contables. También se consideran ingresos de carácter extraordinario aquellos originados en Festivales, Romerías y otros eventos destinados a recaudar fondos para la Institución.

El Hogar Español cuenta también con otros ingresos asociados al alquiler de las propiedades, cuya administración recae en Inmobiliaria Sabella y en Oficina Baldovino Inmobiliaria.

La Institución cuenta también y muy especialmente con ayudas recibidas del Gobierno Español (Ministerio de Empleo y Ministerio de Exterior), Xunta de Galicia y Diputación A Coruña, sin cuyo aporte sería mucho más difícil llevar adelante el presente y el futuro del Hogar Español de Ancianos.

NOTA 6 DEUDAS CON GARANTIA HIPOTECARIA.

Las deudas con garantía hipotecaria al 31 de enero de 2020, corresponde a deudas a largo plazo vinculadas a la propiedad sita en la calle Maciel 1522 ap. 202. Dicha propiedad posee una deuda con el Banco Hipotecario del Uruguay con garantía hipotecaria a favor del BHU.

NOTA 7 RESULTADOS ACUMULADOS

Su evolución se encuentra detallada en el Anexo "Evolución del Patrimonio".

NOTA 8 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se verificaron hechos posteriores a la fecha de balance que afectaran la estructura patrimonial de este ejercicio económico.

NOTA 9 PRINCIPIO DE INSTITUCIÓN EN MARCHA.

El Hogar Español, por su naturaleza, posee un déficit de funcionamiento estructural que se mantiene a través de los diferentes ejercicios económicos. Dicho déficit de funcionamiento ha sido paliado en forma sustancial por las Ayudas del Gobierno Español, Autonomías, Diputaciones, Ayuntamientos, entre otros. Dichas Ayudas son vitales para que la Institución pueda continuar funcionando, de no contar con ellas se vería afectado el normal funcionamiento de la misma.

La previsión de menores ayudas provenientes de España y otros factores, provenientes de la situación económica del país, obligaron a tomar medidas alternativas de ingresos: Contrato de adhesión al Programa cupo camas BPS; Contrato con la empresa Mildaly S.A. para el eventual uso de habitaciones dobles; Programa de Fortalecimiento de la Sociedad Civil Organizada del BPS.

Por ley 19.670, el Hogar Español es incluido como institución beneficiaria de Donaciones Especiales estando a la fecha un proyecto a estudio para su aprobación.

Lo expuesto, permite concluir que se está en una redirección concordante que hace a la sustentabilidad del Hogar Español, sin perder de vista el objetivo para la cual fue creada la mencionada institución.

INAU

ANEXO 3.3

INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO

INCISO: 27
UNIDAD EJECUTORA 1
PROGRAMA: 400

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROYECTO FUNCIONAMIENTO	PROYECTO INVERSIÓN	EJECUTADO 2020 FUNCIONAMIENTO	EJECUTADO2020 INVERSIONES
1.1	000	972	$ 11.741.297	$ 3.708.166
TOTALES			$ 11.741.297	$ 3.708.166

CRA. PATRICIA BAUMBACH
DIRECTOR (ENC.)
DIV. FINANCIERO CONTABLE

Instituto Universitario Claeh

Universidad Centro Latinoamericano de Economía Humana (Universidad CLAEH)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD CENTRO LATINOAMERICANO DE ECONOMIA HUMANA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(en pesos uruguayos)

	Nota	Dic-20	Dic-19
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	47,140,867	36,500,347
Créditos por servicios educativos	5	4,031,602	4,900,885
Otros créditos	6	861,293	165,185
Total Activo Corriente		**52,033,762**	**41,566,417**
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipos	7	73,676,419	74,887,012
Créditos por servicios educativos	5	14,617,622	21,438,983
Total Activo No Corriente		**88,294,041**	**96,325,995**
TOTAL ACTIVO		**140,327,803**	**137,892,412**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	41,803,482	39,101,297
Fondos por Proyectos	9	30,983,040	26,329,675
Préstamos y obligaciones	10	-	5,707,164
Provisiones	11	6,664,176	6,026,308
Total Pasivo Corriente		**79,450,698**	**77,164,444**
Pasivo No Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	-	4,747,415
Total Pasivo No Corriente		**-**	**4,747,415**
TOTAL PASIVO		**79,450,698**	**81,911,859**
PATRIMONIO			
Capital		79,353	79,353
Ajustes al patrimonio		39,671,883	39,671,883
Resultados acumulados		21,125,869	16,229,317
TOTAL PATRIMONIO		**60,877,105**	**55,980,553**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**140,327,803**	**137,892,412**

Las notas que acompañan forman parte integral de estos estados financieros

UNIVERSIDAD CENTRO LATINOAMERICANO DE ECONOMIA HUMANA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

	Nota	Dic-20	Dic-19
Ingresos provenientes de actividades ordinarias	12	147,188,189	143,220,169
Costo de los servicios prestados	13	(92,367,167)	(97,654,475)
RESULTADO BRUTO		**54,821,022**	**45,565,694**
Gastos de administración y ventas			
Retribuciones al personal		(31,628,230)	(30,588,847)
Otros Gastos		(2,665,801)	(4,085,357)
Publicidad y promociones		(586,720)	(1,003,322)
Materiales oficina y computacion		(390,589)	(545,449)
Honorarios profesionales y serv contratados		(3,346,762)	(2,381,326)
Servicios Publicos, tazas y contribuciones		(3,093,926)	(3,349,742)
Gastos de mantenimiento		(605,168)	(1,547,032)
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos		(1,323,024)	(1,465,668)
Previsión deudores incobrables		(6,855,341)	(702,453)
		(50,495,560)	**(45,669,197)**
Resultados diversos			
Otros ingresos		304,916	343,396
Otros egresos		(47,537)	(27,718)
		257,379	**315,678**
RESULTADO OPERATIVO		**4,582,841**	**212,176**
Resultados financieros			
Ingresos financieros	14	4,942,696	8,789,414
Costos financieros		(4,628,986)	(8,291,018)
		313,710	**498,395**
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		**4,896,552**	**710,571**

Las notas que acompañan forman parte integral de estos estados financieros

UNIVERSIDAD CENTRO LATINOAMERICANO DE ECONOMIA HUMANA
ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

	Dic-20	Dic-19
Resultado del ejercicio	**4,896,552**	**710,571**
Otro resultado integral		
Componentes de otro resulado integral, neto de impuestos		
Total otro resultado integral	**0**	**0**
Total resultado integral	**4,896,552**	**710,571**

Las notas que acompañan forman parte integral de estos estados financieros

UNIVERSIDAD CENTRO LATINOAMERICANO DE ECONOMIA HUMANA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(en pesos uruguayos)

	Dic-20	Dic-19
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Resultado del ejercicio	4,896,552	710,571
Ajustes al resultado del ejercicio		
Resultados financieros	(313,710)	(498,395)
Amortizaciones	2,155,176	2,297,820
Diferencias de cambio de efectivo y equivalentes	672,167	1,023,669
Ajustes por variaciones en activos y pasivos		
Disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar de origen comercial	869,283	1,464,780
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	6,821,361	(3,408,866)
Incrementos (disminuciones) de cuentas por pagar de origen comercial	(696,108)	441,369
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	2,608,135	(16,333,933)
Incrementos (disminuciones) Provisiones	637,868	945,184
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**17,650,723**	**- 13,357,801**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Pagos por Compras de propiedades, planta y equipo	(944,583)	(2,017,693)
Cobros procedentes de la venta de activos intangibles	-	19,858
Intereses recibidos	16,598	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	**(927,985)**	**(1,997,835)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Fondos por préstamos	-	4,000,000
Pagos de préstamos	(5,707,164)	(2,700,000)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	(398,148)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**(6,082,219)**	**376,579**
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo	**10,640,519**	**(14,979,057)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		
Efectivo de libre disponibilidad	36,500,347	51,479,404
Fondos afectados a proyectos	26,329,675	39,726,858
Total de efectivo al inicio	10,170,672	11,752,547
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		
Efectivo de libre disponibilidad	47,140,866	36,500,347
Fondos afectados a proyectos	23,667,594	14,171,560
Total de efectivo al final	23,473,272	22,328,787

UNIVERSIDAD CENTRO LATINOAMERICANO DE ECONOMIA HUMANA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(en pesos uruguayos)

	Capital	Ajustes al Patrimonio	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1° de enero de 2019	79,353	39,671,883	15,518,746	55,269,982
Ajustes a resultados acumulados	-	-		-
Revaluaciones de Propiedad Planta y Equipos			-	-
Resultado del ejercicio	-	-	710,571	710,571
Saldo al 31 de diciembre de 2019	79,353	39,671,883	16,229,317	55,980,553
Ajustes a resultados acumulados	-	-		
Resultado del ejercicio	-	-	4,896,552	4,896,552
Saldo al 31 de diciembre de 2020	79,353	39,671,883	21,125,869	60,877,105

Notas que acompañan forman parte integral de estos estados financieros

Universidad Centro Latinoamericano de Economía Humana (Universidad CLAEH)

Notas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica sobre la Institución

1.1 Naturaleza jurídica

La Asociación Civil Universidad Centro Latinoamericano de Economía Humana (CLAEH) es persona jurídica vigente sin fines de lucro constituida en 1957 y con reformas aprobadas sin plazo determinado con sede en la ciudad de Montevideo y domicilio actual en la calle Zelmar Michelini 1220. El Ministerio de Educación y Cultura por Resolución N.° 138 del 27 de abril de 1998 aprobó la primera reforma inscripta en el Registro de Personas Jurídicas con el N° 5.569, Folio 126, Libro 12 y por resolución 265/017 del 6 de abril de 2017 se aprobó la última reforma y el cambio de denominación pasando a denominarse UNIVERSIDAD CENTRO LATINOAMERICANO DE ECONOMÍA HUMANA y no requiere publicaciones.

1.2 Actividad principal

De acuerdo a los estatutos, para el mejor logro de su objeto, perseguirá entre sus principales fines los siguientes:

a) Promover la reflexión e iniciativas referidas a hacer presente la Economía Humana en el país, la región y a nivel internacional.
b) Desarrollar una perspectiva universitaria que implique y exprese la identidad histórica de la institución, su preocupación por las personas, su humanismo, su vocación de investigar y de hacer docencia.
c) Desarrollar enseñanza terciaria que, por su rigor científico y profundidad epistemológica, así como por su apertura a las distintas corrientes de pensamiento y fuentes culturales, procure una amplia formación de sus estudiantes que los capacite para la comprensión crítica y creativa del conocimiento adquirido, e integre esa enseñanza con procesos de generación y aplicación del conocimiento mediante la investigación y la intervención en el medio social.
d) Promover y desarrollar investigaciones en diversas áreas del conocimiento.

e) Impartir enseñanza universitaria así también como profesional y social, impartir grados académicos y otorgar títulos profesionales.
f) Llevar a cabo distintas acciones tendientes a promover el desarrollo humano, en consonancia con su identidad histórica.

En la actualidad desarrolla la enseñanza terciaria en Derecho; Gestión Cultural; Medicina; Educación y Tecnologías Educativas; Gestión de Salud; Didáctica de la Historia; Historia del Arte, Cultura y Patrimonio. Asimismo, otras actividades de índole educativa se realizan mediante cursos, seminarios, talleres y diplomas.

Posee dos sedes académicas: una en Montevideo, su sede central, ubicada en Zelmar Michelini 1220 y una en Punta del Este, ubicada en Prado y Salt Lake City; así como una sede orientada específicamente al desarrollo social en Tacuarembó (Sede Regional Noreste), ubicada en Gral. Flores 785.

Nota 2 – Bases de preparación y principales políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables adecuadas, reglamentadas por el Poder Ejecutivo a través de los Decretos Nº 291/14 del 14 de octubre de 2014, 408/16 del 26 de diciembre de 2016, 372/15 del 30 de diciembre de 2015 y 538/09 del 30 de noviembre de 2009.

El marco normativo antes indicado, implica la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas en 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

Los Decretos 291/14 y 372/15 establecen ciertas excepciones a la aplicación del marco indicado en el párrafo anterior, en lo referente a:

- en forma alternativa podrá utilizarse el método de la revaluación previsto en la Norma internacional de contabilidad (NIC) 16 para Propiedades, planta y equipo, y NIC 38 para Intangibles.
- es obligatoria la presentación del Estado de Cambios en el Patrimonio
- en forma optativa podrá aplicarse lo previsto por la NIC 23 Costos por préstamos, en lo referente a la capitalización de los costos de préstamos.
-
- la aplicación de la NIC 12 Impuesto a la renta diferido, es obligatoria.

El Decreto 408/16, establece las normas de presentación según el marco normativo aplicable, cumpliendo, además, los siguientes criterios:

- Activos y Pasivos, corriente y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera.
- El resultado integral deberá presentarse en dos estados
- En el estado de Resultados, los gastos deben presentarse clasificados por función
- Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse en el Estado de resultado integral netas de impuesto a la renta
- Los flujos de efectivo se presentarán utilizando el método indirecto

El Decreto 538/06, establece que en caso de requerir la preparación de estados Financieros Consolidados, los emisores deberán presentar además los Estados financieros Individuales. En estos últimos, las inversiones en entidades controladas se deben valuar por el método de la participación. Tratándose de entidades controladas en forma conjunta y de asociadas, podrá optarse por el método de la participación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo antes descrito exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la entidad.

Nota 3 – Políticas Contables

Moneda Funcional y moneda de presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados financieros de la Universidad CLAEH, es el Peso Uruguayo, considerando que este refleja la sustancia económica y circunstancias relevantes para la entidad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas de servicios educativos se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por

cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales, aplicándolas desde el ejercicio siguiente al de la incorporación:

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inmuebles	50 años
Muebles	10 años
Vehículos	10 años
Instalaciones	10 años
Equipamiento informático	5 años
Biblioteca	10 años
Equipo de laboratorio	10 años

Cuentas comerciales por pagar y deudas diversas

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a pesos uruguayos usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se ha prestado el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Deterioro del valor de los activos

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Concepto de capital

Para la determinación de los resultados se adoptó el concepto de capital financiero.

Definición de fondos

Para la confección del Estado de Flujo de Efectivo, sujeto a lo dispuesto por la Sección 7- Estados de Flujos, se utilizó como definición de fondos al efectivo y equivalentes, comprendiendo estas últimas a las inversiones temporarias a corto plazo (vencimiento

de tres meses o menos), de gran liquidez, fácilmente convertibles y que están sujetas a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Determinación del resultado del ejercicio

Para el reconocimiento de los ingresos y los egresos se aplicó el principio de lo devengado, considerando el momento en el que se generan o incurren, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan.

Los ingresos operativos representan el importe de las matrículas y cuotas mensuales, ingresos por seminarios y otros ingresos del ejercicio.

Impuestos

La Universidad CLAEH como entidad que promueve la cultura e imparte enseñanza, se encuentra amparada por las exoneraciones impositivas que corresponden a las entidades referidas en el Artículo 69 de la Constitución de la República.

Proyectos financiados por terceros y gestionados por la entidad

La entidad gestiona proyectos de diversa índole, algunos de los cuales resultan de convenios con instituciones del exterior que los financian. Pueden existir contrapartidas del CLAEH en los mismos, en modalidad de asistencia técnica u otras prestaciones de servicios.

Los fondos recibidos de dichas entidades a efectos de cumplir con los objetivos acordados se administran como fondos de terceros hasta finalizar la aplicación de los mismos. Los egresos afectados a cada proyecto disminuyen el saldo disponible de los mencionados fondos de terceros.

Únicamente se reconocen como ingresos de la entidad, las partidas previstas en cada convenio a los efectos de retribuir la gestión realizada por el CLAEH.

Transacciones en moneda extranjera o reajustables

Las transacciones en moneda extranjera o reajustable se convierten a la moneda funcional aplicando el tipo de cambio vigente en las fechas que se efectúan las mismas.

Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera o reajustable se han convertido a Pesos Uruguayos aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.7

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

El siguiente es el detalle de las cotizaciones en monedas extranjeras o reajustables utilizadas por la Universidad CLAEH respecto al peso uruguayo:

	31-dic-20	31-dic-19
Dólar estadounidense	42.3400	37.3080
Euro	52.0443	41.8294
Unidad Indexada	4.7846	4.3653

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	dic-2020	dic-2019
Caja	161,408	835,875
Bancos	46,979,459	35,664,472
	47,140,867	36,500,347
Bancos saldos afectados a proyectos	23,642,914	14,171,560

Nota 5 – Créditos por servicios educativos

El detalle de los deudores es el siguiente:

Corriente	dic-2020	dic-2019
Deudores por consultorías		972,622
Deudores Cursos, Posgrados y Maestrías	2,827,379	3,138,552
Deudores Facultad de Medicina	17,603,525	11,184,290
Deudores Facultad de Cultura	2,393,516	2,074,475
Deudores Facultad de Derecho	4,637,103	3,617,534
Deudores Comerciales		392,297
Deudores en Gestión	1,008,289	
Documentos a cobrar	545,744	1,097,984
Menos: Previsión por deudores incobrables	(24,983,955)	(17,576,869)
	4,031,602	4,900,885

No Corriente	dic-2020	dic-2019
Deudores Facultad de Medicina	21.895.361	24.045.029
Deudores Facultad de Cultura	1.309.939	1.747.237
Menos: Previsión por deudores incobrables	(8.587.679)	(4.353.283)
	14.617.622	21.438.983

Nota 6 – Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	dic-2020	dic-2019
Deudores por consultoría	656.331	
Deudores comerciales	75.442	37.000
Créditos diversos	129.520	128.185
	861.293	165.185

Nota 7 – Propiedades, planta y equipos

	$								
	Inmueble Tierra	Inmueble Mejoras	Muebles y Utiles	Vehículos	Equipos de Com putacion	Instalaciones	Biblioteca	Equipos Laboratorio	Total
Costo									
Valor inicial al 1/01/2019	32,091,456	41,607,352	4,477,232	1,317,230	10,556,379	1,272,825	3,144,267	3,642,590	98,109,330
Incorporaciones			478,577		410,430	519,780	231,344	377,562	2,017,693
Disminuciones			-	1,317,230	-			-	1,317,230
Valor al 31/12/2019	32,091,456	41,607,352	4,955,809		10,966,809	1,792,605	3,375,611	4,020,152	98,809,793
Incorporaciones		376,176			262,409	25,950	241,619	38,429	944,583
Disminuciones								-	
Valor al 31/12/2020	32,091,456	41,983,528	4,955,809	-	11,229,218	1,818,555	3,617,230	4,058,581	99,754,376
Depreciaciones									
Valor inicial al 1/01/2019	-	6,027,433	3,509,607		8,902,568	734,996	2,079,638	430,198	22,922,334
Cargo del ejercicio	-	832,147	211,546		574,611	93,069	162,704	364,259	2,297,778
Disminuciones								-	
Valor al 31/12/2019		6,859,580	3,721,153		9,477,179	828,065	2,242,342	794,457	23,922,776
Cargo del ejercicio	-	832,147	150,448		468,161	131,622	170,788	402,015	2,155,181
Disminuciones							-		-
Valor al 31/12/2020		7,691,727	3,871,601	-	9,945,340	959,687	2,413,130	1,196,472	26,077,957
Valores netos									-
Valor neto al 31/12/2019	32,091,456	34,747,789	1,234,653	-	1,489,640	964,552	1,133,266	3,225,696	74,887,012
Valor neto al 31/12/2020	32,091,456	34,291,801	1,084,207	-	1,283,878	858,868	1,204,100	2,862,109	73,676,419

Tasación de inmuebles

En el año 2011 se realizaron tasaciones por parte de tasadores profesionales resultando los siguientes valores:

Inmueble de Montevideo, padrón No.8.632, U$S 520.000

En el año 2015 se realizaron tasaciones por parte de tasadores profesionales resultando los siguientes valores:

Inmueble de Maldonado, padrón No. 2.714, U$S 2.400.000

Se revalúa el bien de uso de Maldonado.

Nota 8 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

Corriente	dic-2020	dic-2019
Acreedores comerciales	1.048.304	895.410
Deudas con socios y otros	814.848	796.693
Documentos a pagar	999.438	372.667
Anticipos Facultad de Derecho	1.999.405	1.394.997
Anticipos Facultad de Medicina	19.300.767	17.578.199
Anticipo Facultad de Cultura	-	-
Retribuciones a pagar	12.603.012	12.984.367
Acreedores por cargas sociales	3.619.202	3.985.660
Fondo Donaciones	1.418.507	1.093.304
	41.803.483	39.101.297

No Corriente	dic-2020	dic-2019
Anticipos Facultad de Medicina	-	4.747.415
	-	4.747.415

Nota 9 – Fondos de Proyectos

La entidad gestiona proyectos de diversa índole, algunos de los cuales resultan de convenios con instituciones del exterior que los financian. El detalle de las deudas por proyectos es el siguiente:

	dic-2020	dic-2019
Fondos de proyectos	30.983.040	26.329.675

Desde el 2018 se incluyen saldos por Fondos del Convenio FIDA – COPROFAM, que el CLAEH actúa como administrador.

Nota 10 – Deudas Financieras

La composición es la siguiente:

Corriente	dic-2020	dic-2019
Préstamo-Leasing Santander	-	357.164
Préstamo Vale Santander	-	1.350.000
Préstamo Aguinaldo Santander	-	4.000.000
Intereses a pagar	-	270.151
Intereses a vencer	-	-270.151
	-	5.707.164

Nota 11 – Provisiones por beneficios sociales

El detalle de las provisiones es el siguiente:

	dic-2020	dic-2019
Provisión para aguinaldo	685.199	628.697
Provisión para salario vacacional	5.650.724	5.089.358
Otras provisiones salariales	328.253	328.253
	6.664.176	6.026.308

Nota 12 – Ingresos provenientes de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos provenientes de actividades ordinarias es el siguiente:

	dic-2020	dic-2019
Ingresos del exterior	4.145.289	3.636.444
Ingresos locales	143.042.900	139.583.725
	147.188.189	143.220.169

Nota 13 – Costo de los servicios prestados

Los costos de los servicios prestados fueron los siguientes:

	dic-2020	dic-2019
Retribuciones al personal	84.910.664	86.471.140
Publicidad y promociones	3.203.294	4.592.160
Viáticos, viajes y locomoción	807.696	2.323.018
Materiales educativos, de oficina y computación	333.576	540.692
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	832.152	832.152
Gastos Infraestructura	740.765	924.560
Otros gastos operativos	1.539.019	1.970.753
	92.367.166	97.654.475

Nota 14 – Resultados financieros

Los resultados financieros se componen de:

	dic-2020	dic-2019
Intereses ganados	16.598	
Diferencia de cambio ganada	4.926.098	8.789.414
Ingresos financieros	4.942.696	8.789.414
Intereses perdidos	(375.054)	(525.274)
Diferencia de cambio perdida	(4.253.931)	(7.765.745)
Egresos financieros	(4.628.986)	(8.291.019)
Resultado financiero	313.710	498.395

Nota 15 – Administración de Riesgos Financieros

Como resultado del curso normal de las operaciones de la UCLAEH surge exposición a riesgos de crédito y riesgo de moneda.

Riesgo de crédito

La política de la entidad implica un estricto control del crédito por su operativa.

Riesgo de moneda

La política de la dirección es la de mantener saldos en dólares americanos o en pesos uruguayos.

Los siguientes son los saldos que forman la posición en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2019 y 2020 convertidos a la cotización vigente a esa fecha.

	31/12/2020			31/12/2019		
	Dolares Americanos	Euros	Equivalente Pesos	Dolares Americanos	Euros	Equivalente Pesos
ACTIVO						
Disponibilidades	776,134	3,081	33,021,882	425,827	13,185	16,438,266
Otros Creditos	5,650	-	239,221	-	-	-
Total Activo	**865,274**	**4,619**	**28,211,146**	**425,827**	**13,185**	**16,438,266**
PASIVO						
Deudas Comerciales	2,335	-	98,874	524	-	19,533
Deudas por Proyectos	572,504	-	24,239,814	398,114	3,152	14,984,686
Deudas Financieras	3,608	-	152,758	13,181	-	491,767
Total Pasivo	**578,447**	**-**	**24,491,446**	**411,819**	**3,152**	**15,495,985**
POSICION NETA ACTIVA	**286,827**	**4,619**	**3,719,700**	**14,008**	**10,033**	**942,280**

Nota 16 – Garantías Otorgadas

El 29/06/2020 se canceló el préstamo hipotecario, que el Banco Santander había otorgado en junio de 2015, sobre el inmueble situado en Maldonado, manteniéndose la hipoteca del mismo como garantía de la línea de crédito.

En el ejercicio 2008 el Consejo Directivo del CLAEH dispuso una actualización del valor del inmueble de Maldonado, del que resultó un ajuste que incrementó el valor contable en $ 13.374.950, habiendo afectado la cuenta patrimonial “Ajustes por revaluaciones de bienes de uso”.

Nota 17 – Implicancias COVID 19

Durante el ejercicio 2020 el funcionamiento de la universidad se adaptó a las restricciones impuestas por la pandemia, habiendo logrado la total continuidad de los cursos en formato virtual. Los impactos generados estuvieron dentro de lo esperable y no afectaron ni afectan la gestión de la entidad.

Nota 18 – Aprobación de los Estados Financieros

La Junta Directiva aprobó los presentes estados financieros en la sesión del día 13 de abril de 2021.-

Carlos de Cores
Rector

Gabriela Gorriti
Vicerrectora Administrativa

Liceo Francisco

FUNDACIÓN LICEO FRANCISCO

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

Informe de Compilación

Estados financieros
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros

Anexo: Cuadro de Propiedades, planta y equipos e intangibles - Amortizaciones

Ascent Consultores

INFORME DE COMPILACIÓN

Señores
Socios de FUNDACIÓN LICEO FRANCISCO
Presente

He efectuado una compilación del estado de situación financiera de FUNDACIÓN LICEO FRANCISCO al 31 de diciembre de 2020, y de los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el ejercicio finalizado en esa fecha, y sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, preparados y presentados en pesos uruguayos.

La compilación fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 – Trabajos para compilar información financiera, según lo establecido por el Pronunciamiento Nº 18 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. La Dirección de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay.

La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados financieros las afirmaciones de la Dirección sobre la situación patrimonial y financiera, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Sociedad. No he practicado un examen de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría ni una revisión de dichos estados financieros, por lo cual no expreso una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

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

Se emite el presente en Paysandú a los veintinueve días del mes de marzo de 2021.

FRANCISCO PESCE SORIA
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P.P.U. 102351

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
046015 1

FUNDACIÓN LICEO FRANCISCO

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Nota	31/12/2020 $	31/12/2019 $
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	23.051.219	21.265.744
Créditos por donaciones	4	250.000	120.000
Otros créditos	5	565.831	526.731
Total activo corriente		23.867.050	21.912.475
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo e intangibles	Anexo 1		
Valores originales		16.228.262	15.691.119
Amortizaciones acumuladas		(1.892.931)	(1.432.214)
Total activo no corriente		14.335.331	14.258.905
Total activo		38.202.381	36.171.380
PASIVO			
Pasivo corriente			
Deudas operativas	6	198.705	74.607
Deudas diversas	7	2.619.028	2.818.029
Total pasivo		2.817.733	2.892.636
PATRIMONIO	E.E.P		
Aportes			
Capital fundacional		458.520	458.520
		458.520	458.520
Resultados acumulados			
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		32.820.224	27.993.602
Resultado neto del ejercicio		2.105.904	4.826.622
		34.926.128	32.820.224
Total patrimonio		35.384.648	33.278.744
Total pasivo y patrimonio		38.202.381	36.171.380

Las notas 1 a 15 y anexos que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Ascent Consultores

Inicializado para identificación

FUNDACIÓN LICEO FRANCISCO

ESTADOS FINANCIEROS

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

	Nota	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Ingresos por donaciones	9	18.135.333	20.121.459
Gastos de administración y ventas	10	(17.732.144)	(16.660.199)
Resultado neto de operaciones		403.189	3.461.260
Resultados financieros	11	1.702.715	1.365.362
Resultado neto del ejercicio		2.105.904	4.826.622
Resultados acumulados al inicio del ejercicio		32.820.224	27.993.602
Otros resultados integrales:			
Constitución de reservas		-	-
Otros resultados integrales		-	-
Resultados acumulados al cierre del ejercicio		**34.926.128**	**32.820.224**

Las notas 1 a 15 y anexos que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

	31/12/2020		31/12/2019	
	$	$	$	$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas				
Resultado del ejercicio		2.105.904		4.826.622
Ajustes				
Amortizaciones de bienes de uso	460.717		415.972	
	-	460.717	-	415.972
Variaciones en activos y pasivos				
(Aumento) / Disminución de créditos por donaciones	(130.000)		(20.000)	
(Aumento) / (Aumento) de otros creditos	(39.100)		(426.765)	
(Aumento) / (Disminución) de deudas operativas	124.098		25.392	
Aumento de deudas diversas	(199.001)	(244.003)	1.073.852	652.479
Fondos provenientos de operaciones		2.322.618		5.895.073
Flujo de efectivo asociado a inversiones				
Pago por compra de bienes de uso	(537.143)		(2.534.818)	
Fondos aplicados a inversiones		(537.143)		(2.534.818)
Flujo de efectivo asociado a financiamiento				
Fondos recibidos en financiamiento		-		-
Aumento / (Disminución) de fondos		1.785.475		3.360.255
Fondos al comienzo del ejercicio		21.265.744		17.905.489
Fondos al final del ejercicio		**23.051.219**		**21.265.744**

Las notas 1 a 15 y anexos que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

FUNDACIÓN LICEO FRANCISCO

ESTADOS FINANCIEROS

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

	Capital Fundacional	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1) Saldos Iniciales al 01/01/2019			
Capital fundacional	458.520	-	458.520
Resultados no asignados	-	27.993.602	27.993.602
Saldos Iniciales	458.520	27.993.602	28.452.122
2) Movimientos del Ejercicio			
Resultado del ejercicio	-	4.826.622	4.826.622
3) Saldos finales al 31/12/2019			
Capital fundacional	458.520	-	458.520
Resultados no asignados	-	32.820.224	32.820.224
Saldos Iniciales al 01/01/2020	**458.520**	**32.820.224**	**33.278.744**
4) Movimientos del ejercicio			
Resultado del ejercicio	-	2.105.904	2.105.904
5) Saldos Finales al 31/12/2020			
Capital fundacional	458.520	-	458.520
Resultados no asignados	-	34.926.128	34.926.128
Saldos Finales	**458.520**	**34.926.128**	**35.384.648**

Las notas 1 a 15 y anexos que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

NOTA 1 - NATURALEZA JURIDICA Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Fundación Liceo Francisco (en adelante "la Institución") se encuentra estructurada como una organización sin fines de lucro constituida con el objetivo de proveer educación secundaria a jovenes procedentes de barrios de bajos recursos. La Fundación busca promover la educación religiosa y en valores proporcionando a los jóvenes de contexto crítico un ambiente de desarrollo y estímulo donde puedan desarrollarse y aprender. Los estatutos fundacionales fueron aprobados por el Ministerio de Educación y Cultura el 27 de enero de 2014. El liceo comenzó a funcionar el 1° de marzo de 2015 con el primer año de secundaria y durante el año 2020 se atendieron en promedio 130 chicos. Sus actividades se desarrollan en Avda. Dr. Roldan 3245 de la ciudad de Paysandú.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Bases de preparación de los estados contables

De acuerdo con los decretos 105/009 y 65/010, la Fundación es un emisor de estados contables de menor importancia relativa. Consecuentemente los estados contables se han preparado de acuerdo con las "normas contables simplificadas" establecidas en los decretos 103/991, 65/010, 135/009 y 37/010.

El Decreto 103/991 de fecha 27 de febrero de 1991 establece los aspectos de presentación de estados contables uniformes para las sociedades comerciales.

El Decreto 65/010 de fecha 19 de febrero de 2010 establece que constituyen emisores de estados contables de menor importancia relativa aquellas entidades que cumplan con todas y cada una de las siguientes condiciones: 1) No sean emisores de valores de oferta pública, 2) Sus ingresos operativos anuales no superen las 200.000 UR, 3) Su endeudamiento total con entidades controladas por el Banco Central de Uruguay, en cualquier momento del ejercicio, no exceda al 5% de la Responsabilidad Patrimonial Básica para Bancos, 4) No sean sociedades con participacipon estatal (artículo 25 de la Ley N° 17.555, de 18 de setiembre de 2002) y 5) No sean controlantes de, o controladas por, entidades comprendidas en los numerales anteriores. Del Decreto también surge que las entidades que cumplan con todas las condiciones citadas anteriormente, no están obligdas a ajustar sus estados para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

El Decreto 135/009 establece que los emisores de estados contables de menor importancia relativa pueden adoptar las "normas contables simplificadas" que son las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) vigentes y traducidas a idioma español al 7 de agosto de 2007, tal como se encuentran publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación: NIC 1 - Presentación de Estados Financieros, NIC 2 - Inventarios, NIC 7 - Estado de Flujo de Efectivo, NIC 8 - Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, NIC 10 - Hechos Ocurridos Después de la Fecha del Balance, NIC 16 - Propiedades, Planta y Equipo, NIC 18 - Ingresos Ordinarios, NIC 21 - Estados de las Variaciones de las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera, NIC 27 - Estados Financieros Consolidados y Separados, NIC 28 - Inversiones en Asociadas, NIC 36 - Deterioro del Valor de los Activos, NIC 37 - Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes, NIC 41 - Agricultura, NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El Decreto también establece que: a) los bienes de cambio podrían ser valuados aplicando los criterios establecidos en la NIC 2 o al precio de la última compra, b) deberán reconocerse los pasivos por impuestos del ejercicio con cargo a resultados y c) serán de aplicación en lo pertinente, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros aprobados por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

El Decreto 37/010 de fecha 1 de febrero de 2010 establece que en aquellos casos en que las normas sobre presentación de estados contables previstas en el Decreto 103/991, su anexo y modelos, no sean compatibles o consagren soluciones contrarias a las establecidas en los demás decretos mencionados, primarán estas últimas.

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

El Decreto N° 291/014 del 14 de octubre de 2014 aprobó como normas contables adecuadas de aplicación obligatoria en Uruguay las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades ("NIIF para PYMES") emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standards Board) vigentes a la fecha de publicación del Decreto, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación (NIIF para PYMES versión 2009), manteniendo la presentación de los estados contables conforme al decreto N°103/991 contemplando lo establecido en el Decreto 37/010 cuando sea aplicable, derogando el Decreto N°266/007 y el Decreto N° 135/009 en su redacción dada por el Decreto N° 65/010 y estableciendo como opcional la aplicación de las Normas Internacionales de Información FInanciera ("NIIF") emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standards Board) traducidas al idioma español. Dicha modificación es aplicable para los ejercicios que se inician a partir del 1° de enero de 2015.

La moneda de los estados contables de la Sociedad es el peso uruguayo, considerando que los ingresos que obtiene son en dicha moneda así como también sus costos. Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Comisión Directiva de la Institución.

b. Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados contables a una fecha determinada requiere que la dirección de la Institución realice estimaciones y suposiciones que pueden afectar los montos informados en activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

c. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a dólares estadounidenses a la cotización vigente a la fecha de los estados contables. Las diferencias de cambio que surjan de liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tipos de cambio diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento inicial, se reconocen como resultados del ejercicio anual y figuran presentadas en el estado de resultados en el rubro diferencia de cambio.

Las transacciones son valuadas a los tipos de cambio interbancarios comprador, vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio. El mismo fue $ 42,34 = US$ 1 al 31 de diciembre de 2020 y $37,308 = US$ 1 al 31 de diciembre de 2019

d. Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en el literal c) de esta nota cuando corresponda.

e. Créditos

Los créditos están presentados a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro. (Nota 2.g).

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

f. Bienes de uso e intangibles

Los bienes de uso figuran contabilizados por su valor de adquisición en pesos uruguayos.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes es imputado a las cuentas de activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

Los porcentajes de amortización anual estimados para cada categoría son los siguientes:

	%
Inmuebles - Mejoras	2
Equipos Informáticos	20
Instalaciones	10
Equipamiento Laboratorios	20
Muebles, útiles y herramientas	10
Equipos Robótica	33
Software	20

g. Deterioro

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

Una pérdida por deterioro es revertida, hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiese reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

h. Pasivo

Los pasivos están presentados a su costo amortizado, considerando lo señalado en el literal c) de esta nota cuando corresponde.

i. Determinación del resultado

La Institución aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los costos y gastos.

Los ingresos por donaciones representan las donaciones recibidas por la Institución.

La amortización de los bienes de uso es calculada de acuerdo con el criterio indicado en el literal f) de esta nota.

Las diferencias de cambio fueron imputadas como se indica en el literal c) de esta nota.

j. Definición de fondos

A efectos de la preparación del Estado de Flujo de Efectivo, se ha optado por definir fondos como disponibilidades.

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:	31/12/2020	31/12/2019
	$	$
Caja $	-	19.035
Banco $	7.601.862	8.413.937
Banco US$	15.449.357	12.832.772
	23.051.219	21.265.744

3.1 Caja $

	$	$
Abitab $	-	19.035
	-	19.035

3.2 Banco $

	$	$
Banco República Cta Cta $	448.606	150.381
Banco BBVA Cta Cte $	4.688.861	6.039.288
Banco Itaú Cta Cte $	157.400	157.460
Banco Itaú Caja Ahorros $	2.306.995	2.066.808
	7.601.862	8.413.937

3.3 Banco US$

	$	$
Banco BBVA Cta Cte US$	1.130.654	1.439.388
Banco Itaú Cta Cte US$	1.655.034	-
Banco Itaú Caja Ahorros US$	12.663.669	11.393.384
	15.449.357	12.832.772

Ascent Consultores
Inicializado para Identificación

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

NOTA 4 - CRÉDITOS POR DONACIONES

Composición:	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Donaciones Recibidas Pendientes de Cobro	250.000	120.000
	250.000	120.000

NOTA 5 - OTROS CRÉDITOS

Composición:	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Anticipo a Proveedores $	565.831	42.335
Adelantos y Préstamos al personal $	-	23.817
Crédito BPS	-	460.579
	565.831	526.731

5.1 Anticipos a Proveedores $:

	$	$
OSE	-	18.922
Ferbes Equipamientos	65.000	-
Fundación Sophia	500.831	23.413
	565.831	42.335

Ascent Consultores
Inicializado para Identificación

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

NOTA 6 - DEUDAS OPERATIVAS

6.1 Composición:

	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Proveedores Simples $	39.376	71.134
Proveedores Simples US$	159.329	3.473
	198.705	74.607

6.2 Proveedores Simples $:

	$	$
Salvador Tortorella	18.263	52.014
Ascent Consultores	21.113	19.120
	39.376	71.134

6.3 Proveedores Simples US$:

	$	$
Salvador Tortorella S.R.L.	21.390	3.473
Fivisa	42.937	-
Fundación Sophia	95.002	-
	159.329	3.473

NOTA 7 – DEUDAS DIVERSAS

Composición:	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Remuneraciones a pagar $	1.645.669	1.832.887
B.P.S. a Pagar $	418.146	354.200
IRPF a Pagar $	375.075	445.136
Retenciones Judiciales	-	5.263
Provisión Aguinaldo $	180.138	180.543
	2.619.028	2.818.029

NOTA 8 - PATRIMONIO

8.1 El capital fundacional corresponde al aporte inicial exigido para constituir la fundación.

8.2 La evolución en el ejercicio del patrimonio en pesos uruguayos se expone en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

NOTA 9 - INGRESOS

Composición:	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Donaciones recibidas - MEF Ley 18.834	13.466.000	12.424.000
Otras donaciones recibidas	2.882.648	3.783.674
Presupuestos y Otros Proyectos	-	2.520.000
Ingresos Diversos	1.786.685	1.393.785
	18.135.333	20.121.459

NOTA 10 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Composición:	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Remuneraciones y Cargas Sociales	14.354.965	12.356.425
Materiales de Trabajo	471.288	277.111
Capacitación	78.095	407.104
Campamentos y Actividades	22.632	217.205
Exámenes Médicos y Farmacia	1.133	3.848
Honorarios Contables	221.915	221.990
Honorarios Legales y Notariales	20.719	41.234
Honorarios profesionales pscicólogos	-	67.200
Servicios Contratados	733.301	907.750
Gastos de Representación y Viajes	-	19.001
Gastos de Limpieza	76.408	33.050
Gastos de Papelería, Útiles de Escritorio y Computación	212.895	172.651
Gastos de Comunicaciones	88.037	147.255
Mantenimiento de Edificio	340.473	269.022
Gastos de Seguridad	40.582	800
Gastos de Alimentación	202.091	652.248
Gastos de Movilidad	1.668	1.446
Traslados del Personal	228.590	180.000
Depreciación de Mejoras en Inmuebles	289.639	260.773
Depreciación de Instalaciones	13.738	6.827
Depreciación de Muebles y Útiles	89.466	85.525
Depreciación de Laboratorio	13.940	24.803
Depreciación Equipos de Robótica	35.997	35.997
Depreciación Equipos de Informática	12.713	2.047
Depreciación de software	5.224	-
Fletes y Encomiendas	1.020	29.728
Gastos de Agua Corriente y Energía Eléctrica	175.615	239.159
	17.732.144	16.660.199

NOTA 11 - RESULTADOS FINANCIEROS

Composición:	31/12/2020 $	31/12/2019 $
Comisiones y gastos bancarios	(64.690)	(53.171)
Diferencia de cambio moneda extranjera	1.767.405	1.418.533
	1.702.715	1.365.362

Ascent Consultores
Inicializado para identificación

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

NOTA 12 - EXPOSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Como resultado del curso normal de las actividades de la Institución surge una exposición al riesgo de moneda.

Riesgo de moneda: La Institución incurre en riesgos de moneda extranjera en compras denominadas en monedas diferentes al peso uruguayo. La moneda que origina este riesgo es el dólar estadounidense. Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables. El siguiente cuadro refleja dicha exposición:

	31/12/2020		31/12/2019	
ACTIVO	US$	Equivalente en $	US$	Equivalente en $
Efectivo y equivalentes de efectivo	364.888	15.449.357	343.968	12.832.772
Total activo	**364.888**	**15.449.357**	**343.968**	**12.832.772**
PASIVO				
Deudas comerciales	3.763	159.329	93	3.473
Total pasivo	**3.763**	**159.329**	**93**	**3.473**
Posición activa neta	**361.125**	**15.290.028**	**343.875**	**12.829.299**

NOTA 13 - DONACIONES PROMETIDAS PENDIENTES DE RECIBIR

Al 31 de diciembre de 2020, las promesas de donaciones no recibidas son las siguientes:

- Idalen S.A.: donación en efectivo de $ 250.000, quedando pendiente de recibir la totalidad de la misma a la fecha de los presentes estados financieros.

Al 31 de diciembre de 2019, las promesas de donaciones no recibidas son las siguientes:

- Bidol S.A.: donación en efectivo de $ 120.000, quedando pendiente de recibir la totalidad de la misma a la fecha de los presentes estados financieros.

NOTA 14 - BIENES EN COMODATO

Por contrato sucrito el 15 de junio de 2014, la Iglesia Apostólica Romana en el Uruguay, Diócesis de Salto confrimó el comodato precario de una casa habitación ubicada en la Ciudad de Paysandú a la Fundación Liceo Francisco, quien a título de comodatario recibió la mera tenecia y el uso del mismo para el funcionamiento de sus actividades. La Fundación reconoció el bien como un bien de uso, según se especifica en la nota 2.f.

NOTA 15 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores, que puedan afectar a la Institución de forma significativa.

Ascent Consultores
Inicializado para Identificación

ANEXO 1
Hoja 1

CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Valores de Origen				Amortizaciones				Valores Netos	Valores Netos
Propiedades, planta y equipos	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas del ejercicio	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio	31/12/2020	31/12/2019
Obras en curso	-	209.957	-	209.957	-	-	-	-	209.957	-
Inmuebles - Mejoras	14.481.945	-	-	14.481.945	950.987	-	289.639	1.240.626	13.241.319	13.530.958
Instalaciones	68.273	140.491	-	208.764	13.973	-	13.738	27.711	181.053	54.300
Equipamiento laboratorios	151.175	-	-	151.175	108.214	-	13.940	122.154	29.021	42.961
Muebles, útiles y herramientas	871.502	27.785	-	899.287	299.286	-	89.466	388.752	510.535	572.216
Equipos Informáticos	10.233	106.667	-	116.900	3.753	-	12.713	16.466	100.434	6.480
Equipos de Robótica	107.991	-	-	107.991	56.001	-	35.997	91.998	15.993	51.990
TOTAL	**15.691.119**	**484.900**	**-**	**16.176.019**	**1.432.214**	**-**	**455.493**	**1.887.707**	**14.288.312**	**14.258.905**
Intangibles										
Software	-	52.243	-	52.243	-	-	5.224	5.224	47.019	-
TOTAL	**-**	**52.243**	**-**	**52.243**	**-**	**-**	**5.224**	**5.224**	**47.019**	**-**
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES	**15.691.119**	**537.143**	**-**	**16.228.262**	**1.432.214**	**-**	**460.717**	**1.892.931**	**14.335.331**	**14.258.905**

Las notas 1 a 15 y anexos que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Ascent Consultores
Inicializado para Identificación

Liceo Jubilar Juan Pablo II

RENDICIÓN DE CUENTAS - DONACIONES

DONACIONES RECIBIDAS	

FECHA	DONANTE	MONTO
29/12/2020	BARRACA DEAMBROSI S.A.	69,000.00
29/12/2020	AUGUSTO COELHO IMPORTADORES S.A.	501,000.00
21/12/2020	FUNDACION BEISSO FLEURQUIN	600,000.00
18/12/2020	La Republicana S.A.	150,000.00
18/12/2020	OCA S.A.	200,000.00
18/12/2020	GXC S.A.	386,000.00
18/12/2020	PRECODATA S.A.	150,000.00
16/12/2020	Berkes Construcción Y Montajes SA	430,000.00
16/12/2020	Casabó S.A.	250,000.00
15/12/2020	OROFINO S.A.	487,000.00
15/11/2020	ALGORTA S.A.	160,000.00
10/11/2020	GARINO HNOS S.A.	98,744.00
13/10/2020	URUFARMA S.A.	240,000.00
13/10/2020	PAMER S.A.	893,886.00
8/10/2020	Dermato SRL	23,000.00
8/10/2020	Dermato SRL	23,000.00
8/10/2020	Dermato SRL	23,000.00
8/10/2020	Dermato SRL	23,000.00
8/10/2020	Dermato SRL	23,000.00
6/10/2020	BRANAA FORMENTO MARCEL, BRANAA PIES NICOLAS Y OTROS	730,000.00
5/10/2020	JAUME & SERÉ LTDA.	100,000.00
5/10/2020	AUTOMOTRIZ FRANCO URUGUAYA S.A.	50,000.00
29/9/2020	ASFALKOTE PENNSYLVANIA SA	400,000.00
23/9/2020	BECA INVESTMENT ADVISORS S.A.	100,000.00
21/9/2020	COMPAÑIA CIBELES S.A.	1,600,000.00
17/9/2020	BGL ASESORES LEGALES Y FISCALES S.R.L.	80,000.00
15/9/2020	ONTILCOR S.A.	100,000.00
8/9/2020	ALUMINIOS DEL URUGUAY S.A.	400,000.00
8/9/2020	VICTOR PAULLIER & CIA SOCIEDAD DE BOLSA S.A.	100,000.00
7/9/2020	Mega S.A.	159,730.00
4/9/2020	Swiss Medical Uruguay S.A.	160,000.00
3/9/2020	Sebastián Pérez y Pablo Martinez	80,000.00
2/9/2020	Gaston Bengochea y Cia Corredor de Bolsa SA	60,000.00
2/9/2020	RISELCO S.A.	160,000.00
31/8/2020	PEDRO MACCIO Y CIA. S.A.	170,000.00
31/8/2020	BOSCH Y CÍA S.A.	400,000.00
31/8/2020	MENDIBURU, GILI Y OTROS	187,180.00
31/8/2020	MAYER, GONZALEZ Y OTROS	194,800.00
28/8/2020	WOSLEN S.A.	80,000.00
28/8/2020	WOSLEN S.A.	80,000.00
26/8/2020	EPICENTRO S.A.	430,000.00
21/8/2020	Supermercados Disco del Uruguay S.A.	100,000.00
21/8/2020	QUARTZ LTDA.	10,000.00
21/8/2020	TARINUL S.A.	50,000.00
19/8/2020	LATIN ADVISORS S.A CORREDOR DE BOLSA	100,000.00
13/8/2020	CHIC PARISIEN S.A.	100,000.00
13/8/2020	ITX S.A.	425,000.00
11/8/2020	FUTURO INVERSIONES SRL	50,000.00
10/8/2020	JAMES S.A.	100,000.00
6/8/2020	VECINO LABAT JUAN DIEGO, LABAT PEREZ GOMAR FLORENCIA Y OTRO	35,000.00
31/7/2020	Luz de Mar S.A.	600,000.00
28/7/2020	Gralado S.A.	211,960.00
27/7/2020	PABLO CAMPIGLIA CURCHO	40,000.00
24/7/2020	LUNCHEON TICKETS S.A.	240,000.00
21/7/2020	SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	550,000.00
20/7/2020	BANCO ITAÚ URUGUAY S.A.	500,000.00
20/7/2020	BILPA S.A.	80,000.00
17/7/2020	JOSE CUJO S.A.	160,000.00
15/7/2020	Werba S.A.	100,000.00
14/7/2020	Carrau y Cía S.A.	220,000.00
14/7/2020	Unión Capital Afap S.A.	300,000.00
14/7/2020	Chadwick Weir Navegación S.A.	80,000.00
8/7/2020	Ing. E. Campiglia Construcciones SA	200,000.00
8/7/2020	Alejandra Arrarte	200,000.00
7/7/2020	MONTECON S.A.	200,000.00
7/7/2020	NOLIRAL S.A.	80,000.00
3/7/2020	CITIBANK N.A. SUCURSAL URUGUAY	1,070,000.00
30/6/2020	SAMMEL S.A.	200,000.00
30/6/2020	Deremate.com de Uruguay SRL	50,000.00
30/6/2020	Carlos Gutierrez S.A.	1,500,000.00
		18,104,300.00

Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II

Estados Financieros
31 de diciembre de 2020

Contenido

	Página
Informe de Revisión	2
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020	3
Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	4
Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	5
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020	7
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020	8

Grant Thornton
Colonia 810 Piso 10
Montevideo, Uruguay
T (+598) 29083386
F (+598) 29083386 Ext. 252
www.grantthornton.com.uy

Informe de Revisión

A los miembros del Consejo de Administración de la
Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II

Introducción

Hemos revisado los estados financieros adjuntos de Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

La Dirección de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del profesional ejerciente

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre los estados financieros adjuntos. Hemos realizado nuestra revisión de conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Revisión (NIER) 2400 (Revisada) – *Encargos de revisión de estados financieros históricos*. Esta norma requiere que concluyamos sobre si ha llegado a nuestro conocimiento alguna cuestión que nos lleve a pensar que los estados financieros en su conjunto no han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el marco de información financiera aplicable. Esta norma también requiere que cumplamos los requerimientos de ética aplicables.

Una revisión de estados financieros de conformidad con la NIER 2400 (Revisada) es un encargo de seguridad limitada. El profesional ejerciente aplica procedimientos que consisten principalmente en la realización de indagaciones ante la Dirección y, en su caso, ante otros dentro de la entidad y en la aplicación de procedimientos analíticos y valora la evidencia obtenida.

Los procedimientos aplicados en una revisión son sustancialmente inferiores a los que se aplican en una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Conclusión

Basándonos en nuestra revisión, no ha llegado a nuestro conocimiento ninguna cuestión que nos lleve a pensar que los estados financieros antes mencionados, no presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II al 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Montevideo, Uruguay
19 de abril de 2020

Rafael Sánchez
Socio, Grant Thornton Uruguay
Contador Público

© 2021 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	27.183.791	21.737.413
Otras cuentas por cobrar	5	156.444	108.976
Otros activos no financieros	6	64.410	-
Total de activo corriente		**27.404.645**	**21.846.389**
Activo no corriente			
Otros activos financieros	7	18.684.697	15.379.768
Propiedades, planta y equipo	8	17.357.493	17.734.734
Total de activo no corriente		**36.042.190**	**33.114.502**
Total de activo		**63.446.835**	**54.960.891**
Pasivo			
Pasivo corriente			
Otras cuentas por pagar	9	79.222	15.366
Otros pasivos no financieros	10	4.830.143	5.617.338
Total de pasivo corriente		**4.909.365**	**5.632.704**
Total de pasivo		**4.909.365**	**5.632.704**
Patrimonio			
Aportes de propietarios		-	-
Resultados acumulados		49.328.187	43.210.899
Resultado del ejercicio		9.209.283	6.117.288
Total de patrimonio		**58.537.470**	**49.328.187**
Total de pasivo y patrimonio		**63.446.835**	**54.960.891**

Las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos operativos	1.5		
Donaciones recibidas		44.690.291	41.969.908
Donaciones en especie		3.392.937	2.377.938
Otros ingresos		-	-
		48.083.228	**44.347.846**
Gastos de funcionamiento	12	(44.126.623)	(42.160.136)
Resultados financieros	13	5.252.678	3.929.578
Resultado del ejercicio		**9.209.283**	**6.117.288**

Las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Resultado del ejercicio	**9.209.283**	**6.117.288**
Otro resultado integral del ejercicio	**-**	**-**
Resultado integral del ejercicio	**9.209.283**	**6.117.288**

Las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**-**	**43.210.899**	**43.210.899**
Resultado del ejercicio	-	6.117.288	6.117.288
Resultado integral del ejercicio	**-**	**6.117.288**	**6.117.288**
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**-**	**49.328.187**	**49.328.187**
Resultado del ejercicio	-	9.209.283	9.209.283
Resultado integral del ejercicio	**-**	**9.209.283**	**9.209.283**
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**-**	**58.537.470**	**58.537.470**

Las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Actividades de operación			
Resultado del ejercicio		9.209.283	6.117.288
Partidas que no representan movimientos de fondos	14	(3.469.891)	(3.234.197)
Cambios en activos y pasivos operativos	15	(835.217)	4.530.368
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		**4.904.175**	**7.413.459**
Actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	8	(151.108)	(325.890)
Cobro cupón de activos financieros		693.311	583.495
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		**542.203**	**257.605**
Variación del flujo de efectivo		**5.446.378**	**7.671.064**
Efectivo al inicio del ejercicio		21.737.413	14.066.349
Efectivo al final del ejercicio	4	**27.183.791**	**21.737.413**

Las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información básica sobre la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y visión

Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II es una fundación sin fines de lucro que fue constituida en Montevideo en el año 2002.

La visión de la Fundación es buscar el compromiso y la realización plena de todos sus actores, brinda a los adolescentes y jóvenes, herramientas y oportunidades, para descubrirse como agentes multiplicadores de cambio de su entorno y de su propia historia.

1.2 Misión

La Fundación es una casa de educación integral que educa con un estilo propio y una convicción extrema, da oportunidades y herramientas para una vida plena, desafía los determinismos y exige la excelencia de cada persona para que los adolescentes y familias de la Cuenca Casavalle, los educadores y toda la familia del Liceo Jubilar, se descubran como agentes multiplicadores de cambio en su propia historia y en su entorno. En este sentido la Fundación busca consolidar un modelo de liceo para zonas carenciadas que se pueda replicar.

El referido modelo, se basa en los siguientes pilares:

- Desarrollo del máximo de potencialidad de cada alumno con el máximo de exigencia.
- Aumento del tiempo dedicado a la escolaridad (carga horaria diaria de 8 a 18 hs, sábado de 8 a 13 hs., 220 días de clase al año). Se aplica un currículo obligatorio expandido y talleres obligatorios y opcionales.
- Liceo relativamente pequeño; no más de dos grupos por generación, 34 alumnos por cada grupo.
- Vínculo personalizado de los docentes con cada alumno. Profesionales estables, preferentemente con dedicación horaria extensa, comprometidos con los alumnos y la institución.
- Apoyo extra para estudiantes con dificultades de aprendizaje.
- Políticas de co-responsabilidad de las familias en la educación de sus hijos, manteniendo diálogo permanente con la institución, colaborando directamente en tareas de apoyo.

Se aspira lograr una deserción menor al 1% y un nivel de repetición menor al 8%, además de promover valores y exigencia académica con resultados que se vayan acercando a los de las mejores instituciones del país. Al mismo tiempo se procurará la integración de los padres al proyecto y se buscará que al egresar, los jóvenes continúen su proceso formativo y/o trabajo formal.

1.3 Acciones y proyectos

El miércoles 17 de febrero de 2021, comenzaron las clases correspondientes al año lectivo 2021 con 66 jóvenes de la nueva generación de 1er grado del ciclo básico, y el lunes 1ero de marzo de 2021 comenzaron las clases de 2do y 3er grado con 66 alumnos respectivamente en cada nivel.

1.4 Consejo de Administración

El Consejo de Administración, está integrado por los siguientes miembros:

Presidente	Daniel Sturla
Vicepresidente	Magela Damiani
	Jorge Bergalli

1.5 Financiamiento

La Fundación gestionó y logró la aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de su proyecto "Financiación gastos de funcionamiento, mantenimiento y equipamiento" según resolución 3477/2016 lo que posibilita que las empresas que realicen donaciones puedan acceder a importantes beneficios tributarios, de acuerdo a lo establecido por los artículos 78 y 79 del Título 4 del Texto Ordenado 1996 con la redacción dada por los artículos 269 y 270 de la Ley de Presupuesto 18.834.

Durante el año 2020 se recibieron donaciones amparadas a los beneficios tributarios de los artículos 78 y 79 del Título 4 por la suma de $ 18.104.300 ($ 15.424.096 en el año 2019).

Adicionalmente se recibieron otras donaciones no amparadas en los beneficios fiscales por la suma de $ 29.978.928 ($ 28.923.750 en el año 2019).

Nota 2 – Declaración de cumplimiento con Normas Contables Adecuadas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 155/016, 372/15, 291/14 y 408/16.

El Decreto 155/016 establece que para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2016, se aprueban como normas contables de aplicación obligatoria a las fundaciones, los cuerpos normativos aplicables a las sociedades comerciales establecidos en los decretos 124/11 y 291/14.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los estados financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1º de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- la presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

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

Los registros contables de la Sociedad son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

2.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 19 de abril de 2019.

2.4 Información comparativa

Por motivos de comparabilidad se han efectuado ciertas reclasificaciones sobre la información comparativa para exponerla sobre bases uniformes con el presente ejercicio.

Nota 3 – Resumen de políticas contables

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

3.1 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Sociedad a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los 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:

	31 de diciembre de 2020		31 de diciembre de 2019	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	39,824	42,340	34,857	37,308

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión a corto plazo y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo sólo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de origen.

3.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4 Instrumentos financieros

Activos financieros

Otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el corto plazo (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Sociedad desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del periodo. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros
Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

Mejoras en inmuebles	50 años
Instalaciones	50 años
Cancha	50 años
Muebles y útiles	10 años
Vehículos	10 años
Equipos de computación	3 años
Maquinaria y herramientas	5 años

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Deterioro del valor de los activos no financieros

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

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Provisiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Fundación 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.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos operativos representan el importe de las donaciones recibidas por la Fundación y son reconocidas en el Estado de Resultados cuando dichas donaciones son transferidas por el Ministerio de Economía y Finanzas a la cuenta de la Fundación.

3.9 Gastos operativos

La Fundación aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.10 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que califique se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para su uso pretendido o venta. Otros costos de préstamo se cargan a resultados en el periodo en el cual se incurren y se incluyen dentro de los resultados financieros.

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el período en el cual se incurren.

3.11 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 ejercicio en que se devengan.

3.12 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación 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 financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el período.

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Depreciación de las propiedades, planta y equipo

La Dirección de la Fundación realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, 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.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros

Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Caja y bancos	27.183.791	21.737.413
Total	**27.183.791**	**21.737.413**

Nota 5 – Otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Crédito con Arzobispado	156.444	108.976
Total	**156.444**	**108.976**

Nota 6 – Otros activos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Adelantos al personal	4.000	-
Préstamos al personal	60.410	-
Total	**64.410**	**-**

Nota 7 – Otros activos financieros

7.1 Composición

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
No corriente		
Otros activos financieros	18.684.697	15.379.768
Total	**18.684.697**	**15.379.768**

7.2 Evolución de los otros activos financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Saldo inicial	15.379.768	12.203.380
Cobro cupón de activos financieros	(693.311)	(583.495)
Resultado por valuación de activos financieros	1.915.927	1.934.328
Diferencia de cambio	2.082.313	1.825.555
Saldo final	**18.684.697**	**15.379.768**

Nota 8 – Propiedades, planta y equipo

8.1 Evolución

	Mejoras en inmuebles $	Instalaciones $	Cancha $	Muebles y útiles $	Vehículos $	Equipos de computación $	Maquinaria y herramientas $	Total al 31.12.2020 $	Total al 31.12.2019 $
Valores brutos									
Saldos iniciales	12.104.815	6.081.978	446.880	1.086.720	493.529	88.763	74.455	**20.377.140**	**20.051.250**
Aumentos	-	126.738	-	24.370	-	-	-	**151.108**	**325.890**
Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**-**
Saldos finales	**12.104.815**	**6.208.716**	**446.880**	**1.111.090**	**493.529**	**88.763**	**74.455**	**20.528.248**	**20.377.140**
Depreciaciones									
Saldos iniciales	1.388.634	427.965	33.266	526.504	102.819	88.763	74.455	**2.642.406**	**2.116.720**
Aumentos	241.821	121.640	8.938	108.671	49.353	-	415	**530.838**	**525.686**
Disminuciones	-	-	-	-	-	-	(2.489)	**(2.489)**	**-**
Saldos finales	**1.630.455**	**549.605**	**42.204**	**635.175**	**152.172**	**88.763**	**72.381**	**3.170.755**	**2.642.406**
Valores netos									
Saldos iniciales	10.716.181	5.654.013	413.614	560.216	390.710	-	-	**17.734.734**	**17.934.530**
Saldos finales	**10.474.360**	**5.659.111**	**404.676**	**475.915**	**341.357**	**-**	**2.074**	**17.357.493**	**17.734.734**

8.2 Depreciaciones

El total de depreciaciones del ejercicio se incluye como gastos de funcionamiento.

Nota 9 – Otras cuentas por pagar

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Proveedores plaza	79.222	15.366
Total	**79.222**	**15.366**

Nota 10 – Otros pasivos no financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Corriente		
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	4.830.143	5.617.338
Total	**4.830.143**	**5.617.338**

Nota 11 – Instrumentos financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Activos financieros		
Valuados al valor razonable con cambios en resultados		
Otros activos financieros	18.684.697	15.379.768
Total	**18.684.697**	**15.379.768**
Valuados al costo amortizado menos deterioro		
Efectivo y equivalente de efectivo	27.183.791	21.737.413
Otras cuentas por cobrar	156.444	108.976
Total	**27.340.235**	**21.846.389**
Pasivos financieros		
Valuados al costo amortizado		
Otras cuentas por pagar	79.222	15.366
Total	**79.222**	**15.366**

Nota 12 – Gastos de funcionamiento

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Remuneraciones al personal y cargas sociales	(31.913.253)	(30.532.011)
Depreciaciones (Nota 8)	(528.349)	(525.686)
Seguros	(303.031)	(342.288)
Papelería	(289.129)	(280.292)
UTE y OSE	(411.488)	(584.267)
Publicidad	-	(5.567)
Transporte	(18.926)	(321.170)
Reparación y mantenimiento	(703.595)	(561.519)
Alimentación	(3.244.941)	(2.768.512)
Becas a ex-alumnos	(5.219.887)	(4.356.397)
Uniformes	(111.386)	(310.502)
Otros gastos de funcionamiento	(1.382.638)	(1.571.925)
Total	**(44.126.623)**	**(42.160.136)**

Nota 13 – Resultados financieros

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Resultado por valuación de activos financieros (Nota 7.2)	1.915.927	1.934.328
Diferencia de cambio	3.558.412	2.587.522
Otros egresos financieros	(221.661)	(592.272)
Total	**5.252.678**	**3.929.578**

Nota 14 – Partidas que no representan movimientos de fondos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Depreciaciones (Nota 8)	528.349	525.686
Resultado por valuación de activos financieros (Nota 7.2)	(1.915.927)	(1.934.328)
Diferencia de cambio de activos financieros (Nota 7.2)	(2.082.313)	(1.825.555)
Total	**(3.469.891)**	**(3.234.197)**

Nota 15 – Cambios en activos y pasivos operativos

	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
Otras cuentas por cobrar	(47.468)	4.049.311
Otros activos no financieros	(64.410)	-
Otras cuentas por pagar	63.856	(22.724)
Otros pasivos no financieros	(787.195)	503.781
Total	**(835.217)**	**4.530.368**

Nota 16 – Impacto del COVID-19

Durante el segundo trimestre del 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus (COVID-19) que ha sido calificado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

La Dirección de la Fundación está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia a efectos de gestionar los riesgos, y realizando proyecciones de ingresos y egresos.

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha detectado un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Fundación. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es incierta y por lo tanto, los resultados reales pueden diferir de los previstos.

Nota 17 – Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que afecten significativamente los estados financieros adjuntos.

grantthornton.com.uy - grantthornton.com.py

MONTEVIDEO
PUNTA DEL ESTE
WTC MONTEVIDEO ZONA FRANCA
WTC ASUNCIÓN PARAGUAY

Grant Thornton Uruguay - Paraguay es firma miembro de Grant Thornton International con más de 700 oficinas en todo el mundo en más de 135 países.

LICEO JUBILAR "JUAN PABLO II"

Presupuesto de funcionamiento e inversiones - período 01/01/2021 al 31/12/2021

		Donaciones
Grupo	**Concepto**	**Monto $**
0	Retribuciones de servicios personales y cargas sociales	35,500,000
1	Bienes de consumo	1,700,000
2	Servicios no personales	6,400,000
Total		**43,600,000**

Liceo Providencia

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociación Civil Providencia	Teléfonos	23147998
Domicilio	Cont. EEUU y Cibils	E-mail	info@providencia.org.uy
Localidad	Montevideo	RUT	21 456820 0015

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2020 y Estado de Resultados del año 2020

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	15.213.334
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	2.972
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	**15.216.306**

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	25.689.705
Intangibles	
Total Activo No Corriente	**25.689.705**
TOTAL ACTIVO	**40.906.011**

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	3.480.326
Previsiones	422.432
Total Pasivo Corriente	**3.902.758**

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	-
TOTAL PASIVO	**3.902.758**

PATRIMONIO

Capital	2.456.634
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	29.743.137
Result. Ejercicio	4.803.482
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	**37.003.253**

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	50.782.038
Ingresos Financieros	691.462
Ingresos Varios	
Total Ingresos	**51.473.500**

Gastos

Gastos Operativos	46.536.636
Gastos Financieros	133.382
Gastos Varios	
Total de Gastos	**46.670.018**

RESULTADO NETO	**4.803.482**

PROFESIONALES

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS

$ 200 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738

045413 35

Firma responsable

Bettina Baute Pérez
Contadora Pública
C.P. 112830

Liceo San José de Tala

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Liceo "San José"	Teléfonos	43152289
Domicilio	Calle Santiago Borrazás	E-mail	sanjosetala@yahoo.es
Localidad	Tala	RUT	20358350012

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO

Firma responsable

INOCENCIO MARTINEZ

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:		Teléfonos	
Domicilio		E-mail	
Localidad		RUT	

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO

Firma responsable

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2019

Grupo	**Concepto**	**$U**
0	Retribuciones y Cargas Sociales	544.000.00
1	Bienes de consumo	98.000.00
2	Servicios No personales	107.000.00
3	Bienes de Uso	134.000.00
7	Gastos no clasificados	5.000.00
	Total Donaciones	888.000.00

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Liceo "San José"	Teléfonos	43152289
Domicilio	Calle Santiago Borrazás	E-mail	sanjosetala@yahoo.es
Localidad	Tala	RUT	20358350012

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO

Firma responsable

INOCENCIO MARTINEZ

RENDICIÓN DE CUENTAS - DONACIONES

DONACIONES RECIBIDAS

FECHA	DONANTE	MONTO
22.11.2019	DALOZER	120.000,00
23.12.2019	DALOZER	150.000
23.12.2019	Frigorífico Las Piedras	618.000

APLICACIÓN DE FONDOS RECIBIDOS

	CONCEPTO DE GASTO		MONTO ESTIMADO	MONTO REAL
ALB .GENERALES	**MATERIALES DE CONSTRUCCION**			
	Bloques, arena, cemento portland, barrillas, clavos,etc.			81.000
ELÉCTRICA	**INSTALACION ELECTRICA (LUMINARIAS)**			30.000
ALUMINO	**ABERTURAS (adecuacion de las existentes)**			2.500
	Puerta a sala de profesores			8.000
	Aberturas principal del baño			8.000
	Aberturas Salón de clases reformado			13.500
pvc	**Cielorraso**			4.000
CARPINTERIA	**Carpinteria, tabiques y puertas de madera**			20.000
SANITARIA	**Aparatos Sanitarios**			63.000
	Red de desague			20.000
	Red de Abastecimiento			15.000
ACCSESORIOS	**Porta rollo, jaboneras, secadores electricoas**			10.000
	Espejos			7.000
MANO DE OBRA	**MANO DE OBRA ALBAÑILES**			320.000
	MANO DE OBRA INSTALADOR ELECTRICO			17.000
GESTIÓN DEL PROYECTO	**TRAMITES VARIOS**			5.000
	HONORARIOS ARQUITECTA			40.000
Leyes sociales	**FACTURA BPS (ESTIMADA) ***			224000

TOTAL **888000**

-768000

FECHA		DOCUMENTO	CONCEPTO	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO
	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS	**BOLETA DEPOSITO**	**DONACIÓN**	**888000**		888.000
	BARRACA CASAS		MATERIALES		20.250	867.750
	BARRACA CASAS		MATERIALES		20.250	847.500
	BARRACA CASAS		MATERIALES		20.250	827.250
	BARRACA CASAS		MATERIALES		20.250	807.000
	ALBAÑILES		MANO DE OBRA		80.000	727.000
	ALBAÑILES		MANO DE OBRA		80.000	647.000
	ALBAÑILES		MANO DE OBRA		80.000	567.000
	ALBAÑILES		MANO DE OBRA		80.000	487.000
	ELECTRICISTA		MANO DE OBRA		17.000	470.000
	INSTALACIÓN ELÉCTRICA		APARATOS Y CABLEADO		30.000	440.000
	CARP. EN ALUMINIO		ABERTURAS HECHAS A MEDIDA		32.000	408.000
	BPS		OBRA		224.000	184.000
	CARPINTERO				20.000	164.000
	BARRACA CASAS(CIELORASO)		MATERIALES		4.000	160.000
	SANITARIA		MATERIALES Y APARATOS		98.000	62.000
	VIDRIERIA		ESPEJOS		7.000	55.000
	BARRACA CASAS		ACCESORIOS BAÑOS		10.000	45.000
	HONORARIO ARQUITECTO		PROYECTO Y DIR DE OBRA		40.000	5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000
						5.000

INDICADORES - DONACIONES

NOMBRE DEL INDICADOR	VALOR ESTIMADO	VALOR DEL INDICADOR	OBSERVACIONES
Salón Multiuso y Baños	40 m2	lucia	
Baños (Sanitaria)	50% (baños)	lucia	no se hizo hay que explicarlo

INDICADORES - DONACIONES

NOMBRE DEL INDICADOR	VALOR ESTIMADO (m2)	VALOR DEL INDICADOR	OBSERVACIONES
20% SUM (12.6 m2 en total)	14000	176400	Se completoó lo que restaba de la etapa anterior
90%BAÑOS (30 m2)	22000	660000	
100%Acondicionamiento de espacio exterior	5000	51600	

Ana Lucía Vía Trezza

Contadora Pública

C.P. 120664

Sra. Ec. Azucena Arbeleche
Ministra de Economía y Finanzas
Ministerio de Economía y Finanzas

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos de parte del Ministerio de Economía Y finanzas y aplicados por la Asociación Civil Ciudad Infantil Obra Padre Borrazás- Liceo San José de Tala en el período Enero 2019 a Diciembre 2019, de acuerdo al Pronunciamiento Nº 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

La Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Comisión Directiva de la Asociación Civil Ciudad Infantil Obra Padre Borrazás- Liceo San José de Tala, sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según Resolución 6417 del Ministerio de Economía y Finanzas de referencia en ese período y de todas las aplicaciones efectuadas.

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 Auditoria, de acuerdo a Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanza nº 77 del Tribunal de Cuentas 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 resolución.

En mi carácter de Contadora Pública he realizado la revisión como asesor contable externo.

Se expide el presente certificado a los trece días del mes de marzo del año dos mil veinte.

ANA LUCÍA VÍA TREZZA
CONTADORA PÚBLICA
C.P. 120.664

PROFESIONALES
$ 180
024723 27

Alejandro Gallinal 659- Florida- Cel: 09300222

Universidad Católica

Balance preliminar ejercicio 2020

$ Pesos uruguayos

ACTIVO	**1,234,475,825**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	54,330,770
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	29,759,180
CRÉDITOS POR SERV. PRESTADOS	234,799,265
OTROS ACTIVOS	32,443,720
DESCUENTOS Y BONIF ANTICIPADOS CP	5,054,334
DESCUENTOS Y BONIF ANTICIPADOS CP	11,399,007
OTROS ACTIVOS LP	26,495,907
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	20,952,570
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	795,265,450
INTANGIBLE	17,969,795
DESCUENTOS Y BONIF ANTICIPADOS LP	5,273,122
DESCUENTOS Y BONIF ANTICIPADOS LP	732,704
PASIVO	**(657,115,494)**
SERVICIOS A PRESTAR	(81,812,458)
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	(39,730,608)
DEUDAS FINANCIERAS	(18,982,821)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(89,033,095)
FONDOS A JUSTIFICAR	(27,629,140)
PREV. CRÉDITOS POR SERV. PRESTADOS	(199,060,029)
PREV. OTROS ACTIVOS	(246,974)
PREV. SALARIALES	(842,421)
SERVICIOS A PRESTAR LP	(16,936,000)
ACREEDORES FINANCIEROS	(136,544,156)
PASIVO NO CTE CANCELABLE C/SER	(46,297,791)
PATRIMONIO	**(577,360,331)**

INGRESOS	
INGRESOS POR CURSOS	1,471,918,027
INGRESOS P/SERVICIOS PRESTADOS	35,866,328
INGRESOS VARIOS	850,314
ARRENDAMIENTO Y /O ALQUILERES	6,446,474
INGRESOS FINANCIEROS	79,957,399
OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	621,104
AYUDA ECONOMICA A ESTUDIANTES	(337,379,754)
TOTAL INGRESOS NETOS	**1,258,279,892**

EGRESOS	
GASTOS DEL PERSONAL	(824,153,268)
CONSUMOS Y SERVICIOS DE LIMPIEZA	(23,014,395)
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	(18,082,509)
MATERIALES DE CONSUMO Y SERV.	(31,228,870)
PUBLICIDAD	(23,579,546)
ALQUILERES PERDIDOS	(8,522,282)
OTROS EGRESOS OPERATIVOS	(50,770,367)
OTROS EGRESOS NO OPERATIVOS	(80,966,996)
EGRESOS FINANCIEROS	(66,516,454)
AMORTIZACIONES	(33,946,609)
TOTAL EGRESOS	**(1,160,781,295)**

RESULTADO DEL EJERCICIO	**97,498,597**

Universidad de la Empresa

UDE
UNIVERSIDAD DE LA EMPRESA

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION UNIVERSIDAD DE LA EMPRESA	Teléfonos	2900 2442
Domicilio	SORIANO 959	E-mail	contaduria@ude.edu.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	214 67845 0016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	71,221,526.75
Inversiones Temporarias	-
Créditos Corto Plazo	140,257,855.23
Otros créditos	943,696.84
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	**212,423,078.82**

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	-
Inversiones a Largo Plazo	-
Bienes de Uso	166,388,343.51
Intangibles	2,598,375.24
Total Activo No Corriente	**168,986,718.75**
TOTAL ACTIVO	**381,409,797.57**

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	75,947,397.74
Deudas Financieras	923,815.21
Deudas Diversas	12,909,298.82
Previsiones	29,334,964.51
Total Pasivo Corriente	**119,115,476.28**

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	423,343.39
Deudas Diversas	-
Total Pasivo No Corriente	**423,343.39**
TOTAL PASIVO	**119,538,819.67**

PATRIMONIO

Capital	114,576.56
Ajustes al Patrimonio	105,996,676.54
Reservas	-
Res. acumulados ej. ant.	139,744,366.46
Result. Ejercicio	16,015,358.34
Otros	-
TOTAL PATRIMONIO	**261,870,977.90**

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	325,855,091.45
Ingresos Financieros	19,232,416.32
Ingresos Varios	2,691,998.00
Total Ingresos	**347,779,505.77**

Gastos

Gastos Operativos	292,638,201.05
Gastos Financieros	39,125,946.38
Gastos Varios	-
Total de Gastos	**331,764,147.43**

RESULTADO NETO	**16,015,358.34**

Firma responsable

Universidad de Montevideo

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	UNIVERSIDAD DE MONTEVIDEO	Teléfonos	2 707 44 61
Domicilio	Prudencio de Pena 2544	E-mail	malpino@um.edu.uy
Localidad	Montevideo	RUT	213.877.280.015

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	38.765.737
Inversiones Temporarias	25.443.673
Créditos Corto Plazo	84.191.725
Otros créditos	1.245.767
Bienes de Cambio	29.293
Total Activo Corriente	149.676.195

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	21.580.775
Inversiones a Largo Plazo	5.559.376
Bienes de Uso	528.398.355
Intangibles	718.825
Total Activo No Corriente	556.257.331
TOTAL ACTIVO	705.933.526

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	28.583.067
Deudas Financieras	21.355.884
Deudas Diversas	124.012.814
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	173.951.765

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	3.761.141
Deudas Financieras	33.055.530
Deudas Diversas	30.625.036
Total Pasivo No Corriente	67.441.707
TOTAL PASIVO	241.393.472

PATRIMONIO

Capital	6.888
Ajustes al Patrimonio	180.006.101
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	252.807.246
Result. Ejercicio	31.719.819
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	464.540.054

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	608.643.919
Ingresos Financieros	892.203
Ingresos Varios	31.335.682
Total Ingresos	640.871.804

Gastos

Gastos Operativos	551.603.483
Gastos Financieros	15.262.349
Gastos Varios	42.286.153
Total de Gastos	609.151.985

RESULTADO NETO	31.719.819

Cra. Ma. del Rosario Alpino

$ 200

EJECUTADO 2020

INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD DE MONTEVIDEO

1)

PROYECTO	PRESUPUESTO ANUAL (01/01/2020 AL 31/12/2020)				TOTAL	% de FINANCIAMIENTO con DONACIONES ESPECIALES/ TOTAL (*)
	FUNCIONAMIENTO	INFRAESTRUCTURA	EQUIPAMIENTO	OTROS		
VOLUNTARIADO UM	-				-	0%
EDUCADORES PARA EL CAMBIO	2.785.768				2.785.768	9,29%
ACONDICIONAMIENTO VIDA UNIVERSITARIA	-		-		-	0%
FONDO DE BECAS	3.817.413				3.817.413	1,36%
ACTIVIDADES UNIVERSITARIAS EXTRACURRICULARES	2.043.364				2.043.364	27,24%
					-	
TOTAL	8.646.545	-	-	-	8.646.545	

PROYECTO: Se deben especificar los proyectos vigentes para el 2020.

PRESPUESTO ANUAL: Costo de las actividades de cada proyecto financiado a través del Sistema de Donaciones Especiales, y clasificados según corresponda (func, infr, eq y otros). En el caso de existir actividades que no que no puedan ser clasificadas como: funcionamiento, infraestrucutra y/o equipamiento, incluirlas en la columna "otros" , aclarando a que actividad hace referencia.

% de FINANCIAMIENTO con DONACIONES ESPECIALES/ TOTAL Proporción de los gastos del proyecto que son financiados con fondos recibidos a través del sistema de donaciones especiales.

Por Universidad de Montevideo
Ma. del Rosario Alpino

PRESUPUESTO 2021

INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD DE MONTEVIDEO

1)

PROYECTO	PRESUPUESTO ANUAL (01/01/2020 AL 31/12/2020)				TOTAL	% de FINANCIAMIENTO con DONACIONES ESPECIALES/ TOTAL (*)
	FUNCIONAMIENTO	INFRAESTRUCTURA	EQUIPAMIENTO	OTROS		
VOLUNTARIADO UM	1.000.000				1.000.000	66,67%
EDUCADORES PARA EL CAMBIO	6.000.000				6.000.000	18,46%
FONDO DE BECAS	12.500.000				12.500.000	4,17%
ACTIVIDADES UNIVERSITARIAS EXTRACURRICULARES	3.250.000				3.250.000	43,33%
					-	
TOTAL	22.750.000	-	-	-	22.750.000	

PROYECTO: Se deben especificar los proyectos vigentes para el 2021 y los proyectos a ingresar hasta el 31/3/2021.

PRESPUESTO ANUAL: Costo de las actividades de cada proyecto financiado a través del Sistema de Donaciones Especiales, y clasificados según corresponda (func, infr, eq y otros). En el caso de existir actividades que no que no puedan ser clasificadas como: funcionamiento, infraestrucutra y/o equipamiento, incluirlas en la columna "otros" , aclarando a que actividad hace referencia.

% de FINANCIAMIENTO con DONACIONES ESPECIALES/ TOTAL Proporción de los gastos del proyecto que son financiados con fondos recibidos a través del sistema de donaciones especiales.

Por Universidad de Montevideo
Ma. del Rosario Alpino

Ministerio de Economía y Finanzas.
Dirección General de Secretaría.
División Contabilidad y Finanzas.

Montevideo, 29 de marzo de 2021.

He realizado una Revisión Limitada de los Estados Contables correspondiente a la Asociación Instituto de Estudios Empresariales de Montevideo, Universidad de Montevideo, en el período comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con el Pronunciamiento No. 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

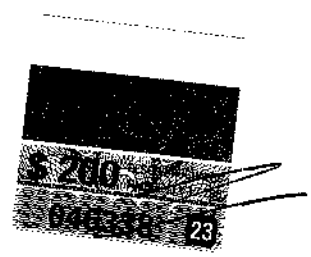
Dicha Revisión Limitada constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre los Estados Contables.

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 Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanzas No. 77 del Tribunal de Cuentas 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 Estados Contables de la institución.

Hago constar que mi relación con la Universidad de Montevideo es de profesional dependiente y dentro de mis tareas tengo a cargo la revisión de la Contabilidad Central.

Ma. Del Rosario Alpino



Universidad ORT

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CON INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN
AUDITOR INDEPENDIENTE

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

CONTENIDO

- Informe de auditoría emitido por un auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado del resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas a los estados financieros

$ - Pesos Uruguayos
US$ - Dólares Estadounidenses

Ernst & Young UY S.R.L.
Av. 18 de Julio 984 P. 4 y 5
11100 MONTEVIDEO - URUGUAY

Tel.: 2902 3147 (Colectivo)
Fax: 2902 1331
E-mail: info@uy.ey.com

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores de
Asociación Uruguay ORT

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Asociación Uruguaya ORT (la Institución), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Institución al 31 de diciembre de 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento (IAASB por su sigla en inglés). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con el "Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las normas internacionales de independencia)" emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código del IESBA por su sigla en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección en relación con los estados financieros

La Dirección de la Institución es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección significativa, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Institución de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la Institución o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección significativa, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección significativa cuando ella exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicos que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

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

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Institución.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ser causa de que la Institución deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.

Nos comunicamos con la Dirección de la Institución en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el curso de la auditoría.

Ernst & Young UY S.R.L.

CRISTINA SOSA
CONTADOR PÚBLICO

Montevideo, 20 de abril de 2021

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020

	Notas	31 de diciembre de 2020 $	31 de diciembre de 2019 $
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	609.816.449	137.858.642
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	195.885.715	172.050.944
Otros activos financieros	6	202.880.259	512.720.384
Otros activos no financieros	7	16.617.798	23.732.167
Inventarios	8	2.321.847	2.228.601
		1.027.522.068	**848.590.738**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	825.888.641	823.332.320
Activos intangibles	9	15.109.498	9.473.487
		840.998.139	**832.805.807**
Activos totales		**1.868.520.207**	**1.681.396.545**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	150.613.618	155.336.026
Otros pasivos no financieros	11	42.364.881	39.061.357
Impuestos corrientes por pagar		400	866.651
Provisiones	12	12.802	12.802
		192.991.701	**195.276.836**
Pasivos totales		**192.991.701**	**195.276.836**
Patrimonio			
Otros componentes de patrimonio: Reexpresiones contables		506.471.201	506.471.201
Resultados acumulados		1.169.057.305	979.648.508
		1.675.528.506	**1.486.119.709**
Total pasivos y patrimonio		**1.868.520.207**	**1.681.396.545**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

Estado de resultados correspondiente
al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020
$

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos de actividades ordinarias	13	1.247.324.502	1.142.958.044
Costo de los servicios prestados	14	(541.842.864)	(501.310.417)
Ganancia bruta		**705.481.638**	**641.647.627**
Gastos de administración y ventas	15	(600.373.344)	(578.347.218)
Otros ingresos	17	10.697.878	9.486.680
Ingresos financieros	18	82.978.718	72.902.679
Costos financieros	19	(9.376.093)	(11.528.737)
Ganancia del año		**189.408.797**	**134.161.031**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG URUGUAY S.R.L.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

Estado del resultado integral correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020

$

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ganancia del año	**189.408.797**	**134.161.031**
Otro resultado integral neto del ejercicio		
Revaluación de inmuebles y mejoras por tasación	-	260.732.184
Resultado integral total neto del ejercicio	**189.408.797**	**394.893.215**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

Estado de cambios en el patrimonio
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
$

	Otros componentes de patrimonio: Reexpresiones contables	Resultados acumulados	Total
Al 1° de enero de 2019	245.739.017	845.487.477	1.091.226.494
Ganancia del año	-	134.161.031	134.161.031
Otro resultado integral neto del ejercicio - Revaluación de inmuebles y mejoras por tasación	260.732.184	-	260.732.184
Resultado integral neto del ejercicio	260.732.184	134.161.031	394.893.215
Al 31 de diciembre de 2019	**506.471.201**	**979.648.508**	**1.486.119.709**
Ganancia del año	-	189.408.797	189.408.797
Otro resultado integral neto del ejercicio	-	-	-
Resultado integral total neto del ejercicio	-	189.408.797	189.408.797
Al 31 de diciembre de 2020	**506.471.201**	**1.169.057.305**	**1.675.528.506**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020

	2020 $	2019 $
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ganancia del año	189.408.797	134.161.031
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	39.940.755	36.490.919
Amortización de activos intangibles	6.319.289	5.352.879
Resultado por venta de propiedades, planta y equipo	(125.200)	7.518
Gastos devengados no pagados	53.661.549	49.663.875
Provisiones	-	(9.580.259)
Cambios en activos y pasivos de operación		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(23.834.771)	(32.342.794)
Otros activos financieros	309.840.125	(362.708.712)
Otros activos no financieros	7.114.369	(2.548.248)
Inventarios	(93.246)	(409.659)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(58.383.957)	(29.147.776)
Otros pasivos no financieros	3.303.524	4.420.314
Impuestos corrientes a pagar	(866.251)	865.794
Efectivo neto proveniente de / (utilizado en) actividades de operación	**526.284.983**	**(205.775.118)**
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Ingreso por venta de propiedades, planta y equipo	146.182	113.807
Pagos por compras de propiedades planta y equipo	(42.518.058)	(33.432.696)
Pagos por compras de activos intangibles	(11.955.300)	(6.169.164)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(54.327.176)**	**(39.488.053)**
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	471.957.807	(245.263.171)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	137.858.642	383.121.813
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	**609.816.449**	**137.858.642**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

ASOCIACIÓN URUGUAYA ORT

Notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio que finaliza el 31 de diciembre de 2020 (en pesos uruguayos)

1. Información básica sobre la Institución

La Asociación Uruguaya ORT (Organización Pro Reconstrucción y Trabajo) es una Institución Civil sin fines de lucro, constituida en la ciudad de Montevideo el día 24 de enero de 1949.

De acuerdo a los estatutos aprobados según Resolución 27/1997 del 7 de enero de 1997, la Institución tiene por finalidades:

a) propender a la información de una cultura técnica y tecnológica en el medio;
b) propagar y favorecer la cultura general;
c) propagar y favorecer la cultura judía;
d) desarrollar las actividades señaladas en el Literal a) del Art. 4° del Decreto del Poder Ejecutivo N° 308/995 en el nivel y con los objetivos que dispone el Art. 2° del mismo Decreto.

Con el objetivo de dar cumplimiento a sus finalidades la Asociación Uruguaya ORT realizará las siguientes actividades:

a) establecer y mantener escuelas, carreras y cursos, tanto profesionales como técnicos y/o desarrollar tareas similares o afines;
b) realizar conferencias públicas, editar revistas, folletos y realizar actividades similares tendientes a los mismos fines;
c) brindar cooperación técnica a personas jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras y realizar proyectos de investigación.

La actividad principal de la Institución se encuentra exonerada de impuestos nacionales y municipales por incluirse dentro de las instituciones culturales y de enseñanza del artículo N° 69 de la Constitución de la República (Título 3 T.O. 1996 Artículo N° 1)

La Institución tiene domicilio constituido en Cuareim N° 1451.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

El estatuto social establece que los ejercicios contables culminan el 31 de diciembre de cada año (Art. 29) y que la Asamblea General Ordinaria tratará el Balance durante la convocatoria del mes de febrero (Art. 10). Los estados financieros de la Institución por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 fueron primariamente considerados y aprobados por los órganos societarios correspondientes en la reunión que tuvo lugar el día 12 de febrero de 2021.

En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró al brote de coronavirus (COVID-19) como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública se expandió prácticamente en todo el mundo y los distintos países han tomado diversas medidas para hacerle frente. Esta situación y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en los distintos países y sectores de negocio.

Si bien la incertidumbre en relación con los efectos, extensión y duración de esta cuestión, no hacen posible que la Dirección de la Sociedad pueda estimar el impacto que podría generarse sobre sus operaciones en el futuro; la situación antes mencionada no ha tenido un impacto significativo en la situación patrimonial y resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, ni en las operaciones de la Sociedad posteriores a dicha fecha y hasta la emisión de los presentes estados financieros.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay. Para la confección de los presentes estados financieros se tomó como referencia los Decretos N° 291/14, N° 372/15 y N° 408/16.

El Decreto N° 291/14 aprobó, como normas contables adecuadas de aplicación obligatoria en Uruguay 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 publicación del Decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

El Decreto N° 372/15 modificó algunos artículos del Decreto N° 291/14, estableciendo algunas excepciones al tratamiento previsto en la NIIF para PYMES.

El Decreto N° 408/16, vigente para ejercicios finalizados a partir del 5 de enero de 2017 (fecha de publicación), derogó el Decreto N° 103/91 del 27 de febrero de 1991 y establece la aplicación de ciertos criterios de presentación de los estados financieros.

Criterio general de valuación 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, excepto por los inmuebles que se presentan a su valor de tasación según como se describe más adelante en el acápite "Propiedades, planta y equipo".

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la Institución se presentan en pesos uruguayos, moneda que es a la vez funcional y de presentación.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por la Institución a las tasas de cambio de la fecha de las transacciones originales. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Lo tipos de cambio utilizados a los efectos de convertir los dólares estadounidenses y euros a pesos uruguayo son los siguientes:

	31/12/2020	31/12/2019
Dólar estadounidense	42,340	37,308
Euros	52,044	41,829

Todas las diferencias de cambio se imputan a resultados en la línea de ingresos o costos financieros.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, otros activos financieros, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

La Institución ha adoptado, según lo permite la NIIF para PYMES, por reconocer y medir sus instrumentos financieros de acuerdo a lo establecido en la NIC 39 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, y revelar la información necesaria según la NIIF para PYMES:

Efectivo y equivalentes de efectivo y Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos de disponibilidades e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses si los hubiese.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Otros activos financieros

Los otros activos financieros corresponden a:

- Depósitos en garantía los cuales no devengan intereses y están valuados a su valor nominal.

- Depósitos a plazo fijo valuados al valor razonable con cambios en resultados. Dichos instrumentos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo, y posteriormente se medirán por sus valores razonables reconociéndose en resultados los cambios ocurridos en dichos valores. Más detalles sobre Otros activos financieros son revelados en la Nota 6.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos financieros que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

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

Las otras cuentas por pagar se reconocen contablemente cuando la Institución tiene una obligación presente (legal o contractual) como resultado de un suceso pasado, es probable que se deban afectar recursos para cancelar tales obligaciones en el futuro y las mismas pueden estimarse en forma fiable.

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo
Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidos a valores no descontados y son reconocidos como gastos a medida que los servicios relacionados son prestados.

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

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Beneficios por terminación
Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la entidad se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado, ya sea para dar término al contrato del empleado, o para proveer beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Inventarios

Los materiales se valúan a su costo histórico, no excediendo dichos costos los valores netos de realización.

En general, no existen bienes deteriorados ni que no puedan ser vendidos en el curso normal de las actividades de la Institución.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, con excepción de los inmuebles que se presentan a su valor de tasación en función del informe proporcionado por un tasador independiente acerca de cuál sería su valor actual y su vida útil remanente. El resultado de esta tasación significó en el ejercicio 2019 un incremento de Propiedades planta y equipo con contrapartida en la cuenta "Otros componentes del patrimonio: Reexpresiones contables" por $ 260.732.184.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Inmuebles y mejoras: 2%
Muebles y útiles: 20%
Máquinas y equipos: 33%
Material educativo: 33%

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, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El cargo a resultados por la depreciación del ejercicio ascendió a $ 39.940.755 al 31 de diciembre de 2020 y $ 36.490.919 al 31 de diciembre de 2019 y se incluyen $ 16.769.787 y $ 15.011.291 en "Gastos de Administración y Ventas" y $ 23.170.968 y $ 21.479.628 en el "Costo de los Servicios Prestados" respectivamente.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a software que se expresa al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos (33%).
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El cargo a resultados por la amortización del ejercicio ascendió a $ 6.319.289 al 31 de diciembre de 2020 y a $ 5.352.879 al 31 de diciembre de 2019 y se incluyen $ 2.653.258 y $ 2.202.017 en "Gastos de Administración y Ventas" y $ 3.666.031 y $ 3.150.862 en el "Costo de los Servicios Prestados" respectivamente.

Deterioro del valor de los activos

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Criterio de lo devengado y reconocimiento de ingresos

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

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Los ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen al patrimonio de la Institución como consecuencia de las transacciones llevadas a cabo por la misma. Los ingresos por prestación de servicios se contabilizan cuando los mismos son prestados y su monto puede ser determinado en forma confiable.

Impuestos

La Institución se encuentra exonerada del pago de impuestos por las actividades establecidas en el Artículo 69 de la Constitución.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Institución. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los pagos efectuados bajo arrendamientos operativos son cargados a los resultados en forma lineal durante el ejercicio del arrendamiento, imputando los mismos en "Costo de los servicios prestados".

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

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

Los principales supuestos y estimaciones hechas al 31 de diciembre de 2020, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los valores en libros de los activos o pasivos en el próximo ejercicio, se detallan a continuación:

Propiedades, planta y equipo y activos intangibles
La Dirección tiene que realizar juicios significativos para determinar la vida útil, el método de depreciación/amortización y el valor residual de las propiedades, planta y equipo e intangibles, con el objetivo de reflejar es sus estados financieros el desgaste que se da en los respectivos bienes por el transcurso del tiempo y su uso.

Provisión deudores incobrables
La Dirección tiene que realizar juicios significativos para determinar el monto de los créditos de dudoso cobro que deben ser provisionados, considerando la existencia de indicios de incobrabilidad y con el objetivo de cubrir los riesgos asociados. Más detalles sobre la provisión por incobrables son revelados en la Nota 5.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Provisiones
La Dirección y Gerencia tienen que realizar un análisis individual de las contingencias y provisionar aquellas para las cuales se estima una eventual obligación que se deberá asumir, con el objetivo de cubrir los riesgos asociados. Más detalles sobre la provisión son revelados en la Nota 12.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Institución mantenía los siguientes saldos:

	2020 $	2019 $
Caja y bancos	609.816.449	137.858.642
	609.816.449	**137.858.642**

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Institución mantenía los siguientes saldos:

	2020 $	2019 $
Deudores simples plaza	171.814.527	144.898.933
Documentos a cobrar	18.095.011	24.415.034
Diversos	5.976.177	2.736.977
	195.885.715	**172.050.944**

La Institución no ha constituido provisión para deudores incobrables en el entendido que los saldos a cobrar al 31 de diciembre de 2020 no presentan problemas de cobrabilidad.

6. Otros activos financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 los saldos mantenidos por la Institución eran los siguientes:

	2020 $	2019 $
Depósitos a plazo fijo	197.219.720	507.873.441
Letras de tesorería	1.000.000	-
Intereses a cobrar	544.579	555.227
Depósitos en garantía	4.115.960	4.291.716
	202.880.259	**512.720.384**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Los saldos de "Depósitos a plazo fijo" corrientes al 31 de diciembre de 2020 corresponden a depósitos en instituciones financieras del exterior por US$ 4.658.000, equivalente a $ 197.219.720; la tasa de interés oscila entre de 0,38% y 0,99%, el vencimiento más lejano es julio de 2021.

Los saldos de "Depósitos a plazo fijo" corrientes al 31 de diciembre de 2019 corresponden a depósitos en instituciones financieras de plaza y del exterior por US$ 13.612.990, equivalente a $ 507.873.441; la tasa de interés oscila entre de 0,68% y 2,32%, el vencimiento más lejano era agosto de 2020.

7. Otros activos no financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 los saldos mantenidos por la Institución eran los siguientes:

	2020 $	2019 $
Adelantos al personal	4.620.432	6.371.657
Anticipos a proveedores	2.640.137	8.464.863
Publicidad a vencer	9.318.332	8.732.648
Gastos a rendir	38.897	162.999
	16.617.798	**23.732.167**

8. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Institución mantenía los siguientes saldos:

	2020 $	2019 $
Materiales	2.321.847	2.228.601
	2.321.847	**2.228.601**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

9. Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

$

	Inmuebles y mejoras	Muebles y útiles	Máquinas y equipos	Material educativo	Obras en curso	Total
Costo						
1° de enero de 2019	641.907.785	63.104.080	134.565.723	31.475.838	133.648	871.187.074
Adiciones	-	5.693.879	21.722.917	2.794.937	3.220.963	33.432.696
Transferencias	2.741.373	-	-	-	(2.741.373)	-
Revaluación	320.479.101	-	-	-	-	320.479.101
Disposiciones	-	(931.079)	(2.563.666)	-	-	(3.494.745)
31 de diciembre de 2019	**965.128.259**	**67.866.880**	**153.724.974**	**34.270.775**	**613.238**	**1.221.604.126**
Adiciones	1.706.996	2.108.645	25.350.948	2.448.785	10.902.684	42.518.058
Transferencias	9.294.277	-	-	-	(9.294.277)	-
Disposiciones	-	(234.590)	(992.666)	-		(1.227.256)
31 de diciembre de 2020	**976.129.532**	**69.740.935**	**178.083.256**	**36.719.560**	**2.221.645**	**1.262.894.928**
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados						
1° de enero de 2019	122.827.448	48.665.477	106.335.052	27.579.413	-	305.407.390
Disposiciones	-	(821.859)	(2.551.561)	-	-	(3.373.420)
Revaluación	59.746.917	-	-	-	-	59.746.917
Depreciación anual	11.396.679	6.305.230	16.247.835	2.541.175	-	36.490.919
31 de diciembre de 2019	**193.971.044**	**54.148.848**	**120.031.326**	**30.120.588**	**-**	**398.271.806**
Disposiciones	-	(219.843)	(986.431)	-	-	(1.206.274)
Depreciación anual	14.699.517	5.940.799	16.745.861	2.554.578	-	39.940.755
31 de diciembre de 2020	**208.670.561**	**59.869.804**	**135.790.756**	**32.675.166**	**-**	**437.006.287**
Importe en libros						
31 de diciembre de 2020	**767.458.971**	**9.871.131**	**42.292.500**	**4.044.394**	**2.221.645**	**825.888.641**
31 de diciembre de 2019	**771.157.215**	**13.718.032**	**33.693.648**	**4.150.187**	**613.238**	**823.332.320**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

A continuación se presenta el movimiento de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	$	
	Software	**Total**
Costo		
1° de enero de 2019	34.564.053	34.564.053
Adiciones	6.169.164	6.169.164
31 de diciembre de 2019	**40.733.217**	**40.733.217**
Adiciones	11.955.300	11.955.300
31 de diciembre de 2020	**52.688.517**	**52.688.517**
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados		
1° de enero de 2019	25.906.851	25.906.851
Amortización anual	5.352.879	5.352.879
31 de diciembre de 2019	**31.259.730**	**31.259.730**
Amortización anual	6.319.289	6.319.289
31 de diciembre de 2020	**37.579.019**	**37.579.019**
Importe en libros		
31 de diciembre de 2019	**9.473.487**	**9.473.487**
31 de diciembre de 2020	**15.109.498**	**15.109.498**

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Institución mantenía los siguientes saldos:

	2020 $	**2019** $
Proveedores de plaza	7.612.628	15.591.354
Documentos a pagar	1.280.409	1.022.643
Sueldos y jornales a pagar	32.484.902	30.230.033
Acreedores por cargas sociales	38.437.587	35.125.236
Provisiones por beneficios sociales	53.661.549	49.663.875
Otras deudas	17.136.543	23.702.885
	150.613.618	**155.336.026**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG URUGUAY S.R.L.

Con respecto a las deudas las condiciones y términos son los siguientes:

- Proveedores plaza y Documentos a pagar: no devengan intereses y su vencimiento promedio es de 90 días.
- El resto de las cuentas del capítulo no devengan intereses y no tienen vencimiento estipulado.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se incluyen dentro del rubro Otras deudas $ 7.211.558 y $ 6.313.895 respectivamente, que corresponden a proyectos especiales promovidos por terceros que aún se encuentran en ejecución. La Institución recibe fondos de terceros para ser aplicados exclusivamente en el desarrollo de dichos proyectos.

11. Otros pasivos no financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Institución mantenía los siguientes saldos:

	2020 $	2019 $
Cobros anticipados	42.364.881	39.061.357
	42.364.881	**39.061.357**

Los cobros anticipados corresponden a las cobranzas recibidas de los alumnos por los cursos a recibir en el año siguiente.

12. Provisiones

Se han constituido provisiones para afrontar eventuales situaciones contingentes a la fecha de cierre de cada ejercicio que podrían generar pérdidas futuras, según estimaciones efectuadas por la Dirección, considerando su probabilidad de ocurrencia.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Dirección de la Institución entiende que no existen elementos que permitan determinar otras contingencias que puedan materializar y generar impacto negativo sobre los presentes estados financieros.

La evolución de las provisiones fue la siguiente:

	$
1 de enero de 2019	9.593.061
Desafectación	(9.580.259)
31 de diciembre de 2019	**12.802**
31 de diciembre de 2020	**12.802**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

13. Ingresos de actividades ordinarias

El capítulo se compone de los siguientes conceptos al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020 $	2019 $
Ingresos por cursos y otros	1.247.324.502	1.142.958.044
	1.247.324.502	**1.142.958.044**

14. Costo de los servicios prestados

Al cierre de cada ejercicio el capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	2020 $	2019 $
Sueldos, leyes sociales y otros	508.595.462	468.300.282
Depreciaciones y amortizaciones	26.836.999	24.630.490
Seguros	330.501	310.285
Materiales	2.373.343	4.053.924
Otros gastos	3.706.559	4.015.436
	541.842.864	**501.310.417**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

15. Gastos de Administración y ventas

Al cierre de cada ejercicio el capítulo se compone de los siguientes conceptos

	2020 $	2019 $
Sueldos, leyes sociales y otros	379.141.422	341.513.020
Depreciaciones y amortizaciones	19.423.045	17.213.308
Impuestos, tasas y contribuciones	538.508	450.040
Honorarios profesionales	19.559.905	16.635.688
Arrendamientos (Nota 20)	10.074.498	9.908.036
Seguros	10.305.801	6.570.201
Limpieza	30.073.899	43.227.437
Combustible, agua, luz edificios	10.855.954	13.697.925
Comunicaciones	3.104.189	2.990.749
Vigilancia	22.192.404	25.107.134
Locomoción y transporte	277.973	355.690
Mantenimiento	33.547.666	31.827.779
Materiales	5.149.838	6.373.550
Publicidad	40.122.978	38.480.183
Otros gastos	16.005.264	23.996.478
	600.373.344	**578.347.218**

16. Remuneraciones a directores

Los directores de la Institución perciben remuneración por dicho cargo ascendiendo el importe total pagado a $ 31.362.669 y a $ 28.170.499 en el ejercicio 2020 y 2019 respectivamente y se incluyen en Gastos de Administración y Ventas del estado de resultados.

17. Otros ingresos

El saldo del capítulo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 corresponde básicamente a donaciones recibidas por la Institución de empresas e instituciones para promover el desarrollo de diferentes proyectos que lleva a cabo la Asociación Uruguay ORT.

Firmado a los efectos de identificación
ERNST & YOUNG URUGUAY S.R.L.

18. Ingresos financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	2020 $	2019 $
Intereses ganados	5.149.529	4.383.325
Diferencia de cambio neta	77.829.189	68.519.354
	82.978.718	**72.902.679**

19. Costos financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	2020 $	2019 $
Comisiones y gastos bancarios	9.376.093	11.528.737
	9.376.093	**11.528.737**

20. Compromisos por arrendamientos operativos

La Institución tiene arrendamientos operativos sobre varios locales, estos arrendamientos tienen una duración promedio de 5 años en su gran mayoría, con cláusulas de renovación en los contratos por el mismo plazo del contrato original.

	2020 $	2019 $
Pagos mínimos por arrendamiento operativo reconocidos como gastos durante el ejercicio	(10.074.498)	(9.908.036)

Al final del año, la Institución tiene compromisos pendientes por arrendamientos operativos no cancelables, con los siguientes vencimientos:

	2020 $	2019 $
En un año	3.293.481	2.570.230
Más uno y cinco años	11.331.456	9.515.616
Más de cinco años	7.564.690	5.689.189
	22.189.627	**17.775.035**

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

21. Objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero

Como resultado del curso normal de los negocios de la Institución surgen exposiciones a riesgos de moneda, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de tasa de interés. La administración de los riesgos es ejecutada por la Gerencia bajo políticas aprobadas por la Dirección.

21.1 Riesgo de moneda

La Institución se encuentra expuesta al riesgo del tipo de cambio debido básicamente a su posición monetaria en dólares estadounidense y euros. Este riesgo es monitoreado por la Dirección de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables para la Institución.

El siguiente es el detalle de la exposición al riesgo de moneda al 31 de diciembre de 2020:

	US$	Euro	Equivalente en $
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	12.580.266	93.809	537.530.658
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	123.390	-	5.224.333
Otros activos financieros	4.774.495	-	202.152.118
Otros activos no financieros	5.882	-	249.044
Total activo	**17.484.033**	**93.809**	**745.156.153**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	218.217	-	9.239.308
Total pasivo	**218.217**	**-**	**9.239.308**
Posición neta activa	**17.265.816**	**93.809**	**735.916.845**

Al 31 de diciembre de 2020 el tipo de cambio de un dólar estadounidense era de $ 42,340, mientras que el tipo de cambio de un euro era de $ 52,044.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

Sensibilidad a las tasas de cambio

El siguiente cuadro muestra la sensibilidad ante un cambio razonablemente posible en las tasas de cambio del dólar estadounidense y el euro, considerando que todas las otras variables permanecerán constantes.

Variación del tipo de cambio	Efecto en $ en el Patrimonio y Resultado del ejercicio
Dólar Estadounidense	
+10%	73.103.465
-5%	(36.551.732)
Euro	
+10%	488.220
-5%	(244.110)

21.2 Riesgo de crédito

El riesgo crediticio se encuentra concentrado principalmente en los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y otros créditos; éstos son monitoreados continuamente por la Gerencia en función de las políticas crediticias establecidas por la Dirección, no existiendo concentraciones significativas en clientes que puedan ser considerados de riesgo, los eventuales incumplimientos están cubiertos razonablemente por las previsiones existentes.

21.3 Riesgo de liquidez

Normalmente la Institución cuenta con niveles razonables de liquidez mediante el manejo de disponibilidades en instituciones financieras, por lo cual se entiende que el riesgo de liquidez se encuentra minimizado. De todos modos existe un monitoreo periódico de la Dirección de la Institución sobre los flujos de caja esperados.

21.4 Riesgo de tasa de interés

La Institución posee activos financieros sensibles a las variaciones de la tasa de interés, ya que cuenta con depósitos a plazo fijo, sin embargo, el riesgo de exposición a la volatilidad de las tasas de interés del mercado está acotado.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.

22. Hechos posteriores

A la fecha de presentación de los presentes estados financieros, no se han producido hechos o transacciones que puedan afectar significativamente a los mismos.

Firmado a los efectos de su identificación
ERNST & YOUNG UY S.R.L.