

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Personas públicas no estatales y
organismos privados que perciben
fondos públicos

Anexo – Parte A

Ejercicio 2022

Ley Nro. 16.134- Artículo 100

Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un balance de ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de los informes técnicos correspondientes.

El Poder Ejecutivo los incluirá a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los referidos documentos. (*)

(*) Notas: Redacción dada por : Ley 16.170 de 28/12/1990 artículo 720

Ley Nro. 16.134- Artículo 101

Las entidades privadas que perciban fondos públicos deberán presentar ante la Contaduría General de la Nación, en la forma que ésta determine, antes del 30 de abril de cada año, un balance de ejecución del ejercicio anterior.

El Poder Ejecutivo lo incluirá, a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente a ese ejercicio.

Ley Nro. 16736 - Artículo 199

Las personas públicas no estatales, los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, las personas jurídicas cualquiera sea su naturaleza y finalidad en las que el Estado participe directa o indirectamente en todo o en parte de su capital social, los fideicomisos en donde el Estado sea fideicomitente, fiduciario o beneficiario y en general los actos o negocios jurídicos en los que el Estado participe directa o indirectamente, siempre que no estén sometidos al contralor del Banco Central del Uruguay, presentarán sus estados financieros, con dictamen de auditoría externa, ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 589 de la Ley N° 5.903, de 10 de noviembre de 1987, con las modificaciones introducidas por el artículo 482 de la Ley N° 17.296, de 21 de febrero de 2001, y por el artículo 100 de la Ley N° 16.134, de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 720 de la Ley N° 16.170, de 28 de diciembre de 1990.

Dentro de los noventa días posteriores al cierre de cada ejercicio, los sujetos referidos precedentemente presentarán ante la Auditoría Interna de la Nación, una copia de los estados financieros con dictamen de auditoría externa.

Facúltase a la Auditoría Interna de la Nación a establecer los requisitos para la presentación de los citados estados financieros, solicitar la información complementaria que estime pertinente y aplicar sanciones para el caso de incumplimiento. Cométese a dicho organismo la reglamentación de las sanciones a aplicar en cada caso, las que podrán ser de carácter administrativo o pecuniario. La resolución firme que imponga la sanción constituirá título ejecutivo. Los estados financieros y demás información presentada por los sujetos obligados, tendrán validez de declaración jurada, quedando sujetos a lo dispuesto en el artículo 239 del Código Penal.

La Auditoría Interna de la Nación realizará una evaluación preliminar de la documentación e información presentada pudiendo rechazarla in límine, cuando no se ajuste a los requisitos o plazos establecidos por la reglamentación. Asimismo, efectuará controles en forma selectiva, de acuerdo con las normas y criterios técnicos que emita o adopte para el ejercicio de la función de auditoría interna.

Los Directores, Administradores y Representantes de los sujetos obligados son personal y solidariamente responsables por la información y documentación que se presente ante la Auditoría Interna de la Nación.

Las Cajas paraestatales de seguridad social quedan comprendidas en el régimen de contralor de la Auditoría Interna de la Nación.

El Poder Ejecutivo incluirá en la Rendición de Cuentas, a efectos informativos, los estados financieros referidos en el inciso primero de este artículo, así como los correspondientes dictámenes de auditoría externa e informes de la Auditoría Interna de la Nación y del Tribunal de Cuentas. (*)

(*) Notas:

Redacción dada por: Ley N° 19.924 de 18/12/2020 artículo 240.

Ver vigencia:

Ley N° 19.924 de 18/12/2020 artículo 3,

Ley N° 19.535 de 25/09/2017 artículo 2.

Redacción dada anteriormente por: Ley N° 19.535 de 25/09/2017 artículo 17.

Inciso 1º) redacción dada anteriormente por:

Ley N° 18.046 de 24/10/2006 artículo 146,

Ley N° 17.930 de 19/12/2005 artículo 417.

Reglamentado por: Decreto N° 341/997 de 16/09/1997 artículo 10.

Ver en esta norma, artículo: 210.

Ordenanza N° 89 Tribunal de Cuentas:

1.1) Se define como unidad contable del Sector Público, a toda Entidad Autónoma que administre fondos públicos y que conforme con la ley está obligada a presentar estados financieros al Tribunal de Cuentas. Se reconocen las siguientes Unidades Contables:

a. El Estado, persona pública mayor, que comprende a los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, Tribunal de Cuentas, Tribunal de lo Contencioso Administrativo y Corte Electoral.

b. Los Entes Autónomos y los Servicios Descentralizados.

c. Las Intendencias, las Juntas Departamentales y el Congreso Intendentes.

d. Las Personas Públicas No Estatales y los Organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado y toda otra persona jurídica incluida en el Artículo 199 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996.

e. Los fideicomisos y fondos, integrados total o parcialmente por fondos públicos.

1.2) Las normas y criterios establecidos en esta Ordenanza serán de aplicación obligatoria para las Unidades Contables referidas, pudiendo el Tribunal de Cuentas autorizar en forma excepcional y para cada Ejercicio, el apartamiento de dichas normas y criterios, ante solicitud fundada de la Unidad Contable. Las disposiciones de esta Ordenanza se aplicarán a las instituciones que se regulan por las normas emitidas por el Banco Central en cuanto no se opongan a éstas.

Anexo A:

Instituciones que enviaron información:

- Academia Nacional de Letras
- Academia Nacional de Medicina
- Academia Nacional de Veterinaria
- Administración Nacional de Correos
- Agencia Nacional De Investigación e Innovación (ANII)
- Agencia Nacional de Vivienda (ANV)
- Amigo de los animales de Paysandú
- Asociación Autismo del Uruguay
- Asociacion Canaria de Autismo y TGD del Uruguay (ACATU)
- Asociación civil Años Dorados - Vichadero Rivera
- Asociación civil Aparecida Pro Amigos
- Asociación civil El Abrojo
- Asociación civil Generación Evangelista Misionera Uruguaya
- Asociación civil Ilusiones a Caballo
- Asociación civil Juventud para Cristo
- Asociacion civil Maestra Juana Guerra
- Asociación civil Olimpiadas Especiales Uruguayas
- Asociación civil Vida Plena
- Asociacion Cristiana de Jóvenes de San José
- Asociación de amigas y amigos del Museo de la Memoria
- Asociación de diabéticos del Uruguay
- Asociación de padres y amigos de discapacitados de Rivera (APADIR)
- Asociación de Sordos Ciegos del Uruguay (ASCUY)
- Asociación del Seropositivo (ASEPO)
- Asociación Down de Flores ADOLFO
- Asociación Down de Salto

Academia Nacional de Letras

SARA ALONSO DIAZ

Contadora Pública
Agraciada 2929/812
Montevideo CP 11800

Teléfono 22080668

INFORME DE REVISION LIMITADA

A los Señores Académicos de la
ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

He realizado una revisión limitada del Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el período 01.01.2023 a 31.12.2023 y el Balance de Ejecución del período 01.01.2022 a 31.12.2022 confeccionados por la Academia Nacional de Letras. El examen fue realizado de acuerdo con las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas. No obstante, se puede afirmar que el Balance de Ejecución Presupuestal refleja fielmente lo registrado en los libros de la institución y está respaldado por los comprobantes correspondientes, que son válidos de acuerdo a las normas legales y reglamentarias, y que el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones presenta un grado de razonabilidad aceptable.

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

Dejo constancia que:

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

Montevideo, 20 de marzo de 2023.



Sara Alonso Díaz
Cra. Sara Alonso Díaz
CP 63.640



**ACADEMIA NACIONAL
DE LETRAS**

Montevideo, 23 de marzo de 2023.

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

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

A tales efectos, se anexan los Estados Contables al 31 de diciembre de 2022 de la Academia Nacional de Letras, el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones del período 01.01.2023 a 31.12.2023 y el Balance de Ejecución por el período comprendido entre el 01.01.2022 y el 31.12.2022.

Sin otro particular, saluda a Ud. muy atentamente



**ACADEMIA NACIONAL
DE LETRAS**

DENOMINACION: ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2023

Período Presupuestal: 01/01/2023 - 31/12/2023

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0	365.000							365.000
1	88.000							88.000
2	193.586							193.586
3	1.000							1.000
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	647.586	0	0	0	0	0	0	647.586

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

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



ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2022

Período Presupuestal: 01/01/2022 - 31/12/2022

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

		FINANCIACION						
GRUPOS	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	TOTAL
0	307.402							307.402
1	58.493							58.493
2	299.914							299.914
3	3.590							3.590
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
TOTAL	669.399	0	0	0	0	0	0	669.399

EJECUCION - INVERSIONES

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

SARA ALONSO DIAZ

Contadora Pública
Agraciada 2929/812
Montevideo CP 11800

Teléfono 22080668

Montevideo, 20 de marzo de 2023.

Sres. Académicos de la
Academia Nacional de Letras

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

He realizado la compilación del Estado de Situación Patrimonial de la Academia Nacional de Letras al **31 de diciembre de 2022** y del Estado de Ingresos y Egresos por el período anual finalizado en dicha fecha, así como de las Notas correspondientes.

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

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

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

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



Sara Alonso Díaz
Cra. Sara Alonso Díaz
CP 63.640

NOMBRE O RAZON SOCIAL:	ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS		
NATURALEZA JURIDICA:	INSTITUCION PUBLICA		
DOMICILIO:	ITUZAINGÓ 1255		
DEPARTAMENTO:	MONTEVIDEO		
TELEFONO Y FAX:	29152374 - 29167460	MAIL	academiauruguayaletras@gmail.com
FECHA DE BALANCE:	31/12/2022		

INTEGRACION: Directorio, Síndicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO
WILFREDO PENCO	Presidente	dic.-23
GERARDO CAETANO	1er Vicepresidente	dic.-23
RICARDO PALLARES	2do Vicepresidente	dic.-23
VIRGINIA BERTOLOTTI	Secretaria	dic.-23
RAFAEL COURTOISIE	Tesorero	dic.-23
JUAN JUSTINO DA ROSA	Bibliotecario	dic.-23



Firma de Representante

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 01

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
DISPONIBILIDADES

Bancos
Caja

..... **Total Disponibilidades**

31/12/22	
US\$	\$
	0
	0
0	0

31/12/21	
US\$	\$
	21.813
	0
0	21.813

INVERSIONES TEMPORARIAS

..... **Total Inv Temporarias**

0	0

0	0

CREDITOS POR VENTAS

OTROS CREDITOS

..... **Total Otros Créditos**

0	0

0	0

BIENES DE CAMBIO

..... **Total Bienes de Cambio**

0	0

0	0

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

0	0
---	---

0	21.813
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 02

ACTIVO NO CORRIENTE
CREDITOS A LARGO PLAZO

31/12/22	
US\$	\$
Total Créditos a Largo Plazo	0 0

31/12/21	
US\$	\$
0	0

BS DE CAMBIO NO CORRIENTES

Total B de Cambio No Corrientes	0 0

0	0

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Total Inversiones Largo Plazo	0 0

0	0

BIENES DE USO (Ver anexo)

Valores originales	716.580
Menos:	
Amortizaciones Acumuladas	-609.265
Total Bienes de Uso	0 107.315

	712.990
	-587.163
0	125.827

INTANGIBLES (Ver anexo)

Total Intangibles	0 0

0	0

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

0	107.315
---	---------

0	125.827
---	---------

TOTAL ACTIVO

0	107.315
---	---------

0	147.640
---	---------

CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 03

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

31/12/22	
US\$	\$

0	0

Total Deudas Comerciales

31/12/21	
US\$	\$

0	0

DEUDAS FINANCIERAS

0	0

Total Deudas Financieras

0	0

DEUDAS DIVERSAS

Sueldos y Jornales a pagar

Acreedores por Cargas Sociales

Otras cuentas a pagar

	0
	45.947
5	0
	45.947

Total Deudas Diversas

	C
	45.947
0	45.947

PREVISIONES

0	0

Total Previsiones

0	0

TOTAL PASIVO CORRIENTE

0	45.947
---	--------

0	45.947
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 04

PASIVO

PASIVO NO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

Total Deudas Comerciales

DEUDAS FINANCIERAS

.....
.....
Total Deudas Financieras

DEUDAS DIVERSAS

Total Deudas Diversas

PREVISIONES NO CORRIENTES

Total Previsiones

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

31/12/22	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	45.947
---	--------

31/12/21	
US\$	\$

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	45.947
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 05

PATRIMONIO

APORTE DE PROPIETARIOS

Capital

Capital Integrado

Capital Suscripto

Aportes a capitalizar

AJUSTES AL PATRIMONIO

GANANCIAS RETENIDAS

Reservas

Resultados Acumulados

Resultados ejercicios anteriores

Resultados del ejercicio

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

.....
.....

APROBACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

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

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22 , fueron aprobados por el órgano competente,

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

0

Firma Empresa

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 06

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERATIVOS

Locales

Del Exterior

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

Total Ingresos Operativos Netos

COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS O

SERVICIOS PRESTADOS

RESULTADO BRUTO

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Gastos de Administración y Ventas

Amortizaciones

Total Gastos de Administ. y Ventas

RESULTADOS DIVERSOS

Otros gastos

Otros ingresos

Total Resultados Diversos

RESULTADO OPERATIVO

RESULTADOS FINANCIEROS

Total Resultados Financieros

TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS

Resultados Extraordinarios (Título)

Ajuste a Result Ejerc Anteriores (Título)

Impuesto al Patrimonio e Icosa

Impuesto a la renta

RESULTADO NETO

31/12/22

647.586

647.586

665.809

22.102

687.911

0

-40.325

0

-40.325

-40.325

31/12/21

647.586

647.586

629.761

22.102

651.863

0

-4.277

0

-4.277

-4.277

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 07

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES				Valores Netos (5-10=11)
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4=5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Bajas del Ejercicio (8)	Tasa Del ejercicio (9)	
1.- BIENES DE USO					0					0
Inmuebles (Tierras)					0					0
Inmuebles (Mejoras)					0					0
Herramientas	431.126	3.590			434.716	305.299			10%	107.315
Muebles y Utiles	0				0	0				0
Rodados	0				0	0				0
Embarcaciones	0				0	0				0
Instalaciones	0				0	0				0
Equipo Industrial	0				0	0				0
Instalaciones	281.864	0			281.864	281.864			33%	0
Equipos Computación					0					0
Otros	712.990	3.590	0	0	716.580	587.163	0	0	0	107.315
Sub total:										
2.- INTANGIBLES					0					0
Patentes, Marcas y Lic					0					0
Llave					0					0
Gastos Preoperativos					0					0
Gastos Investigación					0					0
Otros					0					0
Sub total:										
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS					0					0
Tierras					0					0
Mejoras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub total:										
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR					0					0
Tierras					0					0
Mejoras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub total:										
TOTAL:	712.990	0	0	0	716.580	587.163	0	0	22.102	107.315

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/21

PAGINA : 08

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos (5-10=11)
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminu- ciones (3)	Revalua- ciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4=5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Bajas del Ejercicio (8)	Tasa Del ejercicio	Importe (9)	Acum Al Cierre del Ejercicio (6+7-8+9=10)
1.- BIENES DE USO											
Inmuebles (Tierras)					0						0
Inmuebles (Mejoras)					0						0
Herramientas					0						0
Muebles y Utiles	431.126	4.300			435.426	283.197			10%	22.102	305.299
Rodados	0				0	0					0
Embarcaciones	0				0	0					0
Instalaciones	0				0	0					0
Equipo Industrial	0				0	0					0
Instalaciones	0				0	0					0
Equipos Computación	281.864				281.864	281.864			33%		281.864
Otros					0						0
Sub total:	712.990	4.300	0	0	717.290	565.061	0	0	0	22.102	587.163
2.- INTANGIBLES											
Patentes, Marcas y Lic					0						0
Llave					0						0
Gastos Preoperativos					0						0
Gastos Investigación					0						0
Otros					0						0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS											
Tierras					0						0
Mejoras					0						0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR											
Tierras					0						0
Mejoras					0						0
Sub total:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:	712.990	0	0	0	717.290	565.061	0	0	0	22.102	587.163
											130.127

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/22

PAGINA : 9

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						68.457
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales	68.457					0
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					-6.187	-6.187
<u>Reexpresiones Contables</u>			39.423			39.423
Sub-total	68.457	0	39.423	0	-6.187	101.693
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	68.457	0	39.423	0	-6.187	101.693
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						0
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
<u>Reexpresiones Contables</u>					-40.325	-40.325
<u>Resultados del Ejercicio</u>						
Sub-total	0	0	0	0	-40.325	-40.325
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						68.457
Acciones en Circulación	68.457					0
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					-46.512	-46.512
<u>Reexpresiones Contables</u>			39.423			39.423
TOTAL	68.457	0	39.423	0	-46.512	61.368

NOMBRE O RAZON SOCIAL:
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
31/12/21

PAGINA : 10

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales	68.457					68.457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					-1.910	-1.910
Reexpresiones Contables			39.423			39.423
Sub-total	68.457	0	39.423	0	-1.910	105.970
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	68.457	0	39.423	0	-1.910	105.970
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
Reexpresiones Contables					-4.277	-4.277
Resultados del Ejercicio						
Sub-total	0	0	0	0	-4.277	-4.277
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circulación	68.457					68.457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					-6.187	-6.187
Reexpresiones Contables			39.423			39.423
TOTAL	68.457	0	39.423	0	-6.187	101.693

PAGINA : 11

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/22	31/12/21
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	-40.325	-4.277
Ajustes		
Cargos no pagados	22.102	22.102
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos	0	0
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	-18.223	17.825
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso	-3.590	0
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes de Inversiones	-3.590	0
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
.....		
.....		
.....		
.....		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	-21.813	17.825
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	21.813	3.988
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	0	21.813

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022

1. Información Básica

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

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

2. Principales Políticas y Prácticas Contables Aplicadas

Base de preparación de los estados contables

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo a las Normas Contables Adecuadas vigentes en Uruguay, conforme con las disposiciones establecidas por el Decreto N° 291/14 y su modificativo Decreto N° 372/15, y el Decreto 408/16 referido a la Presentación de Estados Financieros. Los mismos se han elaborado en forma consistente con el ejercicio anterior.

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

Criterio general de valuación

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

Cambios en los niveles de precios

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

3. Información Referente a los Activos y Pasivos

Cuentas en moneda extranjera

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

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

Bienes de uso

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

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

Muebles y Útiles	10%
Equipos de Computación	33%

4. Patrimonio

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

5. Información referente a Resultados

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

6. Hechos Posteriores al Cierre de Ejercicio

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

Academia Nacional de Medicina

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: **Academia Nacional de Medicina**
 Domicilio: **18 de julio 2175**
 Localidad: **Montevideo**

Teléfonos: **24084103**
 E-mail: **academiamed@adinet.com.uy**
 RUT: **216197910016**

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2022 Expresado en pesos uruguayos

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	227.464,36
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	227.464,36

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO 227.464,36

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	227.464,36
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	227.464,36

Estado de Resultados del 1/1/2022 al 31/12/2022

Expresado en pesos uruguayos

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	2.316.600,00
<u>Total Ingresos</u>	2.316.600,00

Gastos

Gastos Operativos	1.406.719,00
Gastos Financieros	
Gastos Varios	888.947,58
<u>Total de Gastos</u>	2.295.666,58

RESULTADO NETO 20.933,42

Fernando Taube

FERNANDO TAUBE
 CONTADOR PUBLICO
 CPU 75890



\$ 230 PESOS URUGUAYOS
 T.M.B. LEY 17.738
 006635 10

Academia Nacional de Veterinaria

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Academia Nacional de Veterinaria
 Domicilio: Reconquista 535 piso 9
 Localidad: Montevideo

Teléfonos: 98500995
 E-mail: acadavet@adinet.com.uy
 RUT: 217215130011

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

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

PATRIMONIO

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

Activo No Corriente

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

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	352,000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	352,000

TOTAL ACTIVO

0

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	0

Gastos

Gastos Operativos	311,325
Gastos Financieros	2,846
Gastos Varios	37,829
Total de Gastos	352,000

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0

RESULTADO NETO

0

TOTAL PASIVO

0

LUIS SCREMIN SCHAURICHT
 CONTADOR PUBLICO

Administración Nacional de Correos

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Administración Nacional de Correos
Domicilio: Buenos Aires 451
Localidad: Montevideo

Teléfonos: 09160200 int 360
E-mail: elead@correo.com.uy
RUT: 214130990011

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	293,243,833
Inversiones Temporarias	-
Créditos Corto Plazo	350,118,727
Otros créditos	2,254,186
Bienes de Cambio	20,736,557
Total Activo Corriente	666,353,303

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	102,304
Inversiones a Largo Plazo	-
Bienes de Uso	1,186,937,345
Intangibles	7,894,687
Total Activo No Corriente	1,194,934,336

TOTAL ACTIVO 1,861,287,639

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	164,458,949
Deudas Financieras	50,198,932
Deudas Diversas	617,876,725
Total Pasivo Corriente	832,534,606

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	122,987,159
Deudas Diversas	66,212,456
Total Pasivo No Corriente	189,199,615

TOTAL PASIVO 1,021,734,221

PATRIMONIO

Capital	13,603,152,857
Ajustes al Patrimonio	(444,717,347)
Reservas	-
Res.acumulados ej. Ant.	(11,097,339,811)
Result. Ejercicio	(1,221,542,281)
Otros	-
TOTAL PATRIMONIO	839,553,418

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	1,583,667,678
Ingresos Financieros	46,451,087
Ingresos Varios	1,609,098
Total ingresos	1,631,727,863

Gastos

Gastos Operativos	(2,805,794,356)
Gastos Financieros	(40,927,015)
Gastos Varios	(6,548,773)
Total de Gastos	(2,853,270,144)

RESULTADO NETO (1,221,542,281)

MARIA ELISA LEAL MATTOS
Firmado digitalmente por MARIA ELISA LEAL MATTOS
Fecha: 2023.03.22 16:37:58 -03'00'

Firma Responsable

Agencia Nacional De Investigación e Innovación (ANII)

Montevideo, 16 de mayo de 2023

Nota 083/2023

Cra. Milba Viera
Contaduría General de la Nación
Presente

Ref. Situaciones activas y pasivos de ANII con el Gobierno Central al 31/12/2022

De mi mayor consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a usted para dar respuesta a la solicitud de información con fecha 14 de abril de 2023, realizada por la Contaduría General de la Nación a la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII).

A continuación, se detalla la situación activa y pasiva de la ANII con el Gobierno Central.

Fondos sectoriales y de terceros:

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

Los *Fondos de Terceros* surgen de acuerdos de cooperación entre la ANII y las instituciones por medio del cual las instituciones entregan fondos a la Agencia para que sean ejecutados en actividades indicadas y ordenadas por éstas.

Los *Fondos Sectoriales* surgen de acuerdos de cooperación entre la ANII y las instituciones por medio del cual se establecen los aportes a realizar por cada una de las partes para el apoyo y promoción de instrumentos, dentro de áreas específicamente definidas en el convenio.

En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 de la Agencia, Nota 21.1 se detalla la composición por Institución de los saldos mantenidos con cada institución al cierre de ejercicio, el cual es el siguiente:

	31 de diciembre de 2022 UYU
Ministerio de Industria, Energía y Minería	8.411.329
Ministerio de Educación y Cultura	499.907
Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca	-
Ministerio de Turismo	252.540
Ministerio de Salud Pública	4.306.865
Ministerio de desarrollo social	810.076
Ministerio del interior	1.987.857
Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas	16.562.273
Administración Nacional de Telecomunicaciones	4.952.298
Administración Nacional de Combustibles, Alcohol y Portland	13.499.541
Agencia de Gobierno Electrónico y Sociedad de la Información y del Conocimiento	258.657
Instituto Nacional de Investigaciones Agropecuarias	50.323.163
Instituto Nacional de Evaluación Educativa	168.714
Dirección Nacional de Medio Ambiente	930.695
Dirección Nacional de Recursos Acuáticos	5.163.138
Fundación Ceibal	20.373.821
GlaxoSmithKline	4.072.336
Intendencia Municipal de Montevideo	4.265.950
International Consortium for Personalized Medicine	900.206
UNICEF	965.295
International Development Research Centre	15.868.896
Universidad Tecnológica del Uruguay	4.333.313
Instituto Nacional de Carnes	2.250.000
Roche Movimiento Salud 2030	3.205.680
Fondo de Innovación sectorial	9.583.659
Banco de Seguros del Estado	1.341.326
Programa de Desarrollo de las Ciencias Básicas	1.418.033
Unidad Reguladora de Servicios de Comunicaciones	2.472.560
Administración Nacional de Educación Pública	260.538
NXTP	4.731.808
Laboratorio Tecnológico del Uruguay	2.419.559
Agencia Nacional de Desarrollo	620.047
Consejo de Formación En Educación	6.880.851
Asociación Uruguaya de Capital Privado	3.025.280
Page Uruguay	2.660.506
Otros	782.395
Total	200.559.112

La ANII al 31 de diciembre de 2022 contaba con fondos de dichas instituciones por \$220.559.112 (pesos uruguayos doscientos veinte millones quinientos cincuenta y nueve mil ciento doce).

Fondos de crédito presupuestal:

Al 31 de diciembre de 2022 la Agencia no contaba con un saldo de crédito presupuestal pendiente de ser transferido.

Sin otro motivo hacemos propicia la oportunidad para saludarle muy atentamente,



Irene Suffia

Gerente de Administración y Finanzas
Agencia Nacional de Investigación e Innovación

Agencia Nacional de Vivienda (ANV)



AGENCIA NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA..... 1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO..... 4

1. INFORMACIÓN GENERAL 5

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES..... 7

3. MODIFICACIONES A LOS SALDOS INICIALES..... 15

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 17

5. BIENES MANTENIDOS PARA LA VENTA 18

6. NIIF 16 – ARRENDAMIENTOS 18

7. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS..... 19

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO..... 20

9. OTROS APORTES DE CAPITAL 20

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS..... 21

11. PARTES RELACIONADAS 22

12. INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS FINANCIEROS 23

13. PROVISIONES..... 26

14. REMUNERACIONES DE PERSONAL CLAVE 27

15. PASIVOS CONTINGENTES 28

16. INGRESOS OPERATIVOS..... 28

17. PROYECTOS ADMINISTRADOS..... 29

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y CONVENIOS..... 30

19. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS..... 31

20. IMPUESTOS..... 31

21. CUENTAS DE ORDEN 32

22. JUICIOS IMPORTANTES Y FUENTES CLAVE DE ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRE 34

23. SITUACIÓN GENERADA POR LA DECLARACIÓN DE LA EMERGENCIA SANITARIA 34

24. HECHOS POSTERIORES 34



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (expresado en pesos uruguayos)

		Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
	Notas	\$	\$
ACTIVOS			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	4	114.046.708	116.578.141
Cuentas por cobrar y otras de largo plazo	6	400.092.094	368.562.068
Activo por derecho al uso	5	3.867.481	7.690.108
Total activos no corrientes		518.006.283	492.830.317
ACTIVOS CORRIENTES			
Cuentas por cobrar y otros	6	293.542.770	716.545.639
Bienes disponibles para la venta		180.648	-
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	1.485.238.218	1.038.150.183
Total activos corrientes		1.778.961.636	1.754.695.822
TOTAL ACTIVOS		2.296.967.919	2.247.526.139
PATRIMONIO Y PASIVOS			
PATRIMONIO			
Capital Legal	8	65.200.000	65.200.000
Aportes para funcionamiento	8	9.964.810.772	9.348.810.772
Capital garantía fideicomisos	8	124.250.429	124.250.429
Aporte garantía fideicomisos	8	13.761.721	13.761.721
Ajustes al patrimonio		285.997.779	285.997.779
Resultados acumulados		-9.158.880.062	-8.606.207.872
Resultado integral del ejercicio		-626.307.100	-552.672.190
TOTAL PATRIMONIO		668.833.539	679.140.639
PASIVOS			
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras de largo plazo	9	66.442.367	92.477.087
Pasivo por arrendamiento	5	1.041.988	4.041.392
Total pasivo no corriente		67.484.355	96.518.479
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras	9	1.540.331.180	1.451.982.818
Pasivo por arrendamiento	5	2.628.899	3.873.284
Provisiones	12	17.689.946	16.010.919
Total pasivo corriente		1.560.650.025	1.471.867.021
TOTAL PASIVOS		1.628.134.380	1.568.385.500
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		2.296.967.919	2.247.526.139

Dr. Álvaro Martínez
Gerente de Área Gestión
de Recursos

Dra. Flavia Silva
Gerente General

Dra. Valeria Muñoz
Secretaría General

Arq. Klaus Mill von Metzen
Presidente





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(expresado en pesos uruguayos)

		Período 01/01/2022 31/12/2022	Período 01/01/2021 31/12/2021	Período 01/10/2022 31/12/2022	Período 01/10/2021 31/12/2021
	Notas	\$	\$	\$	\$
Ingresos operativos	15	755.985.120	724.617.829	204.964.999	199.226.893
Gastos Administrativos	17	-1.350.570.091	-1.324.909.444	-345.983.069	-335.049.415
Gastos Administración de Proyectos	16-17	-7.260.806	-5.757.310	-314.656	-1.425.523
Costos Financieros	18	-324.809.553	-124.718.484	-88.988.627	-26.856.057
Ingresos Financieros	18	300.532.790	178.266.579	70.437.812	54.308.982
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		-626.122.540	-552.500.830	-159.883.541	-109.795.120
Impuestos a la renta	19	-184.560	-171.360	-46.140	-42.840
RESULTADO DEL EJERCICIO		-626.307.100	-552.672.190	-159.929.681	-109.837.960
Otros resultados integrales					
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		-626.307.100	-552.672.190	-159.929.681	-109.837.960


Cr. Álvaro Martínez
Gerente de Área Gestión
de Recursos


Dra. Flavia Silva
Gerente General


Dra. Valeria Muñoz
Secretaría General


Arq. Klaus Mill von Metzen
Presidente

 ECOVIS
Iniciado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

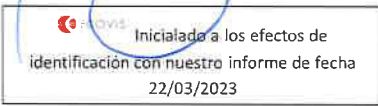
	Notas	Capital	Aportes para funcionamiento		Capital Garantía Fideicomisos	Aporte Garantía Fideicomisos	Ajustes al patrimonio	Resultados acumulados	Total Patrimonio
			MEF	MVOT					
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos al 1 de enero 2021		65.200.000	8.788.696.772	40.000.000	124.250.429	13.761.721	285.997.779	-8.606.207.872	711.698.829
Resultados del ejercicio								-552.672.190	-552.672.190
Otros resultados integrales del año									
Total resultados integrales del año		-	-	-	-	-	-	-552.672.190	-552.672.190
Aportes			520.114.000						520.114.000
Saldos al 31 de diciembre 2021		65.200.000	9.308.810.772	40.000.000	124.250.429	13.761.721	285.997.779	-9.158.880.062	679.140.639
Resultados del ejercicio								-626.307.100	-626.307.100
Otros resultados integrales del año									
Total resultados integrales del año								-626.307.100	-626.307.100
Aportes			616.000.000						616.000.000
Saldos al 31 de Diciembre 2022		65.200.000	9.924.810.772	40.000.000	124.250.429	13.761.721	285.997.779	-9.785.187.162	668.833.539


Cr. Álvaro Martínez
Gerente de Área Gestión de Recursos


Dra. Flavia Silva
Gerente General


Dra. Valeria Muñoz
Secretaría General


Arq. Maus Mill von Metzen
Presidente



Iniciada a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

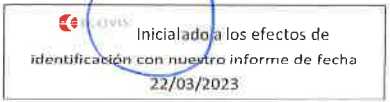
	Período 01/01/2022 31/12/2022 \$	Período 01/01/2021 31/12/2021 \$
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado integral del ejercicio	-626.307.100	-552.672.190
Ajustes:		
Amortización de propiedad planta	4.731.552	5.572.823
Amortización de activo por derechos al uso	3.822.627	3.595.651
Depósitos en BCU Fideicomisos	-31.530.026	-26.866.580
Intereses devengados por pasivos por arrendamiento	103.333	228.958
Diferencia de cambio Pasivo por arrendamiento	-605.284	187.779
Pérdida por deterioro vehículo	166.526	-
Cambios en Activos y Pasivos operativos:		
Variación en activos corrientes	423.002.869	-254.760.404
Variación en pasivos corrientes	90.027.389	98.916.987
Variación en activos no corrientes	-	-
Variación en pasivos no corrientes	-26.034.720	-447.543
Efectivo neto generado por actividades de operación	-162.622.834	-726.244.520
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipo	-2.547.293	-515.436
Adquisición de activos por derecho al uso	-	-8.298.536
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-2.547.293	-8.813.972
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Aportes del MEF - MVOT	616.000.000	520.114.000
Pagos por arrendamiento	-3.741.839	-4.155.151
Nuevos pasivos por arrendamientos	-	8.298.536
Efectivo neto generado por (usado en) actividades financieras	612.258.161	524.257.385
(DISMINUCIÓN)/INCREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	447.088.035	-210.801.107
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	1.038.150.183	1.248.951.289
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	1.485.238.218	1.038.150.183


Cr. Álvaro Martínez
Gerente de Área Gestión de Recursos


Dra. Flavia Silva
Gerente General


Dra. Valeria Muñoz
Secretaría General


Arq. Klaus Mill von Metzen
Presidente





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. INFORMACIÓN GENERAL

a- Naturaleza jurídica, cometidos, proceso de capitalización

La Agencia Nacional de Vivienda (en adelante ANV) es un servicio descentralizado del Estado de acuerdo con la armonización de los textos legales y lo dispuesto por la Constitución de la República. Corresponde al Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial (MVOT) oficiar de nexo entre la ANV y el Poder Ejecutivo.

Por Ley N° 18.125 del 27 de abril de 2007, se establecen sus cometidos, en especial en su artículo 11 donde se le confiere actuar en la ejecución de las directrices emanadas del Plan Quinquenal de Vivienda, los Planes de Ordenamiento Territorial y las directivas del MVOT.

La ANV es un fiduciario financiero autorizado y supervisado por el B.C.U. desde el 24 de junio de 2008.

Comenzó sus actividades el 1° de agosto de 2007; constituyendo domicilio fiscal a tales efectos en la calle Cerrito 400.

A través del artículo 13° de la misma norma, se establece que su patrimonio estará compuesto por:

- a) los activos que le sean transferidos por el Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) en virtud de normas legales y convenios;
- b) un aporte de capital en efectivo de \$ 500.000.000 (pesos uruguayos quinientos millones), por resolución del Poder Ejecutivo.
- c) un aporte de capital en efectivo de hasta 65.000.000 UI (sesenta y cinco millones de unidades indexadas) para constituir el depósito en garantía exigido por la normativa del Banco Central del Uruguay para que la ANV pueda constituirse como fiduciaria de los fideicomisos financieros de activos provenientes de la reestructura del BHU.

Por resolución del Poder Ejecutivo del 5 de diciembre de 2007, se facultó al Ministerio de Economía y Finanzas a abonar los costos operativos que demande el funcionamiento de la ANV hasta la aprobación del primer presupuesto por hasta \$ 107.336.866 (pesos uruguayos ciento siete millones trescientos treinta y seis mil ochocientos sesenta y seis). Actualmente la ANV cuenta con presupuestos aprobados por los años 2008 a 2013, 2015, 2016, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.

La ANV rinde cuenta de las partidas recibidas, en la forma establecida por los artículos 114 y siguientes del TOCAF.

La ANV es contribuyente del Impuesto a la Renta de Actividades Empresariales (IRAE), y del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

b- Convenio de colaboración con el BHU

A efectos de implementar el funcionamiento de la ANV, se suscribió un convenio con el BHU estableciendo un marco general de colaboración entre ambos organismos.
Por el artículo 15 de la Ley N° 18.125 los servicios que ANV y el BHU se presten entre sí estarán exentos del impuesto al valor agregado.

c- Apoyo a la implementación de ANV

El MVOT y la Oficina de Planeamiento y Presupuesto suscribieron con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo un Proyecto de "Fortalecimiento institucional del MVOT y apoyo al diseño e implementación de la política habitacional".
En el marco del nuevo diseño institucional para la implementación de la política de vivienda, el Proyecto se propuso apoyar el diseño y la implementación de ANV. Los costos de estas actividades fueron de cargo del MVOT.

d- Estructura ANV

La estructura de la ANV cuenta con dos Sistema Escalafonarios:

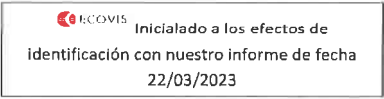
- Sistema Escalafonarios ANV
- Sistema Escalafonarios Ley 18.125, en el que revistarán los funcionarios incorporados a la ANV provenientes del Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) que no pasen a ocupar cargos del Sistema Escalafonario ANV.

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2022 se detalla la cantidad de funcionarios según su vínculo funcional y la variación obtenida en los últimos 5 años:

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Funcionarios ANV (Ley No 18.125)	360	319	267	226	139
Funcionarios ANV	134	164	184	178	301
Función Pública	4	4	4	-	-
Becarios	10	12	4	67	50
Directores	3	3	3	3	3
Particular confianza	4	4	4	4	4
Contratados	27	19	12	11	8
Total	542	525	478	489	505
Variación en términos %		-3,1%	-9,0%	2,3%	3,3%

e- Convenios salariales

La ANV cuenta con dos convenios colectivos vigentes con sus funcionarios, el Convenio Colectivo de Banca Oficial y el Convenio de Mesa de Entes, junto con el Decreto No 457-2021 donde se aprueba el Presupuesto 2022, y el cual incorpora todos los beneficios con sus funcionarios.





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Se detallan a continuación aquellos beneficios adicionales:

Beneficios
Progresivos funcionarios Ley 18.125
Retribución a la persona - funcionarios Ley 18.125
Por tareas especializadas - funcionarios Ley 18.125
Por tareas que impliquen cambio de residencia habitual
Por funciones distintas al cargo - funcionarios Ley 18.125
Otras compensaciones - funcionarios Ley 18.125
Productividad Ley 16.127 - funcionarios Ley 18.125
Remuneración por cumplimiento de metas (SRCM) - funcionarios Ley 18.125
Sistema de Remuneración Variable (SRV) - funcionarios Escalafón ANV
Salario vacacional – funcionarios escalafón Ley 18.125
Contribuciones por asistencia médica – Ley 18.125
Reintegro de lentes
Prima por alimentación – funcionarios esc. ANV
Reintegro por guardería – funcionarios Ley 18.125
Aportes personales s/reintegro guardería – Ley 18.125
Reintegro por guardería – funcionarios escalafón ANV
Aportes personales s/reintegro guardería funcionarios escalafón ANV
Prima Por Matrimonio
Hogar constituido
Prima por Nacimiento
Prestaciones por hijo - funcionarios escalafón ANV
Prestaciones por hijo - funcionarios escalafón Ley 18.125
Compensación especial por proyectos o tarea

f- Estados financieros por el ejercicio anual

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de la ANV el 22 de marzo de 2023.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

2.1 BASE DE PREPARACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados en una base de negocio en marcha y según la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República (en adelante TCR), esta norma dispone tomar como fuente de normas contables las normas establecidas por el TCR y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son Normas e Interpretaciones emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2022.

 Inicialado a los efectos de
Identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y sus notas explicativas.

En el estado de situación financiera se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo o un pasivo es considerado corriente cuando su realización o vencimiento ocurre dentro del año siguiente. Los activos y pasivos se presentan por orden decreciente de liquidez. La ANV presenta el estado de resultados integrales usando la clasificación por función de gastos.

Las cifras correspondientes al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2021 son presentados únicamente a los efectos de su comparación con las cifras al 31 de diciembre de 2022.

Los estados financieros de ANV hasta el 31 de diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo con Ordenanza N° 81 del TCR, Decreto 103/991, del 27 de febrero de 1991 (derogado por el decreto 408/016 del 26 de diciembre de 2016) y las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el IASB.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados según la convención de costo histórico, a menos que se mencione lo contrario en las siguientes políticas contables. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación a cambio de activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo o pagado para transferir un activo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

Aplicación de pronunciamientos nuevos y revisados

El 1° de enero de 2019 entró en vigencia la NIIF 16 “Arrendamientos”, la cual comenzó a aplicarse por la ANV en dicha fecha, generándose cambios en los arrendamientos previamente clasificados como operativos, de acuerdo a la NIC 17.

Al inicio de un contrato, la organización en su calidad de arrendatario, evalúa si el mismo corresponde a un arrendamiento, en cuyo caso reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento, excepto para los arrendamientos con plazo igual o inferior a doce meses y arrendamientos de bajo valor. Con posterioridad, reconoce el gasto por intereses sobre el pasivo financiero, así como el gasto por depreciación del activo por derecho de uso.

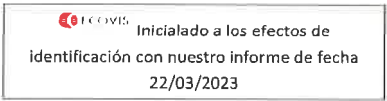
Para los arrendamientos de plazo igual o inferior a doce meses y los de bajo valor, la ANV reconoce un gasto operativo de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

Medición inicial

El pasivo por arrendamiento se mide al valor presente de las cuotas por arrendamiento pendientes de pago a la fecha. Dichas cuotas se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si es fácilmente determinable, en caso contrario, se utiliza la tasa de interés incremental a la que accedería la ANV.

El activo por derecho de uso se mide al costo, incluyéndose los siguientes componentes:

- el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, tal como se indica en el párrafo anterior,





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de inicio, menos los incentivos de arrendamiento recibidos,
- cualquier costo directo inicial,
- una estimación de los costos en que incurrirá la ANV en dismantelar y eliminar el activo subyacente, restaurar el sitio en el que se encuentra o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del contrato de arrendamiento, a menos que se incurra en esos costos para producir inventarios.

Medición posterior

- Luego de la medición inicial, el pasivo por arrendamiento:
- se incrementa para reflejar el devengo de los intereses,
 - se reduce para reflejar los pagos de las cuotas por arrendamiento,
 - se vuelve a medir el importe en libros para reflejar cualquier modificación en las futuras cuotas por arrendamiento.
- El activo por derecho de uso se mide al costo:
- menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor,
 - ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.

Aplicación inicial NIIF 16

En uso de la opción prevista por el párrafo C5(b) de la NIIF 16, no se reexpresó la información comparativa, reconociéndose en la fecha de aplicación inicial (1/1/19) para los arrendamientos anteriormente clasificados como operativos de acuerdo a la NIC 17:

- un pasivo por arrendamiento medido al valor presente de las cuotas por arrendamiento pendientes de pago a la fecha, descontados utilizando la tasa incremental a la que accedería ANV a dicha fecha,
- un activo por derecho de uso por un importe igual al pasivo por arrendamiento, ajustado por el importe de cualquier pago por arrendamiento anticipado o devengado relacionado con ese arrendamiento reconocido en el ejercicio anterior al 1/1/19.

La ANV ha utilizado como tasa de descuento en la medición de los pasivos por arrendamientos en pesos uruguayos reconocidos al 01/01/19, las curvas ITLUP (Curva Spot de Rendimientos de Títulos Uruguayos con riesgo soberano emitidos en moneda nacional corriente - pesos uruguayos) y para dólares las curvas CUD (Curva Spot de Rendimientos de Títulos Soberanos Uruguayos emitidos en dólares de los Estados Unidos - USD), publicadas en el sitio web de BEVSA (Bolsa Electrónica de Valores en Uruguay S.A.).

Nuevas normas contables o enmiendas a las normas contables aún no vigentes para el ejercicio económico 2022 y no adoptadas anticipadamente:

- Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – Estados Financieros Consolidados, e Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos con fecha de vigencia aplazada indefinidamente. Dicha modificación aclara el tratamiento de la venta o la aportación de los activos de un inversor a la asociada o negocio conjunto, de la siguiente manera: Venta o aportación de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto requiere el pleno reconocimiento en los estados financieros del inversor de las ganancias y pérdidas que surjan de la venta o aportación de

UCOVIS

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

activos que constituyen un negocio (tal como se define en la NIIF 3 Combinaciones de negocios)
- Requiere el reconocimiento parcial de las ganancias y pérdidas donde los activos no constituyen un negocio, es decir, una ganancia o pérdida es reconocida sólo en la medida de los intereses de los inversores no relacionados a dicha asociada o negocio conjunto.

- NIIF 17- Contratos de seguros, vigente a partir del 1 de enero de 2023. Establece principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los contratos de seguro. El objetivo de la NIIF 17 es asegurar que una entidad proporciona información relevante que represente fidedignamente esos contratos y que esa información proporciona una base a los usuarios de los estados financieros para evaluar el efecto que los contratos de seguro tienen sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Ingresos por prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios y comisiones por administración se reconocen en base a los convenios vigentes.

Ingresos por ejecución de proyectos administrados

Los ingresos por ejecución de proyectos administrados se reconocen en función de la ejecución de los mismos. Según las condiciones establecidas en los convenios de proyectos administrados, estos ingresos son equivalentes en importes, a los gastos incurridos en la ejecución de los mismos. Los honorarios por la administración de estos proyectos se reconocen en ingresos por prestación de servicios.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

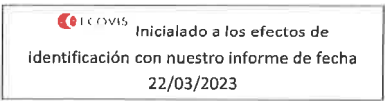
En el reconocimiento inicial, las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo, el cual incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente relacionado con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Después del reconocimiento inicial, las partidas de propiedades, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Las propiedades, planta y equipo fueron depreciados utilizando el criterio de amortización lineal, en base a períodos de vida útil técnicamente estimados de los mismos y se reconocen dentro del resultado del ejercicio.

La depreciación se calcula con el fin de amortizar el costo de un activo menos su valor residual estimado, en el curso de su vida útil de la siguiente manera:

Clase	Vida útil (años)	Porcentaje anual
Edificaciones	50	2%
Máquinas, mobiliario y equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo sanitario y científico	3	33%





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se revisan, y ajustan si es necesario, al final de cada ejercicio.

Una partida de propiedades, planta y equipo se dará de baja al eliminarse o cuando no se esperen beneficios económicos futuros que surjan de la utilización continuada del activo. Cualquier ganancia o pérdida resultante de la eliminación o el retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se calcula como la diferencia entre los ingresos de las ventas y el valor contable de los activos y se reconoce en el resultado.

2.4 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo

El valor en los libros contables de dichos activos se revisa en cada fecha del reporte frente a indicios de deterioro y donde un activo se encuentre deteriorado, se registra como gasto a través del estado de resultados integral en su importe recuperable estimado. El importe recuperable es el mayor entre el valor de uso y el valor razonable menos los costos de disposición del activo individual o de la unidad generadora de efectivo. El importe recuperable se determina para un activo individual, a menos que el activo no genere ingresos de efectivo que sean en buena medida independientes de las producidas por otros activos o grupos de activos. Si este es el caso, el importe recuperable se determinará para la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El valor de uso es el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados del activo/unidad. Los valores presentes se calculan utilizando las tasas de descuento antes de impuestos que reflejen el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo/unidad cuyo deterioro se está midiendo.

2.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Reconocimiento inicial y medición

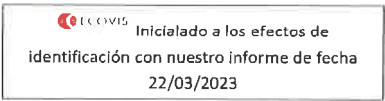
La ANV reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en una parte de las disposiciones contractuales del instrumento. En el reconocimiento inicial, la Institución reconoce todos los activos y pasivos financieros en función a su valor razonable. El valor razonable de un activo / pasivo financiero en el reconocimiento inicial suele representarse con el precio de la transacción. El precio de la transacción de los activos/pasivos financieros distintos de los clasificados en función a su valor razonable a través de pérdidas y ganancias incluye los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición / emisión del instrumento financiero.

La ANV reconoce los activos financieros utilizando la contabilidad de la fecha de liquidación, por lo que se reconoce a un activo en el día en que la Institución lo recibe y se le da de baja en el día en que la misma lo entrega.

Medición posterior de activos financieros

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación en el reconocimiento inicial. Los activos financieros que en general mantiene la Institución son:

Préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Los activos que la ANV pretende vender inmediatamente o en un corto plazo no pueden clasificarse en esta categoría. Estos activos se valoran en función a su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

efectivo (excepto para cuentas por cobrar a corto plazo donde el interés es inmaterial) menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

Normalmente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, cuentas bancarias y dinero en efectivo se clasifican en esta categoría.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada ejercicio, la ANV evalúa si sus activos financieros están deteriorados, y basado en evidencia objetiva, como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial, si el futuro flujo de efectivo estimado de los activos financieros se ha visto afectado. Se puede considerar evidencia objetiva de deterioro las dificultades financieras significativas de la contraparte, incumplimiento de contrato, la probabilidad de que el prestatario entre en quiebra, la desaparición de un mercado activo para dicho activo financiero debido a dificultades financieras, entre otros.

Además, para las cuentas por cobrar comerciales que no presentan ningún deterioro de valor de forma individual, la ANV las evalúa colectivamente para determinar el deterioro de valor, basado en la experiencia previa de la Institución para cobrar los pagos, el aumento de los retrasos en los pagos de la cartera, los cambios observables en las condiciones económicas que se correlacionan con el incumplimiento de las cuentas por pagar, entre otros.

Sólo para las cuentas por cobrar comerciales, el valor contable se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión por deterioro y las recuperaciones posteriores de los montos previamente dados de baja se acreditan en función a la cuenta de reserva. Los cambios en el valor contable de la cuenta de la provisión se reconocen en el resultado del ejercicio.

Para el resto de los activos financieros, el valor contable se reduce directamente por la pérdida por deterioro.

Para los activos financieros valorados en función al costo amortizado, si el monto de la pérdida por deterioro disminuye en un período posterior y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte (ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta de provisión por deterioro para deudores comerciales) como beneficios o pérdidas. Sin embargo, la reversión no debe dar lugar a un valor contable que exceda lo que habría sido el costo amortizado de un activo financiero, en caso no se haya reconocido el deterioro en la fecha que se hace la reversión del deterioro.

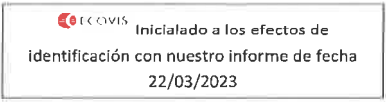
Baja de activos financieros

Independientemente de la forma legal de las transacciones, los activos financieros se dan de baja cuando atraviesan la "sustancia sobre la forma". Para ello se evalúan si se han transferido los riesgos y beneficios de la propiedad, así como también el control de estos activos.

Valoración posterior de los pasivos financieros

La valoración posterior de los pasivos financieros depende de la forma en que han sido clasificados en el reconocimiento inicial. La ANV mantiene pasivos financieros registrados al costo amortizado.

Por lo general, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deudas se clasifican en esta categoría. Las partidas clasificadas dentro de acreedores y otras cuentas a pagar por lo general





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

no se vuelven a medir, ya que la obligación es conocida con un alto grado de certeza y la liquidación es a corto plazo.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se elimina del estado de situación financiera de la ANV sólo cuando el pasivo es dado de baja, cancelado o vencido (es decir, extinguido). La diferencia entre el valor contable del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada se reconoce en el resultado.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja, los depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.6 SUBVENCIONES DEL GOBIERNO

Las subvenciones del gobierno se reconocen cuando se cumplen las condiciones para la recepción y existe seguridad razonable de que la subvención será recibida.

Las subvenciones oficiales que se reciban para compensar gastos o pérdidas ya incurridos, o con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la ANV sin costos posteriores, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el período en el que se conviertan en exigibles.

Las principales subvenciones recibidas son contempladas en el marco del compromiso de gestión firmado entre la ANV y el MVOT, Dicho compromiso implica fijar, de común acuerdo, metas e indicadores que redunden en un mejor cumplimiento de los cometidos sustantivos del Organismo comprometido (ANV), estableciendo la forma de pago de la contrapartida correspondiente al cumplimiento de dichas metas de gestión. Contra la firma de cada compromiso de gestión y el cumplimiento de las metas para el ejercicio en cuestión, se habilitará el pago de la suma de pesos convenida de acuerdo al cronograma que acuerden las partes.

Dicho ingreso se reconoce cuando se tiene certeza de que se cumplieron con las condiciones para recibir el pago.

2.7 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la ANV utilizando los tipos de cambio al cierre del ejercicio. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en las tasas de cambio posteriores a la fecha de la transacción, se reconocen en el resultado del ejercicio.

Los activos y pasivos no monetarios que se miden en términos de costo histórico en una moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Las partidas no monetarias que se midan en función al valor razonable en moneda extranjera (por ejemplo, instrumentos de capital disponibles para la venta) se convierten utilizando los tipos de cambio de la fecha cuando se determina el valor razonable.

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

La ANV utiliza los tipos de cambio interbancarios compradores al cierre de cada ejercicio según el siguiente detalle:

Moneda	31/12/2022	31/12/2021
Dólares	40,071	44,695
UI	5,6023	5,1608
UR	1.498,67	1.364,33

2.8 IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de los estados financieros. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones juradas de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La ANV, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

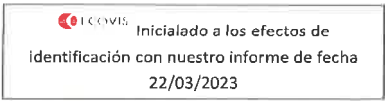
El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores presentados en los estados financieros. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha de los estados financieros y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos a la renta diferidos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no surgen saldos a reconocer por impuesto diferido.

2.9 PROVISIONES

Cuando, en la fecha de presentación, la ANV tenga una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado y es probable que la ANV acepte la obligación, se hace una provisión en el estado situación financiera. Las provisiones son hechas usando los mejores estimados de la cantidad requerida para aceptar la obligación. Los cambios en estimados se reflejan en ganancias o pérdidas en el período que surge.





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son reconocidas como gastos en la medida que los servicios relacionados son prestados. Se reconoce adicionalmente un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la ANV tiene una obligación presente de pagar ese importe como consecuencia de servicios prestados por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Beneficios por terminación

La ANV reconoce los beneficios por terminación de forma inmediata en sus resultados como gasto puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros.

2.11 CAPITAL

El capital a la fecha de cada reporte se forma por las transferencias de dinero recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas, de acuerdo a lo establecido en el literal B del artículo 13 de la Ley N° 18.125. Asimismo, se imputan como patrimonio las transferencias recibidas del MEF para gastos de funcionamiento, siguiendo el criterio establecido en el numeral 1.5) de la Ordenanza N° 89.

2.12 CUENTAS DE ORDEN

Representan bienes de terceros que la ANV administra en forma de custodia, que no implica transferencia de propiedad, estos son informados por medio de revelaciones a los estados financieros.

Los activos presentados en cuentas de orden incluyen:

- Efectivo y equivalente de efectivo
- Valores en custodia

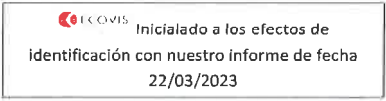
Los pasivos presentados en cuentas de orden se clasifican por:

- Entidad que han entregado en custodia dichos activos

3. MODIFICACIONES A LOS SALDOS INICIALES

En el presente ejercicio se han modificado saldos correspondientes al inicio del ejercicio, que no generaron modificación en el patrimonio al 31 de diciembre de 2021. Este ajuste implicó una variación en términos cualitativos, aumentando el activo no corriente por \$ 3.771.416 y disminuyendo el activo corriente por el mismo importe.

De acuerdo a lo establecido en la *NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones y Errores*, párrafo 42, los errores deben ser registrados en forma retroactiva y, en consecuencia, reexpresar los estados comparativos. A continuación, se muestran los estados comparativos modificados:





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Saldos al 31/12/2021 antes de ajustes	Ajustes	Saldos al 31/12/2021 ajustados
	\$	\$	\$
ACTIVOS			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	116.578.141		116.578.141
Cuentas por cobrar y otras de largo plazo	368.562.068		368.562.068
Activo por derecho al uso	3.918.692	3.771.416	7.690.108
Total activos no corrientes	489.058.901	3.771.416	492.830.317
ACTIVOS CORRIENTES			-
Cuentas por cobrar y otros	716.545.639		716.545.639
Activo por derecho al uso	3.771.416	-3.771.416	-
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.038.150.183		1.038.150.183
Total activos corrientes	1.758.467.238	-3.771.416	1.754.695.822
TOTAL ACTIVOS	2.247.526.139		2.247.526.139
PATRIMONIO Y PASIVOS			
PATRIMONIO			
Capital Legal	65.200.000		65.200.000
Aportes para funcionamiento	9.348.810.772		9.348.810.772
Capital garantía fideicomisos	124.250.429		124.250.429
Aporte garantía fideicomisos	13.761.721		13.761.721
Ajustes al patrimonio	285.997.779		285.997.779
Resultados acumulados	-8.606.207.872		-8.606.207.872
Resultado integral del ejercicio	-552.672.190		-552.672.190
TOTAL PATRIMONIO	679.140.639		679.140.639
PASIVOS			
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras de largo plazo	92.477.087		92.477.087
Pasivo por arrendamiento	4.041.392		4.041.392
Total pasivos no corrientes	96.518.479		96.518.479
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras	1.451.982.818		1.451.982.818
Pasivo por arrendamiento	3.873.284		3.873.284
Provisiones	16.010.919		16.010.919
Total pasivo corriente	1.471.867.021		1.471.867.021
TOTAL PASIVOS	1.568.385.500		1.568.385.500
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	2.247.526.139		2.247.526.139

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	TERRENOS	EDIFICACIONES	MAQUINAS MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	VEHICULOS DE TRANSPORTE	EQUIPO SANITARIO Y CIENTIFICO	TOTAL
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
AI 01 DE ENERO DE 2021	19.547.356	108.323.411	57.314.184	801.172	506.377	186.492.500
Aumentos	-	339.403	176.033			515.436
Bajas						
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021	19.547.356	108.662.814	57.490.217	801.172	506.377	187.007.936
Aumentos	-	222.230	2.247.254	-	77.809	2.547.293
Bajas				801.172		801.172
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022	19.547.356	108.885.044	59.737.471	-	584.186	188.754.057
DEPRECIACIÓN Y DETERIORO						
AI 01 DE ENERO DE 2021	-	21.654.550	42.562.513	133.532	506.377	64.856.972
Depreciación del año		2.167.600	3.244.990	160.233	-	5.572.823
Bajas						-
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-	23.822.150	45.807.503	293.765	506.377	70.429.795
Depreciación del periodo		2.175.425	2.378.602	160.233	17.292	4.731.552
Bajas				453.998		453.998
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022	-	25.997.575	48.186.105	-	523.669	74.707.349
VALOR NETO CONTABLE						
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021	19.547.356	84.840.664	11.682.714	507.407	-	116.578.141
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022	19.547.356	82.887.469	11.551.366	-	60.517	114.046.708

ECOVIS Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

5. BIENES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Los bienes clasificados como mantenidos para la venta, han sido valuados al menor de su importe en libros o su valor razonable menos los costos de venta.

6. NIIF 16 – ARRENDAMIENTOS

Tal como se indica en Nota 2 al inicio de un contrato de arrendamiento, ANV en su calidad de arrendatario, reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento. Posteriormente, reconoce el gasto por intereses sobre el pasivo financiero, así como el gasto por depreciación del activo por derecho de uso.

Activo por derecho de uso

A continuación, se expone el detalle de los activos por derechos de uso, incluyéndose los saldos iniciales, las incorporaciones del período, los cargos por depreciación (amortizaciones) y los saldos finales según la clase de activo:

	Saldo al 01/01/2022	Amortizaciones	Saldo al 31/12/2022
	\$	\$	\$
ACTIVO POR DERECHO AL USO			
Vivienda	1.149.897	759.901	389.996
Hardware, comunicaciones, sitios	5.972.037	2.494.553	3.477.484
Central telefónica	568.174	568.174	-
TOTALES	7.690.108	3.822.628	3.867.480

Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el presente período se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 3.741.839 (\$ 4.155.151 en igual período de 2021), de acuerdo al siguiente detalle:

	Periodo 01/01/2022 - 31/12/2022			Periodo 01/01/2021 - 31/12/2021		
	Pagos de arrendamiento	Intereses	Total pago cuota	Pagos de arrendamiento	Intereses	Total pago cuota
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PASIVO POR ARRENDAMIENTO						
Vivienda	707.031	58.969	766.000	758.473	72.891	831.364
Hardware, comunicaciones, sitios	2.317.444	25.191	2.342.635	2.032.953	24.426	2.057.379
Central telefónica	614.031	19.173	633.204	1.134.767	131.641	1.266.408
TOTALES	3.638.506	103.333	3.741.839	3.926.193	228.958	4.155.151

Según el detalle anterior, el gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento devengado durante el periodo 01/01/22 al 31/12/22 asciende a \$ 103.333 (\$ 228.958 en igual período de 2021).

Iniciado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Para los arrendamientos de plazo igual o inferior a doce meses y los de bajo valor, la ANV en el periodo 01/01/2022 al 31/12/2022, reconoció un gasto operativo de forma lineal por un total de \$12.597.991

7. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
Cuentas por cobrar	\$	\$
BHU cobro cuotas	1.043.590	1.088.658
BHU por pagos	894.612	893.084
MEF	56.000.000	245.000.000
Deudores por administración de Fideicomisos	53.092.430	51.421.558
Gastos a recuperar por cuenta de Fideicomiso	44.378.097	47.765.166
Retenciones cuotas de Fideicomiso a cobrar	49.546.074	48.238.941
Cobranza Externa	12.010.202	21.374.594
Cobranzas con tarjetas de debito	48.938	37.397
Deudores varios	6.474.237	614.075
MVOT – Prestamos comunes, honorarios escribanos	33.512.082	252.819.202
MVOT - Emergencia crítica y habitacional	10.516.306	32.335.665
MVOT - Programa Mitigaciones	3.687.833	-
Créditos Fiscales	476.686	1.391.690
Gastos a recuperar a cuenta de las Intendencias	12.091.920	10.662.238
Otras cuentas a cobrar	9.769.763	2.903.371
TOTAL	293.542.770	716.545.639

No existe diferencia material entre el valor razonable de cuentas por cobrar y su valor contable

Cuentas por cobrar y otras de largo plazo:

El 24 de junio de 2008, según Ley N°18.125, el BCU resolvió autorizar la inscripción de la ANV en el Registro de Mercado de Valores sección Fiduciarios Profesionales como Fiduciario Financiero.

El saldo del rubro “Cuentas por cobrar y otras de largo plazo” corresponde a la realización del depósito en garantía prendaria, exigido según normativa Art.N°104c de la Recopilación de Normas de Control del Mercado de Valores del BCU, para la constitución de la ANV como agente fiduciario de fideicomisos financieros de los activos provenientes de la reestructura del BHU.

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Pesos	Dólares	Equivalentes en \$	Total 2022 \$	Total 2021 \$
Caja MN ME	22.213.960	10.480	419.944	22.633.904	23.319.673
Caja Chica	352.000	-	-	352.000	237.000
Cheques a cobrar	1.758.358	-	-	1.758.358	92.113
BROU M/N	790.381.004	-	-	790.381.004	360.349.642
BROU M/E	-	5.779.318	231.583.069	231.583.069	328.218.631
BROU Recaudación	18.820.723	-	-	18.820.723	498.696
BROU Retenciones	56.386.692	8.648.983	346.573.394	402.960.086	231.260.061
BCU restringida M/N	2.571.771	-	-	2.571.771	1.803.872
BROU Erogaciones	14.163.937	-	-	14.163.937	92.370.495
Caja MN ME	13.366	-	-	13.366	-
TOTAL	906.661.811	14.438.781	578.576.407	1.485.238.218	1.038.150.183

No existe diferencia material entre el valor razonable y el valor contable de efectivo y equivalentes de efectivo.

9. OTROS APORTES DE CAPITAL

El capital al 31 de diciembre de 2022 se forma por las transferencias de dinero recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas, de acuerdo a lo establecido en el literal B del artículo 13 de la Ley N° 18.125.

Asimismo, se imputan como patrimonio las transferencias recibidas del M.E.F para gastos de funcionamiento, siguiendo el criterio establecido en el numeral 1.5) de la Ordenanza N° 89.

Por concepto de gastos de funcionamiento se recibieron por parte del MEF hasta el 31 de diciembre de 2021 \$ 9.308.810.772 y desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 \$ 616.000.000

En el capítulo se incluyen aportes del MVOT por \$ 40.000.000 (pesos uruguayos cuarenta millones) correspondientes al compromiso de gestión firmado entre ANV y MVOT el 30/12/2013 en el cual la ANV se compromete a cumplir con los objetivos y metas que se detallan:

- Mejorar la gestión de las carteras del MVOT
- Hacer un seguimiento del “Programa Tu Casa como la Soñaste” (ex CREDIMAT) y mejorar su colocación
- Potenciar la aplicación de la Ley N°18.795 aumentando la cantidad de viviendas integradas en la Oficina del Inversor para su promoción.

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Las cuentas de capital al 31 de diciembre de 2022 quedan expuestas según el siguiente detalle:

	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
Patrimonio	\$	\$
Capital legal a integrar	65.200.000	65.200.000
Capital Garantía Fideicomisos	124.250.429	124.250.429
Aportes Garantía Fideicomisos	13.761.721	13.761.721
Aportes del MEF	9.924.810.772	9.308.810.772
Aportes del MVOT	40.000.000	40.000.000
TOTAL	10.168.022.922	9.552.022.922

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
Cuentas por pagar y otras	\$	\$
Acreedores por imputaciones presupuestales	31.948.233	29.173.130
Servicios a pagar al BHU	442.573	463.718
Acreedores por retenciones de sueldos y cargas sociales	45.118.559	46.176.670
Acreedores fiscales	21.864.742	21.822.798
Retribuciones a pagar	27.900.054	25.077.826
Recaudación Cartera Administrada 750 y 751	6.624.389	5.761.808
Recaudación Fideicomisos	494.871.880	511.889.959
Recaudación Parlamento	1.504.717	1.346.823
Recaudación BPS	499.639	479.304
Recaudación BHU	5.928.391	5.386.534
Recaudación Intendencias	157.255.275	136.901.240
Provisiones salariales	144.313.244	120.357.406
Fondo Nacional de Vivienda	820.454	803.302
Honorarios escribanos a pagar	22.250.940	25.619.495
Provisión retribución cumplimiento de metas	56.950.306	51.914.829
Otras provisiones	2.218.846	1.932.340
Recaudación MVOT	495.480.152	436.112.201
Programa Instituto Nacional de Colonización	20.020	28.629
Recaudación Ministerio del interior	3.051.323	3.566.521
Recaudación cartera 530 BHU	3.593.667	4.817.064
MTOP - Programa Realojos	12.463.765	16.714.330
IMM – Programa Realojos	317.910	931.142
Otras cuentas a pagar	4.892.102	4.705.749
TOTAL	1.540.331.181	1.451.982.818

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
Cuentas por pagar comerciales y otras de largo plazo	\$	\$
Provisión Licencia Largo Plazo	52.560.545	71.497.422
Provisión Cargas Sociales Largo Plazo	13.881.822	20.979.665
Pasivo por arrendamiento	1.041.988	4.041.392
TOTAL	67.484.355	96.518.479

La cantidad nominal de cuentas por pagar comerciales y otros, pasivos acumulados y otras ganancias diferidas se consideran congruentes al valor razonable a la fecha de reporte.

11. PARTES RELACIONADAS

Los siguientes saldos y transacciones corresponden a las principales partes relacionadas del Estado con la entidad.

Saldos con partes relacionadas:

	SALDOS AL 31/12/2022	SALDOS AL 31/12/2021
	\$	\$
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		
Ministerio de Economía y Finanzas	44.378.097	47.765.166
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial	47.716.221	285.154.867
Intendencias Municipales	12.091.920	10.662.238
Total	104.186.238	343.582.271
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS		
Ministerio de Economía y Finanzas	494.871.880	511.889.959
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial	494.900.759	435.532.808
Ministerio del Interior	3.051.323	3.566.521
Intendencias Municipales	157.255.275	136.901.240
Total	1.150.079.237	1.087.890.528
SALDOS DE PATRIMONIO		
Ministerio de Economía y Finanzas	9.924.810.772	9.308.810.772
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial	40.000.000	40.000.000
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	9.964.810.772	9.348.810.772

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Transacciones con partes relacionadas:

	Período 01/01/2022 - 31/12/2022	Período 01/01/2021 - 31/12/2021
RECAUDACIÓN DE CARTERAS ADMINISTRADAS POR CUENTA DE ENTIDADES RELACIONADAS		
Ministerio de Economía y Finanzas	3.065.845.225	2.885.041.327
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial	2.243.041.320	1.937.489.187
Ministerio del Interior	56.148.950	59.236.745
Intendencias Municipales	20.753.599	23.985.993
Total	5.385.789.094	4.905.753.252
LIQUIDACIÓN DE PASIVOS POR ANV EN NOMBRE DE PARTES RELACIONADAS		
Ministerio de Economía y Finanzas	275.194.396	216.115.570
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial	162.626.893	160.072.969
Intendencias Municipales	1.429.682	391.292
Total	439.250.971	376.579.831
APORTES AL PATRIMONIO		
Ministerio de Economía y Finanzas	616.000.000	520.114.000
Total	616.000.000	520.114.000
INGRESOS OPERATIVOS		
Ministerio de Economía y Finanzas	616.754.458	588.475.143
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial	80.000.000	80.000.000
Total	696.754.458	668.475.143

12. INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS FINANCIEROS

Al realizar sus actividades operativas, la ANV está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

Riesgo de Crédito: la posibilidad de que un deudor no pague la totalidad o parte de un préstamo o no pague puntualmente causando por lo tanto pérdida a la institución. La empresa mantiene sus disponibilidades de acuerdo a la normativa vigente de forma obligatoria en un banco nacional de primera línea, no difiriendo su valor justo de los valores contables. En cuanto a las Cuentas por cobrar y otras, los mismos presentan una muy alta probabilidad de cobro en virtud de ser en su amplia mayoría con otros Organismos Estatales.

Riesgo de Liquidez: es el riesgo de que la ANV no tenga, o no pueda elevar, los fondos de efectivo cuando se requiera y por lo tanto tenga dificultad para cumplir con las obligaciones asociadas con pasivos financieros. Este riesgo no es demasiado relevante. La ANV posee activos líquidos en bancos de primera línea y en cuentas a cobrar, para hacer frente a los pasivos corrientes comprometidos. Adicionalmente se reciben al inicio de cada mes partidas provenientes del MEF para gastos de funcionamiento. Por otra parte, este riesgo se ve disminuido en la medida que los pasivos relevantes son con Organismos Estatales con lo cual las condiciones de pagos son más flexibles.

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, ANV posee saldos en efectivo por \$ 1.485.238.218 mientras que el capital de trabajo es de \$ 294.427.577. Para el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2021 se mantenían saldos en efectivo por \$ 1.038.150.183 y el capital de trabajo era \$ 294.427.577

Riesgo de Mercado: el riesgo de que el valor de un instrumento financiero varíe en términos de valor razonable o futuros flujos de efectivo como resultado de variación en los precios de mercado. Básicamente, la ANV está expuesta a dos componentes de riesgo de mercado:

- **Riesgo de Tasa de Interés**

La ANV no se encuentra expuesta al riesgo de tasa de interés ya que no se poseen cuentas a cobrar que devengan interés.

- **Riesgo de Moneda**

La ANV mantiene saldos de activos y pasivos financieros en moneda distinta a la moneda funcional, y en consecuencia está expuesto a riesgo de moneda extranjera como parte de su operativa normal. Para administrar sus riesgos de moneda extranjera, en general se busca neutralizar las posiciones activas y pasivas mantenidas.

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Los activos y pasivos financieros por moneda al 31 de diciembre de 2022 se analizan de la siguiente manera:

	Saldos al 31/12/2022 Dólares	Saldos al 31/12/2022 Equivalente en \$	Saldos al 31/12/2021 Dólares	Saldos al 31/12/2021 Equivalente en \$
ACTIVO CORRIENTE				
Caja	10.480	419.944	13.107	585.817
Bancos	14.428.301	578.156.463	12.493.163	558.381.921
Cuenta deudora por gastos de Fideicomiso	21.101	845.539	21.101	943.109
Cobranza externa	8.878	355.750	7.711	344.665
Partidas deudoras a liquidar	9.631	385.933	14.602	652.647
Créditos Diversos	863	34.585	-	-
Total de Activos en Moneda Extranjera	14.479.254	580.198.214	12.549.684	560.908.159
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores comerciales	20.048	803.332	36.077	1.612.446
Recaudación BHU	4.695	188.133	805	36.000
MVOT - Plan realojos	540.913	21.674.934	59.486	2.658.723
Pasivo por arrendamiento	54.133	2.169.182	137.239	6.133.897
MTOP - Plan Realojos	311.042	12.463.766	373.964	16.714.330
IMM - Plan realojos	3.021	121.067	15.479	691.846
Deudas diversas	184	7.373	416	18.594
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivo por arrendamiento	26.004	1.041.988		
Total de Pasivos en Moneda Extranjera	960.040	38.469.775	623.466	27.865.836
Posición Neta Activa	13.519.214	541.728.439	11.926.218	533.042.323

	Saldos al 31/12/2022 Unidades Indexadas	Saldos al 31/12/2022 Equivalente en \$	Saldos al 31/12/2021 Unidades Indexadas	Saldos al 31/12/2021 Equivalente en \$
ACTIVO NO CORRIENTE				
Dep. en BCU Ley 18125 art.13 lit.c - Fideicomisos	71.415.685	400.092.094	71.415.685	368.562.069
Total de Activos en Moneda Extranjera	71.415.685	400.092.094	71.415.685	368.562.069
PASIVO CORRIENTE				
Recaudación Fideicomisos	66.748	373.945	66.748	344.475
Total de Pasivos en Moneda Extranjera	66.748	373.945	66.748	344.475
Posición Neta Activa	71.348.937	399.718.149	71.348.937	368.217.594

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Análisis de Sensibilidad

A continuación, se presenta la sensibilidad del resultado, ante un cambio razonablemente posible de la cotización para los activos y pasivos financieros:

En el período finalizado el 31 de diciembre de 2022, si la cotización del dólar estadounidense se hubiera apreciado/depreciado un 10% respecto al peso uruguayo y las demás variables se hubieran mantenido constantes, el resultado del ejercicio hubiera sido aproximadamente \$ 54.172.842 mayor/menor debido a la exposición a dicha moneda generada por posición neta al cierre del período (resultado del ejercicio mayor/menor en aproximadamente \$ 53.304.232 al 31 de diciembre de 2021).

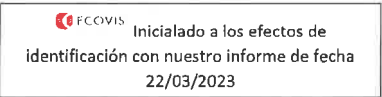
En el período finalizado el 31 de diciembre de 2022, si la cotización de la unidad indexada se hubiera apreciado/depreciado un 5% respecto al peso uruguayo y las demás variables se hubieran mantenido constantes, el resultado del ejercicio hubiera sido aproximadamente \$ 19.985.907 mayor/menor debido a la exposición a dicha moneda generada por posición neta al cierre del período (resultado del ejercicio mayor/menor en aproximadamente \$ 18.410.879 al 31 de diciembre de 2021).

Otros riesgos no financieros:

Riesgo Operativo: El riesgo operacional en las actividades de la ANV proviene de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, la tecnología e infraestructura que respaldan las operaciones. A fin de identificar, administrar y mitigar los riesgos operacionales, la ANV dispone de políticas, procedimientos y manuales. Dichos procedimientos y manuales son elaborados por el Departamento de Estructura y Planificación y aprobados por la Gerencia General. A los efectos de verificar su debido cumplimiento, la División Auditoría Interna realiza controles y reportes periódicos con ese fin.

13. PROVISIONES

Provisión para juicios y sentencias	Importe (\$)
Saldos al 1 de enero de 2021	12.150.873
Utilizados	5.215.388
Provisiones adicionales	11.107.347
Reversión	2.031.913
Saldos al 31 de diciembre de 2021	16.010.919
Utilizados	-
Provisiones adicionales	2.048.559
Reversión	369.532
Saldos al 31 de diciembre de 2022	17.689.946





ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Litigios

Todo litigio que involucre a la ANV se analiza en cada fecha de reporte. Cuando es necesario, se acude a la asesoría legal correspondiente y se registran provisiones.

14. REMUNERACIONES DE PERSONAL CLAVE

Se define al personal clave como aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente.

En base a esta definición, se entiende que el personal clave de ANV lo constituyen: Directorio, Gerente General, Asesor Legal, Secretaria General y Gerentes de Área.

DIRECTORIO	
Presidente	Arq. Klaus Mill von Metzen
Vicepresidente	Esc. Gustavo Borsari
Director	Arq. Verónica Dodera

NIVEL GERENCIAL	
Gerente General	Dra. Flavia Silva
Asesor Legal	Dr. Diego Guadalupe
Secretaria General	Dra. Valeria Muñoz
Área Gestión Recursos	Cr. Álvaro Martínez
Área Financiamiento y Mercado Inmobiliario	Arq. Horacio da Silva
Área Administración de Créditos	Sra. Gabriela Sienra
Área Programas Habitacionales	Arq. Ariel Beltrand

El total de gastos por remuneraciones del personal clave al 31 de diciembre de 2022 ascendieron a \$ 29.740.269 que se incluyen en el estado de resultados. En cambio, al 31 de diciembre de 2021 dicho importe es de \$ 27.022.957

 Inicialado a los efectos de
Identificación con nuestro Informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

15. PASIVOS CONTINGENTES

Se encuentra en proceso un nuevo litigio promovido por la empresa Glenby S.A. contra el BHU, SADUF (Desarrollos Urbanísticos Fénix S.A) y la ANV relacionado con la concesión de la Estación General Artigas y la enajenación de los padrones 417.213 y 417.214 correspondientes a su antigua Playa de Maniobras, iniciado en el año 2003.

En lo que refiere a la ANV, aunque eventualmente si la sentencia fuera favorable a GLENBY, podría ser condenada solidariamente, la existencia de una contingencia dependerá en definitiva de cómo se resuelva en BHU la atribución de responsabilidades en las relaciones internas entre ambos. Por lo expresado anteriormente a la fecha no se ha constituido ninguna provisión contable relacionada con este juicio en los estados financieros de la ANV.

16. INGRESOS OPERATIVOS

	Período 01/01/2022 al 31/12/2022	Período 01/01/2021 al 31/12/2021
Ingresos Operativos	\$	\$
Comisiones ganadas	740.253.945	711.490.696
Ingresos por servicios	3.570.983	3.264.657
Otros Ingresos Diversos	4.899.386	4.105.167
Ingresos por reintegro convenios	7.260.806	5.757.309
Total	755.985.120	724.617.829

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre 2022, dentro de los ingresos operativos, comisiones ganadas se incluyen honorarios por administración de los Fideicomisos por \$ 616.754.458,00 correspondientes a una Recaudación Bruta de Fideicomisos de \$ 3.082.905.419.

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

17. PROYECTOS ADMINISTRADOS

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022, los ingresos y gastos relacionados a los diferentes proyectos administrados por la ANV son los siguientes:

	Convenio ANV - BHU	Convenio ANV - MVOT	Convenio ANV - Intendencia Municipal Maldonado	Gastos convenio INC-ANV Proyecto El Porvenir	Convenio - Carteras Administradas	Total
Período 01/01/2022 al 31/12/2022	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Ingresos por reintegro convenio	104.068	4.238.398	2.024.982	8.609	884.749	7.260.806
Gastos por convenio	-104.068	-4.238.398	-2.024.982	-8.609	-884.749	-7.260.806
Total	-	-	-	-	-	-
Período 01/01/2021 al 31/12/2021	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Ingresos por reintegro convenio	34.159	5.314.159	7.221	-	401.771	5.757.310
Gastos por convenio	-34.159	-5.314.159	-7.221	-	-401.771	-5.757.310
Total	-	-	-	-	-	-

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y CONVENIOS

La siguiente tabla ilustra el desglose por naturaleza de gastos administrativos y por convenio.

	Período 01/01/2022 31/12/2022	Período 01/01/2021 31/12/2021
Gastos de administración	\$	\$
Retribuciones servicios personales y cargas sociales	991.704.814	994.465.810
Bienes de consumo	8.608.832	5.384.896
Servicios básicos	20.070.446	20.918.707
Publicidad, impresiones, encuadernaciones	5.369.223	2.230.602
Pasajes, viáticos y otros gastos de traslado	9.615.407	7.756.027
Arrendamientos	12.597.991	9.888.687
Impuestos, seguros y comisiones	50.513.305	43.024.256
Servicios de mantenimiento	30.006.052	26.182.584
Servicios técnicos y profesionales	166.297.830	159.374.220
Servicios de vigilancia, custodia y otros servicios contratados	43.381.433	36.231.182
Amortizaciones	8.554.179	9.168.475
Juicios y Sentencias	1.679.027	9.075.434
Pérdida por deterioro de valor	166.526	-
Otras Pérdidas Diversas	2.005.026	1.208.564
Total	1.350.570.091	1.324.909.444
Gastos por convenios	\$	\$
Gastos por convenio ANV - BHU	104.068	34.159
Gastos por convenio ANV - MVOT	4.238.398	5.314.159
Gastos por convenio ANV - Intendencia Municipal Maldonado	2.024.982	7.221
Gastos convenio INC-ANV Proyecto El Porvenir	8.609	-
Gastos por convenio ANV - Carteras Administradas	884.749	401.771
Total	7.260.806	5.757.310

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

19. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

La siguiente tabla analiza la cantidad total de ingresos y costos financieros clasificados por categorías subyacentes de activos y pasivos financieros.

	Período 01/01/2022 al 31/12/2022	Período 01/01/2021 al 31/12/2021
Ingresos Financieros	\$	\$
Intereses ganados	19.113	432.906
Diferencia de cambio ganada	300.513.677	177.833.673
Total	300.532.790	178.266.579

	Período 01/01/2022 al 31/12/2022	Período 01/01/2021 al 31/12/2021
Costos Financieros	\$	\$
Diferencia de cambio pérdida	324.706.220	124.489.526
Intereses Arrendamientos	103.333	228.958
Total	324.809.553	124.718.484

20. IMPUESTOS

Reconciliación de Gastos tributarios	Período 01/01/2022 al 31/12/2022	Período 01/01/2021 al 31/12/2021
Resultado del ejercicio	-626.307.100	-552.672.190
Cargo tributario 25%	-156.576.775	-138.168.048
Ajustes	156.576.775	138.168.048
Anticipos mínimo IRAE	184.560	171.360

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

21. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras	Dólares	UR	UI	Equivalentes \$	Pesos	Total
Certificados de participación Fideicomiso I		13.404.277		20.088.588.515		20.088.588.515
Certificados de participación Fideicomiso III		3.048.959		4.569.383.698		4.569.383.698
Certificados de participación Fideicomiso IV		5.591.435		8.379.715.261		8.379.715.261
Certificados de participación Fideicomiso V		17.317.011		25.952.484.470		25.952.484.470
Certificados de participación Fideicomiso VI		2.168.386		3.249.695.195		3.249.695.195
Certificados de participación Fideicomiso VII		4.070.301		6.100.037.835		6.100.037.835
Certificados de participación Fideicomiso IX		1.572.321		2.356.390.823		2.356.390.823
Certificados de participación Fideicomiso X		6.758.219		10.128.340.593		10.128.340.593
Certificados de participación Fideicomiso XI		3.271.714		4.903.219.141		4.903.219.141
Certificados de participación Fideicomiso XII		129.846		194.596.050		194.596.050
Certificados de participación Fideicomiso XIII		485.513		727.623.438		727.623.438
BROU MVOT Emergencia Crítica					12.472.122	12.472.122
BROU MVOT Fondo Rotatorio					15.800.382	15.800.382
BROU Intendencia de Maldonado					2.224.790	2.224.790
BROU Terrazas del Palacio					5.302.447	5.302.447
BROU Terrazas del Palacio ME	414.546			16.611.274		16.611.274
BROU MVOT Autoconstrucción					5.256.035	5.256.035
BROU MVOT Cooperativas					22.219.969	22.219.969
BROU Depositos en garantía	8.860			355.029	1.257.692	1.612.721
BROU CREDIMAT					23.778.916	23.778.916
BROU CREDIMAT ME	2.218.472			88.896.398		88.896.398
Vales CREDIMAT en poder de Tesorería			2.274.175	12.740.611	90.494.588	103.235.199
BROU F.G.C.H.					21.033.688	21.033.688
Certificados DGI en poder de Tesorería					267.771	267.771
BROU F.G.C.H. ME	4.660			186.738	-	186.738
Valores en custodia					45.000.000	45.000.000
Garantías Otros Valores Proveedores	782.487			31.355.037	44.672.766	76.027.803
BROU Plan Piloto CH 77					3.538.728	3.538.728
BROU Plan Piloto CH 25					11.261.163	11.261.163
BROU Plan Piloto CH 28					1.254.963	1.254.963
BROU MIDES					5.054.213	5.054.213
TOTAL	3.429.025	57.817.982	2.274.175	86.800.220.106	310.890.233	87.111.110.339

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuentas de orden acreedoras	Dólares	UR	UI		Pesos	Total
Emisión Certificados Participación Fideicomisos		57.817.982			-	86.650.075.019
MVOT Emergencia Crítica					12.472.122	12.472.122
MVOTMA Fondo Rotatorio					15.800.382	15.800.382
Intendencia de Maldonado					2.224.790	2.224.790
Terrazas del Palacio MN					5.302.447	5.302.447
Terrazas del Palacio ME	414.546				-	16.611.274
MVOT Programa Autoconstrucción					5.256.035	5.256.035
MVOT Cooperativas					22.219.969	22.219.969
Depositos en garantía en efectivo	8.860				1.257.692	1.612.721
Programa CREDIMAT					23.778.916	23.778.916
Programa CREDIMAT ME	2.218.472				-	88.896.398
Vales CREDIMAT Depositados			2.274.175		90.494.588	103.235.199
Programa F.G.C.H.					21.033.688	21.033.688
Certificados DGI en custodia					267.771	267.771
Programa F.G.C.H. ME	4.660				-	186.738
Valores depositados					45.000.000	45.000.000
Garantías Otros Valores Proveedores	782.487				44.672.766	76.027.803
Programa Plan Piloto CH 77					3.538.728	3.538.728
Programa Plan Piloto CH 25					11.261.163	11.261.163
Programa Plan Piloto CH 28					1.254.963	1.254.963
Programa MIDES					5.054.213	5.054.213
TOTAL	3.429.025	57.817.982	2.274.175		310.890.233	87.111.110.339

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

22. JUICIOS IMPORTANTES Y FUENTES CLAVE DE ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRE

La preparación de los estados financieros requiere que la Dirección realice juicios, estimaciones y supuestos que impactan el valor en libros de ciertos activos y pasivos, ingresos y egresos, así como otra información reportada en las notas. La ANV monitorea periódicamente dichos estimados y se asegura de incorporar toda la información relevante disponible en la fecha que se preparan los estados financieros. Sin embargo, esto no previene que los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos más importantes que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros se tratan a continuación:

Prueba de deterioro de activos

El análisis de deterioro de propiedades, planta y equipo requieren una estimación del valor en uso del activo o la unidad generadora de efectivo en el cual se ubica el activo.

Provisión por pasivos y cargos

Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, porque existe incertidumbre sobre el momento y/o la cantidad de la liquidación. Las provisiones más comunes registrados por la ANV se derivan de las obligaciones en relación con litigios pendientes. El reconocimiento y la medición de las provisiones requieren que la ANV efectúe estimaciones significativas con respecto a la probabilidad (si es más probable que el evento no ocurra) de que se requiera una salida de recursos para cancelar la obligación y hacer suposiciones en caso se pueda hacer una estimación confiable del importe de la obligación. Además, la política contable de la ANV requiere el reconocimiento de la mejor estimación de la cantidad que se requeriría para liquidar una obligación.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En caso que hechos futuros obliguen a modificarlas en los próximos períodos, se realizaría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

23. SITUACIÓN GENERADA POR LA DECLARACIÓN DE LA EMERGENCIA SANITARIA

El pasado 5 de abril de 2022 se derogó el Decreto N° 93/020 de fecha 13 de marzo de 2020 que declaraba el estado de emergencia sanitaria en nuestro país.

24. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 19 de diciembre de 2019 se aprobó una Adenda al Convenio No 369 de fecha 20 de junio de 2014 entre la ANV y el BHU. Convenio mediante el cual, BHU otorga a la ANV la administración con facultades de disposición, de ciertos activos detallados en el referido Convenio pudiéndose ampliar a otros en el futuro, lo cual abarca entre otros aspectos, el cobro de cuotas por los mismos.

Las partes entendieron que la actual redacción del Convenio puede llevar a diferentes interpretaciones en relación al derecho de la ANV a cobrar por los servicios de administración de los activos objeto del Convenio.

Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023



ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Por lo antes expuesto, las partes acordaron agregar la siguiente cláusula al Convenio:
En pago de los servicios prestados por ANV, en cuanto a la gestión de los activos administrados por BHU correspondientes a las carteras denominadas 750, 751 y convenios con Intendencias, el BHU cede a favor de la ANV la recaudación resultante del repago de los créditos por parte de los deudores, así como lo producido por la comercialización de los inmuebles que integran la misma.

A la fecha de cierre del ejercicio, se encontraba en proceso de análisis dicha Adenda al Convenio en lo que refiere a las carteras de las Intendencias y la cartera 750.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, desde el 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto otros hechos o transacciones que pudieran tener un efecto significativo sobre estos estados financieros que requirieran ser revelados.



Cr. Álvaro Martínez
Gerente de Área Gestión de Recursos



Dra. Flavia Silva
Gerente General



Dra. Valeria Muñoz
Secretaría General



Arq. Klaus Mill von Metzen
Presidente

 Inicialado a los efectos de
identificación con nuestro informe de fecha
22/03/2023

Agencia Nacional de Vivienda
Resolución de Directorio N° 0078/2023

Acta: 795
Fecha: 22 de marzo de 2023
Expediente: 2023-68-1-001718

Tema: ESTADOS FINANCIEROS DE ANV POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - Se aprueban y se adoptan otras medidas.

VISTO: I) Que se elevan para su aprobación los Estados Financieros de la Agencia Nacional de Vivienda por el Ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 con sus notas y anexos, formulados por el Departamento de Contabilidad.

II) Que la Ley N° 18.125 en su artículo 9 crea la Agencia Nacional de Vivienda como un Servicio Descentralizado y que en el marco de los cometidos que le confiere la misma actúa como agente fiduciario administrando fideicomisos constituidos con activos provenientes del Banco Hipotecario del Uruguay, siendo el beneficiario de éstos el Ministerio de Economía y Finanzas.

III) Que durante el Ejercicio finalizado al 31 de diciembre 2022 se registran en los Estados Financieros de la Agencia, dentro del rubro de ingresos operativos, comisiones ganadas por \$ 616.754.458 producto de una recaudación bruta de los fideicomisos mencionados en el numeral anterior, que fuera en este Ejercicio de \$ 3.082.905.419 y que se transfirió bimestralmente al Ministerio de Economía y Finanzas, luego de deducir los gastos y comisiones correspondientes.

CONSIDERANDO: Que los referidos Estados Financieros por el Ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo a lo establecido por la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas (TC) que establece como normas contables de referencia, las normas establecidas por el TC y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son Normas e Interpretaciones emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por su sigla en inglés).

ATENCIÓN: a lo expuesto precedentemente, a lo dispuesto en los artículos 191 de la Constitución de la República, 23 de la Ley N° 18.125, 94, numeral 4° del Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera y Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas,

**El Directorio de la
Agencia Nacional de Vivienda
resuelve:**

- 1º) Aprobar los Estados Financieros con sus notas y anexos, por el Ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022, formulados de acuerdo al formato y alcance establecidos en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que arroja una pérdida de \$ 626.307.100 (pesos uruguayos seiscientos veintiséis millones trescientos siete mil cien).
- 2º) Remitir al Poder Ejecutivo -a través del Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial (Art. 113 del TOCAF)-, a la Contaduría General de la Nación, a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto y al Ministerio de Economía y Finanzas.
- 3º) Enviar al Tribunal de Cuentas, con las formalidades establecidas en los artículos 27 y 28 de la Ordenanza N° 89 de dicho Organismo de Contralor.
- 4º) Autorizar la publicación de los Estados Financieros conforme con las normas vigentes una vez obtenido el visado o el dictamen de auditoría del Tribunal de Cuentas, según lo disponga el mismo.
- 5º) Facultar su envío por el Departamento de Contabilidad de la Agencia Nacional de Vivienda al Banco Central del Uruguay, División Mercado de Valores, una vez obtenido el Dictamen de Auditores Externos.

El documento a que refieren estos obrados consta en el Anexo al Tomo de Actas de Directorio correspondiente al mes de marzo de 2023.

Dra. Valeria Muñoz
Secretaria General

Arq. Klaus Mill von Metzen
Presidente



Oficio N° 452/2023

Montevideo, 27 de marzo de 2023

Señora
Contadora General de la Nación
Cra. Magela Manfredi
Presente

Ref. Exp.: 2023-68-1-001718

De mi mayor consideración:

Me dirijo a usted a efectos de remitir copia de la Resolución de Directorio N° 0078/2023 de fecha 22 de marzo de 2023, por la cual se aprueban los Estados Financieros por el Ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022, enviándose copia de los mismos.

Saluda a usted atentamente,

Dra. Valeria Muñoz
Secretaria General
ANV

Amigos de los animales de Paysandú

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	AMIGOS DE LOS ANIMALES	Teléfonos	099695 751
Domicilio	VEROCAY 725	E-mail	AMIGOSANIMALESPOU@GMAIL.COM
Localidad	PAYSANDU	RUT	120332740014

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	30.575
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	30.575

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO

30.575

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	108.499
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	108.499

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

108.499

PATRIMONIO

Capital	23.000
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	- 102.480
Result. Ejercicio	12.556
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	- 69.924

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	10.012.170
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	10.012.170

Gastos

Gastos Operativos	9.999.614
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	9.999.614

RESULTADO NETO

12.556

Roque Silber - Pte. Ma Da Rosa - Secretaria
 Firma responsable 4.714.438-8
 3.458.988-2

Asociación Autismo del Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Autismo en Uruguay
 Domicilio: Trente y tres 1546
 Localidad: Montevideo

Teléfonos: 098874182
 E-mail: autismoenuruguay@gmail.com
 RUT: 217877480010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	\$ 55.000
Inversiones Temporarias	-
Créditos Corto Plazo	-
Otros créditos	-
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	55.000

PATRIMONIO

Capital	-
Ajustes al Patrimonio	-
Reservas	-
Res. acumulados ej. ant.	-
Result. Ejercicio	-
Otros	-
TOTAL PATRIMONIO	-

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	-
Inversiones a Largo Plazo	-
Bienes de Uso	\$ 320.000
Intangibles	-
Total Activo No Corriente	\$ 320.000

Estado de Resultados

Año 2022

Ingresos

Ingresos Operativos	\$ 1.121.000
Ingresos Financieros	-
Ingresos Varios	-
Total Ingresos	\$ 1.121.000

TOTAL ACTIVO

\$ 375.000

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	-
Deudas Diversas	-
Provisiones	-
Total Pasivo Corriente	-

Gastos

Gastos Operativos	\$ 1.152.325
Gastos Financieros	-
Gastos Varios	-
Total de Gastos	\$ 1.152.325

Pasivo No Corriente

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

RESULTADO NETO

\$ - 31.325

TOTAL PASIVO

\$ 0

Firma responsable

Asociacion Canaria de Autismo y TGD del Uruguay (ACATU)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: ASOCIACIÓN CANARIA DE AUTISMO Y TDAH
 Domicilio: INDEPENDENCIA 709
 Localidad: PANDO

Teléfonos: 22123187
 E-mail: asnmoequativ@canariadg.org
 RUT: 110303910095

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	348.000
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	348.000

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	800.000
Intangibles	
Total Activo No Corriente	

TOTAL ACTIVO 1.148.000

PATRIMONIO

Capital	1.055.600
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	348.000
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	1.403.600

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	8.441.299
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	8.441.299

Gastos

Gastos Operativos	8.250.000
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	8.250.000

RESULTADO NETO 191.299.00

PASIVO

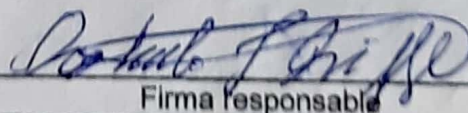
Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	92.400
Provisiones	
Total Pasivo Corriente	92.400

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO 92.400


 Firma responsable

2512969-1

Asociación Civil Años Dorados – Vichadero Rivera

INFORME DE RENDICION DE CUENTAS

Sra. Cra Gral. Magela Manfredi

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) y aplicados por la Asociación Civil Años Dorados en el período 01/01/2022 al 31/12/2022 de acuerdo al Pronunciamiento N° 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el acuerdo 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 Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. 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 tengo evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados según el acuerdo realizado con el Ministerio de Desarrollo Social.

Mi relación con la Entidad es la de actuar como profesional independiente.

Rivera, 30 de mayo de 2023.



ANEXO

NOMBRE DEL PROYECTO: Acuerdo Ministerio de Desarrollo Social con la Asociación Civil Años Dorados

El informe de Rendición de Cuentas que antecede está formulado de acuerdo a la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República, resolución de fecha 28 de agosto de 2013 y conforme al Pronunciamiento N° 20 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

FLUJO DE FONDOS – DISPONIBILIDADES

De acuerdo a la información presentada por la Asociación Civil Años Dorados, el resumen de disponibilidades del período presentado es:

Concepto		\$
Saldo inicial	+	0
Ingresos	+	100.000
Egresos	-	99.945
Saldo final		55

Se expide en la ciudad de Vichadero, departamento de Rivera, a los 30 días del mes de mayo del año 2023.


JULIO ALBISTUR
CONTADOR PÚBLICO
CJPPU 87231

Ministerio de Desarrollo Social					
Inciso 21 - Subsidios y Subvenciones					
Rendición de Cuentas					
Nombre de la organización: Asociación Civil Años Dorados					
Período a Rendir: 01/01/2022 al 31/12/2022					
Responsable Administrativo: Gina Cabrera					
Saldo inicial (\$)					-
Transferencias Recibidas (\$)					100,000
Fecha	Rubro	N° Factura	Proveedor	Descripción Gasto	Monto en \$
8/12/2022	Equipos ortopédicos	259	Ortopedia Fénix	Silla de rueda, silla sanitaria, andadores, entre otros	49,585
8/12/2022	Equipos ortopédicos	260	Ortopedia Fénix	Pedaleras, ejercitador de piernas, colchón anti_éscaras	18,315
8/12/2022	Equipos médicos	261	Ortopedia Fénix	Aparatos de presión, nebulizadores, entre otros	25,880
8/12/2022	Equipos ortopédicos	262	Ortopedia Fénix	Tiras reactivas, lancetas.	4,215
8/12/2022	Equipos ortopédicos	263	Ortopedia Fénix	Pelotas, regatones canadienses	-
8/12/2022	Equipos ortopédicos	264	Ortopedia Fénix	Juegos de ruedas de andadores	1,950
Total de Gastos del período					99,945
Saldo final (\$)					55

Se adjunta, de forma escaneada, la documentación respaldante del 100% de los gastos realizados, sellados y firmados por la Asociación Civil. Los originales fueron vistos por este profesional.


JULIO ALBISTUR
 CONTADOR PÚBLICO
 CJPPU 87231

Asociación civil Aparecida pro Amigos

Asociación CIVIL "APARECIDA PRO AMIGOS"
RUT: 21 8.24 107 00 10
Montevideo, 18 de Julio 1044
Local 102, entrepiso.
096 192 675 - 098 379 145
Mail: aparecida.proamigos44@gmail.com



Montevideo, 08 de Marzo de 2023.

De nuestra mayor consideración
Rendición de Cuentas (DPTO. DE CONTADURIA DE LA NACION)

Ministerio de Finanzas y Economía

DPTO. DE CONTADURIA DE LA NACION

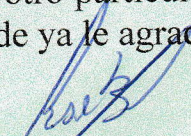
Quien suscribe Sr. José David Bello Hyytia Presidente la Asociación CIVIL "APARECIDA PRO AMIGOS" con facultades de bajo responsabilidad que determinan los arts.100 y 101 de la ley N: 16.134 del 24 septiembre 1990 en redacción dada por el arts. 146 de la ley 18046 24 octubre de 2006 y Ordenanza N: 89 del Tribunal de Cuenta de 17 diciembre 2017 personas despachos públicos no estatales y organizaciones privados que manejen fondos públicos y/o administren vienes del estado Deberán presentar este Organismo, antes del 31 marzo del corriente año siguiente información a los efectos presupuestal año 2022

Nuestra Asociación CIVIL "APARECIDA PRO AMIGOS" fue fundada el día 20 febrero año 2017 número registro 69 del registro Asociaciones Civil y Fundaciones del Ministerio Educación y Cultura

- 1) Quien suscribe Sr. José David Bello Hyytia Presidente la Asociación CIVIL "APARECIDA PRO AMIGOS" vengo financiando gasto varios de administrativo de la Misma desde año 2015 hasta fecha de hoy pago Antel ,wufi ,cel las recarga cedulares voluntarios para funcionamiento de ayuda humanitaria durante y después de pandemia del covid 19 que fue afectado nuestro país .

- 2) La Quien suscribe Sr. José David Bello Hyytia Presidente la Asociación CIVIL "APARECIDA PRO AMIGOS" asociación civil mantiene deuda con Sr José Bello desde año 2015 hasta fecha de hoy
- 3) El día 14 julio año 2022 se ganó Subsidio del Inciso 21 Art. 639 de la Ley presupuesto anual 260.000 mil pesos uruguayos para ayudar con los gasto ayuda humanitaria de red social de comedores, merenderos ollas sociales y populares liga deportivas etc. donde nuestra Asociación CIVIL "APARECIDA PRO AMIGOS" en barrio vulnerables Montevideo e Interior del País.
- 4) En mes de agosto año 2022 se ganó otro proyecto con la Intendencia Municipal de Montevideo para darle trabajo 20 jefas familias mayor 45 año con hijo cargo para reintégrala nuestra sociedad. Por monto mensual de \$ 324.520 IVA incluido mil pesos Uruguayos Para pago de sueldo y gasto de uniformes herramienta, leyes sociales

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarla muy atentamente y desde ya le agradezco su ayuda solidaria en nombre de la organización.


Sr José Bello Presidente ONG. Aparecida Pro Amigos
Por más información llamar al cel. (+598) 96192675, (+598) 98379145
Correo electrónico: aparecida.proamigos44@gmail.com
Casa Central 18 julio 1044 local 102 entrepisos. Montevideo Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: APARECIDA PRO AMIGOS
 Domicilio: 18 JULIO 1044
 Localidad: MONTVIDEO

Teléfonos: 096892675, 099379195
 E-mail: APARECIDA.PROAMIGOS44@GMAIL.COM
 RUT: 218241070050

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	0,00
Inversiones Temporarias	11
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	0,00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	584.520
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	584520

PATRIMONIO

Capital	584.520
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	584.520

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	324520
Gastos Financieros	
Gastos Varios	260.000
Total de Gastos	584520

RESULTADO NETO

584-520

PASIVO

pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Revisiones	
Total Pasivo Corriente	

pasivo No Corriente

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

Firma responsable

Asociación Civil El Abrojo

ASOCIACION CIVIL “EL ABROJO”

**Estados Financieros por el ejercicio anual finalizado
el 30 de abril de 2022
Con Informe de Compilacion**

INDICE

Informe de Compilacion.....	I
Estado de Situacion Financiera al 30/04/2022.....	Paginas 1 - 2
Estado de Resultados por el ejercicio anual finalizado el 30/04/2022.....	Pagina 3
Anexo Cuadro de Bienes de Uso por el ejercicio anual finalizado el 30/04/2022.....	Pagina 4
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 30/04/2022.....	Pagina 5
Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio anual finalizado el 30/04/2022.....	Pagina 6
Notas a los Estados Financieros al 30/04/2022.....	Paginas 7 - 11

INFORME DE COMPILACIÓN

Señores integrantes de
la Directiva de la Asociación Civil "El Abrojo"
Presente

He compilado los Estados Contables de la Asociación Civil "El Abrojo" al 30 de abril de 2022, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados por el ejercicio 01/05/2021– 30/04/2022, el Estado de Flujo de Efectivo y el estado de cambios en el patrimonio, sus notas explicativas y anexos, los que constituyen afirmaciones de la Dirección de la Asociación Civil, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

La compilación de estados financieros, es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados contables la información que surge del sistema contable.

No he auditado ni realizado una revisión limitada de los estados financieros adjuntos y, en consecuencia, no expreso opinión u otro tipo de conclusión sobre ellos.

Mi relación con dicha Asociación Civil es exclusivamente de carácter profesional y soy independiente respecto a la misma.

Montevideo, 15 de Agosto de 2022



Cr. Norberto Etcheverry
CP. 59.413

Norberto Ricardo Etcheverry Pica
CONTADOR PUBLICO



DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

ASOCIACION CIVIL "EL ABROJO"

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL:

30/04/2022

Comparativo con el Ejercicio Anterior

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

PAGINA : 01

	EJERCICIO ACTUAL 30/04/2022	EJERCICIO ANTERIOR 30/04/2021
1. ACTIVO		
1.1 ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	\$
Caja	\$ 134.821	\$ 223.214
Bancos	\$ 57.296.328	\$ 64.016.526
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 57.431.149	\$ 64.239.740
1.1.2 INVERSIONES TEMPORARIAS		
Depósitos Bancarios	\$ 5.000.000	\$ 215.000
Total Inversiones Temporarias	\$ 5.000.000	\$ 215.000
1.1.3 CREDITOS OPERATIVOS		
Deudores Simples	\$ 2.326.171	\$ 1.881.991
Total Creditos Operativos	\$ 2.326.171	\$ 1.881.991
1.1.4 OTROS CREDITOS		
Anticipos a Proveedores		
Adelantos a rendir programas	\$ 338.865	\$ 337.115
Adelantos al personal		
Total Otros Creditos	\$ 338.865	\$ 337.115
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 65.096.185	\$ 66.673.846
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1 CREDITOS A LARGO PLAZO	\$	\$
Documentos a Cobrar		
Total Creditos a Largo Plazo		
1.2.2 INVERSIONES A LARGO PLAZO		
Depositos Bancarios		
Inmuebles no afectados al giro		
Total Inversiones a Largo Plazo		
1.2.3 BIENES DE USO (Ver anexo)		
Valores originales y revaluados	\$ 13.042.777	\$ 11.956.255
(menos) Amortizaciones Acumuladas	(\$ 3.720.834)	(\$ 3.220.755)
Total Bienes de uso	\$ 9.321.943	\$ 8.735.500
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 9.321.943	\$ 8.735.500
TOTAL ACTIVO	\$ 74.418.128	\$ 75.409.346

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES

HOJA 1 DE 11

Norberto Ricardo Etcheverry Pica
CONTADOR PUBLICO

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

ASOCIACION CIVIL "EL ABROJO"

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL:

30/04/2022

Comparativo con el Ejercicio Anterior
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

PAGINA : 02

	EJERCICIO ACTUAL 30/04/2022	EJERCICIO ANTERIOR 30/04/2021
2. PASIVO		
2.1 PASIVO CORRIENTE		
2.1.1 DEUDAS COMERCIALES	\$	\$
Proveedores de Plaza		
Documentos a Pagar		
Total Deudas Comerciales		
2.1.2 DEUDAS FINANCIERAS		
Prestamos Bancarios		
Total Deudas Financieras		
2.1.3 DIVERSAS		
Documentos a Pagar		
Empresas Vinculadas		
Fondos recibidos a ejecutar	\$ 46.709.910	\$ 51.194.682
Sueldos y Jornales a pagar	\$ 2.882.950	\$ 2.638.934
Acreedores por Cargas Sociales	\$ 1.274.049	\$ 761.284
Provisiones	\$ 8.187.721	\$ 6.448.475
Otras deudas	\$ 323.248	\$ 188.494
Total Deudas Diversas	\$ 59.377.878	\$ 61.231.869
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 59.377.878	\$ 61.231.869
2.2 PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS A LARGO PLAZO		
2.2.1 Comerciales		
2.2.2 Financieras		
2.2.3 Diversas		
Total Deudas a Largo Plazo		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO	\$ 59.377.878	\$ 61.231.869
3. PATRIMONIO (Ver anexo)		
3.1 CAPITAL SOCIAL		
3.1.1 CAPITAL	\$	\$
Capital social	\$ 2.846.241	\$ 2.846.241
3.2 AJUSTES AL PATRIMONIO		
Revaluaciones Fiscales		
Revaluaciones Voluntarias	\$ 8.815.807	\$ 7.997.685
3.3 GANANCIAS RETENIDAS		
3.3.1 Reservas		
Legales		
Estatutarias		
3.3.2 Resultados Acumulados		
Resultados ejercicios anteriores	\$ 3.333.551	\$ 2.887.628
Resultados del ejercicio	\$ 44.651	\$ 445.923
(menos) Dist. anticipada/ Dividendos		
TOTAL PATRIMONIO	\$ 15.040.250	\$ 14.177.477
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 74.418.128	\$ 75.409.346

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES

HOJA 2 DE 11

Norberto Ricardo Etcheverry Pica
CONTADOR PUBLICO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES por el Ejercicio Finalizado el 30/04/2022

Comparativo con el Ejercicio Anterior

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

PAGINA : 03

4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		EJERCICIO ACTUAL 01/05/2021-30/04/2022	EJERCICIO ANTERIOR 01/05/2020-30/04/2021
4.1 INGRESOS OPERATIVOS		\$	\$
Ingresos Operativos		\$ 146.532.546	\$ 143.551.041
Total Fondos Operativos		\$ 146.532.546	\$ 143.551.041
4.2 EGRESOS OPERATIVOS			
Egresos Operativos		(\$ 145.745.202)	(\$ 143.530.803)
Total Egresos Operativos		(\$ 145.745.202)	(\$ 143.530.803)
RESULTADO BRUTO		\$ 787.344	\$ 20.238
4.3 RESULTADOS DIVERSOS			
Otros ingresos			
Otros egresos			
Total Resultados Diversos			
RESULTADO OPERATIVO		\$ 787.344	\$ 20.238
4.4 RESULTADOS FINANCIEROS			
Intereses Perdidos			
Intereses Ganados		\$ 0	\$ 0
Diferencias de cambio		(\$ 742.693)	\$ 425.685
Otros Ingresos Financieros			
Total Resultados Financieros		(\$ 742.693)	\$ 425.685
RESULTADOS ORDINARIOS		\$ 44.651	\$ 445.923
4.5 RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			
.....			
.....			
4.6 IMPUESTO A LA RENTA			
RESULTADO NETO		\$ 44.651	\$ 445.923
4.7 Otros Resultados Integrales			
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		\$ 44.651	\$ 445.923

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES
HOJA.....3.....DE.....11.....

Norberto Ricardo Etcheverry Pica
CONTADOR PUBLICO

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACION CIVIL "EL ABROJO"

CUADRO DE BIENES DE USO por el Ejercicio Finalizado el 30/04/2022

Comparativo con el Ejercicio Anterior
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

PAGINA : 04

EJERCICIO ACTUAL 01/05/21 30/04/2022	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						Valores Netos (5-10=11)
	Valores Inicio Ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores Cierre Ejercicio (1+2-3+4=5)	Acumulados Inicio Ejercicio (6)	Ajustes Revaluaciones (7)	Bajas Ejercicio (8)	Del ejercicio		Acumuladas Cierre Ejercicio (6+7-8+9=10)	
									Tasa	Importe (9)		
BIENES DE USO												5.447.955
Inmuebles (Tierras)	4.981.420			466.535	5.447.955							
Inmuebles (Mejoras)	5.681.093			532.064	6.213.157	2.158.751	202.179			124.263	2.485.193	3.727.964
Muebles y Utiles	276.931			12.953	289.884	207.776	6.476			15.126	229.378	60.506
Equipos de Transporte	781.922			73.231	855.153	625.536	58.583			85.515	769.634	85.519
Máquinas y Equipos	143.400			0	143.400	143.400	0			0	143.400	0
Obras en curso	0				0							0
Instalaciones												
Equipos Computación	91.485			1.743	93.228	85.294	1.160			6.774	93.228	(0)
Otros												
TOTAL	11.956.251	0	0	1.086.526	13.042.777	3.220.757	268.398	0	0	231.679	3.720.834	9.321.943

EJERCICIO ANTERIOR 1/05/2020-30/04/2021	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						Valores Netos (5-10=11)
	Valores Inicio Ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores Cierre Ejercicio (1+2-3+4=5)	Acumulados Inicio Ejercicio (6)	Ajustes Revaluaciones (7)	Bajas Ejercicio (8)	Del ejercicio		Acumuladas Cierre Ejercicio (6+7-8+9=10)	
									Tasa	Importe (9)		
BIENES DE USO												4.981.420
Inmuebles (Tierras)	4.666.212			315.208	4.981.420							
Inmuebles (Mejoras)	5.321.611			359.482	5.681.093	1.915.723	129.406			113.622	2.158.751	3.522.342
Muebles y Utiles	268.179			8.752	276.931	190.443	3.502			13.831	207.776	69.155
Equipos de Transporte	732.444			49.478	781.922	512.706	34.638			78.192	625.536	156.386
Máquinas y Equipos	143.400			0	143.400	143.400	0				143.400	0
Obras en curso	0				0							0
Instalaciones												
Equipos Computación	90.310			1.175	91.485	78.708	392			6.194	85.294	6.191
Otros												
TOTAL	11.222.156	0	0	734.095	11.956.251	2.840.980	167.938	0	0	211.839	3.220.757	8.735.494

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACION CIVIL "EL ABROJO"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO por el Ejercicio Finalizado el 30/04/2022
Comparativo con el Ejercicio Anterior
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

PAGINA : 05

EJERCICIO ANTERIOR: 01/05/20-30/04/21	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
1.- SALDOS INICIALES						
Capital Social	2.846.241				2.887.628	2.846.241
Resultados no Asignados			7.431.525			2.887.628
Reexpresiones Contables						7.431.525
	0	0	0	0	0	0
2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						
SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	2.846.241	0	7.431.525	0	2.887.628	13.165.394
3.- AUMENTOS DEL APORTE SOCIOS						0
4.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES						566.160
5.- REEXPRESIONES CONTABLES	0	0	566.160		445.923	445.923
6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					445.923	1.012.083
SUB TOTAL (SUMA 3 A 6)	0	0	566.160		445.923	
7.- SALDOS FINALES						2.846.241
Capital Social	2.846.241				3.333.551	3.333.551
Resultados no Asignados			7.997.685			7.997.685
Reexpresiones Contables						
TOTAL	2.846.241	0	7.997.685	0	3.333.551	14.177.477

EJERCICIO ACTUAL: 01/05/21-30/04/22	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
1.- SALDOS INICIALES						
Capital Social	2.846.241				3.333.551	2.846.241
Resultados no Asignados			7.997.685			3.333.551
Reexpresiones Contables						7.997.685
	0	0	0	0	0	0
2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						
SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	2.846.241	0	7.997.685	0	3.333.551	14.177.477
3.- AUMENTOS DEL APORTE SOCIOS						0
4.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES						818.122
5.- REEXPRESIONES CONTABLES	0	0	818.122		44.651	44.651
6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					44.651	862.773
SUB TOTAL (SUMA 3 A 6)	0	0	818.122	0	44.651	
7.- SALDOS FINALES						2.846.241
Capital Social	2.846.241				3.378.202	3.378.202
Resultados no Asignados			8.815.807			8.815.807
Reexpresiones Contables						
TOTAL	2.846.241	0	8.815.807	0	3.378.202	15.040.250

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES

HOJA.....5.....DE.....11.....

Norberto Ricardo Etcheverry Pica
CONTADOR PUBLICO

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ASOCIACION CIVIL "EL ABROJO"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO por el Ejercicio Finalizado el 30/04/2022.

Comparativo con el Ejercicio Anterior

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

PAGINA : 06

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO	EJERCICIO ACTUAL 01/05/21- 30/04/22	EJERCICIO ANTERIOR 01/05/20-30/04/21
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Resultados del ejercicio	\$ 44.651	\$ 445.923
Amortizacion Bienes de Uso	\$ 231.679	\$ 211.839
Provisiones	\$ 1.739.246	\$ 786.726
Aumento/Disminucion de Creditos Operativos	(\$ 444.180)	\$ 369.342
Aumento/Disminución de Otros Créditos	(\$ 1.750)	(\$ 16.682)
Aumento/Disminución de Pasivos Diversos	(\$ 3.593.237)	\$ 11.709.942
Otros		
TOTAL F. P. O.	(\$ 2.023.591)	\$ 13.507.090
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES		
Aumento/Disminución Bienes de Uso	\$ 0	\$ 0
Aumento/Disminución Inversiones Temporarias	(\$ 4.785.000)	\$ 3.526.359
Otros		
TOTAL F. P. I.	(\$ 4.785.000)	\$ 3.526.359
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO		
Aumento/Disminución de Pasivos Financieros		
Pagos de Dividendos		
Otros		
TOTAL F. P. F.	\$ 0	\$ 0
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO	\$ 64.239.740	\$ 47.206.291
VARIAC DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO	(\$ 6.808.591)	\$ 17.033.449
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO	\$ 57.431.149	\$ 64.239.740

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de los estados financieros.

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES
HOJA.....6.....DE.....11.....
Norberto Ricardo Etcheverry Pic.
CONTADOR PUBLICO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 /04 /2022
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

ASOCIACION CIVIL "EL ABROJO"

1) INFORMACION BASICA SOBRE LA ASOCIACION CIVIL

1.1) Naturaleza Jurídica

El Abrojo es una Asociación Civil sin fines de lucro fundada el 8/05/1989 debidamente inscrita en el Ministerio de Educacion y Cultura.

1.2) Cometido Principal

Su cometido principal es desarrollar iniciativas, proyectos y programas de investigación, capacitación y educación.

La Asociación Civil "El Abrojo" obtiene sus fondos de las entidades que financian sus proyectos, y los va volcando en los mismos a medida que estos se van ejecutando, presentando a dichos organismos estados de ejecución presupuestales.

Los presentes estados han sido aprobados para su emisión por la Comisión Directiva de la Asociación. Los mismos aun no han sido aun considerados por la Asamblea General de Socios.

2) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

2.1) Bases de preparación de los Estados Contables

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay, establecidas por los Decretos 291/14 y su modificativo 372/15, y los Decretos 103/91 y 37/10.

El Decreto 291/14 de fecha 14/10/2014, que rige para los ejercicios iniciados a partir del 01/01/2015, 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, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

La Asociación Civil El Abrojo se encuentra comprendida dentro de los requerimientos del Art. 2 del mencionado decreto, que hace referencia a emisores 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 Contables al 30/04/2022 fueron preparados de acuerdo a dichas normas simplificadas.

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

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
 DE LOS ESTADOS CONTABLES

HOJA.....7.....11.....

Norberto Ricardo Etcheverry Picó
 CONTADOR PUBLICO

- 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 la Sección 25 – Costos de Prestamos de NIIF para PYMES se podrá optar por la capitalización de prestamos prevista por la NIC 23 – Costo de Prestamos.
- 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 2º 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 precedente 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 Auditoría Interna de la Nación.

A los efectos de la presentación de la información comparativa, El Abrojo Asociación Civil ha optado por aplicar lo establecido en la Sección 35 – Transición a la NIIF para las PYMES, no aplicando la solución simplificada prevista en el Art. 6 del Decreto 372/15.

2.2) Moneda funcional y moneda de presentación de los Estados Contables

Las cifras de los Estados Contables de El Abrojo Asociación Civil, se preparan y se presentan en pesos uruguayos, siendo esta a su vez la moneda funcional, en la medida que es la que mejor refleja la sustancia económica de los hechos y circunstancias relevantes para la misma.

Los Estados Contables que surgen de los libros de El Abrojo Asociación Civil, 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 ejercicio y los Bienes de Uso que se valúan según la nota respectiva. Excepto por lo anteriormente mencionado, los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes nominales de las transacciones que les ha dado origen.

2.3) Permanencia de Criterios Contables

En el ejercicio anterior, los Estados Contables se prepararon de acuerdo a normas contables adecuadas en Uruguay, siguiendo lo establecido por los Decretos 65/10 de fecha 19/02/2010 y 135/09 de fecha 19/03/2009, que rige para los ejercicios iniciados a partir del 01/01/2009, y hacen referencia a emisores de Estados Financieros de menor importancia relativa.

Tal como fue mencionado en el párrafo 2.1, los presentes Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay, establecidas por los Decretos 291/14, 103/91 y 37/10. Estos constituyen los primeros Estados Financieros de El Abrojo Asociación Civil preparados de acuerdo con el nuevo marco contable, siguiendo lo establecido en la Sección 35 – Transición a la NIIF para las PYMES.

La adopción del nuevo marco normativo para la preparación de los presentes Estados Financieros, no ha producido cambios de valuación respecto de las políticas aplicadas según el marco normativo anterior.

3) PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1) Criterio General de Valuación

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

No obstante se han efectuado los ajustes parciales de moneda extranjera y Bienes de Uso.

Por consiguiente, los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen.

Los activos y pasivos se valoraron según se indica en las notas respectivas.

3.2) Concepto de Capital

El concepto de capital utilizado por la asociación es el de capital financiero.

3.3) Determinación del resultado

Las transacciones fueron registradas en base al criterio de lo devengado.

3.4) Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo se presenta en el anexo correspondiente; para su preparación se definió como fondos igual a efectivo y equivalente de efectivo (inversiones con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición y así como también los sobregiros bancarios); esos fondos se presentan en el Estado de Situación Patrimonial bajo el nombre Disponibilidades.

3.5) Activos y Pasivos en moneda diferente a la moneda funcional

Las transacciones en moneda diferente a la moneda funcional, se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función del tipo de los tipos de cambio vigentes a la fecha de concreción de las operaciones.

Las saldos de activos y pasivos en monedas diferente al peso uruguayo existentes al cierre de cada ejercicio

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES

HOJA.....9.....DE.....11.....

Norberto Ricardo Etcheverry Pica
CONTADOR PUBLICO

han sido actualizados con el tipo de cambio interbancario a esa fecha.

	30/04/2021	30/04/2022
Dólar estadounidense	43.802	40,827
Euro	52.6412	43,1562

Las diferencias de cambio resultantes se incluyen en la cuenta Diferencia de Cambio, Resultados Financieros, del Estado de Resultados.

3.6) Criterios Especificos de Valuacion

A) Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal. En cuanto corresponda se aplica lo establecido en 3.5).

B) Inversiones Temporarias

Las Inversiones Temporarias se presentan por su valor nominal. En cuanto corresponda se aplica lo establecido en 3.5).

C) Créditos Operativos y Otros Créditos

Los Créditos Operativos y Otros Créditos se presentan por su valor nominal, menos cualquier perdida por incobrabilidad cuando corresponde.

Dada la naturaleza de la mayoría de los proyectos ejecutados, donde el grueso de los fondos se vuelca a la contratación de idóneos como ser educadores, docentes y profesionales, gastos de locomoción y materiales educativos, La Asociación Civil "El Abrojo" prácticamente no trabaja con deudores en cuenta corriente y realiza casi todas sus compras al contado.

Si corresponde se aplica lo establecido en 3.5).

D) Bienes de Uso

Los Bienes de Uso se presentan a valores de incorporación, revaluados por el IPC.

El criterio utilizado para el cálculo de amortizaciones es el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y a partir del ejercicio siguiente al de incorporación.

La vida útil estimada es la siguiente: Equipos de computación 5 años, Muebles y Utiles 10 años, Vehiculos 10 años, Maquinas y Herramientas 10 años, Mejoras en Inmuebles 50 años.

Se revalua desde el mes siguiente de incorporación.

E) Deterioro en el valor de los activos

Los valores contables de los activos son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta o el valor de uso, reconociéndose una pérdida por el deterioro en el Estado de Resultados cuando el valor contable 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 hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

La Administración estima que los valores contables netos de los mismos no superan su importe recuperable, y que no se han detectado indicios de deterioro de los mismos.

F) Pasivos y Provisiones

Las obligaciones y provisiones se exponen por su valor nominal. En cuanto corresponde se aplica lo establecido en 3.5).

- a) Fondos a ejecutar:
Refleja los fondos recibidos no ejecutados, a fecha de balance.
- b) Provisiones:
Incluye la provisión por aguinaldo, salario vacacional y licencia de los proyectos en curso.

G) Patrimonio

El total del patrimonio al inicio del ejercicio no fue reexpresado en moneda de cierre del ejercicio.

El Capital y las reservas se exponen a su valor nominal.

H) Impuesto a la Renta

La actividad desarrollada por la Asociación Civil El Abrojo no está gravada por Impuesto a la renta empresarial.

4) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No han ocurrido hechos posteriores al cierre del ejercicio que afecten sustancialmente la estructura patrimonial y resultados de la asociación.

AL SOLO EFECTO DE IDENTIFICACION
DE LOS ESTADOS CONTABLES
HOJA.....11.....DE.....11.....

Norberto Ricardo Echeverry Pic.
CONTADOR PUBLICO

Asociación Civil Generación Evangelista Misionera Uruguay

DATOS DE LA EMPRESA

Denominación:

Domicilio

Localidad

FECHA DE LA DECLARACION

Naturaleza Jurídica

Teléfonos

E-mail

RUC

30/4/2023

ASOCIACION

098190467

iglesiagemu@gmail.com

21637819001

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Fecha inicio actividades:

Actividades de organizaciones religiosas

9/9/2009

Personal actual ocupado:

Estado de Situación Patrimonial al**31/12/2022****ACTIVO****Activo Corriente**

Disponibilidades
Inversiones Temporarias
Deudores Simples Plaza
Deudores por Export.
Documentos a Cobrar
Saldo Deudores Dir. o Soc
Impuestos Adelantados
Otros créditos
Bienes de Cambio
Total Activo Corriente

210455

Activo No Corriente

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

13423785

13423785

TOTAL ACTIVO

13634240

PASIVO**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales
Deudas Financieras BROU
Deudas Financ. Otros Bcos
Documentos a Pagar
Deudas Diversas
Previsiones
Total Pasivo Corriente

0

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales
Deudas Financieras
Deudas Diversas
Total Pasivo No Corriente

0

TOTAL PASIVO

0

PATRIMONIO

Capital
Ajustes al Patrimonio
Reservas
Result. acumulados ej. ant.
Result. Acumulados del ej.
Dist. Anticipada/Dividendos

13423785

162937

47518

TOTAL PATRIMONIO

13634240

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

13634240

Estado de Resultados**Ingresos Operativos**

Ventas Plaza Contado
Ventas Plaza Crédito
Exportaciones
Total Ingr. Operativos Netos

1295376

1295376

Costos de los Bienes Vendi-
dos o servicios Prestados

1247858

RESULTADO BRUTO

47518

**Gastos de Administra-
ción y Ventas**

Otros Gastos
Otros Ingresos

RESULTADO OPERATIVO

47518

Intereses Perdidos
Intereses Ganados
Dif. Cambio Perdida
Dif. Cambio Ganada
Impuesto a la Renta

RESULTADO NETO

47518

firmas responsables

DETALLE DE ACTIVO

ACTIVO

BIENES DE USO	U\$S	\$
---------------	------	----

MUEBLES Y UTILES

Bienes muebles y Vehiculo	10.000	400.710
---------------------------	--------	---------

Inmuebles urbanos

Piedras Blancas - Montevideo	150.000	6.010.650
Toledo Chico - Canelones	45.000	1.803.195

Inmueble rural

Padron 42822 - Canelones	130.000	5.209.230
--------------------------	---------	-----------

Total Bienes de Uso		13.423.785
---------------------	--	------------

Asociación Civil Ilusiones a caballo

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: <u>Asociación Civil "Ilusiones A Caballo"</u>	Teléfonos: <u>099092462 - 092872692</u>
Domicilio: <u>Ruta 2 Km 239 "Camino de los Jinetes"</u>	E-mail: <u>ilusionesacaballo@gmail.com</u>
Localidad: <u>Palmitas</u>	RUT: <u>180.310.560.017</u>

Fecha 31/12/22

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	<u>275551,00</u>
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	<u>275551,00</u>

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	<u>275551,00</u>

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	<u>275551,00</u>
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	<u>275551,00</u>

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	<u>1850719,00</u>
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	<u>1575162,00</u>
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO

275551,00

 Alejandra Nuez
 Firma responsable 2522139-0
 Contacto 099092462

Asociación civil Juventud para Cristo

Juventud para Cristo (Asociación Civil)

Estados financieros
28 de febrero de 2022

12

Contenido

Estados financieros:

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

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

B
/

Abreviaturas

\$ - Pesos uruguayos

US\$ - Dólares estadounidenses

JUVENTUD PARA CRISTO
(Asociación Civil)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 28 de febrero de 2022
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Notas</u>	<u>28 de febrero de 2022</u>	<u>28 de febrero de 2021</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	28.066.960	15.302.830
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	7.238.026	7.485.118
Inventarios	8	2.128.420	2.262.892
Total activo corriente		<u>37.433.406</u>	<u>25.050.840</u>
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	9 y Anexo	16.561.733	15.053.745
Activos intangibles	10 y Anexo	36.168	55.895
Total activo no corriente		<u>16.597.901</u>	<u>15.109.640</u>
TOTAL ACTIVO		<u>54.031.307</u>	<u>40.160.480</u>
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	21.391.225	13.678.372
Total pasivo corriente		<u>21.391.225</u>	<u>13.678.372</u>
TOTAL PASIVO		<u>21.391.225</u>	<u>13.678.372</u>
PATRIMONIO	12		
Capital integrado		8.236.128	8.236.128
Ajustes al patrimonio		858.880	858.880
Reservas		1.672.115	1.672.115
Resultados acumulados		21.872.959	15.714.985
TOTAL PATRIMONIO		<u>32.640.082</u>	<u>26.482.108</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>54.031.307</u>	<u>40.160.480</u>

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que acompañan a estos estados financieros son parte integrante de los mismos.

JUVENTUD PARA CRISTO
(Asociación Civil)

ESTADO DE RESULTADOS
por el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Notas</u>	<u>28 de febrero de 2022</u>	<u>28 de febrero de 2021</u>
Ingresos	13	148.605.354	107.975.529
Costo de ventas		(124.653)	(86.473)
Resultado bruto		148.480.701	107.889.056
Gastos de administración y ventas	14	(141.900.717)	(99.631.626)
Resultados financieros	16	(422.010)	264.347
Resultado antes de impuestos		6.157.974	8.521.777
Impuesto a la renta		-	-
Resultado del ejercicio		6.157.974	8.521.777

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que acompañan a estos estados financieros son parte integrante de los mismos.

18

JUVENTUD PARA CRISTO
(Asociación Civil)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
por el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Notas</u>	<u>28 de febrero de 2022</u>	<u>28 de febrero de 2021</u>
Resultado del ejercicio		<u>6.157.974</u>	<u>8.521.777</u>
Otros resultados integrales		-	-
Otros resultados integrales		-	-
Resultado Integral del ejercicio		<u>6.157.974</u>	<u>8.521.777</u>

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que acompañan a estos estados financieros son parte integrante de los mismos.

18/

JUVENTUD PARA CRISTO
(Asociación Civil)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
por el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	Capital	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 01 de marzo de 2020						
Capital						
Capital integrado		8.236.128	-	-	-	8.236.128
Ajustes al patrimonio						
Ajustes al patrimonio		-	858.880	-	-	858.880
Reservas						
Reserva voluntaria		-	-	1.672.115	-	1.672.115
Resultados acumulados						
Resultados acumulados		-	-	-	7.193.208	7.193.208
Total		8.236.128	858.880	1.672.115	7.193.208	17.960.331
Resultado Integral del ejercicio						
Resultado del ejercicio		-	-	-	8.521.777	8.521.777
Otros resultados integrales		-	-	-	-	-
Sub-total		-	-	-	8.521.777	8.521.777
Saldos al 28 de febrero de 2021						
Capital						
Capital integrado		8.236.128	-	-	-	8.236.128
Ajustes al patrimonio						
Ajustes al patrimonio		-	858.880	-	-	858.880
Reservas						
Reserva voluntaria		-	-	1.672.115	-	1.672.115
Resultados acumulados						
Resultados acumulados		-	-	-	15.714.985	15.714.985
Total		8.236.128	858.880	1.672.115	15.714.985	26.482.108
Resultado Integral del ejercicio						
Resultado del ejercicio		-	-	-	6.157.974	6.157.974
Otros resultados integrales		-	-	-	-	-
Sub-total		-	-	-	6.157.974	6.157.974
Saldos al 28 de febrero de 2022						
Capital						
Capital integrado		8.236.128	-	-	-	8.236.128
Ajustes al patrimonio						
Ajustes al patrimonio		-	858.880	-	-	858.880
Reservas						
Reserva voluntaria		-	-	1.672.115	-	1.672.115
Resultados acumulados						
Resultados acumulados		-	-	-	21.872.959	21.872.959
Total		8.236.128	858.880	1.672.115	21.872.959	32.640.082

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que acompañan a estos estados financieros son parte integrante de los mismos.

JUVENTUD PARA CRISTO
(Asociación Civil)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
por el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Flujo de efectivo asociado a actividades operativas			
Resultado del ejercicio		6.157.974	8.521.777
Ajustes por transacciones no monetarias:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.2	745.261	551.447
Amortización de activos intangibles	10.3	19.727	19.727
Cambios en rubros de activos y pasivos:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		247.092	2.258.995
Inventarios		134.472	50.977
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		7.712.853	(5.039.525)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		15.017.379	6.363.398
Flujo de efectivo asociado a actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(2.253.249)	(3.168.067)
Efectivo neto aplicado a actividades de inversión		(2.253.249)	(3.168.067)
Variación en el flujo neto de efectivo y equivalentes en efectivo		12.764.130	3.195.331
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		15.302.830	12.107.499
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio	6	28.066.960	15.302.830

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que acompañan a estos estados financieros son parte integrante de los mismos.

**JUVENTUD PARA CRISTO
(Asociación Civil)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
28 DE FEBRERO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)**

NOTA 1 - NATURALEZA JURÍDICA Y CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

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

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Comisión Directiva de la Asociación con fecha 23 de mayo de 2022.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, siguiendo las disposiciones establecidas en el Decreto 291/14 de fecha 14 de octubre de 2014 y en el Decreto 372/15 de fecha 30 de diciembre de 2015, las normas contenidas en el Decreto 538/09 y las disposiciones en materia de presentación contenidas en el Decreto 408/16. Las disposiciones contenidas en los Decretos 291/14 y 372/15 hacen obligatoria, con algunos tratamientos contables alternativos requeridos y otros optativos, la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standards Board) a octubre de 2014, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

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

IR

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

2.2 Moneda extranjera

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

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

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

b) Saldos en moneda extranjera

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

Los tipos de cambio utilizados fueron los siguientes: US\$ 1 = \$ 43,145 al 28 de febrero de 2021 y US\$ 1 = 42,533 al 28 de febrero de 2022.

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

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

18

2.5 Inventarios

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

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

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

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

2.6 Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7 Activos intangibles

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

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

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

2.8 Deterioro en el valor de los activos no financieros

En el caso de los activos no financieros que están sujetos a amortización o depreciación, en cada fecha sobre la que se informa, se determina si hay indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor con cargo a resultados.

2.9 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

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

2.10 Impuesto a la renta

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

2.11 Beneficios al personal

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

2.12 Provisiones

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

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

2.13 Reconocimiento de los ingresos y egresos

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

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay requiere que la Comisión Directiva haga estimaciones y aplique su juicio al aplicar las políticas contables, que afectan los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

La Comisión Directiva de la Asociación realiza estimaciones a los efectos de calcular a un momento dado, por ejemplo, las relacionadas con las depreciaciones de propiedades, planta y equipo.

Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS

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

	28 de febrero de 2022		28 de febrero de 2021	
	US\$	Total equivalente en \$	US\$	Total equivalente en \$
Activo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	225.676	9.598.677	229.477	9.900.785
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	26	1.106	877	37.838
Total activo	225.702	9.599.783	230.354	9.938.623
Pasivo				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2.665)	(113.350)	(17.834)	(769.448)
Total pasivo	(2.665)	(113.350)	(17.834)	(769.448)
Posición Activa neta	223.037	9.486.433	212.520	9.169.175

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros por categoría:

Al 28 de febrero de 2022

	Activos/Pasivos		
	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	28.066.960	28.066.960
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	7.227.479	7.227.479
Total	-	35.294.439	35.294.439
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	10.209.442	10.209.442
Total	-	10.209.442	10.209.442

Al 28 de febrero de 2021

	Activos/Pasivos		
	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	15.302.830	15.302.830
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	7.445.102	7.445.102
Total	-	22.747.932	22.747.932
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	4.874.074	4.874.074
Total	-	4.874.074	4.874.074

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Caja	47.502	7.978
Bancos (1)	28.019.458	15.294.852
Total	28.066.960	15.302.830

(1) Dentro del saldo de bancos al 28 de febrero de 2021 se mantienen US\$ 45.303, los cuales corresponden al saldo remanente de la donación recibida por JPC International (importe total recibido US\$ 48.479) para la compra de una camioneta. En el mes de abril de 2021 se adquirió dicha camioneta, la cual se refleja como una adquisición en el anexo de Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles.

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Corriente		
Deudores programa de educación y trabajo	6.939.743	7.238.712
Deudores Claves	10.220	7.980
Deudores El Retoño	277.516	160.551
Deudores administración	-	37.859
Anticipos a proveedores	3.513	9.600
Adelantos al personal	7.034	30.416
Total	7.238.026	7.485.118

NOTA 8 – INVENTARIOS

8.1 Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Materiales	2.128.420	2.262.892
Total	2.128.420	2.262.892

8.2 El costo de los inventarios reconocidos como Costo de ventas en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022 ascendió a \$ 124.653 (2021: \$ 86.473).

8.3 Durante el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022 la Asociación ha reconocido pérdidas por deterioro por un importe de \$ 9.820, como consecuencia de la inundación ocurrida en una parte del depósito de Claves (al 28 de febrero de 2021 no se han reconocido pérdidas por deterioro en el valor de los inventarios).

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Valor bruto	21.577.027	19.323.778
Depreciación acumulada	(5.015.294)	(4.270.033)
Total	16.561.733	15.053.745

18
9.2 El gasto por depreciaciones del ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022 fue imputado por \$ 745.261 a Gastos de administración y ventas (\$ 551.447 en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2021) (Nota 14).

9.3 Durante los ejercicios finalizados al 28 de febrero de 2022 y 28 de febrero de 2021 la Asociación no ha reconocido pérdidas por desvalorización de los ítems de propiedades, planta y equipo.

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES

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

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Valor bruto	98.637	98.637
Amortización acumulada	(62.469)	(42.742)
Total	36.168	55.895

10.2 La incorporación de dicho sistema contable (GNS) fue en su totalidad abonado mediante la donación recibida por la Iglesia Luterana Sueca en el periodo 2019. La Asociación se encuentra utilizando dicho sistema para los registros contables, realización de liquidaciones salariales, el

manejo de los presupuestos, y extracción de información para las rendiciones. El mismo ha sido de gran utilidad, y ha contribuido a la eficiencia de los procedimientos.

10.3 El gasto por amortizaciones del ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2022 fue imputado por \$ 19.727 a Gastos de administración y ventas (\$ 19.727 en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2021) (Nota 14).

NOTA 11 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

11.1 Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Corriente		
Acreedores comerciales	10.209.442	4.874.074
Provisiones salariales (Nota 11.2)	9.363.906	7.384.695
Acreedores por cargas sociales	1.666.977	1.318.803
Adelantos de clientes	150.900	100.800
Total	21.391.225	13.678.372

11.2 Provisiones salariales:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Sueldos a pagar	5.684.297	4.445.235
Licencia, salario vacacional y aguinaldo	3.679.609	2.939.460
Total	9.363.906	7.384.695

NOTA 12 - PATRIMONIO

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

NOTA 13 - INGRESOS

13.1 Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Programa de educación y trabajo	89.037.429	49.068.544
Programas comunitarios	47.582.986	42.870.132
Claves	7.689.816	7.774.527
El Retoño	1.706.442	4.847.527
Otros ingresos	2.588.681	3.414.799
Total	148.605.354	107.975.529

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

En particular, dentro del programa Claves se encuentran incluidos los fondos recibidos de la Iglesia Luterana Sueca. Durante el ejercicio 1° de marzo de 2021 al 28 de febrero de 2022 se recibieron los siguientes fondos: US\$ 65.756 (equivalentes a \$ 2.932.775) por el proyecto N° 501497 "Justicia de género para un tiempo nuevo: consolidación de capacidades sostenibles" (de los cuales al 28 de febrero de 2022 se tienen pendientes de devolución \$ 546.040, los cuales se encuentran incluidos dentro del saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. Dicho importe será aplicado al proyecto que será desarrollado durante el año civil 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022).

Mientras que, para el ejercicio 1° de marzo de 2020 al 28 de febrero de 2021 se recibieron los siguientes fondos: US\$ 56.714 (equivalentes a \$ 2.416.511) por el proyecto "It is possible to prevent trafficking and sexual exploitation of children together. It is our responsibility", Radiohalpen; y US\$ 24.403 (equivalentes a \$ 1.034.028) por el proyecto "Sembrando en Red" (de los cuales al 28 de febrero de 2021 se tienen pendientes de devolución \$ 439.268, los cuales se encuentran incluidos dentro del saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar; los mismos serán aplicados al proyecto N° 501497 "Justicia de género para un tiempo nuevo: consolidación de capacidades sostenibles").

NOTA 14 - GASTOS POR NATURALEZA

Composición de los gastos de administración y ventas por naturaleza:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Gastos por remuneraciones y beneficios al personal (Nota 15)	113.066.097	75.569.569
Honorarios profesionales	1.839.593	1.577.523
Transporte	5.782.299	6.307.918
Alimentación	4.163.010	2.840.183
Servicios de terceros	2.219.860	3.024.722
Depreciaciones propiedades, planta y equipo (Nota 9)	745.261	551.447
Amortización activos intangibles (Nota 10)	19.727	19.727
Consumo de energía, agua y telecomunicaciones	1.214.644	989.247
Reparación y mantenimiento	1.990.803	1.220.135
Materiales de funcionamiento y papelería	8.824.885	5.606.505
Arrendamientos	615.750	672.079
Impuestos y tasas	44.794	55.318
Seguros	428.861	351.321
Otros gastos	945.133	845.932
Total Gastos de administración y ventas	141.900.717	99.631.626

18

NOTA 15 - GASTOS POR REMUNERACIONES Y BENEFICIOS AL PERSONAL

Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Sueldos, jornales y beneficios sociales	89.598.674	60.058.576
Aportes a la seguridad social	23.467.423	15.510.993
Total	113.066.097	75.569.569

NOTA 16 – RESULTADOS FINANCIEROS

Composición:

	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Ingresos financieros	71	490.650
Costos financieros	(422.081)	(226.303)
Total	(422.010)	264.347

NOTA 17 - COMPROMISOS

Al 28 de febrero de 2022 y al 28 de febrero de 2021, la Asociación no mantiene compromisos ni garantías otorgadas.

NOTA 18 – SITUACIÓN SANITARIA Y CONTEXTO ECONÓMICO DE LA ASOCIACIÓN

Con fecha 1° de marzo de 2020 asume un nuevo Gobierno en Uruguay, el cual redefinió las nuevas políticas públicas que él mismo desarrollará, afectando así parte de los proyectos que la Asociación desarrolla.

Asimismo, durante el primer trimestre del año 2020 se inició la propagación a nivel global de un nuevo virus, conocido como Covid-19. Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo declaró pandemia.

En el contexto de las nuevas políticas públicas definidas por el Gobierno, y principalmente en el contexto de emergencia sanitaria, que afectó en forma inmediata nuestra economía a nivel local y regional, las operaciones de la Asociación se vieron afectadas, lo que produjo una reducción significativa de los ingresos de la misma en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2021. Para poder hacer frente a dicha situación, la Asociación tomó medidas de manera oportuna, de forma de compensar la reducción de los ingresos; pudiendo mantener la continuidad de sus operaciones.

Como resulta de las condiciones antes descriptas, a pesar de la gravedad de la situación sanitaria, la Asociación tomó las medidas necesarias y en forma oportuna logrando mitigar los impactos significativos que la situación de pandemia ha generado, pudiendo mantener la normal continuidad de las operaciones.

La propagación y extensión en el tiempo de este evento sanitario no es posible aún establecerla, a la espera de la oportunidad y efectividad de las campañas de vacunación en desarrollo. Al momento de emisión de los estados financieros el Gobierno ha resuelto el cese de la emergencia sanitaria; no obstante, la evolución de la pandemia es aún incierta y, en consecuencia, también lo son las posibles medidas de contención futuras, su duración e impacto en la actividad económica futura.

Con respecto al ejercicio económico finalizado el 28 de febrero de 2022, la Asociación retomó sus operaciones a un nivel normal, dado que se dio la renovación del programa Uruguay Trabaja (10 convenios) que el MIDES cuando había asumido el nuevo Gobierno había cancelado (proyectos que no estuvieron vigentes en el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2021). Además, la Intendencia de Montevideo implementó un nuevo proyecto (ABC), del cual la Asociación formó parte. Lo anteriormente mencionado hizo que se vieran incrementados los ingresos de la Asociación en el presente ejercicio, logrando así una mejoría en la situación económica.

A pesar de ello, para el próximo ejercicio no se tiene certeza de las políticas sociales que implementará el Gobierno actual (es poco probable que el MIDES continúe trabajando con ONGs y, además no se tiene certeza de la renovación de los proyectos con la Intendencia de Montevideo). Lo anteriormente mencionado, hace que actualmente en los meses de mayo y junio de 2022, el programa de educación y trabajo se vea comprometido por el cierre de sus proyectos. Asimismo, respecto al programa Claves, en el periodo 2022 cierra el acuerdo de cooperación que ha sostenido con la Iglesia Sueca, afectando así el presupuesto fijo. La Asociación se mantiene alerta a dichas definiciones por parte del Gobierno, y se encuentra elaborando un plan presupuestal para los próximos ejercicios.

Dado lo mencionado anteriormente, la Comisión Directiva estima que el impacto generado y que podrá generarse en el contexto económico y redefiniciones del Gobierno podría afectar la performance de la Asociación, por lo que mantiene el más alto compromiso en seguir de cerca, día a día, la evolución de los acontecimientos, para continuar tomando las medidas que sean necesarias con el fin de asegurar la continuidad de las operaciones.

NOTA 19 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores al cierre del ejercicio que puedan afectar los mismos, en forma significativa.

[Firma]

Cra. Inés Robaina
C.A.P.P.V. 140661



**CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 28 DE FEBRERO DE 2022**
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	VALORES BRUTOS					DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
	Valores al 1° de marzo de 2021	Aumentos	Disminuciones	Transferencias	Valores al 28 de febrero de 2022	Acumuladas al 1° de marzo de 2021	Disminuciones	Del ejercicio	Acumuladas al 28 de febrero de 2022	Valores netos
Inmuebles (Tierras)	1.422.278	-	-	-	1.422.278	-	-	-	-	1.422.278
Inmuebles (Mejoras)	15.818.284	104.899	-	-	15.923.183	2.959.683	-	317.852	3.277.535	12.645.648
Muebles y Útiles	1.272.219	175.352	-	-	1.447.571	1.022.034	-	175.385	1.197.419	250.152
Máquina y equipos	194.850	-	-	-	194.850	152.565	-	19.485	172.050	22.800
Vehículos	479.118	1.972.998	-	137.029	2.589.145	135.751	-	232.539	368.290	2.220.855
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos a proveedores	137.029	-	-	(137.029)	-	-	-	-	-	-
Total propiedades, planta y equipo	19.323.778	2.253.249	-	-	21.577.027	4.270.033	-	745.261	5.015.294	16.561.733
Software	98.637	-	-	-	98.637	42.742	-	19.727	62.469	36.168
Total activos intangibles	98.637	-	-	-	98.637	42.742	-	19.727	62.469	36.168

1

158



CCEAU

Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Cynthia Andión
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 39061
Miembro del CCEAU

Vigencia PAC: Diciembre 2022

2. DICTAMEN DEL AUDITOR

A los Señores Integrantes de la

Comisión Directiva de

Juventud para Cristo

Presente

Hemos auditado el Estado de Situación Patrimonial de JUVENTUD PARA CRISTO al 28 de febrero de 2022, el Estado de Resultados por el período 01 de marzo de 2021 – 28 de febrero de 2022, Estado de Resultados Integral por ese mismo período y demás anexos y notas integrantes de los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Comisión Directiva por los Estados Financieros.

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

Responsabilidad del Auditor

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

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



CCEAU

Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Cynthia Andión
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 39061
Miembro del CCEAU

Vigencia PAC: Diciembre 2022

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

Bases para calificar nuestra opinión

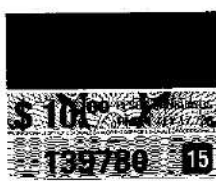
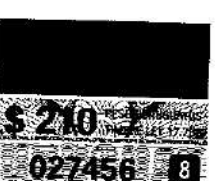
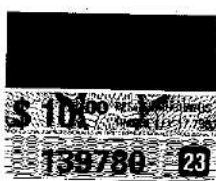
En base a las recomendaciones efectuadas, entendemos que las mismas no modifican los valores de los estados financieros auditados.

Opinión favorable

En nuestra opinión, los Estados Financieros, presentan razonablemente la situación patrimonial de Juventud para Cristo al 28 de febrero de 2022 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio finalizado en esta fecha, de acuerdo con las Normas de Información Financieras vigentes en Uruguay a la fecha.

Montevideo, 19 de mayo de 2022

Cra. Cynthia Andión



San José 978 apto. 103
CP 11100 Montevideo, Uruguay
Telefax: 29032965
E-mail: candion@adinet.com.uy

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.

Asociacion Civil Maestra Juana Guerra



Asociación Civil "Maestra Juana Guerra "
ASOCIACIÓN CIVIL SIN FINES DE LUCRO DE APOYO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE MALDONADO

Declaración Jurada de los Representantes legales de la Organización responsable de la gestión del Subsidios y Subvenciones

Quien/es suscribe/n María Rosa Benitez y Ana Micaela Medina, como presidente y secretaria respectivamente, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los Art. 132, 133 y 159 del T.O.C.A.F. y la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos y sus estados demostrativos correspondientes al mes de 05/2022, declaran:

- 1) Que la Rendición de Cuentas adjunta incluye todos los fondos recibidos el día 15/03/2022, refleja bien y fielmente la utilización de los mismos.
- 2) Que los fondos fueron recibidos en el mes de 03/2022 pero utilizados por la ONG en el mes de 05/2022.
- 3) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo con los procedimientos administrativos y financieros establecidos para ello.
- 4) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, la que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.
- 5) Que el saldo de disponibilidades del período informado representa integralmente la realidad, quedando un saldo sin utilizar en nuestro poder que asciende a \$ 0, el que concuerda plenamente con la Rendición de Cuentas presentada.

Maldonado, 24 de Junio de 2022

Firma:

Aclaración: Maria Rosa Benitez

Cargo: Presidente

Firma:

Aclaración: Ana Micaela Medina

Cargo: Secretaria



HOGAR JUANA GUERRA
ONG Mtra. JUANA GUERRA
PERSONERIA JURIDICA 9100
MALDONADO

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Ministerio de Desarrollo Social

Subsidios y Subvenciones

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del Ministerio de Desarrollo Social – Subsidios y Subvenciones en el mes de marzo del 2022, que fueron aplicados por la organización Asociación Civil Maestra Juana Guerra en el mes de 05/2022, de acuerdo al Pronunciamiento N° 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

El saldo inicial del periodo es \$ 0 (pesos uruguayos cero). En el periodo objeto de rendición se recibió la partida anual por el monto de \$ 300.000 (pesos uruguayos trescientos mil). El total de los fondos ejecutados asciende a la suma de \$ 300.000 (pesos uruguayos trescientos mil), el saldo que se transfiere al siguiente periodo asciende a \$ 0 (pesos uruguayos cero).

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el Convenio de referencia en ese periodo 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 Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha rendición 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 tengo evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados según el convenio establecido en Resolución del Tribunal de Cuentas y en Resolución de Presidencia de la República.

Mi relación con la Entidad es de Contador Publico Independiente

Maldonado, 24 de Junio de 2022

Carolina Carriquiry
Contador Público
CPU 99245



Asociación civil olimpiadas especiales Uruguayas

DATOS DE LA INSTITUCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Denominación:	Olimpiadas Especiales Uruguay	Teléfonos	27071007-099111238
Domicilio	Av Brasil 2377 Apto 1001	E-mail	auroraeuruguay@hotmail.com
Localidad	Montevideo	RUT	215758530014

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

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

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO

0

PASIVO

Pasivo Corriente

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

Pasivo No Corriente

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

TOTAL PASIVO

0

PATRIMONIO

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

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	785000
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	0
Total Ingresos	785000

Gastos

Gastos Operativos	785000
Gastos Financieros	0
Gastos Varios	0
Total de Gastos	785000

RESULTADO NETO

0

Firma responsable

Prof. Aurora Isarobas

GUSTAVO FERNANDEZ LARRO
Contador Público
C.R.P. 111.164



Asociación civil Vida Plena

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: **Asociación Civil Vida Plena**
 Domicilio: **Manuel Benavente esq. Pub. 28**
 Localidad: **Minas**

Teléfonos
 E-mail
 RUT

44433931
ong.vidaplena@gmail.com
090145060018

Estado de Situación Patrimonial AL 31 de Diciembre 2022

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	91769.--
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	91769.--

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	3805860.--
Intangibles	
Total Activo No Corriente	3805860.--

TOTAL ACTIVO **3897629.--**

PATRIMONIO

Capital	3894523.--
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	(114099.--)
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	3780424.--

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	1943194.--
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	271964.--
Total Ingresos	2215158.--

Gastos

Gastos Operativos	2161634.--
Gastos Financieros	
Gastos Varios	167623.--
Total de Gastos	2329257.--

RESULTADO NETO

(114099.--)

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	117205.--
Total Pasivo No Corriente	117205.--

TOTAL PASIVO **117205.--**

Manuel Benavente
 Presidente
 29/12/2022

Firma responsable

Manuel Benavente
 Tesorero
 29/12/2022



Asociación Cristiana de Jóvenes de San José

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	ACJ San José	Teléfonos	43423616
Domicilio	Artigas 685	E-mail	acjsanjose@gmail.com
Localidad	San José de Mayo	RUT	170069790016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1,141,021
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	848,743
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	1,989,764

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	1,725,209
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	1,725,209

TOTAL ACTIVO **3,714,973**

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	285,960
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	285,960

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO **285,960**

PATRIMONIO

Capital	1,769,315
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	505,154
Result. Ejercicio	1,154,544
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	3,429,013

Estado de Resultados

Ingresos

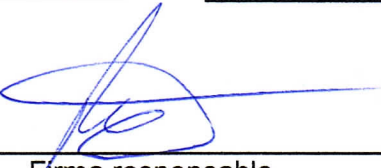
Ingresos Operativos	12,382,433
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	12,382,433

Gastos

Gastos Operativos	11,227,889
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	11,227,889

RESULTADO NETO

1,154,544


Firma responsable

Ramiro D. Cabrera Aquino
CONTADOR PÚBLICO
C.P.: 134335

Asociación de amigos y amigas del Museo de la Memoria

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Asoc. Amigos Museo de la Memoria
 Domicilio: Instrucciones 1057
 Localidad: Montevideo

Teléfonos: 2355 5891
 E-mail: amigosmume1@gmail.com
 RUT: 286270400819

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	305.562
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	305.562

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO 305.562

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	144.125
Result. Ejercicio	161.437
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	305.562

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	1.299.127
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	1.299.127

Gastos

Gastos Operativos	1.118.374
Gastos Financieros	19.316
Gastos Varios	
Total de Gastos	1.137.690

RESULTADO NETO

161.437

PASIVO

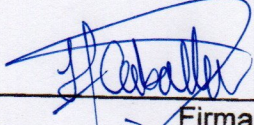
Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	0

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO 0


 Luis CABAÜERO.-
 Firma responsable

Asociación de diabéticos del Uruguay

INFORME DE COMPILACION

Consejo Directivo

Asociación de Diabéticos del Uruguay

He realizado la compilación del Estado de Situación Financiera al 31/12/2022, Estado de Resultados y Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el ejercicio terminado en dicha fecha, con su anexo y notas contables que son parte integrantes de los mismos, de la Asociación de Diabéticos del Uruguay, cumpliendo con las normas contables aplicables en materia de exposición.

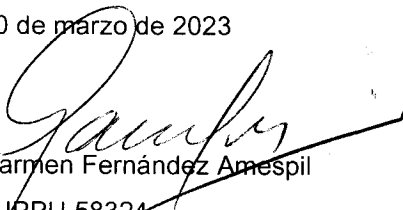
Los mismos constituyen afirmaciones de la dirección de la empresa, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento No. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

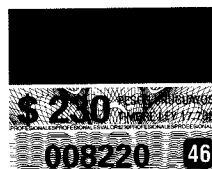
Se han realizado una serie de verificaciones de información y control de los saldos al cierre del ejercicio, de los que se puede afirmar representan de manera adecuada la realidad empresarial a la fecha de balance.

No he auditado los estados contables adjuntos y en consecuencia no expreso opinión sobre la información contenida en ellos.

Declaro que mi relación con la empresa es la de Contador Independiente.

30 de marzo de 2023


Carmen Fernández Amespi
CJPPU 58324



ASOCIACION DE DIABETICOS DEL URUGUAY

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	dic-22	dic-21
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,1	11.729.795	10.626.177
Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	5,2	3.830.381	3.389.347
Inventarios		1.743.712	2.986.899
Total Activo Corriente		<u>17.303.888</u>	<u>17.002.423</u>
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	5,3	6.792.096	6.502.198
Total Activo No Corriente		<u>6.792.096</u>	<u>6.502.198</u>
Cuentas de Orden y Contingencia	7	2.710.036	3.022.873
TOTAL ACTIVO		<u>26.806.020</u>	<u>26.527.494</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5,4	6.153.658	5.795.260
Provisiones		161.069	415.728
Total Pasivo Corriente		<u>6.314.727</u>	<u>6.210.988</u>
Pasivo No Corriente			-
Cuentas de Orden y Contingencia		2.710.036	3.022.873
TOTAL PASIVO		<u>9.024.763</u>	<u>9.233.861</u>
PATRIMONIO			
Capital social	5,5	3.474.085	3.474.085
Ajustes al patrimonio		3.858.744	3.858.744
Reservas legales		758.393	758.393
Resultados acumulados		9.202.411	7.005.758
Resultados del ejercicio	5,9	487.624	2.196.653
TOTAL PATRIMONIO		<u>17.781.257</u>	<u>17.293.633</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>26.806.020</u>	<u>26.527.494</u>

Inicialado a los efectos de su identificación

ASOCIACION DE DIABETICOS DEL URUGUAY

Estado de Resultados por el periodo comprendido entre el
1ª de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	dic-22	dic-21
Ingresos operativos			
Ingresos por ventas		25.364.646	23.666.320
Otros ingresos operativos		3.286	429
Ingresos operativos netos		25.367.932	23.666.749
Costo de los bienes vendidos		-19.887.580	-17.976.966
Ganancia Bruta		5.480.352	5.689.783
Otros Ingresos			
cuotas sociales		10.273.912	9.775.833
Servicios		2.291.443	1.774.315
Ingresos por pub ,auspiciosy alq esp		10.093.455	9.596.794
Otros ingresos		3.127.967	2.222.594
Gastos de administración y ventas		-29.486.143	-26.801.032
Honorarios profesionales		1.047.448	925.367
Sueldos y jornales		17.091.005	15.362.579
Gastos generales		485.196	428.922
Servicios contratados		1.621.835	1.484.994
Ute antel ose		509.018	496.387
Impuestos		35.951	31.383
Descuentos concedidos		0	-
Seguros		261.417	264.711
Amortizaciones		391.742	359.798
Gastos de envíos		322.690	450.828
Papelería		113.751	87.254
Reparación y Mantenimiento		92.419	32.880
Uniformes		67.057	86.189
Gastos por actividades		1.024.245	172.858
Parking estacionamiento socios		37.133	24.737
IDF		25.691	28.792
Gastos imprenta		42.734	15.475
Gtos capacitación		82.957	
Iva perdido		528.737	442.456
Gratificaciones		218.155	150.000
Otros gastos		668.788	1.251.560
Gastos por servicios enfermería		1.306.369	1.423.540
Gastos por servicios podología		1.991.905	2.015.667
Gastos por servicios nutrición		1.519.901	1.264.654
Resultados financieros		-1.267.866	232.415
Ingresos financieros		41.779	283.146
Egresos financieros		1.309.645	50.730
Resultado antes de impuestos		513.120	2.490.703
Impuesto a la renta		-25.496	-294.050
Resultado neto de Ejercicio		487.624	2.196.653

Inicialado a los efectos de su identificación

ASOCIACION DE DIABETICOS DEL URUGUAY

Estado de Resultados Integral por el período comprendido entre el
1ª de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

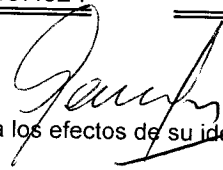
	<u>dic-22</u>	<u>dic-21</u>
Resultado neto de Ejercicio	<u>487.624</u>	<u>2.196.653</u>
Otros Resultados Integrales		

Partidas que se reclasifican al resultado del ejercicios

Partidas que no se reclasifican al resultado del ejercicios

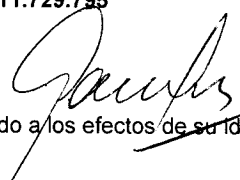
Resultado Total Integral del Ejercicio

<u>487.624</u>	<u>2.196.653</u>
----------------	------------------


Inicialado a los efectos de su identificación

**Estado de Flujo de Efectivo por el período comprendido entre
el 1^a de enero 2021 al 31 de diciembre de 2022**
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>dic-22</u>	<u>dic-21</u>
Flujo de efectivo por actividades operativas		
Resultado del ejercicio	487.624	2.196.653
Ajustes:		
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	391.742	359.798
Impuestos	25.496	294.050
Diferencia de cambio de efectivo y eq. A efectivo	-573.143	276.667
Deterioro de valor reconocidas en el resultado del ej		
Otros		19.439
Flujo operativo antes de cambios en rubros operativos	<u>331.719</u>	<u>3.146.607</u>
Créditos por ventas	-441.034	-704.056
Bienes de Cambio	1.243.187	-167.270
Deudas comerciales	-886.541	-690.224
Deudas Diversas	1.244.938	59.989
Provisiones	13.895	177
Impuestos pagados	-294.050	-485.507
Efectivo proveniente de operaciones	<u>1.212.114</u>	<u>1.159.716</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Adquisiciones de bienes de uso	-681639	-798.039
Ingresos por ventas de bienes de uso		
Ingreso por vto de Letras de tesorería		
Efectivo aplicado a inversiones	<u>-681639</u>	<u>-798.039</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Variación patrimonio		
Distribución de utilidades		
Intereses pagados		
Aportes de socios		
Deudas financieras		
Efectivo aplicado a financiamiento		
(Distribución neta)/aumento del efectivo	<u>530.475</u>	<u>361.677</u>
Diferencia de cambio sobre efectivo y equivalente a efectivo	573.143	-276.667
Efectivo al inicio del periodo	10.626.177	10.541.167
Efectivo al fin del periodo	11.729.795	10.626.177


 Inicialado a los efectos de su identificación

ASOCIACION DE DIABETICOS DEL URUGUAY

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Capital social	3.474.085				
Reserva legal					3.474.085
Resultados no asignados			758.393		758.393
Reexpresiones contables		3.858.744		9.202.411	9.202.411
Total saldos iniciales		3.858.744	758.393	9.202.411	17.293.633
Total saldos iniciales modificados		3.858.744	758.393	9.202.411	17.293.633
Aumento de capital					-
Distribución de utilidades					-
Reserva legal					-
Reexpresiones contables					-
Resultados del período					-
Subtotal				487.624	487.624,0
				487.624	487.624
Saldos finales					
Capital social	3.474.085				3.474.085
Reserva legal			758.393		758.393
Resultados no asignados				9.202.411	9.202.411
Reexpresiones contables		3.858.744		487.624	4.346.368
Total saldos finales	3.474.085	3.858.744	758.393	9.690.035	17.781.257

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Capital social	3.474.085				
Reserva legal					3.474.085
Resultados no asignados			758.393		758.393
Reexpresiones contables		3.858.744		6.992.005	6.992.005
Total saldos iniciales		3.858.744	758.393	6.992.005	15.083.227
Total saldos iniciales modificados		3.858.744	758.393	13.753	13.753
				7.005.758	15.096.980
Aumento de capital					-
Distribución de utilidades					-
Reserva legal					-
Reexpresiones contables					-
Resultados del período					-
Subtotal				2.196.653	2.196.653
				2.196.653	2.196.653
Saldos finales					
Capital social	3.474.085				3.474.085
Reserva legal			758.393		758.393
Resultados no asignados				7.005.758	7.005.758
Reexpresiones contables		3.858.744		2.196.653	6.055.397
Total saldos finales	3.474.085	3.858.744	758.393	9.202.411	17.293.633

Inicialado a los efectos de su identificación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022

NOTA 1 – INFORMACION BASICA

1.1. Naturaleza Legal

La Asociación de Diabéticos del Uruguay es una asociación civil sin fines de lucro con domicilio en Paraguay 1273 y con personería jurídica aprobada por el Poder Ejecutivo con fecha 6 de mayo de 1953. Con fecha 9 de junio de 2005, el Ministerio de Educación y Cultura aprueba la reforma de sus estatutos.

Con fecha 16 de noviembre de 2017 se aprueba en Asamblea General Extraordinaria una nueva reforma estatutaria, la que con fecha 23 de agosto de 2019 es aprobada por el Ministerio de Educación y Cultura.

1.2. Actividad principal

De acuerdo con los Estatutos aprobados el 4 de diciembre de 1984 por el Poder Ejecutivo en acuerdo con el Ministerio de Cultura, la Asociación de Diabéticos del Uruguay tiene entre otras, la actividad de difundir conocimientos para la educación del diabético y la prevención de la diabetes, apoyándolo moral y materialmente sin excepciones y propender al mejoramiento de su situación, de manera de brindarle los medios necesarios para el tratamiento y control de la diabetes.

1.3. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 fueron aprobados por el Consejo Directivo Honorario en reunión de fecha 23 de marzo de 2023.

NOTA 2 –PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1- Base de preparación de los estados financieros

La Asociación de Diabéticos del Uruguay ha preparado los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay siguiendo lo establecido en el Decreto 155/016, Decreto 291/014 y Decreto 408/16 y complementarios.

El Decreto 291/014 establece como Norma Contable Adecuada, de aplicación obligatoria a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB- International Accounting Standards Board) 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 408/16 reglamenta la normativa de presentación de estados financieros anteriormente prevista en los Decretos 103/991 y 37/010. Establece que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto 291/014 y sus modificativos

posteriores deben aplicar las normas de presentación de estados financieros definidas en los marcos normativos correspondientes.

El Decreto 155/016 de fecha 30 de mayo 2016 aprueba como normas contables de aplicación obligatoria para los obligados por el art 24 de la ley 18930 del 17/07/2012, en la redacción dada en el art 215 de la ley 19355 de 19/12/2015, los cuerpos normativos n° 124/011 y n° 291/014 y las demás normas concordantes y complementarias

Los estados financieros presentados comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Aumentos y Disminuciones, Estado de Aumentos y Disminuciones Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Cuadro de Propiedad, Plantas y Equipos – Amortizaciones e Intangibles y Notas explicativas a los estados financieros; por el ejercicio finalizado el *31 de diciembre de 2022*. Se exponen cifras comparativas con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021

En ejercicio contable comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año.

2.2. Criterios generales de valuación

Los activos están valuados a sus respectivos costos de adquisición o al valor neto de realización si éste es menor, salvo por lo expresado en notas siguientes en relación a los saldos en moneda extranjera y propiedades planta y equipo.

Los estados financieros han sido preparados siguiendo el principio contable histórico. Consecuentemente Activos, Pasivos, Aumentos y Disminuciones son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen.

2.3. Definición de Capital a mantener

Para la determinación de los resultados se optó por el concepto de capital financiero.

2.4. Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido elaborados atendiendo al concepto de moneda funcional definido en la Sección 30 de la NIIF para Pymes. Dicha norma establece que la moneda funcional es la del entorno económico principal en que opera la entidad. El entorno económico principal en que opera la entidad es, normalmente, aquel en el que se genera y emplea su efectivo.

La dirección de la Asociación de Diabéticos del Uruguay considera que el peso uruguayo es su moneda funcional

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

En este ejercicio se mantiene el criterio de no establecer ningún reconocimiento a la variación al poder de compra de la moneda

2.5. Instrumentos financieros

Efectivo y Equivalentes

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

Cuentas a Cobrar

Las cuantas a cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y las provisiones para deudores incobrables correspondientes son reconocidas en resultados cuando hay evidencia objetiva de que el activo ha sufrido un deterioro

Las ventas a crédito se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas a cobrar no tienen intereses. Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. De ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida

Cuanta a pagar y provisiones

Las provisiones son la mejor estimación hecha sobre el desembolso en que se incurrirá para cancelar la obligación, a la fecha de balance, descontando al valor presente cuando el efecto es material

2.6. Determinación del resultado neto

El resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 se obtuvo por diferencia entre los aumentos y las disminuciones establecidos en el estado respectivo.

La Institución aplicó el criterio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos y costos incurridos.

Los ingresos operativos representan el importe por la venta de insumos para diabéticos.

Otros ingresos incluyen los correspondientes al cobro de cuotas sociales, ingresos por prestación de servicios de índole educativo firmado con la empresa Coxery S.A., ingresos vinculados al servicio relacionado al Sello de Auspicio

Otros ingresos incluyen asimismo los ingresos por donaciones especiales, correspondientes a las sumas donadas por diversas entidades, recibidos al amparo de los art 269,270 y 271 de la Ley N° 18834 y fueron utilizados para el fin dispuesto según el proyecto presentado al Ministerio de Economía y Finanzas. Para estos ingresos se ha aplicado el criterio de lo percibido.

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

2.7. Definición de fondos

A los efectos de la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo se ha utilizado el concepto de fondos igual a efectivo o equivalente de efectivo utilizando el método conocido como indirecto.

NOTA 3 – CRITERIOS ESPECIFICOS DE MEDICION

A continuación se detallan los criterios de medición aplicados para los principales rubros de los estados financieros

3.1 Moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se cotizan por su equivalente en moneda nacional en función del tipo de cambio interbancario vigentes en el mercado a la fecha de concretarse cada una de las transacciones.

Los saldos de las cuentas de activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a pesos uruguayos utilizando el tipo de cambio interbancario al cierre del ejercicio : (2022 : 1u\$s = \$ 40,071 , 2021 : 1 u\$\$ 1 = \$ 44,695)

Las diferencias de cambio resultantes de las revaluaciones en las cuentas en moneda extranjera, se presentan en el estado de Aumentos y Disminuciones dentro del capítulo resultados financieros incluidas en el saldo de la cuenta diferencias de cambio

3.2 Efectivo y equivalente en efectivo

Las partidas fueron contabilizadas por su valor nominal, aplicando lo señalado el 3.1 cuando corresponde

3.3 Créditos

Los créditos se exponen a su valor nominal, considerando el probable deterioro de los mismos

3.4 Inventario

El inventario está valorado a costo de reposición.

El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO)

3.5 Propiedad , Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad, Planta y Equipo figuran a sus valores de adquisición, netos de amortizaciones acumuladas.

La depreciación se carga para distribuir los costos de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

El método de depreciación usado refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos del activo. Para la determinación de la vida útil se tomaron en cuenta factores tales como el uso deseado en función a la capacidad o rendimiento que se espera del activo.

El costo de las mejoras que extiendan la vida útil de los bienes es imputado a cuentas de activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

El capítulo Intangible representa los derechos adquiridos en virtud de la solicitud de las marcas: ADU Asociación de Diabéticos del Uruguay,

Inmuebles	50 años vida útil
Muebles y Útiles	10 años - 5 años vida útil
Equipo de Comp.	3 años vida útil
Software	5 años vida útil
Intangible	10 años vida útil

El terreno no se amortiza

3.6 Pasivo

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Las obligaciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de acuerdo a lo establecido en la nota 2.4

3.7 Patrimonio

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

3.8 Resultados

Se reconocen en el Estado de Resultados los ingresos operativos, los provenientes de partidas presupuestales y los de diversas entidades tal como señala la nota 2.6

NOTA 4 – POLITICAS DE ADMINISTRACION DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Institución pueden exponerse a distintos riesgos financieros según las políticas y actividades que se ejecuten: riesgo de moneda, riesgo liquidez, riesgo de crédito

4.2 Riesgo de moneda

El riesgo de moneda está dado por la exposición a las fluctuaciones del tipo de cambio y arbitrajes en moneda distinta al peso uruguayo. Hasta el cierre del ejercicio la Asociación de Diabéticos del Uruguay ha efectuado la mayor parte de sus transacciones en moneda nacional, por lo que no ha estado expuesta al riesgo de tipo de cambio originado en la tenencia de otras monedas distintas al peso uruguayo.

Cabe señalar que si bien la Institución mantiene una pequeña proporción de sus activos en UI, las variaciones de la misma no tendrían repercusiones sobre los resultados reales ya que la tenencia de activos en UI funciona como un mecanismo de protección frente a la inflación.

4.3 Riesgo de liquidez

La política de administración de liquidez de la Asociación de Diabéticos del Uruguay contempla mantener un nivel suficiente de fondos disponibles para hacer frente a todas sus obligaciones, para lo cual se monitorea en forma permanente la presupuestación progresiva de las reservas de liquidez con base en los flujos de caja esperados.

La totalidad de los pasivos que mantiene la Institución al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 son menores a un año

4.4 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de las asociaciones del interior y afiliados, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar.

En relación con los depósitos en bancos e instituciones financieras, los fondos son mantenidos en instituciones financieras estatales por lo que son instituciones con el menor riesgo posible dentro del país.

En relación con las cuentas a cobrar, la Institución posee políticas crediticias destinadas al control del riesgo

NOTA 5- INFORMACION REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.1 Efectivo y equivalente en efectivo

Efectivo y equivalente en efectivo	31/12/2022	31/12/2021
Caja	1.568.718	1.523.142
Banco BROU Cta Cte MN	2.300.470	849.981
Banco BROU C/Ahorro MN	2.994.089	492.989
Fucerep C/Ahorro UI	523.125	400.456
Banco BROU Cta Cte ME	4.343.394	7.359.610
Total	11.729.795	10.626.177

5.2 Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar

Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	31/12/2022	31/12/2021
Deudores de plaza	2.654.826	2.388.991
Deudores tarjetas de crédito	259.400	145.827
Otros créditos	401.062	176.866
Anticipo de Impuestos	515.093	677.662
Total	3.830.381	3.389.346

5.3 Propiedad ,Planta y Equipo

El detalle de las incorporaciones se encuentran en el Cuadro de Propiedades, Planta y Equipo – Amortizaciones e Intangibles

RUBRO	SALDO INICIAL	AUMENTOS DEL EJERC	BAJAS DEL EJERC	VALOR AL 31/12/2022	AMORTIZ AC AL INICIO	BAJAS EJERC	VIDA UTIL	DEPRECIACION ANUAL	AMORTIZ ACUM	VALOR FISCAL
INMUEBLES										
Terreno	507.767			507.767						507.767
Mejoras	6.255.703	190.074		6.445.777	1.665.914		50	125.114	1.791.028	4.654.749
	6.763.470	190.074		6.953.544	1.665.914			125.114	1.791.028	5.162.516
MUEBLES Y UTILES										
	543.781	175.646		719.427	377.168			27.907	405.075	314.352
	543.781	175.646		719.427	377.168			27.907	405.075	314.352
EQUIPO DE PODOLOGIA										
	128.351			128.351	105.162			7.729	112.892	15.459
	128.351	-	-	128.351	105.162	-	-	7.729	112.892	15.459
EQUIPO DE COMPUTACION										
	635.733	63.813		699.546	401.458			90.150	491.608	207.938
	635.733	63.813	-	699.546	401.458			90.150	491.608	207.938
SOFTWARE										
	168.088	121.327		289.415	159.776			8.313	168.088	121.327
	168.088	121.327	-	289.415	159.776	-	-	8.313	168.088	121.327
INSTALACIONES										
	1.385.966	130.778		1.516.744	444.228			129.138	573.366	943.378
	1.385.966	130.778	-	1.516.744	444.228	-	-	129.138	573.366	943.378
INTANGIBLES										
	77.958			77.958	47.445			3.390	50.836	27.122
	77.958	-	-	77.958	47.445	-	-	3.390	50.836	27.122
TOTALES 31/12/2022	9.703.347	681.638	-	10.384.985	3.201.151	-	-	391.742	3.592.892	6.792.096

5.4 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	31/12/2022	31/12/2021
Deudas comerciales en MN	4.100.613	4.912.305
Deudas comerciales en ME	21.665	96.514
DGI a pagar	0	0
BPS a pagar	655.883	690.161
Honorarios a pagar	104.460	95.602
Sueldos a pagar	1.222.883	677
Total	6.105.504	5.795.259

5.5 Patrimonio

El Resultado del Ejercicio se expone en valores históricos.

Los resultados de ejercicios anteriores se transfieren al patrimonio.

La evolución del patrimonio durante el ejercicio se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31/12/2022.

El capital integrado al 31 de diciembre de 2022 asciende a \$ 3.474.084.78.

El rubro re expresiones Dec. 162/04 que se incluye en Ajustes al Patrimonio, expone las diferencias en la valuación de los activos fijos por aplicación de los nuevos criterios contables, incluyéndose asimismo resultados acumulados de ejercicios anteriores.

NOTA 6- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos componentes de la posición en moneda extranjera son los siguientes:

	31/12/2022			31/12/2021		
	U\$S	UI	Equiv MN	U\$S	UI	Equiv MN
Activo						
Fucerep C/Ahorro UI		93.369	5.823.125		77.595	400.456
Banco BROU Cta Cte ME	108.392		4.343.394	164.663		7.359.610
Deudores de plaza	388		15.649	366		16.358
Total Activo	108.780	93.369	10.182.168	165.029	77.595	7.776.424
Pasivo						
Deudas comerciales en ME	808		32.361	2.171		97.051
Total Pasivo	808		32.361	2.171		97.051
Posición neta activa	107.973	93.369	10.149.808	162.858	77.595	7.679.373

La unidad indexada al 31 de diciembre de 2022 se cotiza en \$ 5.6028

El tipo de cambio interbancario comprador al cierre del ejercicio (2022 : 1 u\$S = \$40.071- 2021: 1 u\$S = \$ 44.695)

5.5 Patrimonio

El Resultado del Ejercicio se expone en valores históricos.

Los resultados de ejercicios anteriores se transfieren al patrimonio.

La evolución del patrimonio durante el ejercicio se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31/12/2022.

El capital integrado al 31 de diciembre de 2022 asciende a \$ 3.474.084.78.

El rubro re expresiones Dec. 162/04 que se incluye en Ajustes al Patrimonio, expone las diferencias en la valuación de los activos fijos por aplicación de los nuevos criterios contables, incluyéndose asimismo resultados acumulados de ejercicios anteriores.

NOTA 6- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos componentes de la posición en moneda extranjera son los siguientes:

	31/12/2022			31/12/2021		
	U\$S	UI	Equiv MN	U\$S	UI	Equiv MN
Activo						
Fucerep C/Ahorro UI		93.369	5.823.125		77.595	400.456
Banco BROU Cta Cte ME	108.392		4.343.394	164.663		7.359.610
Deudores de plaza	388		15.649	366		16.358
Total Activo	108.780	93.369	10.182.168	165.029	77.595	7.776.424
Pasivo						
Deudas comerciales en ME	808		32.361	2.171		97.051
Total Pasivo	808		32.361	2.171		97.051
Posición neta activa	107.973	93.369	10.149.808	162.858	77.595	7.679.373

La unidad indexada al 31 de diciembre de 2022 se cotiza en \$ 5.6028

El tipo de cambio interbancario comprador al cierre del ejercicio (2022 : 1 u\$s = \$40.071- 2021: 1 u\$s = \$ 44.695)

NOTA 7- CUENTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIA

La Ley presupuestal 17296 de febrero de 2001, aprueba asignar a la A.D.U. y a la Sociedad de Diabetología y Nutrición del Uruguay, una partida por única vez de \$ 1.162.000, la que será administrada en forma conjunta por ambas Instituciones, a los efectos de Instrumentar el estudio de Prevalencia de la población nacional, con el objeto de determinar la proporción de la misma afectada en diabetes.

La A.D.U. es responsable por la custodia, registro y formación de las liquidaciones de gastos de las partidas entregadas a la sociedad de Diabetología y Nutrición, así como de Rendiciones de cuentas de partidas utilizadas y control de fondos en el Brou de acuerdo a lo que estipulan normas para el sector público.

Al 31/12/2022 el saldo representa el equivalente a u\$s 67.633.36

NOTA 8- HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, y con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio no existen otros hechos que puedan afectar a la empresa en forma significativa.

Asociación de padres y amigos de discapacitados de Rivera (APADIR)

Rivera, 15 de marzo de 2023

Contaduría General de la Nación

División Contabilidad

Departamento de Estados Contables

Por este medio me comunico con ustedes para hacerles llegar la documentación solicitada a la Asociación de Padres y Amigos de Discapacitados de Rivera (A.P.A.D.I.R.) dando cumplimiento a lo establecido por los artículos 100 y 101 de la Ley N° 16.134 del 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley N° 18.046 del 24 de octubre del 2006 y la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas del 17 de diciembre de 2017.

Adjunto envió la siguiente información:

- Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2022

Sin otro particular y quedando a sus órdenes, lo saluda atte.,

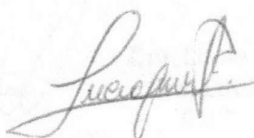


Cra. Lucía Geymonat
C.J.P.P.U. 155049



RENDICIÓN APADIR 01/11/2021-31/10/2022

CAJA AL CIERRE DEL EJERCICIO 31/10/2021		
	PESOS	DOLARES
BROU Cta 11662	33.886	
BROU Cta 28596	1.311.797	
BROU Cta 215702	766	
BROU Cta 256004	557.693	12.623
Efectivo	71.688	
Total	1.975.830	
INGRESOS	3.533.826	
SOCIOS COLABORADORES	127.876	
CONTRIBUCION DEL BPS	2.209.998	
APORTE RENTAS GENERALE	350.000	
DONACIONES	485.398	
VENTAS PRODUCCION	7.000	
CONTRIBUCION IDR	353.554	
GASTOS	3.463.561	
<u>SERVICIOS PERSONALES</u>	2.522.037	
SUELDOS BASICOS	2.203.951	
LICENCIAS GEN Y NO GOZ	2.393	
AGUINALDOS	189.605	
SALARIO VACACIONAL	103.907	
HONORARIOS TECNICOS	22.180	
<u>BIENES DE CONSUMO</u>	427.705	
ALIMENTOS P/PERSONAS	163.920	
ALIMENTOS P/ANIMALES	2.868	
PROD.AGROFORESTALES	1.118	
MATERIAS PRIMAS MANTENIM	16.155	
EXTINTORES	4.105	
PRENDAS DE VESTIR	350	
PAPELES DE OFICINA	3.888	
TIMBRES Y VALORADOS	630	
COMBUSTIBLES, SUPERGAS, LEÑA	72.872	
PRODUCTOS MEDICINALES	4.375	
PRODUCTOS VETERINARIOS	273	
PINTURAS Y BARNICES	1.510	
ABONOS,FERTILIZ,FUMIG.	2.655	
PRODUCTOS PLASTICOS	1.160	
MATERIALES CONSTRUCCION	490	
HERRAMIENTAS MENORES	756	
MATERIAL LIMPIEZA	56.406	
UTILES DIDACTICOS	3.469	
UTILES COCINA COMEDOR	1.957	
ARTICULOS INFORMATICA	3.900	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	15.038	
GASTOS VARIOS	69.810	
<u>SERVICIOS NO PERSONALES</u>	468.713	
TELEFONO	30.707	
AGUA	27.842	
ELECTRICIDAD	153.554	
PASAJES	260	
FLETES	521	
CARTAS Y ENCOMIENDAS	140	
CABLEVISION	13.849	
ELECTRICISTA	11.100	
SEGUROS	52.064	
COMISIONES BANCARIAS	9.970	
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	12.615	
SERVICIOS MEDICOS	25.870	
GASTOS DE INTERNACION	80.000	
SERVICIO DE ALARMAS	19.191	



Cra. Lucía Geymonat
C.I. 1.550.49

HONORARIOS ESCRITORIO	31.030
FINANCIERO	45.106
DIFERENCIA DE CAMBIO PERDIDA	45.106
RESULTADO DEL EJERCICIO	70.265
TOTAL	2.046.095

CAJA AL CIERRE DEL EJERCICIO 31/10/2022		
	PESOS	DOLARES
BROU Cta 11662	202.021	
BROU Cta 28596	1.271.795	
BROU Cta 215702	766	
BROU Cta 256004	513.087	12.635
Efectivo	58.426	
Total	2.046.095	12.635


 Cra. Lucía Geymonat
 Cra. Lucía Geymonat
 C.U.P. 155049

Asociación de sordos ciegos del Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Asociación de Sordo Ciegos del Uruguay
 Domicilio: Carlos Quijano 1153
 Localidad: Montevideo

Teléfonos: 91523535
 E-mail: enriquera60@gmail.com
 RUT: 217769870012

2022

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	62.210
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	62.210

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO 62.210

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	100.000
Ajustes al Patrimonio	18.256
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	89.869
Result. Ejercicio	-
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	62.210

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	-
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	-

Gastos

Gastos Operativos	145.915
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	145.915

RESULTADO NETO

7 145.915



Firma responsable

Enrique Ramirez

Asociacion del Seropositivo (ASEPO)

Montevideo, 28 de marzo de 2023.-

INFORME DE COMPILACION

He compilado el Estado de Situación patrimonial adjunto de la Asociación de Ayuda al Sero Positivo (ASEPO) al 31 de diciembre de 2022 y el correspondiente Estado de Resultados por el periodo 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

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

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

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

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

Mi relación con la empresa es la de asesor externo.



FELIPE MATEO SIMEONE
CONTADOR PÚBLICO
LIC. EN ADMINISTRACIÓN
C.J.P. 142253

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: **Asociacion de Ayuda al Sero Positivo**
 Domicilio **Mercedes 1877/703**
 Localidad **Montevideo**

Teléfonos **24080680**
 E-mail **asociacionasepo@gmail.com**
 RUT **215923950010**

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2022

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	40356
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	1873975
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	1914331

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO

1914331

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	1142484
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	1142484

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

1142484

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	748326
Result. Ejercicio	23521
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	771847

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	3006212
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	3006212

Gastos

Gastos Operativos	2982691
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	2982691

RESULTADO NETO

23521



FELIPE MATEO SIMEONE
 CONTADOR PÚBLICO
 LIC. EN ADMINISTRACIÓN
 C.J.P. 142253

Estado de situación

ASEPO

MERCEDES 1877/703

al 31/12/2022 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1	ACTIVO	1,914,331.16
11	ACTIVO CORRIENTE	1,914,331.16
111	DISPONIBILIDADES	40,356.16
11101	Caja Moneda Nacional	284,849.78
11103	Caja SIIF	291,031.00
11106	Caja UNFPA	25,520.64
11107	Caja ASEPO	-282,405.16
11110	CAJA IMM	-218,638.90
114	CREDITOS POR PROYECTOS	1,873,975.00
11402	IMM A COBRAR	1,873,975.00
Total ACTIVO		1,914,331.16
2	PASIVO	1,142,484.00
21	PASIVO CORRIENTE	1,142,484.00
211	DEUDAS COMERCIALES	40,000.00
21101	Acreedores Varios m/n	40,000.00
2110102	Prestamo para Proyectos	40,000.00
213	DEUDAS DIVERSAS	811,453.00
21301	Sueldos a pagar	811,453.00
214	PROYECTOS EJECUTAR	291,031.00
2140102	siif a ejecutar	291,031.00
Total PASIVO		1,142,484.00
3	PATRIMONIO	714,112.76
313	RESULTADOS	714,112.76
31301	Resultados ej. anteriores	714,112.76
Total PATRIMONIO		714,112.76
Pasivo + Patrimonio		1,856,596.76
Resultado		57,734.40

FELIPE MATEO SIMEONE
CONTADOR PÚBLICO
LIC. EN ADMINISTRACIÓN
C.J.P. 142253

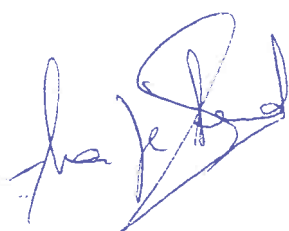
Estado de resultados

ASEPO

MERCEDES 1877/703

01/01/2022 a 31/12/2022 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	3,006,211.64
411	DONACIONES	3,006,211.64
41101	DONACIONES LOCALES	3,006,211.64
4110101	SIIF	773,532.00
4110106	UNFPA	238,192.64
4110107	IMM-Línea SIDA	1,775,487.00
4110113	OPS Proy viruela	199,000.00
4110199	Donaciones varias	20,000.00
	Total INGRESOS	3,006,211.64
5	EGRESOS	2,982,691.00
512	GASTOS DE PROYECTOS	2,982,691.00
51203	SIIF	773,532.00
5120305	Gastos generales	773,532.00
51205	Naciones Unidas-UNFPA	197,672.00
5120501	Honorarios	86,500.00
5120510	Audiovisuales	111,172.00
51206	ASEPO-IMM	1,775,487.00
5120601	Salarios	1,775,487.00
51210	Proy Manasidasa	37,000.00
51213	Proy viruela	199,000.00
	Total EGRESOS	2,982,691.00
	Resultado	23,520.64



FELIPE MATEO SIMEONE
CONTADOR PÚBLICO
LIC. EN ADMINISTRACIÓN
C.J.P. 142253

Asociación Down de Flores ADOLFO

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)

Estados Financieros: 31 de diciembre de 2022



CCEAU

Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Fernando Sánchez Mesa
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 125588
Miembro del CCEAU
Vigencia PAC:

Diciembre 2023

INFORME DE COMPILACIÓN

Sres. A.D.O.F.L.O.
Trinidad, Flores – Uruguay
Presente:

1. Hemos compilado el Estado de Situación Financiera Individual, el Estado de Resultados Integral Individual, el Estado de Cambios en el Patrimonio Individual, el Estado de Flujos de Efectivo Individual de A.D.O.F.L.O., por el ejercicio anual finalizado al 31 de Diciembre de 2022 y sus notas explicativas en aplicación de las normas contables adecuadas en Uruguay, de acuerdo a lo estipulado por el Decreto 291/014, específicamente han sido preparados de acuerdo con "normas contables simplificadas", entendiéndose como tales las enunciadas en el artículo 3º del referido decreto.
2. Toda la información indicada en los referidos estados contables representa afirmaciones de la dirección de "A.D.O.F.L.O." y es responsable por dichos estados financieros.
3. Nuestra relación con la empresa es la de contadores públicos independientes.
4. La compilación de estados contables es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados contables la información que surge del sistema contable. La compilación fue realizada de acuerdo con las normas profesionales establecidas en el Pronunciamiento No. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay – IFAC – NISR 4410.
5. No hemos realizado una auditoría ni realizado una revisión limitada de los estados contables adjuntos, por consiguiente, no expresamos opinión alguna ni ningún otro tipo de seguridad sobre los referidos estados contables. Cualquier información omitida no entra dentro del alcance del presente informe

Trinidad, Flores, 31 de marzo de 2023.-

Fernando Sánchez Mesa
Fernando Sánchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Tarifa Profesional
en Informe original



S&N Asociados
Contadores Públicos

Luis Alberto de Herrera 497
CP 85000 Trinidad Flores - Uruguay
Tel 099653388
E-mail: snasociados@gmail.com

INFORMACIÓN GENERAL DE LA SOCIEDAD

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O)		
NATURALEZA JURÍDICA:	ASOCIACION		
DOMICILIO:	LUIS ALBERTO DE HERRERA N°501		
DEPARTAMENTO:	FLORES	LOCALIDAD:	TRINIDAD
TELÉFONO Y FAX:	98505250	MAIL:	jimec2902@hotmail.com
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:	31/12/2022	NÚMERO DE RUT:	60096870013
GIRO PRINCIPAL:			
GIROS ACCESORIOS:			
CAPACIDAD INSTALADA:			
PERSONAL OCUPADO:	En Producción		En Administración

ESTADO DE LA CONTABILIDAD:			
Libros Certificados		\$	Moneda de los Estados Contables
Contab. Suficiente sin Libros Cert.		40,071	Tipo de Cambio de Cierre
Contabilidad Estimada	X		

INTEGRACIÓN: Directorio, Síndicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO.
Alvaro German Molina Soba	Presidente	
Sergio Soca Luna	Secretario	
María Veronica Hernandez Vignoli	Tesorera	

VENTAS Y RESULTADOS DE LOS ÚLTIMOS CINCO EJERCICIOS		
Ejercicio	Ventas	Resultados
31/12/2021	1,353,437	310,446
31/12/2020	1,158,917	-43,825
31/12/2019	2,041,223	173,109
31/12/2018	1,884,107	-236,758
31/12/2017	1,804,676	138,431

INTEGRA GRUPO ECONÓMICO	SI	NO	x
Empresas Vinculadas, Controlantes o Controladas			


Firma Empresa


Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C/P 125588
Inicialización Contador

	31/12/2021		31/12/2022	
	US\$	\$	US\$	\$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
Caja				
BROU				141,328
Otros Bancos				
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	-	-	141,328
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Depósitos Bancarios				
Valores Públicos				
Menos:				
Previsión para desvalorizaciones				
Total Inv Temporarias	-	-	-	-
DEUDORES COMERCIALES				
Deudores Simples Plaza				
Deudores por Exportaciones				
Documentos a Cobrar				
Menos:				
Prevision para Deudores Incobrables				
Total Deudores Comerciales	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Empresas Controlantes/Controladas				
Depositos en Garantía				
Pagos adelantados				
Saldo Deudores Directores o Socios				
Impuestos Adelantados				
Otros Créditos				
Menos:				
Prevision para Deudores Incobrables				
Total Cuentas por Cobrar	-	-	-	-
INVENTARIOS				
Mercadería de reventa				
Productos terminados				
Productos en proceso				
Materias Primas				
Menos:				
Prevision p/desvalorizaciones				
Total Inventarios	-	-	-	-
ACTIVOS AGROPECUARIOS				
Semovientes				
Lanas y Cueros				
Productos Lácteos				
Granos				
Otros Productos agropecuarios				
Insumos				
Cultivos				
Menos:				
Prevision p/desvalorizaciones				
Total Activos Biológicos	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-	-	-	141,328


Firma Empresa


Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Inicialización Contador

ACTIVO NO CORRIENTE

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empresas Controlantes/Controladas
Saldo Deudores Directores o Socios
Activo por Impuestos Diferidos

Total Otras Cuentas por Cobrar

INVENTARIOS Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

Mercadería de Reventa
Productos Terminados
Productos en Proceso
Materias Primas

Semovientes
Bosques Forestales

Menos:
Provisión 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
Títulos y Acciones

Menos:
Provisión para Desvalorizaciones
Intereses percibidos por adelantado

Total Inversiones Largo Plazo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Ver anexo)

Valores originales y revaluados
Menos:
Amortizaciones Acumuladas

Total Propiedades, Planta y Equipos

INTANGIBLES (Ver anexo)

Patentes, marcas y licencias
Gastos de investigación

Menos:
Amortizaciones Acumuladas

Total Intangibles

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

Firma Empresa

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Inicialización Contador

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.)
31/12/2022

PAG. 04

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

ACREEDORES COMERCIALES

Proveedores por Importaciones

Menos:

Deuds. Contratos de Cambio Import.

Proveedores de Plaza

Documentos a Pagar

Menos:

Intereses a vencer

Total Acreedores Comerciales

PASIVOS FINANCIEROS

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 Pasivos Financieros

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Documentos a Pagar

Dividendos a Pagar

Cobros anticipados

Empresas Controlantes/Controladas

Sueldos y Jornales a pagar

Acreedores por Cargas Sociales

Acreedores Fiscales

Saldo Acreedores Directores o Socios

Otras deudas

Total Otras Cuentas por Pagar

PREVISIONES

Indemnización por despido

Responsabilidad frente a terceros

Licencias y aguinaldos

Total Previsiones

TOTAL PASIVO CORRIENTE

Firma Empresa

Inicialización Contador

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.)
31/12/2022

PAG. 05

PASIVO NO CORRIENTE

ACREEDORES COMERCIALES

Proveedores por Importaciones
Menos:
Deuds. Contratos de Cambio Import.
Proveedores de Plaza
Documentos a Pagar
Menos:
Intereses a vencer

Total Acreedores Comerciales

PASIVOS FINANCIEROS

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 Pasivos Financieros

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Documentos a Pagar
Dividendos a Pagar
Cobros anticipados
Empresas Controlantes/Controladas
Sueldos y Jornales a pagar
Acreedores por Cargas Sociales
Acreedores Fiscales
Saldo Acreedores Directores o Socios
Otras deudas
Pasivos por Impuestos Diferidos

Total Otras Cuentas por Pagar

PREVISIONES

Indemnización por despido
Responsabilidad frente a terceros

Total Previsiones

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

Firma Empresa

Inicialización Contador

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.
31/12/2022

PAG. 06

PATRIMONIO

APORTE DE PROPIETARIOS

Capital

Capital Integrado

Capital Suscrito

Deudores por Suscripción

.....

Aportes a capitalizar

Adelantos Irrevocables

AJUSTES AL PATRIMONIO

Revaluaciones Fiscales

Revaluaciones Voluntarias

.....

GANANCIAS RETENIDAS

Reservas

Legales

Voluntarias libres

.....

Resultados Acumulados

Resultados ejercicios anteriores

Resultados del ejercicio

Menos:

Dist. Anticipada / Dividendos

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS

.....

.....

.....

APROBACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

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

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O)

31/12/2022 , fueron aprobados por el órgano competente,

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

Firma Empresa

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

	31/12/2021		31/12/2022	
	US\$	\$	US\$	\$
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (ver comentarios en celdas por signos)				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Locales - Comerciales, Industriales, Serv.				
Ventas Plaza Contado				
Ventas Plaza Crédito				
Del Exterior - Comerciales, Industriales, Serv.				
Exportaciones				
Ventas agropecuarias				
Venta de vacunos				
Venta de lanas				
Venta de lanares				
Venta de leche				
Venta de cosechas				
Res. por trans. biológica y tenencia (NIC 41)				
Donaciones, Beneficios, Socios colaboradores		1,353,437		1,521,833
Desctos., Bonific., Imptos. al Consumo, etc.				
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	-	1,353,437	-	1,521,833
COSTO DE VENTAS				
Costo de ventas				
Costo de ventas				
GANANCIA BRUTA	-	1,353,437	-	1,521,833
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
Gastos de Administración y Ventas				
Amortizaciones		7,225		8,768
Impuesto al patrimonio				
Incobrables				
Gastos de Funcionamiento		1,035,766		1,336,899
Total Gastos de administración y ventas	-	1,042,991	-	1,345,667
OTROS INGRESOS/GASTOS (apertura en Notas)				
Otros gastos (con signo negativo)				
Otros ingresos (con signo positivo)				
Total Otros Ingresos/Gastos	-	-	-	-
RESULTADO OPERATIVO	-	310,446	-	176,166
RESULTADOS FINANCIEROS				
Intereses Perdidos				
Intereses Ganados				
Gastos Financieros				
Otros Ingresos Financieros				
Diferencia de cambio perdidas				
Diferencia de cambio ganadas				
Resultado Desvalorización Monetaria				
Total Resultados Financieros	-	-	-	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-	310,446	-	176,166
Impuesto a la renta				
RESULTADO	-	310,446	-	176,166
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	-	310,446	-	176,166

Firma Empresa

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Inicialización Contador

COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS -EMPRESAS COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE SERVICIOS (en moneda de los Estados Financieros)

	Existencia Inicial	Compras y gastos del ejercicio	Egreso Mat. primas o Prod. en proceso	Revaluación de existencias	Otros costos incorporados	Existencia final
Materias Primas						
Productos en Proceso						
M de Obra y Leyes Sociales						
Arrend. Equipo Industrial						
Otros Gastos de Producción						
Subsidios a la Producción						
Sub-totales	-	-	-	-	-	-
Costo de Ventas de unidades producidas						-
Mercadería de Venta						-
Productos Terminados						
Costo de Producción						
Reintegró Capacitación						
Sub-totales	-	-	-	-	-	-
Total Costo de Ventas						-

COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS (en moneda de los Estados Financieros)

	Importe
Sueldos, jornales, cargas sociales y manutención	
Honorarios y servicios asimilables	
Comisiones de compra y venta	
Servicios de terceros	
Equipo	
Sanidad	
Radicales	
Alquiler	
Semillas y fertilizantes	
Alambres	
Energía, combustibles y lubricantes	
Repuestos, reparaciones y mantenimiento	
Seguros	
Fletes y locomoción	
Arrendamientos, pastoreos, aparcerías, etc.	
Amortizaciones	
Otros egresos operativos (especificar)	
Materia prima	
Mercadería	
TOTAL COSTO DE VENTAS	-

INFORMACIÓN ANUAL DEL EJERCICIO (en moneda de los Estados Financieros)

Mes del ejercicio	Incorporación bienes de Uso	Aportes de capital	Distribución utilidades	Egresos m/p y merc. de venta	Ventas plaza	Exportaciones
1					36,080	
2					97,564	
3					106,533	
4					268,231	
5					26,784	
6					130,493	
7					17,776	
8					265,691	
9					39,987	
10					23,413	
11					85,910	
12					423,377	
Totales	-	-	-	-	1,521,833	-
Cerrado						
Crédito						

Fernando Sánchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Inicialización Contador

SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS VINCULADAS (en caso de no existir transacciones, indicarlo expresamente)

CORTO PLAZO

NOMBRE	Saldo deudor	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo acreedor	Total Anual de transacciones	
	MN	ME expresado en MN	MN	ME expresado en MN	Compras	Ventas
					(Total expresado en Mon. Nal.)	
Sumas iguales	-	-	-	-	-	-

LARGO PLAZO

NOMBRE	Saldo deudor	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo acreedor	Total Anual de transacciones	
	MN	ME expresado en MN	MN	ME expresado en MN	Compras	Ventas
					(Total expresado en Mon. Nal.)	
Sumas iguales	-	-	-	-	-	-


Fernando Sanchez Mesa
 Contador Público
 C.J.P. 125588

 Inicialización Contador

DETALLE DEL ACTIVO	US\$ y moneda extranjera traducida a \$	Moneda Nacional	Total traducido a Mon. Nacional
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
Caja			-
BROU		141,328	141,328
Otros Bancos			-
			-
			-
TOTAL	-	141,328	141,328
INVERSIONES TEMPORARIAS			
Depósitos Bancarios			-
Valores Públicos			-
Títulos			-
			-
TOTAL	-	-	-
DEUDORES COMERCIALES PLAZA (Detallar los > 10% del rubro)			
Empresas Controlantes/Controladas			-
			-
			-
			-
			-
			-
Previsión para deudores incobrables			-
Otros menores al 10 %			-
TOTAL	-	-	-
DEUDORES POR EXPORTACIONES (Detallar los > 10% del rubro)			
Empresas Controlantes/Controladas			-
			-
			-
Previsión para deudores incobrables			-
Otros menores al 10 %			-
TOTAL	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Directores o Socios			-
Empresas Controlantes/Controladas			-
			-
			-
Previsión para deudores incobrables			-
TOTAL	-	-	-
DEUDORES COMERCIALES DE LARGO PLAZO			
Directores o Socios			-
Empresas Controlantes/Controladas			-
Otros Créditos LP			-
Previsión para deudores incobrables			-
			-
			-
TOTAL	-	-	-
INVERSIONES LARGO PLAZO			
	-		-
			-
			-
TOTAL	-	-	-

Firma Empresa

Inicialización Contador

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS: 31/12/2022

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES				Valores al cierre del ejercicio del ejercicio (1+2-3+4-5)	AMORTIZACIONES				Valores netos [5-10=11] [5-7-8+9-10]	
	Valores al inicio del ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)		Acum. al inicio del ejercicio (6)	Ajustes por revaluaciones (7)	Bajas del ejercicio (8)	Del ejercicio		
									Tasa		Importe (9)
1 - INMUEBLES, PLANTA Y EQUIPOS											
Inmuebles (Tierras)					-					-	
Inmuebles (Mejoras)	361,230	43,606		33,561	438,397	7,225	599		2	8,768	
Horrendias					-					-	
Muebles y Utiles					-					-	
Rodados					-					-	
Embarcaciones					-					-	
Instalaciones					-					-	
Maquinas y equipos					-					-	
Equipo Industrial					-					-	
Equipos Computación					-					-	
Otros					-					-	
Sub total:	361,230	43,606	-	33,561	438,397	7,225	599	-		8,768	
2 - INTANGIBLES											
Patentes, Marcas y Lic					-					-	
Know					-					-	
Gastos Preoperativos					-					-	
Gastos Investigación					-					-	
Software					-					-	
Otros					-					-	
Sub total:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 - INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS											
Tierras					-					-	
Mejoras					-					-	
Sub total:					-					-	
4 - INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR											
Tierras					-					-	
Mejoras					-					-	
Sub total:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL:	361,230	43,606	-	33,561	438,397	7,225	599	-		8,768	
										16,592	
										421,806	

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Firma Empresa

Inicialización Contador

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

VEHICULOS (Especificar marca y modelo)		Año	Localidad	Padrón	Matrícula	Importe			
Total Vehículos						-			
MAQUINARIAS (Especificar tipo, marca y modelo)		Año				Importe			
Total Maquinarias						-			
INMUEBLES Y MEJORAS (Ubicación)		Área total	Área explotada	Mts. ² Edificados	Padrón	Sec. Judicial	Ind. Coneat	Departamento	Importe
Total Bienes Inmuebles									-

Fernando Sanchez Mesa
 Contador Público
 C.J.P. 125598

Firma Empresa

Inicialización Contador

DETALLE DEL PASIVO	US\$ y moneda extranjera traducida a \$	Moneda Nacional	Total traducido a Mon. Nacional
ACREEDORES COMERCIALES PLAZA (Detallar los > 10% del rubro)			
Empresas Controlantes/Controladas			-
			-
			-
			-
Previsiones			-
Otras menores al 10%			-
TOTAL	-	-	-
ACREEDORES COMERCIALES POR IMPORTACIONES (Detallar los > 10% del rubro)			
Empresas Controlantes/Controladas			-
			-
Previsiones			-
Otras menores al 10%			-
TOTAL	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Directores o Socios			-
Empresas Controlantes/Controladas			-
			-
			-
Previsiones			-
TOTAL	-	-	-
ACREEDORES COMERCIALES DE LARGO PLAZO			
			-
			-
			-
TOTAL	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE LARGO PLAZO			
Directores o Socios			-
Empresas Controlantes/Controladas			-
Otras Deudas LP			-
Previsiones			-
TOTAL	-	-	-


 Firma Empresa


 Fernando Sanchez Mesa
 Contador Público
 C.J.P. 125588
 Inicialización Contador

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: ASOCIACIÓN DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS: 31/12/2022

DETALLE DE PASIVOS FINANCIEROS

Institución	Tipología de préstamo	Fecha de origen	Plazo	Moneda origen	Capital	Intereses a pagar	Intereses a vencer	Total	Tipo de cambio	Monto en MN	Tipo de tasa	Glía H. P. FS
CORTO PLAZO M/E (todo moneda extranjera)												
BROU				US\$				-	40,071.000	-		
BROU				US\$				-	40,071.000	-		
BROU								-	40,071.000	-		
								-	40,071.000	-		
								-	40,071.000	-		
								-	40,071.000	-		
OTRAS DS FINANCIERAS								-	40,071.000	-		
OTRAS DS FINANCIERAS								-	40,071.000	-		
Totales					-	-	-	-	40,071.000	-		
CORTO PLAZO M/N o unidades indexadas												
BROU				MN				-		-		
BROU				UI				-		-		
								-		-		
								-		-		
								-		-		
OTRAS DS FINANCIERAS				MN				-		-		
OTRAS DS FINANCIERAS				UI				-		-		
Totales					-	-	-	-		-		
LARGO PLAZO M/E (todo moneda extranjera)												
BROU				US\$				-	40,071.000	-		
BROU				US\$				-	40,071.000	-		
BROU								-	40,071.000	-		
								-	40,071.000	-		
								-	40,071.000	-		
OTRAS DS FINANCIERAS								-	40,071.000	-		
OTRAS DS FINANCIERAS								-	40,071.000	-		
Totales					-	-	-	-	40,071.000	-		
LARGO PLAZO M/N (o unidades indexadas)												
BROU				MN				-		-		
BROU				UI				-		-		
								-		-		
								-		-		
								-		-		
OTRAS DS FINANCIERAS				MN				-		-		
OTRAS DS FINANCIERAS				UI				-		-		
Totales					-	-	-	-		-		

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.U.P. 125568

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Fondos patrimoniales especiales	Legados y donaciones	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
	Saldo al 31/12/2020							16,925	16,925
Resultado del ejercicio	01/01/2021					26,634		310,446	337,080
Otros Resultados Integrales	31/12/2021								
Resultado Integral del Ejercicio						26,634		310,446	337,080
Aportes									
Distribución de utilidades									
Efectivo									
Reserva Legal									
Otras Reservas									
Reexpresiones Contables									
Total transacciones patrimoniales									
Modificaciones al Saldo Inicial	Saldo al 31/12/2021								
Resultado del ejercicio	01/01/2022					26,634		327,371	354,005
Otros Resultados Integrales	31/12/2022								
Resultado Integral del Ejercicio						26,634		327,371	354,005
Aportes									
Distribución de utilidades									
Efectivo									
Reserva Legal									
Otras Reservas									
Reexpresiones Contables									
Total transacciones patrimoniales						32,962			32,962
Saldo al 31/12/2022						59,596		503,537	563,133

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588


Firma Empresa

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/21	31/12/22
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultados del ejercicio	310,446	176,166
Ajustes por:		
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos	7,225	8,768
Otras provisiones		
Reexpresiones contables		-43,606
Resultado por venta de propiedades, planta y equipo		
Resultado por inversiones		
<i>Resultado Operativo después de ajustes</i>	317,671	141,328
(Aumento)/Disminución de deudores comerciales		
(Aumento)/Disminución de otras cuentas por cobrar		
(Aumento)/Disminución de existencias		
Aumento/(Disminución) de acreedores comerciales		
Aumento/(Disminución) de otras cuentas por pagar		
<i>Efectivo generado por / (usado en) operaciones</i>	-	-
Efectivo proveniente de operaciones	317,671	141,328
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Créditos a largo plazo		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo		
Venta de propiedades, planta y equipo		
(Aumento) / Disminución de inversiones		
Efectivo aplicado a inversiones	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento / (Disminución) de préstamos		
Intereses pagados		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos	-392,365	
Pagos por créditos de uso		
Efectivo (aplicado a) / proveniente de financiamiento	-392,365	-
VARIACIÓN NETA DE EFECTIVO	-74,694	141,328
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	74,694	-
AJUSTE POR CONVERSIÓN		
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	-	141,328

Firma Empresa

Iniciación Contador

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

ESTADOS FINANCIEROS PROYECTADOS

31/12/2023

	US\$	\$		US\$	\$
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			ACREEDORES COMERCIALES		
.....					
.....					
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	-	Total Acreedores Comerciales	-	-
INVERSIONES TEMPORARIAS			PASIVOS FINANCIEROS		
.....			BROU		
Total Inv. Temporarias	-	-	Otros Bancos		
.....					
DEUDORES COMERCIALES			Total Pasivos Financieros	-	-
.....			OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Total Deudores Comerciales	-	-	Documentos a Pagar		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			Empresas Controlantes/Controladas		
Empresas Controlantes/Controladas			Total Otras Cuentas por Pagar	-	-
Pagos adelantados			PREVISIONES		
Salidos Deudores Directores o Socios					
Otros Créditos			Total Provisiones	-	-
Total Otras Cuentas por Cobrar	-	-	TOTAL PASIVO CORRIENTE		
INVENTARIO				-	-
Mercadería de Venta			PASIVO NO CORRIENTE		
Productos Terminados			ACREEDORES COMERCIALES		
Productos en Proceso					
Materias Primas			Total Acreedores Comerciales	-	-
Total Inventario	-	-	PASIVOS FINANCIEROS		
ACTIVOS BIOLÓGICOS			BROU		
Semilleros			Otros Bancos		
Lanas y Cueros					
Granos			Total Pasivos Financieros	-	-
Cultivos en Proceso			OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Total Activos Biológicos	-	-	Saldo Acreedor de Directores/Socios		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			Total Otras Cuentas por Pagar	-	-
	-	-	PREVISIONES		
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES			Total Provisiones	-	-
.....			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
Total Inversiones	-	-		-	-
DEUDORES COMERCIALES			TOTAL PASIVO		
.....				-	-
Total Deudores Comerciales	-	-	PATRIMONIO		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			Capital		
.....			Capital Integrado		
Total Otras Cuentas por Cobrar	-	-	Capital Suscrito		
INVENTARIOS Y ACTIVOS BIOLÓGICOS			Agotes a capitalizar		
.....					
.....			Ajustes al patrimonio		
Total Inv. y Act. Biológicos	-	-	Revaluaciones Fiscales		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			Revaluaciones Voluntarias		
Propiedad, planta y equipos			Reservas		
Amortización Acumulada			Legales		
Total Propiedad, Planta y Equipos	-	-	Voluntarias Libres		
INTANGIBLES					
.....			Resultados Acumulados		
Total Intangibles	-	-	Resultados ejercicios anteriores		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			Resultado del ejercicio		
	-	-	Divid. Anticipada/Dividendos		
TOTAL ACTIVO			TOTAL PATRIMONIO		
	-	-		-	-
	-	-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
	-	-		-	-

Firma Empresa

Iniciación Contador

Fernando Sanchez Masa
Contador Público
C.J.P. 125588

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y FLUJO DE FONDOS PROYECTADO - EMPRESAS COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE SERVICIOS

	trim 1	trim 2	trim 3	trim 4	total
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	0	0	0	0	0
Locales					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					
Del Exterior					
En moneda nacional					
En moneda extranjera					
COSTOS OPERATIVOS	0	0	0	0	0
FIJOS					
-DE PRODUCCION					
-MATERIA PRIMAS Y MATERIALES					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-MANO DE OBRA Y LEYES SOCIALES					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-OTROS GASTOS DE PRODUCCION					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-DE ADMINISTRACION					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-AMORTIZACION ACTIVO FIJO					0
VARIABLES					
-DE PRODUCCION					
-MATERIA PRIMAS Y MATERIALES					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-MANO DE OBRA Y LEYES SOCIALES					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-OTROS GASTOS DE PRODUCCION					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
-DE ADMINISTRACION					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
RESULTADO OPERATIVO	0	0	0	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
-INGRESOS FINANCIEROS					
en moneda nacional					0
en moneda extranjera					0
COSTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
-FINANCIAMIENTOS YA EXISTENTES					
Intereses deudas moneda nacional					0
Intereses deudas moneda extranjera					0
-OTROS COSTOS FINANCIEROS					
En moneda nacional					0
En moneda extranjera					0
INGRESOS EXTRAORDINARIOS					0
EGRESOS EXTRAORDINARIOS					0

Firma Empresa

Inicialización Contador

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0	0	0	0	0
IMPUESTO A LA RENTA					0
RESULTADO NETO	0	0	0	0	0



Firma Empresa


Fernando Sanchez Mesa
 Contador Público
 C.J.P. 125588

Inicialización Contador

Flujo de Fondos Proyectados

Saldo Inicial Disponibilidades		0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Conceptos que no representan egresos	0	0	0	0	0
Amortizaciones de activo fijo	0	0	0	0	0
Previsiones					0
Otros					0
.....					0
Varlaciones del capital de trabajo	0	0	0	0	0
-En moneda nacional					
Incrementos (dismin) pasivos comerciales					0
Incrementos (dismin) pasivos diversos					0
Disminuciones (increm) créditos por vtas					0
Disminuciones (increm) otros créditos					0
Disminuciones (increm) bienes de cambio					0
-En moneda extranjera					
Incrementos (dismin) pasivos comerciales					0
Incrementos (dismin) pasivos diversos					0
Disminuciones (increm) créditos por vtas					0
Disminuciones (increm) otros créditos					0
Disminuciones (increm) bienes de cambio					0
Movimientos financieros	0	0	0	0	0
-En moneda nacional					
Ingresos nuevos financiamientos					0
Aportes de capital de socios o accionistas					0
Distribución de utilidades (con signo -)					0
BROU amortizaciones de capital (con signo -)					0
Otros bcos amortiz de capital (con signo -)					0
Otras deudas financ amortiz (con signo -)					0
-En moneda extranjera					
Ingresos nuevos financiamientos					0
Aportes de capital de socios o accionistas					0
Distribución de utilidades (con signo -)					0
BROU amortizaciones de capital (con signo -)					0
Otros bcos amortiz de capital (con signo -)					0
Otras deudas financ amortiz (con signo -)					0
Movimientos de inversiones	0	0	0	0	0
Venta de activos					0
Compra de activos (con signo -)					0
FLUJO DE FONDOS DEL PERIODO	0	0	0	0	0
FLUJO DE FONDOS ACUMULADO	0	0	0	0	0

INSTRUCTIVO

Se deberá presentar un flujo de caja de acuerdo al modelo adjunto. El plazo de la proyección deberá abarcar un año o el plazo del mayor financiamiento asumido o a asumir con nuestra Institución.

Se deberán desagregar:

- flujos de fondos operativos y financieros
- flujos de fondos financieros entre intereses, amortizaciones de capital y nuevos financimientos o renovaciones
- flujos de fondos operativos vinculados a costos fijos y variables
- flujos de fondos nominados en diferentes monedas

El flujo se deberá complementar con la exposición de todos los supuestos utilizados para pronosticar los valores de las variables involucradas en su

Firma Empresa

Inicialización Contador

Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)
Notas a los estados financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2022

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

1.1. Aspectos generales

A.D.O.F.L.O., es una asociación civil, domiciliada en Dr. Luis Alberto de Herrera 501, Trinidad, Flores, República Oriental del Uruguay.

Su actividad principal es promover la habilitación y rehabilitación de personas con discapacidad.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas contables adecuadas en el Uruguay establecidas en el Decreto 291/14 y complementarios. Específicamente han sido preparados de acuerdo con "normas contables simplificadas", entendiéndose como tales las enunciadas en el artículo 3º del referido decreto

El Decreto 291/14 establece que los estados contables correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2015, deben ser obligatoriamente preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, traducida a idioma español y publicada por la Auditoría Interna de la Nación. Adicionalmente este Decreto establece alternativas de políticas contables y disposiciones particulares de presentación de estados financieros.

Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera individual, el estado de resultado integral individual como único estado, el estado de cambios en el patrimonio individual, el estado de flujos de efectivo individual y sus notas explicativas. Adicionalmente se presenta un cuadro anexo con la conciliación entre los valores en libros al principio y al final del período, de los bienes propiedad, planta y equipo e intangibles que posee la Sociedad.

En el estado de situación financiera individual se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo o un pasivo es considerado corriente cuando su realización o vencimiento ocurre dentro del año siguiente.

Las cifras correspondientes al estado de situación financiera individual, el estado de resultado integral individual como único estado, el estado de cambios en el patrimonio individual, el estado de flujos de efectivo individual al 31 de diciembre de 2021, son presentadas únicamente a los efectos de su comparación con las del 31 de diciembre de 2022.




Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125598

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)
Notas a los estados financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2022

2.2. Moneda Funcional, moneda extranjera y de presentación de los estados financieros individuales

Los Estados Contables son preparados sobre la base convencional del costo histórico (pesos uruguayos) salvo aquellos que expresamente se detallan. Los activos y pasivos no expresados en moneda corriente, han sido valuados según cotización a la fecha de cierre de los respectivos Estados Contables.

2.3. 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 calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos bienes. La empresa tiene como criterio depreciar sus bienes de uso a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación al patrimonio.

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 expectativa

La Sociedad ha optado por valuar sus partidas de Propiedad, Planta y Equipo por el método de revaluación previsto por el artículo 5 del Decreto 291/14.

2.4. Deterioro del valor de los activos

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

Si una pérdida por deterioro del valor 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 costo 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.



Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)
Notas a los estados financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2022

2.5. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

La Sociedad aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos o costos incurridos.

Los ingresos operativos provienen de la colaboración de las personas (donaciones, beneficios y socios colaboradores).

Los gastos de funcionamiento incluyen compra de artículos y materiales, que se adquieren para el cumplimiento de las actividades.

NOTA 3 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La dirección de la Sociedad ha efectuado diversas estimaciones y supuestos relativos a la valuación y presentación de los activos y pasivos a efectos de preparar los estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay, por lo que los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

NOTA 4 - INGRESOS

El rubro Ingresos a fecha de cierre de los Estados Contables se ajusta al siguiente detalle:

CONCEPTO	Importe en pesos
Donaciones/Colaboraciones	247.787
Beneficios varios	993.796
Socios Colaboradores	190.250
Ministerio de Economía	90.000
TOTAL	1.521.833

NOTA 5 - DEUDAS FINANCIERAS

La sociedad no mantiene deudas financieras.




Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

ASOCIACION DOWN DE FLORES (A.D.O.F.L.O.)
Notas a los estados financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2022

**NOTA 6 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Desde el 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto otros hechos o transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados contables como para requerir ser revelados en los mismos.

Montevideo, 31 de marzo de 2023.



Fernando Sanchez Mesa
Contador Público
C.J.P. 125588

Asociación Down de Salto

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociacion Down de Salto	Teléfonos	47351923
Domicilio	Brasil 1265	E-mail	asocdownsalto@gmail.com
Localidad	Salto	RUT	160209050012

BALANCE AL 31/12/2022

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	282,619
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	0
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	282,619

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	115,500
Intangibles	0
Total Activo No Corriente	115,500

TOTAL ACTIVO

398,119

PATRIMONIO

Capital	1,956,225
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	2,504,504
Result. Ejercicio	-4,062,610
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	398,119

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	438,078
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	4,240,000
Total Ingresos	4,678,078

Gastos

Gastos Operativos	733,958
Gastos Financieros	250,686
Gastos Varios	7,756,043
Total de Gastos	8,740,688

RESULTADO NETO

-4,062,610

PASIVO

Pasivo Corriente

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

Pasivo No Corriente

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

TOTAL PASIVO

0



BETANIA GALLINO
CONTADORA PUBLICA
C.J.P.P.U. 150602

INFORME DE COMPILACIÓN

Destinatario: CGN

Presente

He compilado los siguientes Estados:

- Estado de Situación Patrimonial de la empresa Asociación Down de Salto, RUT 160209050012 al 31 de diciembre de 2022.
- Estado de Resultados por el ejercicio 01/01/2022 al 31/12/2022.
- Ambos Estados constituyen afirmaciones de la Dirección de la Empresa.

No he auditado ni realizado una revisión limitada de los estados contables adjuntos y, en consecuencia, no expreso opinión sobre ellos.

Mi relación con la empresa es la de asesora contable externa, sin relación de dependencia.

Se expide el presente informe en Salto, a los treinta y un días del mes de marzo de 2023.



BETANIA GALLINO
CONTADORA PUBLICA
C.J.P.P.U. 150602