Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

Personas públicas no estatales y organismos privados que perciben fondos públicos

Anexo - Parte B

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 Nº 19.924 de 18/12/2020 artículo 240.

Ver vigencia:

Ley Nº 19.924 de 18/12/2020 artículo 3,

Ley Nº 19.535 de 25/09/2017 artículo 2.

Redacción dada anteriormente por: Ley Nº 19.535 de 25/09/2017 artículo 17.

Inciso 1º) redacción dada anteriormente por:

Ley Nº 18.046 de 24/10/2006 artículo 146,

Ley Nº 17.930 de 19/12/2005 artículo 417.

Reglamentado por: Decreto Nº 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 Nº 16.736 de 5 de enero de 1996.

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

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

Anexo B:

Instituciones que enviaron información:

- Asociacion Down del Uruguay
- Asociación Floridense del Uruguay de padres de niños con trastorno autista (RECREAR)
- Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales
- Asociación Impedidos Duraznenses
- Asociación Martin Etchegoyen del Pino
- Asociación Nacional para el Niño Lisiado "Esc. Franklin d. Roosevelt"
- Asociación padres y amigos del Discapacitado Tacuarembó (APADISTA)
- Asociación padres y amigos Discapacitado de Lavalleja
- Asociación Patriótica del Uruguay
- Asociación Pro Discapacitado mental de Paysandu (APRODIME)
- Asociación Pro Recuperación del Invalido
- Asociación Protectora de Animales El Refugio (APA)
- Asociación Uruguaya Cultural y Social de Ciegos (ACSUC)
- Asociación Uruguaya de Alzheimer y similares
- Asociación Uruguaya de Atención a la Infancia de Riesgo (HOGAR DEL BEBE)
- Asociación Uruguaya de protección a la infancia (AUPI)
- Asociación uruguaya Discapacidad Independiente tercera edad (DITEC)
- Asociación Uruguaya Enfermos Musculares
- Asociación Uruguaya Escuela Familiares Agrarios (AUEFA)
- Asociación Uruguaya Perros Lazarillos de asistencia para ciegos (AUPAC)
- Biblioteca Publica Juan Lacaze Jose Enrique Rodó
- Cadis Colonia Suiza
- Cadis Juan Lacaze
- Centro Arai
- Centro de Atención Especializada (CEDAE)
- Centro de ayuda al discapacitado de Young (CADY)
- Centro de Educación Individualizada (CEI)

Asociación Down del Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	ASOCIACIÓN DOWN DEL URUGUAY	Teléfonos	29243908
Domicilio	MINAS ° 2046	E-mail	info@downuruguay.org
Localidad	Montevideo	RUT	214786090017

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	31,372,440
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	31,372,440

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	2,665,337
Intangibles	
Total Activo No Corriente	2,665,337
TOTAL ACTIVO	33,815,949

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	589,241
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	589,241

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	589,241

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	1,198,624
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	32,950,194
Result. Ejercicio	-70,282
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	34,078,536

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	5,695,794
Ingresos Financieros	-595
Ingresos Varios	2,815,643
Total Ingresos	8,510,842

Gastos

Gastos Operativos	7,716,131
Gastos Financieros	25,420
Gastos Varios	839,573
Total de Gastos	8,581,124

RESULTADO NETO	-70,282

RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979

Asociación Floridense del Uruguay de padres de niños con trastorno autista (RECREAR)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	DE NIÑOS CON TRASTORNO ESPEC	Teléfonos	
Domicilio	ANTONIO MARIA FERNANDEZ 475	E-mail	recrear.tea@gmail.com
Localidad	FLORIDA	RUT	70233480014

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

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

Activo No Corriente

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

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	0
TOTAL PASIVO	0

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	4222
Result. Ejercicio	-4222
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	0

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	260000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	264222
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO	-4222

JORGE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
CJPPU 142733

Firma responsable

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Montevideo 07 de junio de 2023

En el día de la fecha se deja constancia que se confeccionan los Estados Contables con la información presentada por la institución "ASOCIACION DE PADRES DE NIÑOS CON TRASTORNO ESPECTRO AUTISTA RE-CREAR" a solicitud de Ministerio de Economía y Finanzas, Contaduría General de la Nación (División Contabilidad) para publicar en los tomos anexos que se envían al parlamento.

La información aportada surge de las declaración presentada ante MIDES por la rendición del Inciso 21 del Presupuesto Nacional

Declaro que la relación con la institución solicitante es la de Contador Público Independiente

JORGE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
CJPPU 142733

Asociación honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales

ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES

Estados Financieros al 31/07/2022

ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES

Contenido

Informe de compilación sobre los estados financieros al 31 de julio 2022.

Estado de situación financiera al 31 de julio 2022.

Estado de resultados por el ejercicio comprendido entre el 1ro. de agosto 2021 y el 31 de julio 2022.

Estado de resultados integrales por el ejercicio comprendido entre el 1ro. de agosto 2021 y el 31 de julio 2022.

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio especial finalizado el 31 de julio 2022.

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio especial finalizado el 31 de julio 2022.

Notas a los estados financieros al 31 de julio 2022.

Informe de compilación
Señores Junta Directiva de
Asociación Honoraria de Salvamentos
Marítimos y Fluviales
Presente

Hemos verificado la adecuada compilación de los estados financieros de Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales que se adjuntan; dichos estados financieros comprenden el estado de situación financiera por el período especial al 31 de julio de 2022, y los correspondientes estados del resultado integral por el período especial comprendido entre el 1ro. de agosto de 2021 y el 31 de julio de 2022, con su comparativo de 12 meses del año anterior (a pesar de que el último ejercicio fue un período corto de 7 meses), y el correspondiente estado de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio neto por el ejercicio finalizado en esa fecha, las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

La Administracion de Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales es responsable por la presentación de estos estados financieros, la cual reconoce total responsabilidad por la información contenida en los mismos y manifiesta que han sido preparados de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay.

La compilación fue realizada según las normas profesionales establecidas en la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 (NISR 4410), "Compromisos de compilación de información" emitida por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

El trabajo de compilación realizado no constituye ni una auditoria ni una revisión limitada en relación a los mencionados estados financieros y en consecuencia no expresamos ninguna seguridad sobre los mismos.

Dejamos constancia de que nuestra vinculación con Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales es la de contadores públicos independientes.

Montevideo, 19 de setiembre de 2022

Cr. Ignacio Bianchi
CJPPU 144.184

[redacted]
$ 220 +
004697 15

Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales

Estado de Situación Financiera
al 31 de julio de 2022

(en pesos uruguayos)

	Notas	31.07.2022	31.07.2021
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	316.723	3.312.193
Creditos Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	117.000	-
Otros Créditos		-	-
Inventarios	5	258.875	905.786
Total activo corriente		**692.598**	**4.217.979**
Activo no corriente			
Flota		21.417.254	18.577.123
Amortización acumulada flota		(11.443.207)	(10.243.223)
Otras propiedades, planta y equipo		3.489.996	3.489.996
Amortización acumulada otras propiedades, planta y equipo		(2.385.073)	(2.231.724)
Total activo no corriente	6	**11.078.970**	**9.592.172**
Total activo		**11.771.568**	**13.810.151**
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales por pagar	7	16.070	-
Beneficios a los empleados		67.629	53.612
Deudas financieras	8	511.675	-
Otras cuentas por pagar		-	10.639
Total pasivo corriente		**595.374**	**64.251**
Pasivo no corriente			
Deudas financieras	8	5.628.425	6.584.104
Total pasivo no corriente		**5.628.425**	**6.584.104**
Total pasivo		**6.223.799**	**6.648.355**
Patrimonio			
Capital			
Capital integrado	14	2.118.288	2.118.288
		2.118.288	**2.118.288**
Ajustes al patrimonio			
Ajustes al patrimoio		3.099.165	3.099.165
		3.099.165	**3.099.165**
Resultados acumulados			
Resultado de ejercicios anteriores		1.944.342	2.775.014
Resultado del ejercicio		(1.614.026)	(830.672)
		330.316	**1.944.342**
Total patrimonio		**5.547.769**	**7.161.795**
Total pasivo y patrimonio		**11.771.568**	**13.810.151**

Las notas 1 a 15 que acompañan estos estados financieros forman parte integral de los mismos.

Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales

Estado del Resultado Integral
al 31 de julio de 2022

(en pesos uruguayos)

	Notas	01.08.2021 al 31.07.2022	01.08.2020 al 31.07.2021
Ingresos de actividades ordinarias	9	2.538.583	3.003.907
Costos de venta de bienes y/o servicios	10	(2.572.198)	(2.599.871)
Ingresos operativos netos		(33.615)	404.036
Gastos de administración y comercializaciói	11	(1.699.112)	(1.203.323)
Resultado operativo		**(1.732.727)**	**(799.287)**
Otros Ingresos / egresos			7.141
Resultados financieros	12	118.701	(38.526)
Resultado integral del ejercicio		**(1.614.026)**	**(830.672)**

Las notas 1 a 15 que acompañan estos estados financieros forman parte integral de los mismos.

Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales

Estado de flujos de efectivo
al 31 de julio de 2022

(en pesos uruguayos)

	Notas	01.08.2021 al 31.07.2022	01.01.2021 al 31.07.2021
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas			
Resultado antes de impuestos		(1.614.026)	(924.182)
Ajustes			
Amortizaciones propiedades, planta y equipo		1.353.333	565.494
Pérdida por deterioro de propiedades, planta y equipo		-	
		(260.693)	**(358.688)**
Variación de activos y pasivos operativos			
Disminución (Incremento) de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(117.000)	37.683
Disminución (Incremento) de inventarios		646.911	329.950
Incremento (Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		19.448	(91.463)
Efectivo proveniente de actividades operativas		**288.666**	**(82.518)**
Flujo de efectivo relacionado con actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(2.840.131)	(3.736.269)
Efectivo aplicado a actividades de inversión		**(2.840.131)**	**(3.736.269)**
Flujo de efectivo relacionado con actividades de financimiento			
Préstamos obtenidos		(444.004)	6.584.104
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		**(444.004)**	**6.584.104**
Variación neta de efectivo		**(2.995.469)**	**2.765.317**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		3.312.193	546.876
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio		**316.723**	**3.312.193**

Las notas 1 a 15 que acompañan estos estados financieros forman parte integral de los mismos.

Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales

Estado de cambios en el patrimonio neto especial al 31 de julio de 2022

(en pesos uruguayos)

	Notas	Capital integrado	Aportes a capitalizar	Ajustes al patrimonio	Resultados acumulados	Total
Saldos al 01.01.2021		**2.118.288**	**-**	**3.099.165**	**2.868.524**	**8.085.977**
Capital						
Aportes a capitalizar		-	-	-	-	-
Distribución de Utilidades		-	-	-	-	-
Formación de reservas		-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 7 meses		-	-	-	(924.182)	(924.182)
Saldos al 31.07.2021		**2.118.288**	**-**	**3.099.165**	**1.944.342**	**7.161.795**
Saldos al 01.08.2021		**2.118.288**	**-**	**3.099.165**	**1.944.342**	**7.161.795**
Capital						
Aportes a capitalizar		-	-	-	-	-
Distribución de Utilidades		-	-	-	-	-
Formación de reservas		-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	(1.614.026)	(1.614.026)
Saldos al 31.07.2022		**2.118.288**	**-**	**3.099.165**	**330.316**	**5.547.769**

Las notas 1 a 15 que acompañan estos estados financieros forman parte integral de los mismos.

Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio especial finalizado el 31 de julio de 2022.

(en pesos uruguayos)

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales (en adelante ADES) es una asociación filantrópica, no estatal, sin fines de lucro, integrada por voluntarios honorarios.

La actividad principal de ADES es salvaguardar la vida humana en el mar en forma gratuita. Dicha institución fue fundada en 1955.

Su forma de financiamiento es a través del apoyo de instituciones públicas y privadas locales tales como el Ministerio de Economía y Finanzas, ANCAP, Movistar, Banco de Seguros del Estado, que posibilitan llevar a cabo la operativa. También reciben apoyo de instituciones extranjeras como RNLI del Reino Unido, DGzRS de Alemania, NSRI de Sudáfrica, entre otras que proveen embarcaciones, equipamiento y entrenamiento.

A nivel nacional ADES forma parte del Comité Nacional de Emergencias y a nivel internacional es miembro de la IMRF (International Maritime Rescue Federation) y de ILF (International Lifeboat Federation).

La Asociación tiene domicilio en Rambla República de Alemania 3571, Montevideo, y cuenta además con 7 bases ubicadas en los siguientes puertos: Montevideo-Buceo; Colonia del Sacramento; Punta del Este; Carmelo; Juan Lacaze; Santiago Vázquez y Piriápolis.

Nota 2 - Principales políticas contables

Las principales políticas contables utilizadas en la elaboración de estos estados financieros son las siguientes:

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas contables adecuadas en el Uruguay, siguiendo lo establecido en el Decreto N° 291/014, el Decreto N° 372/015, el Decreto N° 408/16 y complementarios.

Los Decretos 291/14 y 372/15 establecen que los estados financieros correspondientes a períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2015 deben ser formulados cumpliendo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) a la fecha de emisión del decreto y publicados en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. No obstante, los referidos decretos establecen las siguientes excepciones a la aplicación de la NIIF para PYMES:

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

El Decreto Nº 408/016 reglamenta la normativa de presentación de estados financieros anteriormente prevista en los Decreto Nº 103/991 y Nº 37/010. Establece que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto Nº 291/014 y sus modificativos posteriores, deben aplicar las normas de presentación de los estados financieros definidas en los marcos normativos correspondientes. Sin perjuicio de ello, requiere que se apliquen algunos criterios de presentación que son detallados en el propio Decreto.

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

En el estado de situación financiera se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo o un pasivo es considerado corriente cuando su realización o vencimiento ocurre dentro del año siguiente. Los activos se presentan por orden decreciente de liquidez.

Las cifras correspondientes al comparativo en el estado de situación financiera, flujo de fondos y cambios en el patrimonio se refieren al 31 de julio de 2021, último ejercicio cerrado previamente que fue un período especial de 7 meses por cambio en la fecha de cierre. En el estado de resultados el comparativo se hizo con igual período del año anterior 1ro. de agosto 2020, 31 de julio 2021, para que las cifras pudieran ser comparables comprendiendo un período de 12 meses.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros han sido elaborados atendiendo al concepto de moneda funcional definido en la Sección 30 "Conversión de la moneda extranjera" 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 el que opera la entidad es, normalmente, aquel en el que ésta genera y emplea el efectivo.

Según la norma podrá considerarse moneda funcional aquella moneda:

- Que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios, y del país o cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- Que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden estos costos).
- En la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio).
- En que se mantienen los importes cobrados por las actividades de operación.

La dirección de la Asociación considera que el peso uruguayo ($) es su moneda funcional.

2.3 Criterios generales de valuación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable general de costo histórico en pesos uruguayos, excepto por las cuentas en moneda diferente a la moneda funcional, según se explica en la Notas 2.8.
Consecuentemente, salvo por lo expresado anteriormente, activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen.

2.4 Definición de capital a mantener

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

2.5 Determinación del beneficio

Los ingresos han sido computados en base al valor de los activos efectivamente recibidos de terceros durante el ejercicio. Los gastos de administración y ventas y los resultados financieros susceptibles de ser imputados a períodos han sido computados siguiendo el principio de lo devengado.

2.6 Estado de flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo, se ha considerado como efectivo al efectivo y

equivalentes de efectivo.

2.7 Reconocimiento del ingreso

Los ingresos se valúan al valor razonable de los activos efectivamente recibidos de terceros.

2.8 Moneda distinta a la moneda funcional

Los activos y pasivos en monedas distintas al peso uruguayo existentes a fecha de cierre de ejercicio son valuados al tipo de cambio vigente a dicha fecha. Para los saldos en dólares estadounidenses al 31 de julio de 2022 se utilizó la cotización de 1 U$S = $ 40,93.

Las diferencias de cambio han sido imputadas al rubro correspondiente del estado de resultados. Las transacciones en monedas diferentes al peso uruguayo se registran al tipo de cambio del día de la transacción.

2.9 Propiedades, planta y equipo

Los bienes de propiedades, planta y equipo figuran presentados a sus valores de adquisición, netos de amortizaciones acumuladas y de toda pérdida acumulada por deterioro que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

Los terrenos no se deprecian, para los demás activos, la depreciación se calcula de forma lineal usando porcentajes fijos sobre los valores originales, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas de activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

Las pérdidas o ganancias derivadas del abandono o enajenación de un elemento componente de los bienes de uso, deben ser calculadas como la diferencia entre el importe neto que se estima obtener por la venta, en su caso, y el importe en libros del activo, y deben ser reconocidas como pérdidas o ganancias en la cuenta de resultados.

Las tasas anuales utilizadas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Mejoras	2%
Flota Marítima	10% o 6,25%
Muebles y útiles	10%
Vehículos	10%
Equipos de Computación	33%

2.10 Deterioro de activos tangibles e intangibles

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

El valor recuperable, es el mayor, entre el valor razonable menos los costos para la venta y el valor de uso. El valor de uso, es el valor actual de los flujos de efectivo estimado, que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil, así como de su enajenación o abandono al final de la misma. Para la determinación del valor de uso, los flujos proyectados de efectivo son descontados a su valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuestos, que refleje la evaluación actual del mercado, sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que soporta el activo que se está valorando.

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

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

La reversión de una pérdida por deterioro de un activo debe ser reconocida inmediatamente como un ingreso en la cuenta de resultados, a menos que dicho activo se contabilice según su valor revaluado, en cuyo caso debe tratarse como un aumento de revaluación.

2.11 Instrumentos financieros

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se expresan a su costo amortizado ajustado por previsiones correspondientes a la irrecuperabilidad estimada en base al análisis realizado para cada caso.

Pasivo financiero y patrimonio

Los instrumentos de pasivo financiero y patrimonio se clasifican de acuerdo a la sustancia de los acuerdos contractuales convenidos.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas a pagar se expresan a su costo amortizado.

2.12 Permanencia de criterios contables

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

La adopción del marco normativo citado en la Nota 2.1 no ha tenido efecto sobre el patrimonio neto ni los resultados de la entidad con relación a las cifras emitidas en ejercicios anteriores.

2.13 Beneficios a los empleados

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 Asociación 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.

La Asociación reconoce los beneficios por terminación de forma inmediata en sus resultados como gasto,

en caso de decisión de la Asociación de finalizar el contrato del empleado antes de la fecha de su retiro, o plazo del contrato en caso de que corresponda.

2.14 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Dichas obligaciones se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de acuerdo a lo establecido en la nota 2.8

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

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden el ingreso por los servicios prestados a terceros y son reconocidos en el estado de resultado integral en proporción al grado de terminación de la transacción a fecha de cierre del ejercicio.

Nota 3 - Efectivo y equivalentes de efectivo

	31.07.2022	31.07.2021
Caja Chica	26.213	34.635
Bancos	290.510	3.277.558
	316.723	**3.312.193**

Nota 4 - Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar.

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

	31.07.2022	31.07.2021
Anticipo a proveedores	0	0
Mef subvención a cobrar	117.000	0
	117.000	**0**

Nota 5 - Inventarios

	31.07.2022	31.07.2021
Gas Oil 10S	0	170.874
Premium 97 E30	0	391.073
Acetites y lubricantes	258.875	286.188
Gas Oil 50S	0	57.651
Leña	0	0
	258.875	**905.786**

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo

	Flota Marítima	Inmuebles	Muebles y útiles	Vehículos	Equipos de computación	Total
Valores brutos						
1ro. de agosto 2021	**18.577.123**	**2.013.188**	**299.470,00**	**674.400**	**502.938,00**	**22.067.119**
Aumentos	2.840.131	-	(0)	0	(0)	2.840.131
31 de julio 2022	**21.417.254**	**2.013.188**	**299.469,65**	**674.400**	**502.937,86**	**24.907.250**
Amortización acumulada						
1ro. de agosto 2021	**10.243.223**	**1.270.855**	**191.133,00**	**346.685**	**423.051,00**	**12.474.947**
Importe del ejercicio	1.199.984	40.264	12.882,61	67.441	32.762,00	1.353.333
31 de julio 2022	**11.443.207**	**1.311.119**	**204.015,61**	**414.126**	**455.813,00**	**13.828.280**
Valores netos						
31 de Julio 2022	9.974.047	702.069	95.454,04	260.274	47.124,86	11.078.970
31 de Julio 2021	8.333.900	742.333	108.337,00	327.715	79.887,00	9.592.172

Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	31.07.2022	31.07.2021
Acreedores comerciales a pagar	0	0
Honorarios profesionales	16.070	0
	16.070	**-**

Nota 8 - Deudas financieras

Durante el ejercicio anterior la asociación tomó 2 préstamos en el Banco República que tienen como fin financiar la inversión en nuevas lanchas que mejorarán la operativa. La financiación definitiva aún no se encuentra aprobada por el banco.

A continuación, se detallan los préstamos y los montos incluidos en el estado de situación financiera:

Corrientes	31.07.2022	31.07.2021
Préstamos	511.675	0
Interes a pagar	375.365	0
Interes a vencer	(375.365)	0
	511.675	**-**

No Corrientes	31.07.2022	31.07.2021
Préstamos	5.628.425	6.555.600
Interes a pagar	1.983.744	213.931
Interes a vencer	(1.983.744)	(185.427)
	5.628.425	**6.584.104**

Nota 9 - Ingresos de actividades ordinarias

	01.08.2021 al 31.07.2022	01.08.2020 al 31.07.2021
Subvención MEF /MDN	1.405.082	1.263.000
Colaboradores privados	624.588	499.047
Colaboradores estatales	313.084	1.196.243
Otros	195.830	45.617
	2.538.583	**3.003.907**

Nota 10 - Costo de venta de bienes o servicios

	01.08.2021 al 31.07.2022	01.08.2020 al 31.07.2021
Reparación y mantenimiento de flotas	(374.291)	(881.574)
Amortizaciones	(1.353.333)	(1.084.100)
Pérdida por deterioro	-	-
Combustibles y lubricantes	(820.177)	(573.535)
Otros gastos	(24.398)	(60.662)
	(2.572.198)	**(2.599.871)**

Nota 11 - Gastos de Administración y Comercialización

	01.08.2021 al 31.07.2022	01.08.2020 al 31.07.2021
Reparación y mantenimiento de sedes	(337.932)	(126.052)
Remuneraciones y cargas sociales	(923.388)	(806.757)
Amortizaciones		
Gastos de oficina	(11.924)	(76.028)
Honorarios	(186.912)	(260.139)
Gastos vehículos	(8.750)	(7.672)
Difusión	(98.127)	(26.756)
Vigilancia	(12.550)	-
Otros	(119.529)	100.081
	(1.699.112)	**(1.203.323)**

Nota 12 - Resultados financieros

	01.08.2021 al 31.07.2022	01.08.2020 al 31.07.2021
Diferencia de cambio	314.747	36.490
Intereses y gastos bancarios	(173.116)	(28.504)
Comisiones	(23.690)	(56.844)
Descuentos obtenidos	760	10.333
	118.701	**(38.526)**

Nota 13 - Posición en moneda extranjera

31.07.2022	**USD**	**$ ARG**	**Equivalente $**
Activo			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.921	5.700	284.095,63
Deudores comerciales y otras cuentas p	0	0	-
Otros activos	0	0	-
Total	**6.921**	**5.700**	**284.096,00**
Pasivo			
Cuentas comerciales por pagar	0	0	-
Deudas financieras	150.000	0	6.140.100,00
Otras cuentas por pagar	0	0	-
Total	**150.000**	**0**	**6.140.100,00**
Posición neta (pasiva) / activa	**(143.079)**	**5.700**	**(5.856.004,00)**

Nota 14 - Capital

El capital integrado al 31 de julio de 2022 y al 31 de julio de 2021 asciende a $ 2.118.288.

Nota 15 - Hechos posteriores

No se registraron hechos posteriores a la fecha de cierre de balance especial que puedan afectar significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Sociedad que surgen de los presentes estados financieros o que requieran su exposición en los mismos.

Asociación Impedidos Duraznenses

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	ASOC.DE IMPEDIDOS DURAZNENSES(A.D.I.D.)	Teléfonos	43626193
Domicilio	PEREZ CASTELLANOS 863	E-mail	contadores@franzarios.com
Localidad	DURAZNO	RUT	50090170012

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	17.299
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	717.332
Otros créditos	46.352
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	780.983

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	2.704.189
Intangibles	
Total Activo No Corriente	2.704.189
TOTAL ACTIVO	3.485.172

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	7.517
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	432.004
Previsiones	0
Total Pasivo Corriente	439.521

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	439.521

PATRIMONIO

Capital	100.000
Ajustes al Patrimonio	1.500.000
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	1.140.892
Result. Ejercicio	304.759
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	3.045.651

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	7.483.504
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	821.065
Total Ingresos	8.304.569

Gastos

Gastos Operativos	7.980.391
Gastos Financieros	19.419
Gastos Varios	
Total de Gastos	7.999.810

RESULTADO NETO	304.759

Firma responsable

Asociación Martín Etchegoyen del Pino

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	ASOCIACION CIVIL MARTIN ETCHEGOYEN	Teléfonos	45632012
Domicilio	RINCON 1392	E-mail	asociacionmartin@vera.com.uy
Localidad	FRAY BENTOS	RUT	13 013408 0015

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	$ 3,191,398.00
Inversiones Temporarias	$ -
Créditos Corto Plazo	$ -
Otros créditos	$ -
Bienes de Cambio	$ -
Total Activo Corriente	$ 3,191,398.00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	$ -
Inversiones a Largo Plazo	$ -
Bienes de Uso	$ 7,406,417.00
Intangibles	
Total Activo No Corriente	$ 7,406,417.00
TOTAL ACTIVO	$ 10,597,815.00

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	$ -
Deudas Financieras	$ -
Deudas Diversas	$ 315,425.00
Previsiones	$ 39,971.00
Total Pasivo Corriente	$ 355,396.00

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	$ -
Deudas Financieras	$ -
Deudas Diversas	$ -
Total Pasivo No Corriente	$ -
TOTAL PASIVO	$ 355,396.00

PATRIMONIO

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

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	$ -
Ingresos Financieros	$ -
Ingresos Varios	$ 7,899,435.00
Total Ingresos	$ 7,899,435.00

Gastos

Gastos Operativos	$ 6,446,938.00
Gastos Financieros	$ 7,667.00
Gastos Varios	$ -
Total de Gastos	$ 6,454,605.00

RESULTADO NETO	$ 1,444,830.00

Rossina Etchezar Stagi
CONTADORA PUBLICA
C P 55959

$ 230 PESOS URUGUAYOS
003982 20

Asociación Nacional para el niño lisiado “Escuela Franklin d. Roosevelt”

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	ASOCIACIÓN NACIONAL PARA EL NIÑO LISIADO	Teléfonos	2309 7600
Domicilio	AVENIDA MILLAN 4205	E-mail	asnile@adinet.com.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21 486794 0010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO		PATRIMONIO	
Activo Corriente		Capital	6620
Disponibilidades	3 584 084	Ajustes al Patrimonio	9 739987
Inversiones Temporarias	7037 644	Reservas	
Créditos Corto Plazo	3251 319	Res. acumulados ej. ant.	24 996 366
Otros créditos	371 843	Result. Ejercicio	-3 786 687
Bienes de Cambio		Otros	
Total Activo Corriente	14 244 890	**TOTAL PATRIMONIO**	30 756 286
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo			
Inversiones a Largo Plazo			
Bienes de Uso	21 824 055		
Intangibles			
Total Activo No Corriente	21 824 055		
TOTAL ACTIVO	36 068 945		

PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas Comerciales	630 626		
Deudas Financieras			
Deudas Diversas	940 778		
Previsiones	3741 255		
Total Pasivo Corriente	5 312 659		
Pasivo No Corriente			
Deudas Comerciales			
Deudas Financieras			
Deudas Diversas			
Total Pasivo No Corriente			
TOTAL PASIVO	5 312 659		

Estado de Resultados

Ingresos	
Ingresos Operativos	37 283 738
Ingresos Financieros	286 079
Ingresos Varios	4 101 302
Total Ingresos	41 671 119
Gastos	
Gastos Operativos	41 387 670
Gastos Financieros	936 477
Gastos Varios	3133 659
Total de Gastos	45 457 806
RESULTADO NETO	-3 786 687

Firma responsable

Asociación de padres y amigos de discapacitados de Tacuarembó (APADISTA)

APADISTA
Amigos y Padres del Discapacitado de Tacuarembó
Centro de Rehabilitación Integral
en Convenio con INAU

Tacuarembó, 1 de marzo de 2023.

Sres. Contaduría General de la Nación
Cra. Magela Manfredi

De acuerdo a la información solicitada por Uds. a nuestra Institución APADISTA (Amigos y Padres del Discapacitado de Tacuarembó) adjuntándose a la presente Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31/07/2022, fecha de cierre de nuestro balance junto con Informe de Compilación del referido estado.

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

Jesús Casco

Jesus Ariel Casco
Presidente C. Directiva

x AUTORIZACIÓN

JORGE SAAVEDRA

Angélica Dini
Secretaria C. Directiva

Wilson Ferreira 374 Telefax 463 26912 – 463 31359 e-mail: apadista@adinet.com.uy
Tacuarembó- URUGUAY

INFORME SOBRE COMPILACION DE ESTADOS CONTABLES

Tacuarembó, 1 de marzo de 2023

A los Sres. Contaduría General de la Nación

Hemos efectuado una compilación del estado de situación patrimonial de APADISTA (Amigos y Padres del Discapacitado de Tacuarembó) al 31 de julio de 2022 y del correspondiente estado de resultados por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas establecidas a tal efecto.

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

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

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

Cra.Claudia Galván López

Registro Profesional Nº 67.384

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 230 PESOS URUGUAYOS TAXA DE LEY 17.738
004935 30

APADISTA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2022

T/C 40,934

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Disponibilidades	U$S	$	
Caja M/N	,	59.814	
Caja M/E	1,10	45	
BROU C/A M/N		1.318.644	
BROU C/A M/E	1.077,14	44.092	
BROU C/C M/N		573.359	
COFAC C/A M/E		-	
Cheques en cartera			
	1.078,24		1.995.954
Inversiones temporarias			
ACAC DPF M/E	-	-	
COFAC DPF M/E	-	-	
	-		-
Otros Créditos			
BPS a Cobrar	1,00		
INAU a Cobrar			
Adelanto auto RIFA			
Deudores Varios	6.790,83		
			6.791
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**2.002.745**

ACTIVO NO CORRIENTE

Activo Fijo

Muebles y Utiles	6.358.923	
Muebles y Utiles Am.Acum.	- 6.290.099	
Vehículos	4.535.721	
Am.Acum.Vehículos	- 4.518.684	
Terrenos	795.063	
Mejoras Val.Or.Rev.	31.492.012	
Mejoras FA Val.Or.Rev.	10.336.967	
Mejoras FA Am Ac	- 20.460.559	
Mejoras Hidroterapia FA Val.Or.Rev.	7.502.058	
Mejoras salones PA Val.Or.Rev.	3.566.685	
Mejoras Val.Or.Rev.	-	
		33.318.087
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**33.318.087**
TOTAL ACTIVO		**35.320.832**

APADISTA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2022

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Deudas Diversas	U$S	$		
Antel,Ose,Ute a pagar	-	-		
Prestaciones a pagar	-	-		
Jornales obra a pagar		-		
BPS a pagar obra		-	-	
Sueldos y jornales a pagar		-		
BPS a pagar		-		
BSE a pagar	-	-	-	
				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE				**-**
TOTAL PASIVO				**-**
PATRIMONIO				
Capital				
Capital		182.958.999		
Ajustes al Patrimonio				
Revaluación de Activo Fijo		35.186.524		
Resultados Acumulados				
Resultados acumulados		- 167.473.764		
Resultado del Ejercicio		**- 15.350.927**		35.320.832
			-	**182.824.691**
TOTAL PATRIMONIO				**35.320.832**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**35.320.832**

APADISTA

ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO 01.08.2021 - 31.07.2022

INGRESOS OPERATIVOS			
Ingresos Hidroterapia	696.353		
Ingresos Convenios	717.400		
Ingresos MEF	370.000		
Otros			
Rifas	142.500		
Ingresos FES			
Diferencia de cambio ganada	-		
Jornada Solidaria	194.722		
			2.120.975
EGRESOS OPERATIVOS			
Gastos de Funcionamiento			
Alimentación	185.748		
Manualidades	92.984		
Fotos y Videos	-		
Macrame			
Psicomotricidad			
Taller de Fisioterapia			
Taller recreacion			
Taller de huerta	-		
Apoyo Pedagógico			
Taller de cocina			
Estimulación Temprana			
Taller Musica			
Psicologia			
Carpinteria	-		
Expresion corporal			
Gastos Funcionamiento Piscina	228.748		
Atencion Médica	450		
Taller Equinoterapia			
		-	507.930
Gastos de Administración			
Antel,Ute,Ose	756.122		
Sueldos y jornales	9.587.804		
Leyes sociales	2.911.772		
Aguinaldo,licencia,Salario Vacacional	1.231.362		
BSE accidentes	121.034		
Mantenimiento vehículo	259.632		
Mantenimiento del local	421.303		
Mantenimiento muebles y útiles	24.449		
Papelería	16.968		
Fletes y correspondencia	4.333		
Amortizaciones	1.109.633		
Viaje y Representaciones	18.788		
Locomoción	185.412		
Seguros	54.805		
Timbres y Honorarios Profesionales	11.094		
Impuestos,Tasas y contribuciones	58.780		
Suscripciones			
Realización de eventos	49.568		
Comisión campaña socios	24.790		

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de julio de 2022

Empresa: APADISTA

INFORMACION BASICA DE LA EMPRESA

1- La empresa inició actividades en diciembre de 1990, siendo su naturaleza la de asociación civil sin fines de lucro.
2- La actividad principal es la de Instituto de Enseñanza y Rehabilitación del Discapacitado.
3- La empresa no posee contabilidad suficiente hasta la fecha de dicho balance. No existe concordato o liquidación de tipo alguno
4- Se encuentra comprendida en disposiciones legales y reglamentarias de naturaleza especial.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

5 – Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas aplicadas en forma consistente con el ejercicio anterior y se presentan conforme a las disposiciones sobre estados contables uniformes establecidas para las sociedades comerciales según art 1 del dec.408/2016 y según dec 162/04.

6 – El criterio de valuación aplicado para los activos es el de costo histórico

7 – No se ha procedido a aplicar ajuste integral de estados financieros para corregir los efectos de la inflación en los estados contables.

8 – El concepto de capital utilizado es el de financiero.

INFORMACION REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

9 - Los bienes de uso se revalúan por coeficiente fiscal y el porcentaje de amortización es del 10%, coincidiendo con los valores de realización

10 – No existen restricciones al derecho de propiedad de los bienes de la empresa.

11 – La empresa no tiene bienes de terceros administrados por la misma.

12 – Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los T/C fiscales vigentes.

DETERMINACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

13 – Para la determinación del resultado se utiliza el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los costos. En el rubro capital se encuentran contabilizados ingresos.

HECHOS POSTERIORES

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

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	APADISTA	Teléfonos	46326912
Domicilio	Wilson Ferreira 374	E-mail	apadistatbo@gmail.com
Localidad	Tacuarembó	RUT	19 015660 0015

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1.995.954
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	6.791
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	2.002.745

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	33.318.087
Intangibles	
Total Activo No Corriente	33.318.087
TOTAL ACTIVO	35.320.832

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	182.958.999
Ajustes al Patrimonio	35.186.524
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	(167.473.764)
Result. Ejercicio	(15.350.927)
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	35.320.832

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	2.120.975
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	2.120.975

Gastos

Gastos Operativos	(507.930)
Gastos Financieros	(19.754)
Gastos Varios	(16.944.218)
Total de Gastos	(17.471.902)

RESULTADO NETO	(15.350.927)

Firma responsable Jesús Abasco

X AUTORIZACIÓN

JORGE SAAVEDRA

Asociación padres y amigos discapacitados de Lavalleja

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Asociación Civil Padres y Amigos del discapacitado de Lavalleja.
Domicilio: Treinta y Tres 437.
Localidad: Minas.
Teléfonos:
E-mail:
RUT: 09 012627 0010

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2022.

ACTIVO	**$**
Activo Corriente	
Disponibilidades	657,006
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	657,006
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inv a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	0
TOTAL ACTIVO	**657,006**
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Deudas comerciales	
Deudas financieras	
Deudas diversas	129,477
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	129,477
Pasivo No Corriente	
Deudas comerciales	
Deudas financieras	
Deudas diversas	
Total Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	**129,477**
PATRIMONIO	
Capital	339951
Ajustes al Patrimonio	-98,628
Reservas	
Res. Acum ej ant	196129
Res. Del ejercicio	90,077
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	**527529**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**657,006**

Estado de Resultados. 01/01/2022 al 31/12/2022

	$
Ingresos	
Ingresos Operativos	7,284,430
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	7,284,430
Egresos	
Gastos Operativos	7,194,353
Gastos Financieros	
Gastos varios	
Total Egresos	7,194,353
RESULTADO NETO	**90,077**

Firma responsable:

Virginia Nappa
Presidente

María Arrillaga
Secretaria

Asociación patriótica del Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociacion Patriotica del Uruguay	Teléfonos	096755980
Domicilio	Vázquez 14 61 Apto.1	E-mail	[illegible]
Localidad	Montevideo	RUT	060096220019

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	179.042
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	0
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	179.042

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	3.736.812
Intangibles	0
Total Activo No Corriente	0
TOTAL ACTIVO	3.915.854

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	

PATRIMONIO

Capital	3.736.812
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	109.012
Result. Ejercicio	70.030
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	3.915..854

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	308.166
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	0
Total Ingresos	308.166

Gastos

Gastos Operativos	238.136
Gastos Financieros	0
Gastos Varios	0
Total de Gastos	238.136

RESULTADO NETO 70.030

Héctor Patiño

Firma responsable

Asociación Pro Discapacitado mental de Paysandú (APRODIME)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	A.PRO.DI.ME	Teléfonos	4722 0090
Domicilio	Enrique Chaplin Nro. 626	E-mail	aprodimepdu@gmail.com
Localidad	Paysandú	RUT	12 019163 0013

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	4.890.172
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	0
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	4.890.172

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0
Inversiones a Largo Plazo	0
Bienes de Uso	31.091.040
Intangibles	0
Total Activo No Corriente	31.091.040
TOTAL ACTIVO	35.981.211

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	1.066.097
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	2.247.077
Previsiones	0
Total Pasivo Corriente	3.313.174

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	3.313.174

PATRIMONIO

Capital	7.387.016
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	25.189.824
Result. Ejercicio	91.197
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	32.668.038

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	32.126.515
Ingresos Financieros	0
Ingresos Varios	0
Total Ingresos	32.126.515

Gastos

Gastos Operativos	31.313.845
Gastos Financieros	3.233
Gastos Varios	718.239
Total de Gastos	32.035.317

RESULTADO NETO	91.197

Presedenta

Secretaria

Contador

[redacted]

$ 230 PESOS UNIDADES INDEXADAS LEY 17.761

006154 15

Cr. Ruben González Majul

Firma responsables CJPU Nº 116370

Asociación pro recuperación del inválido

ASOCIACION PRO-RECUPERACION DEL INVALIDO

A.P.R.I.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/12/22

	Al 31 de diciembre de 2021		al 31 de diciembre 2022	
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES				
Caja	146,940		195,825	
Banco BROU M/N	1,058,041		1,021,694	
Nrou ME	2,461,490	3,666,471	1,727,200	2,944,719
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Bonos del Tesoro	0		0	
Participación en otras empresas	373,080	373,080	373,080	373,080
BIENES DE CAMBIO				
Ayudas Técnicas	1,072,890	1,072,890	1,838,125	1,838,125
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**5,112,441**		**5,155,924**
ACTIVO NO CORRIENTE				
BIENES DE USO				
Muebles y Utiles	674,435		674,435	
Vehículos	1,580,138		1,580,138	
Inmuebles	4,414,482		5,448,206	
Amortización Acumulada	-5,145,507	1,523,548	-5,291,185	2,411,594
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1,523,548**		**2,411,594**
TOTAL DE ACTIVO		**6,635,989**		**7,567,518**
PASIVO CORRIENTE				
DEUDAS DIVERSAS				
Sueldos a pagar	0		520,585	
Bps a pagar	134,319		151,336	
Acreedores fiscales		134,319	47,026	718,947
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**134,319**		**718,947**
TOTAL PASIVO		**134,319**		**718,947**
PATRIMONIO				
Capital Social	291		291	
Ajustes al Patrimonio	2,866,071		2,866,071	
Resultados Acumulados	2,595,303		3,635,308	
Resultado del período	1,040,005	6,501,670	346,901	6,848,571
TOTAL PATRIMONIO		**6,501,670**		**6,848,571**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**6,635,989**		**7,567,518**

Cifras expresadas en Pesos Uruguayos

Rita C Boggio
Contador Público

Por Apri

JUAN SOSOVA
PRESIDENTE

G. REIRIS
Secretarial.

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

ASOCIACION PRO-RECUPERACION DEL INVALIDO

A.P.R.I.

ESTADO DE RESULTADOS

Período 01/01/22 - 31/12/22

	Ejercicio 2021		Ejercicio 2022	
INGRESOS				
Ayudas MIDES y min deportes	755,200		2,600,000	
Ayudas B.P.S. yn especiales	5,417,950		2,682,199	
Ingresos por taller de Ayudas Técnicas	936,113		1,504,714	
Cuota Social	58,100		272,508	
Teléfono 0900				
Curso Capacitación Abitab	4,145,316		3,684,000	
Ingresos varios	3,963,730		4,015,173	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		**15,276,409**		**14,758,594**
TOTAL INGRESOS		**15,276,409**		**14,758,594**
EGRESOS				
GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION				
Gastos salariales	-5,656,713		-5,686,825	
Sal vac lic y otros salariales	-114,593		-259,620	
Mantenimiento y seguridad	-52,905		-1,816,706	
Insumos de Ayudas Técnicas	-2,164,871		-2,743,674	
Insumos de Cursos	-28,234		0	
Curso Abitab	-47,061			
Papeleria e Imprenta	-16,571		-16,536	
Honorarios	-121,834		-167,348	
Gastos Generales	-166,807		-235,689	
Utiles de Limpieza			-38,125	
Ute, Antel, Ose gas	-165,642		-222,468	
Semm	-60,308		-52,032	
Seguros	-219,242		-192,084	
Servicios contratados	-4,215,293		-31,400	
Sistema informatico	-9,431		-31,437	
IMM	-19,328		-31,506	
Deportes	-306,000		-41,147	
Traslados	-72,934		-40,469	
Mantenimiento vehiculos	-99,328		-99,509	
Combustible	-170,158		-260,023	
Amortizaciones	-177,035		-145,678	
Otros	-44,829		-1,582,138	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION		**-13,929,117**		**-13,694,414**
RESULTADO OPERATIVO		**1,347,292**		**1,064,180**
IMPUESTO A LA RENTA				
IRAE	-92,720	-92,720	-115,633	-115,633
RESULTADOS FINANCIEROS				
Intereses Ganados				
Diferencia de cambio	-204,743		-601,649	
Gastos bancarios	-9,824			
Intereses Perdidos		-214,567		-601,646
RESULTADO NETO DEL PERIODO		**1,040,005**		**346,901**

Cifras expresadas en Pesos Uruguayos

Rita C Boggio
Contador Pûblico

Por Apri

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

JOAR SOUSA
PRESIDENTE

G. REIRIS
Secret. Gral.

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

CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES
Ejercicio 01/01/22 - 31/12/22

	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						
	Valores al inicio del ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al cierre del ejercicio (5)	Acum. al inicio del ejercicio (6)	Ajustes por revaluaciones (7)	Bajas del ejercicio (8)	Del ejercicio Tasa	Del ejercicio Importe (9)	Acum. al cierre del ejercicio (10)	Valores netos (11)
1.BIENES DE USO												
Muebles y Utiles	674,435			0	674,435	674,435			10.0%		674,435	0
Vehiculo	1,580,138			0	1,580,138	1,580,138			20.0%		1,580,138	0
Inmuebles	4,414,482	1,033,724		0	5,448,206	2,890,934			3.3%	145,678	3,036,612	2,411,594
TOTAL	6,669,055			0	7,702,779	5,145,507	0			145,678	5,291,185	2,411,594

Rita C Boggio
Contador Publico

por APRI

JUAN SOLSONA
PRESIDENTE

G. REIRIS
Secret. Gral.

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

CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES
Ejercicio 01/01/21 - 31/12/21

VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES						
Valores al inicio del ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al cierre del ejercicio (5)	Acum. al inicio del ejercicio (6)	Ajustes por revaluaciones (7)	Bajas del ejercicio (8)	Del ejercicio Tasa	Del ejercicio Importe (9)	Acum. al cierre del ejercicio (10)	Valores netos (11)
674,435			0	674,435	643,078			10.0%	31,357	674,435	0
1,580,138			0	1,580,138	1,580,138			20.0%		1,580,138	0
4,414,482			0	4,414,482	2,745,256			3.3%	145,678	2,890,934	1,523,548
6,669,055			0	6,669,055	4,968,472	0			177,035	5,145,507	1,523,548

Rita C Boggio
Contador Público

Por Apri

JUAN SOSONA
PRESIDENTE

G. REARIS
SECRET. Gral.

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

ASOCIACIÓN PRO RECUPERACIÓN DEL INVÁLIDO

CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Desde: 1º de enero de 2021 **Hasta: 31 de diciembre de 2021**

Cifras expresadas en Pesos Uruguayos

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL.	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios	291					291
Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales	.....					.....
Acciones a distribuir	.....					.....
Acciones Suscriptas	.....					.....
Aportes de Capital en Trámite		.....				.....
Compromisos de Suscripción		.....				.....
Deudores por Suscripción	.....)	(.....)				(.....)
Primas de Emisión		.....				.....
Ganacias Retenidas						
Reserva Legal				.....		.....
Reservas a Capitalizar				.....		.....
Reservas Afectadas				.....		.....
Reservas Libres				.....		.....
Resultados no Asignados					2,595,303	2,595,303
Reexpresiones Contables	.....	.....	2,866,071	.....		2,866,071
Sub-total	291	0	2,866,071	0	2,595,303	5,461,665
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						0
SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)	**291**	**0**	**2,866,071**	**0**	**2,595,303**	**5,461,665**
AUMENTOS DEL APORTE PROPIETAR.						
Acciones Suscriptas (1)	.....					.....
Compromisos de Suscripción		.....				.....
Deudores por suscripción (1)	.....)	(.....)				(.....)
Capitalizaciones	.....	.....	(.....)	.....		.....
Primas de Emisión		.....		.....		.....
DISTRIBUCION DE UTILIDADES						
Dividendos						
Acciones	.....				(.....)	
Aportes de Capital en Trámite (1)		.....			(.....)	
Efectivo					(.....)	(.....)
Reserva Legal				.....	(.....)	
Otras Reservas				.....	(.....)	
Dietas y otros conceptos						0
DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIP.	.....	.....		.....		0
REEXPRESIONES CONTABLES	.....	.....		.....	.....	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO (1)					346,901	346,901
.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Sub-total (Suma 4 a 9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**346,901**	**346,901**
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						
Capital integrado	291					291
Acciones a distribuir	.....					.....
Acciones Suscriptas	.....					.....
Aportes de Capital en Trámite		.....				.....
Compromisos de Suscripción		.....				.....
Deudores por Suscripción	.....)	(.....)				(.....)
Primas de Emisión		.....				.....
Ganacias Retenidas						
Reserva Legal				.....		.....
Reservas a Capitalizar				.....		.....
Reservas Afectadas				.....		.....
Reservas Libres				.....		.....
Resultados no Asignados					2,942,204	2,942,204
Reexpresiones Contables	.....	.....	2,866,071	.....	.....	2,866,071
TOTAL	**291**	**0**	**2,866,071**	**0**	**2,942,204**	**5,808,566**

Rita C. Boggio
Contador Público

por A.P.R.I.

Presidente

S. RARIS
Secret. Gral.

ASOCIACIÓN PRO RECUPERACIÓN DEL INVÁLIDO

CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Desde: 1° de enero de 2020 Hasta: 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en Pesos Uruguayos

		CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL.	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
1.-	**SALDOS INICIALES**						
	Aportes de Propietarios	291					291
	Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales						
	Acciones a distribuir						
	Acciones Suscriptas						
	Aportes de Capital en Trámite						
	Compromisos de Suscripción						
	Deudores por Suscripción	)	( )				( )
	Primas de Emisión						
	Ganacias Retenidas						
	Reserva Legal						
	Reservas a Capitalizar						
	Reservas Afectadas						
	Reservas Libres						
	Resultados no Asignados					3,635,308	3,635,308
	Reexpresiones Contables			2,866,071			2,866,071
	Sub-total	291	0	2,866,071	0	3,635,308	6,501,670
2.-	**MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL**						0
3.-	**SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)**	**291**	**0**	**2,866,071**	**0**	**3,635,308**	**6,501,670**
4.-	**AUMENTOS DEL APORTE PROPIETAR.**						
	Acciones Suscriptas (1)						
	Compromisos de Suscripción						
	Deudores por suscripción (1)	)	( )				( )
	Capitalizaciones			( )			
	Primas de Emisión						
5.-	**DISTRIBUCION DE UTILIDADES**						
	Dividendos						
	Acciones					( )	
	Aportes de Capital en Trámite (1)					( )	
	Efectivo					( )	( )
	Reserva Legal					( )	
	Otras Reservas					( )	
	Dietas y otros conceptos						0
6.-	**DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIP.**						0
7.-	**REEXPRESIONES CONTABLES**						0
8.-	**RESULTADOS DEL EJERCICIO (1)**					346,901	346,901
9.-							
	Sub-total (Suma 4 a 9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**346,901**	**346,901**
10.-	**SALDOS FINALES**						
	Aportes de Propietarios						
	Capital integrado	291					291
	Acciones a distribuir						
	Acciones Suscriptas						
	Aportes de Capital en Trámite						
	Compromisos de Suscripción						
	Deudores por Suscripción	)	( )				( )
	Primas de Emisión						
	Ganacias Retenidas						
	Reserva Legal						
	Reservas a Capitalizar						
	Reservas Afectadas						
	Reservas Libres						
	Resultados no Asignados					3,982,209	3,982,209
	Reexpresiones Contables			2,866,071			2,866,071
	TOTAL	**291**	**0**	**2,866,071**	**0**	**3,982,209**	**6,848,571**

Rita C Boggio
Contador Público

por A.P.R.I

G. RARIS
Secret. Gral.

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

JUAN SOSSONA
PRESIDENTE

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

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

Desde:	01/01/2021	01/01/2022
Hasta:	31/12/2021	31/12/2022

Pesos Uruguayos

DEFINICION DE FONDOS :	2. FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio Actual	2. FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio anterior
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultados del ejercicio	1,040,005	346,901
Ajustes		
Amortizaciones	177,035	145,678
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos		
Variación de Deudores Varios		
Variación de Ayudas Técnicas	1,233,557	(765,235)
Variación de Proveedores		
Variación de Deudas Diversas	16,057	584,628
Variación de Deudas Financieras de Corto Plazo		
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES	**2,466,654**	**311,972**
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES		
Variación de Inversiones Temporarias		
Cobros por venta de Otros activos	.....	.....
Pagos por compras de Bienes de uso		(1,033,724)
Variación en otras inversiones		
.....	.....	.....
.....	.....	.....
.....	.....	.....
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES	**0**	**(1,033,724)**
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO		
Nuevas Deudas Financieras no Corrientes		.....
Pago de deudas no corrientes	.....	.....
Aportes de capital	.....	.....
Pagos de dividendos	.....	.....
Pagos por créditos de uso	.....	.....
.....	.....	.....
.....	.....	.....
.....	.....	.....
.....	.....	.....
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DEL FINANCIAMIENTO	**0**	**0**
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	**2,466,654**	**(721,752)**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	1,199,817	3,666,471
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	**3,666,471**	**2,944,719**

Rita C Boggio
Contador Público

Por A.P.R.I.

JUAN SOSSONA
PRESIDENTE

G. REIRIS
Secretario Gral.

Rita C Boggio
CONTADOR PUBLICO

Asociación Pro Recuperación del Inválido

Informe de Compilación

He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la Asociación Pro Recuperación del Inválido al 31 de diciembre de 2022 y el correspondiente Estado de Resultados por el período 1° de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, los que constituyen afirmaciones de la Empresa, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 7 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay.

Los referidos Estados Contables nó contemplan en forma integral las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

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

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

Montevideo, 1 de marzo de 2023.

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 10.00 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
138533 33

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 220 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
010699 30

Rita C Boggio
Contador Público

El presente documento se iniciala con el exclusivo objeto de identificación. Documento N°..... de un total de .....

18 de Julio 2030 apto. 403. Tel./fax (598 2) 402 40 20 - (598 2) 408 69 45.
Código Postal 11200
Montevideo, Uruguay

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

Notas a los estados contables
Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022

Nota 1 - Información básica sobre la empresa

a. Naturaleza jurídica

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

b. Actividad desarrollada

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

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

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

Nota 2 - Estados contables

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

Nota 3 - Principales políticas contables

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

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

a. Criterios generales de valuación

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

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

b. Corrección monetaria

Generalidades

Para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, se ha evaluado el efecto provocado en los estados contables por las variaciones ocurridas durante el mismo en el poder adquisitivo del Peso Uruguayo en los términos previstos en el Pronunciamiento 14 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Dicha evaluación ha determinado que los efectos en los estados contables no son significativos, y, en consecuencia, no ha realizado ajuste alguno sobre los estados contables para reflejar la variación en el poder adquisitivo del Peso Uruguayo.

Procedimientos utilizados

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

- Los activos y pasivos –con excepción de las cuentas en moneda extranjera - se muestran a valores históricos al cierre del ejercicio. Las cuentas en moneda extranjera fueron convertidas a pesos uruguayos al tipo de cambio interbancario billete comprador del 31 de diciembre de 2021
- Los rubros patrimoniales se muestran a sus valores originales.

c. Definición de capital a mantener

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

d. Determinación del beneficio

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

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

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

e. Moneda extranjera

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

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

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

f. Bienes de uso

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

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

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

g. Impuestos

No existen partidas de impuesto diferido que deban exponerse.

h. Instrumentos financieros

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

Cuentas a cobrar

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

Pasivo financiero y Patrimonio

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

Cuentas a pagar

Las cuentas a pagar se expresan a su valor nominal.

i. Deterioro de activos tangibles

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

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

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

j. Previsiones

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

k. Uso de estimaciones contables

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

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

l. Efectivo y equivalentes

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

m. Cambios en políticas contables

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

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

Bienes de uso

a. Bases de amortización

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

Nota 5 - Políticas de gestión del riesgo

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

a. Riesgo crediticio

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

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

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

b. Riesgo de precio

b.1. Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio al 31 de diciembre de 20222no es significativo, por no ser significativa la exposición a la moneda extranjera a esa fecha.

b.2 Riesgo de mercado

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

c. Riesgo de liquidez

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

Nota 8 - Hechos posteriores al cierre

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Asociación.

Rita C Boggio
Contador Público

Por A.P.R.I.

JUAN SOLSONA
PRESIDENTE

G. REYES
Secret. Gral.

Asociación Protectora de Animales(APA)El Refugio

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	APA El Refugio	Teléfonos	098606046
Domicilio	Cno Oncativo 3195	E-mail	lactoraselrefugio@gmail.co
Localidad	Montevideo	RUT	215550680013

AL 31/12/22

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	778.734
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	778.734

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	780.000
Intangibles	
Total Activo No Corriente	780.000

TOTAL ACTIVO 1.558.734

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	866.657
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	866.657

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO 866.657

PATRIMONIO

Capital	692.077
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	117.614
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	809.691

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	13.206.161
Total Ingresos	13.206.161

Gastos

Gastos Operativos	13.088.547
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	13.088.547

RESULTADO NETO 117.614

Patricia Santisso

Firma responsable

Scanned by TapScanner

Asociación Uruguaya Cultural y Social de Ciegos (ACSUC)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	iación Cultural y Social Uruguaya de C	Teléfonos	22094765
Domicilio	Juan Carlos Patrón 1827	E-mail	luzysombras58@hotmail.com
Localidad	Montevideo	RUT	217894320014

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

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

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO	0

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	0

TOTAL PASIVO	0

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	24
Result. Ejercicio	24
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	0

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	200000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	200024
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO	-24

JORGE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
CJPPU 142733

Firma responsable

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Montevideo 07 de junio de 2023

En el día de la fecha se deja constancia que se confeccionan los Estados Contables con la información presentada por la institución "Asociación Cultural y Social Uruguaya de Ciegos" a solicitud de Ministerio de Economía y Finanzas, Contaduría General de la Nación (División Contabilidad) para publicar en los tomos anexos que se envían al parlamento.

La información aportada surge de las declaración presentada ante MIDES por la rendición del Inciso 21 del Presupuesto Nacional

Declaro que la relación con la institución solicitante es la de Contador Público Independiente

JORGE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
CJPPU 142733

Asociacion Uruguaya de Alzehimer y similares

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociación Uruguaya de Alzehimer y Similares	Teléfonos	24008797
Domicilio	Magallanes 1320	E-mail	audasur@gmail.com
Localidad	Montevideo	RUT	214706950014

Estado de Situación Patrimonial al 31.12.22

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1,080,840
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	0
Otros créditos	34,025
Bienes de Cambio	0
Total Activo Corriente	**1,114,865**

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	**1,114,865**

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	34,971
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	**34,971**

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Total Pasivo No Corriente	**0**
TOTAL PASIVO	**34,971**

PATRIMONIO

Capital	70,921
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	1,454,304
Result. Ejercicio	-445331
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	**1,079,894**

Estado de Resultados 01.01.22 - 31.12.22

Ingresos

Ingresos Operativos	797,984
Ingresos Financieros	6,106
Ingresos Varios	1,060,410
Total Ingresos	1,864,500

Gastos

Gastos Operativos	2,240,439
Gastos Financieros	69,392
Gastos Varios	0
Total de Gastos	**2,309,831**

RESULTADO NETO **-445,331**

Mª Fernanda De Gregorio

Mª FERNANDA DE GREGORIO

Asociación Uruguaya de atención a la infancia de riesgo (Hogar del Bebé)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	A.I.R.- Hogar del Bebé	Teléfonos	23.361.158
Domicilio	Millán 3816	E-mail	hogardelbebe@hogardelbebe.org.uy
Localidad	Montevideo	RUT	216.008.520.010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	27.695.527
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	27.695.527
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	17.873.725
Intangibles	
Total Activo No Corriente	17.873.725
TOTAL ACTIVO	45.569.252
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	544.498
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	6.056.033
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	6.600.531
Pasivo No Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	6.600.531

PATRIMONIO	
Capital	2.996.320
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	19.976.275
Res. acumulados ej. ant.	12.704.350
Result. Ejercicio	-708.224
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	34.968.721

Estado de Resultados

Ingresos	
Subsidio INAU-MIDES	65.589.786
Donaciones ANTEL,OCA,vs	16.571.610
Otras Donaciones	797.988
Total Ingresos	82.959.384
Gastos	
Gastos Operativos:Retrib.Personales	66.263.846
Gtos.Funcionamiento y Mantenim.	17.097.587
Tributos y Gastos Financieros	306.175
Total de Gastos	83.667.608
RESULTADO NETO	-708.224

por AIR Hogar del Bebé

Jorge Baruj - Director Administrativo

Asociación Uruguaya de proteccion a la infancia (AUPI)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	AUPI	Teléfonos	24083515
Domicilio	Cerro Largo 1726	E-mail	adm.aupi@gmail.com
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	214637490013

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	12.047.396
Inversiones Temporarias	150.511
Créditos Corto Plazo	-
Otros créditos	-
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	12.197.907
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	-
Inversiones a Largo Plazo	-
Bienes de Uso	6.344.728
Intangibles	-
Total Activo No Corriente	6.344.728
TOTAL ACTIVO	18.542.635
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	-
Deudas Diversas	1.110.955
Previsiones	-
Total Pasivo Corriente	1.110.955
Pasivo No Corriente	
Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	-
Deudas Diversas	-
Total Pasivo No Corriente	-
TOTAL PASIVO	1.110.955

PATRIMONIO	
Capital	-
Ajustes al Patrimonio	-
Reservas	-
Res. acumulados ej. ant.	15.498.516
Result. Ejercicio	1.933.164
Otros	-
TOTAL PATRIMONIO	17.431.680

Estado de Resultados

Ingresos	
Ingresos Operativos	61.870.078
Ingresos Financieros	-
Ingresos Varios	-
Total Ingresos	61.870.078
Gastos	
Gastos Operativos	59.577.365
Gastos Financieros	-
Gastos Varios	359.549
Total de Gastos	59.936.914
RESULTADO NETO	1.933.164

VUILLE LAFOURCADE

CONTABLE TRIBUTARIO LEGAL

ASOCIACION URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA

Estados contables al 31 de diciembre de 2022.

Conjuntamente con el informe de compilación.

25 de Mayo 491, Oficina 101– 11000 – Montevideo - Uruguay

Tel: (598)2 915 27 32

Montecaseros 658 esq. Artigas– 60000 – Paysandú – Uruguay

Tel: (598) 4 725 27 06

E-mail: info@vlc.com.uy

www.vlc.com.uy

CONTENIDO

Informe de Compilación.	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022.	4
Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2022.	5
Estado de Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2022.	6
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.	7
Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.	8
Notas a los Estados Financieros	9

INFORME DE COMPILACIÓN

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

Sobre la base de la información proporcionada por la administración de la entidad, he compilado el Estado de Situación Financiera adjunto de la ASOCIACION URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA al 31 de diciembre de 2022, y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los mismos por el ejercicio terminado en esa fecha, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

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

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

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

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

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

Montevideo, 20 de abril de 2023.

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 230 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
010198 21

Cr. Diego Vuille.

DIEGO VUILLE LAFOURCADE
CONTADOR PÚBLICO
CJP 119328

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022
Moneda: Pesos Uruguayos

ACTIVO	Nota	2022	2021
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	**5.1**	12.047.396	9.616.856
Inversiones temporarias	**5.2**	150.511	171.580
Total Activo Corriente		12.197.907	9.788.436
Activo No Corriente			
Propiedad, planta y equipo	**5.3**	6.344.728	6.704.277
Total Activo No Corriente		6.344.728	6.704.277
TOTAL ACTIVO		18.542.635	16.492.713
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas diversas	**5.4**	1.110.955	994.196
Total Pasivo Corriente		1.110.955	994.196
Pasivo No Corriente			
Total Pasivo No Corriente		-	-
TOTAL PASIVO		1.110.955	994.196
PATRIMONIO			
Capital		-	-
Aportes y compromisos a capitalizar		-	-
Ajustes al patrimonio		-	-
Reservas		-	-
Resultado del ejercicio		1.933.164	- 601.625
Resultados Acumulados		15.498.516	16.100.142
TOTAL PATRIMONIO		17.431.680	15.498.517
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		18.542.635	16.492.713

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

Inicializado solo a efectos de identificación

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022
Moneda: Pesos Uruguayos

	Nota	2022	2021
Ingresos operativos netos	**6.1**	61.870.078	53.097.764
Costo de ventas		-	-
RESULTADO BRUTO		61.870.078	53.097.764
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	**6.2**	- 59.936.914	- 53.751.402
RESULTADO OPERATIVO		1.933.164	- 653.638
Resultados diversos			
Otros egresos		-	-
Otros ingresos		-	-
		-	-
Resultados financieros			
Intereses ganados y otros ingresos financieros		-	-
Intereses perdidos y otros egresos financieros		-	-
Diferencia de cambio perdida		-	-
Diferencia de cambio ganada		-	52.013
Gastos financieros		-	-
Resultado por exposición a la inflación		-	-
		-	52.013
Impuesto a la Renta		-	-
RESULTADO EJERCICIO		**1.933.164**	**- 601.625**

Inicializado
sólo a efectos
de identificación

Estado de Otros Resultados Integrales por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022
Moneda: Pesos Uruguayos

	Nota	2022	2021
RESULTADO EJERCICIO		1.933.164	- 601.625
Otros resultados integrales			
Cambios en el valor razonable de instrumentos financieros		-	-
Resultado por conversión		-	-
Revaluación propiedad, planta y equipo		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		1.933.164	- 601.625

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

Inicializado
solo a efectos
de identificación

Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022
Moneda: Pesos Uruguayos

	Notas	Capital integrado	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2020						16.100.142	16.100.142
Resultado del ejercicio 01/01/21 al 31/12/2021						- 601.625	- 601.625
Otros resultados integrales							
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	- 601.625	- 601.625
Aportes							-
Distribución anticipada de utilidades							-
Efectivo						-	-
Reserva legal							
Otras reservas							
Reexpresiones contables							
Total transacciones patrimoniales		-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021			-	-	-	15.498.516	15.498.516
Modificaciones al saldo inicial							-
Saldos al 31 de diciembre de 2021 modificado		-	-	-	-	15.498.516	15.498.516
Resultado del ejercicio 01/01/2022 al 31/12/2022						1.933.164	1.933.164
Otros resultados integrales							
Resultado integral del ejercicio						1.933.164	1.933.164
Aportes							
Distribución de utilidades							-
Efectivo							-
Reserva legal							-
Otras reservas							-
Suscriptores de acciones							-
Reexpresiones contables							-
Total transacciones patrimoniales		-	-	-		-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2022		-	-	-	-	17.431.680	17.431.680

Inicializado
solo a efectos
de identificación

Estado de Flujo de Efectivos por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022

Moneda: Pesos Uruguayos

	Nota	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultado del Ejercicio		1.933.164	- 601.625
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo		359.549	366.192
Intereses perdidos devengados		-	-
Provisión litigios		-	-
Impuesto diferido		-	-
Intereses ganados devengados		-	-
Revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
Resultado por inversiones		-	-
Resultado operativo después de ajustes		2.292.713	- 235.433
(Aumento) / Disminución de créditos por ventas		-	-
(Aumento) / Disminución de otros créditos		-	-
(Aumento) / Disminución existencias		-	-
Aumento / (Disminución de otras deudas comerciales)		-	-
Aumento / (Disminución de deudas diversas)		116.759	35.707
Aumento / (Disminución de provisiones)		-	-
Cambios en Activos y Pasivos		-	-
Efectivo generado por/ (usado en) operaciones		116.759	35.707
Efectivo proveniente de operaciones		2.409.472	- 199.727
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Intereses cobrados		-	-
(Adquisiciones de propiedad, planta y equipo)		-	-
(Aumento) / Disminución de inversiones		21.068	763.549
Efectivo aplicado a inveriones		21.068	763.549
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento de préstamos		-	-
Disminución de préstamos		-	-
Intereses pagados/cobrados		-	-
Distribución de utilidades		-	-
Aportes		-	-
Efectivo (aplicado a) / proveniente de financiamiento		-	-
Variación neta de efectivo		2.430.540	563.822
Efectivo al inicio del ejercicio		9.616.856	9.053.034
Efectivo al final del ejercicio		12.047.396	9.616.856

Inicializado solo a efectos de identificación

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2022

Nota 1 – Información básica sobre la asociación

1.1 Naturaleza Jurídica

ASOCIACIÓN URUGUAYA DE PROTECCION A LA INFANCIA (AUPI)

1.2 Actividad Principal

Institución de enseñanza no formal.

Cierra balance económico el 31 de diciembre de cada año.

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

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

Nota 2 – Aprobación balance

Los presentes estados financieros fueron aprobados para su emisión el 20 de Abril de 2023.

Nota 3 – Adopción de normas contables adecuadas en el Uruguay

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

Inicializado solo a efectos de identificación

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

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

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

Nota 4 – Principales políticas contables

4.1 Bases de preparación

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

4.2 Saldos en moneda extranjera

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

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2022 se han convertido a pesos uruguayos utilizando el tipo de cambio interbancario comprador vigente al cierre del ejercicio (U$S 1 = $ 40.071).

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

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

4.3 Definición de capital a mantener

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

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

Inicializado solo a efectos de identificación

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

4.4 Bienes de uso

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

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

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

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

Cuadro de vidas útiles:

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

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

4.5 Pérdidas por deterioro de activos tangibles e intangibles

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

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

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

Inicializado solo a efectos de identificación

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

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

4.6 Reconocimiento de ingresos

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

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

5.1 Efectivo y equivalentes

5.1.1 Caja

El saldo en Caja está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Efectivo $ Club de Niños	39.341	4.490
Efectivo $ Hogar Maruja Stirling de C.	4.822	17.564
Efectivo $ Villa Manuela	-	-
Efectivo $ Nuevos Rumbos	-	-
Efectivo $ Molineritos	455	-
Efectivo $ Catalina Parma	13	34
Efectivo $ Sede Central	26.052	24.782
Total Caja	**70.683**	**46.870**

5.1.2 Banco

El saldo en Banco está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Banco BROU $ Adm. Central	908.913	602.935

Inicializado solo a efectos de identificación

Banco BROU $ Hogar Maruja Stirling	2.821.035	425.433
Banco BROU $ Villa Manuela	3.407.866	2.709.098
Banco BROU $ Nuevos Rumbos	314.172	842.693
Banco BROU $ Club de Niños	1.328.044	1.142.101
Banco BROU $ Catalina Parma	1.613.604	1.719.412
Banco BROU $ Molineritos	1.583.078	2.128.314
Total Banco	**11.976.712**	**9.569.986**

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

5.2 Inversiones temporarias

El saldo de Inversiones temporarias está compuesto por efectivo y valores en custodia administrados por Urraburu e hijos-. Corredor de Bolsa.- SRL. al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Moneda o valor en pesos	-	-
Moneda o valor en dólares	150.511	171.580
Total Inversiones temporarias	**150.511**	**171.580**

5.3 Propiedad, planta y equipo

Ver Cuadro de propiedad planta y equipo, intangibles y amortizaciones por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022.

Inicializado
sólo a efectos
de identificación

Cuadro de propiedad, planta y equipo, intangibles y amortizaciones por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022
Moneda: Pesos Uruguayos

RUBROS	VALORES ORIGINALES REEXPRESADOS					DEPRECIACIONES Y DETERIORO						Valores Netos al 31/12/2022	Valores Netos al 31/12/2021
									Del período				
	Saldos iniciales (1)	Altas (2)	Bajas (3)	Revaluacio - nes (4)	Saldos finales (5=1+2-3+4)	Saldos iniciales (6)	Revaluacio - nes (7)	Bajas (8)	Tasa %	Importe (9)	Saldos finales (10=6+7-8+9)		
Propiedad, planta y equipo													
Inmuebles (Mejoras)	7.977.442				7.977.442	2.233.165		-	0,02	159.548,84	2.392.714	5.584.728	5.744.277
Vehículos					-	-		-	0,10	-	-	-	-
Instalaciones	2.000.000				2.000.000	1.040.000		-	0,10	200.000	1.240.000	760.000	960.000
Máquinas y equipos					-	-		-	0,10	-	-	-	-
Muebles y útiles	185.392				185.392	185.392		-	0,10	-	185.392	-	-
Equipos de computación					-	-		-	0,20	-	-	-	-
Total propiedad, planta y equipo	10.162.834	-	-	-	10.162.834	3.458.557	-	-	-	359.549	3.818.106	6.344.728	6.704.277
Intangibles													
Software					-				0,20	-	-	-	-
Total intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	0,20	-	-	-	-
Total	10.162.834	-	-	-	10.162.834	3.458.557	-	-	0,20	359.549	3.818.106	6.344.728	6.704.277

Inicializado
Sólo a efectos
de identificación

INMUEBLES PROPIOS DE USO SOCIAL

UBICACIÓN	CENTRO
Molinos de Raffo 347	Club de Niños "Eduardo Fernandez Susviela"/ CAIF "Los Molineritos"
Maciel 1384	Hogar "Maruja Stirling de Cantonnet"
Ruta 8 Km 23.500 Los Nogales s/n° - Canelones	Maternal CAIF – "Villa Manuela"
Cont. Ventura Alegre s/n - Maldonado	Maternal CAIF "Maldonado"
José Enrique Rodó s/nº esq. Bravo (Nueva Palmira - Colonia)	Hogar de Niñas "María Isabel Fernández Vico"
Carlos Cúneo 953 (Nueva Palmira - Colonia)	Local vacío al 31 de diciembre.

INMUEBLES ARRENDADOS CON CONTRAPRESTACIÓIN DE INGRESOS SOCIALES

UBICACIÓN	CENTRO
Donizetti 1361	Alquilado al Centro de Enseñanza Colegio Saint George

INMUEBLES CEDIDOS A TERCEROS EN COMODATO

UBICACIÓN	CENTRO
Vicenza 2815	Cedido al MSP para funcionamiento Policlínica Infantil
Baltasar Brum 375 - Durazno	Cedido a IMD para funcionamiento de Centro CAIF

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

UBICACIÓN	CENTRO	
Cerro Largo 1726	AUPI Central / CAIF "Catalina Parma de Beisso"	COMODATO MSP
Aparicio Saravia 3686	CAIF "Nuevos Rumbos"	COMODATO EMAUS
Calle 1 entre Calle 2 y Calle 3 – Maldonado	CAIF "Carrousel"	CONVENIO CAIF

Inicializado solo a efectos de identificación

5.4 Deudas diversas

El saldo de Deudas diversas está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22 Pesos	Dic-21 Pesos
Acreedores por cargas sociales	1.110.955	994.196
Total Deudas diversas	**1.110.955**	**994.196**

Nota 6 – Información referente a partidas del estado de resultados

6.1- Ingresos Operativos

El saldo en Ingresos Operativos está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22 Pesos	Dic-21 Pesos
Ingresos $ Club de Niños	5.290.108	4.978.420
Ingresos $ Hogar Maruja Stirling de C.	18.310.672	14.057.914
Ingresos $ Villa Manuela	8.819.547	8.324.678
Ingresos $ Nuevos Rumbos	6.657.581	6.462.536
Ingresos $ Molineritos	7.556.427	6.829.912
Ingresos $ Catalina Parma	8.730.794	8.474.991
Partida MIDES	500.000	500.000
Ingresos $ AUPI Central	6.004.949	3.469.313
Total Ingresos	**61.870.078**	**53.097.764**

6.2-Gastos de Administración y Ventas

6.2.1-Sueldos y Jornales

El saldo en Sueldos y Jornales está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22 Pesos	Dic-21 Pesos
Sueldos $ Club de Niños	3.552.560	3.699.640
Sueldos $ Hogar Maruja Stirling de C.	10.461.002	10.248.905

Inicializado sólo a efectos de identificación

Sueldos $ Villa Manuela	5.449.128	5.279.091
Sueldos $ Nuevos Rumbos	4.971.856	5.021.118
Sueldos $ Molineritos	5.413.795	4.898.380
Sueldos $ Catalina Parma	5.721.368	6.063.909
Sueldos $ AUPI Central	2.767.239	4.105.812
Total Sueldos y Jornales	**38.336.948**	**39.316.855**

6.2.2-Gastos

El saldo en Gastos está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Gastos $ Club de Niños	2.114.973	1.041.709
Gastos $ Hogar Maruja Stirling de C.	5.466.809	3.816.088
Gastos $ Villa Manuela	2.650.978	3.026.677
Gastos $ Nuevos Rumbos	2.927.940	2.213.005
Gastos $ Molineritos	2.558.366	1.419.362
Gastos $ Catalina Parma	3.989.141	1.744.736
Gastos $ AUPI Central	641.572	80.000
Total Gastos	**20.349.779**	**13.341.577**

6.2.3-Material Didáctico

El saldo en Material Didáctico está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Material $ Club de Niños	2.304	-
Material $ Hogar Maruja Stirling de C.	-	-
Material $ Villa Manuela	20.673	80.366
Material $ Nuevos Rumbos	35.536	11.607
Material $ Molineritos	129.047	74.364
Material $ Catalina Parma	203.078	60.441
Total Material Didáctico	**390.638**	**226.778**

Inicializado solo a efectos de identificación

6.2.4- Gastos Mides

El saldo en Gastos Mides está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Gastos $ Mides	500.000	500.000
Total Gastos Mides	**500.000**	**500.000**

6.2.5-Amortizaciones

El saldo en Amortizaciones está compuesto al 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

	Dic-22	Dic-21
	Pesos	Pesos
Amortizaciones	359.549	366.192
Total Amortizaciones	**359.549**	**366.192**

Nota 7 – Riesgos

7.1 Riesgos de mercado

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

7.2 Riesgos de liquidez

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

7.3 Riesgo operativo

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

Inicializado solo a efectos de identificación

Nota 8 – Hechos posteriores

No se han detectado hechos posteriores al 31 de diciembre 2022 que afecten significativamente los Estados Financieros adjuntos.

Inicializado solo a efectos de identificación

Asociación Uruguaya discapacidad independiente tercera edad (DITEC)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Discapacitados Independientes, Tercera edad y otros de la comunidad	Teléfonos	099 757 971
Domicilio	Marcelino Sosa 2770	E-mail	gimeneztorresmartha@gmail.com
Localidad	Montevideo	RUT	216071120016

Estado de Situación Patrimonial 2022

ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	0
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	0
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	53.242
Intangibles	
Total Activo No Corriente	53.242
TOTAL ACTIVO	53.242

PASIVO	
Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	0
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	
Res. acumulados ej. ant	53.242
Result. Ejercicio	0
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	53.242

Estado de Resultados 2022

Ingresos	
Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	410.000
Ingresos Varios	
Total Ingresos	410.000

Gastos	
Gastos Operativos	370.138
Gastos Financieros	
Gastos Varios	39.862
Total de Gastos	410.000

RESULTADO NETO	0

Ana Laura González
Contadora Pública
CJPPU 166114
Firma responsable

Asociación Uruguaya de enfermos musculares

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Asociación Uruguaya de Enfermos Musculares	Teléfonos	25250921
Domicilio	Moltke 1318	E-mail	auem@hotmail.com
Localidad	Montevideo	RUT	214691660010

INFORMACIÓN AL 31/12/2022

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente	
Disponibilidades	255908
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	255908
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	44849
Intangibles	
Total Activo No Corriente	44849
TOTAL ACTIVO	300757

PASIVO

Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	61849
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	61849
Pasivo No Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	61849

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	389684
Reservas	286238
Res. acumulados ej. ant.	-367531
Result. Ejercicio	-69483
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	238908

Estado de Resultados

Ingresos	
Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	1070000
Ingresos Varios	
Total Ingresos	1070000
Gastos	
Gastos Operativos	1139483
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	1139483
RESULTADO NETO	-69483

INFORME DE COMPILACION

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACION
Presente.

He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la Asociación Uruguaya de Enfermos Musculares al 31/12/2022 y el correspondiente Estado de Resultados por el ejercicio terminado en esa fecha de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados Nro. 4410 según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 emitido por el Colegio de Contadores Economistas y Administradores del Uruguay.
El directorio de la Asociación Uruguaya de Enfermos Musculares es responsable por la presentación de los referidos Estados Contables, de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.
No he auditado ni revisado los Estados Contables adjuntos y en consecuencia no expreso opinión sobre ellos.
Mi relación con la Asociación es de asesor contable externo.

Montevideo, 8 de mayo de 2023.

SILVIA VERRI
CONTADORA PÚBLICA

Asociación Uruguaya Escuela Familiares Agrarios (AUEFA)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	AUEFA	Teléfonos	096390666
Domicilio	Ruta 5. Km. 29,5	E-mail	ruibal.claudio@gmail.com
Localidad	Progeso, Canelones	RUT	214912940010

Estado de Situación Patrim 31/12/2022 (en pesos)

ACTIVO		**PATRIMONIO**	
Activo Corriente		Capital	100.000
Disponibilidades	441.200	Ajustes al Patrimonio	18.795.525
Inversiones Temporarias		Reservas	
Créditos Corto Plazo		Res. acumulados ej. ant.	- 473.165
Otros créditos		Result. Ejercicio	84.826
Bienes de Cambio		Otros	
Total Activo Corriente	441.200	**TOTAL PATRIMONIO**	18.507.186
Activo No Corriente			
Créditos a Largo Plazo			
Inversiones a Largo Plazo			
Bienes de Uso	18.065.986		
Intangibles			
Total Activo No Corriente	18.065.986		
TOTAL ACTIVO	18.507.186		

Estado de Resultados 2022

Ingresos	
Ingresos Operativos	1.250.000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	249.150
Total Ingresos	1.499.150
Gastos	
Gastos Operativos	924.991
Gastos Financieros	
Gastos Varios (*)	489.333
Total de Gastos	1.414.324

(*) incluye Amortizaciones

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	-

RESULTADO NETO 84.826

Claudio Ruibal — Secretario

Alfonso Ferrés — Presidente

Firma responsable 24/4/2023

Asociación Uruguaya de perros lazarillos de asistencia para ciegos (AUPAC)

Montevideo 17 de Octubre del 2022.

Sres.: Ministerio desarrollo Social.

PRESENTE

Quien suscribe Sr. Alfredo Viera, que ocupa el cargo de Director General de la Asociación Uruguaya Perros de Asistencia para ciegos certifica.

Que en la Rendición de Cuentas adjunta año 2022, se visualiza lo siguiente:

A- Gastos por alimentación: En este punto notificamos que con el fin de minimizar los gastos del funcionamiento de los voluntarios en la escuela de AUPAC, cita en la AV. Rocha Nª542 (San Carlos / depto. Maldonado), acordamos no dar dinero en mano individualmente a voluntarios o instructores para alimentos en horarios de trabajo, sino que AUPAC compra los alimentos, y se hace un almuerzo para todos en la escuela, de este modo resulta más económico, también encontrará compra de súper-gas.

B- Comunicaciones: en este punto, aupac cuenta con dos líneas telefónicas a nombre del secretario general Sr. Sergio Pisciottano, pues pasar estas líneas a nombre de AUPAC lleva un trámite complejo.
Las líneas telefónicas mencionadas son: 2305 01 49 oficina en Montevideo calle Mariano Sagasta Nº 138 apto. 006, 4266 98 41 escuela en San Carlos.

Carga de combustible en vehículos de voluntarios solidarios (LTDA ROOSEBELT

) Para los traslados de los lazarillos en sociabilización, y talleres realizados en centros educativos, como en la escuela de Montevideo Nª117, y liceo Juan Lacaze de Colonia.

Esperando que consideren, y avalen nuestra aclaración en las compras realizadas, quedando atentos para brindarle más información si fuese necesario.

Saludo con la cordialidad más distinguida.

Alfredo Viera.

Presidente de AUPAC

Montevideo 17 de Octubre del 2022.

Sres.: Ministerio desarrollo Social.

PRESENTE

Quien suscribe Sr. Alfredo Viera, que ocupa el cargo de Director General de la Asociación Uruguaya Perros de Asistencia para ciegos, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los artículos 132, 133 y 159 del TOCAF y la ordenanza77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos y sus estados demostrativos correspondientes al año 2022.

CERTIFICA:

1 - Que la Rendición de Cuentas adjunta (relación de gastos e ingresos) incluye todos los fondos recibidos en el año 2022, refleja bien y fielmente la utilización de los mismos.

2 - Que los fondos fueron recibidos por medio de transferencia electrónica y fueron dispuestos para los fines declarados y de acuerdo a los procedimientos administrativos y financieros establecidos legalmente.

3 - Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento, y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.

1 Que el saldo final del período informado ($000.000 pesos Uruguayos) representa íntegramente la realidad, el que concuerda plenamente con la Rendición de Cuentas presentada.

Alfredo Viera

Presidente.

CEL. 093 84 90 45

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 220 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
010873 22

Ministerio de Desarrollo Social

Inciso 21 – Subsidios y Subvenciones

Rendición de Gastos

Nombre de la organización: Asociación Uruguaya Perros de Asistencia para Ciegos (AUPAC)
Período a Rendir: Enero 2022 a Agosto 2022
Responsable Administrativo: Alfredo Viera; C.I. 1.857.698-2 RUT: 217843060015

Saldo inicial ($): 000,000.00
Transferencia Recibida en el mes ($): 170,000.00

Fecha	Rubro	Nº Factura	Proveedor	Descripción Gasto	Monto en $
03-ene	**Veterinaria**	3564	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	3,375.00
04-ene	**Veterinaria**	15015	Delagro ltda.	Sanidad	1,000.00
19-ene	**Transporte**	1145651	STI ltda. Roosevelt	Combustible	6,420.00
19-ene	**Alimento**	22794	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	384.00
20-ene	**Transporte**	385630	Disa	Combustible	3,600.40
21-ene	**ANTEL**	8243487	ANTEL	Telefonìa	3,561.00
27-ene	**Veterinaria**	**3575**	**Veterinaria Totoral**	**Sanidad**	1,877.00
28-ene	**Veterinaria**	3577	Veterinaria Totoral	Sanidad	1,161.00
28-ene	**Veterinaria**	12889	Facultad de Veterinaria	Sanidad - Cirugia	6,241.00
29-ene	**Alimento**	22890	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	297.00
05-feb	**Alimento**	22953	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	305.00
07-feb	**Veterinaria**	3584	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	3,064.00
14-feb	**Tramites**	15694	Cesar Ramòn Gesto Soria	Tramites BPS (timbres)	480.00
15-feb	**Comestibles**	151	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	3,750.00
15-feb	**Alimento**	23032	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	1,396.59
21-feb	**Alimento**	**23075**	**Riosay SA**	**Alimento Perros (huesos)**	270.00
21-feb	**ANTEL**	9418092	ANTEL	Telefonìa	3,576.00
21-feb	**Oficina**	25836	Laurinal SA	Mantenim. de local (insumos)	12,360.00
22-feb	**Fletes**	4459311	DAC	Encomienda insumos	189.00
28-feb	**Comestibles**	152	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	2,661.00
28-feb	**Alimento**	**23128**	**Riosay SA**	**Alimento Perros (huesos)**	261.00
02-mar	**Alimento**	3594	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	3,693.00
05-mar	**Oficina**	577	El Pantanal	Mantenim. de local (gas)	890.00
10-mar	**Alimento**	23192	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	238.00
15-mar	**Veterinaria**	3601	Veterinaria Totoral	Sanidad	1,020.00
15-mar	**Comestibles**	153	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	3,047.00
21-mar	**ANTEL**	595368	ANTEL	Telefonìa	3,577.00
22-mar	**Alimento**	23260	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	368.00
25-mar	**Transporte**	6862592	COT	Traslado a montevideo	377.00
25-mar	**Transporte**	6862588	COT	Traslado a montevideo	353.00
31-mar	**Comestibles**	154	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	2,945.00
02-abr	**Alimento**	23323	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	973.00
02-abr	**Veterinaria**	15050	Delagro ltda.	Insumos Veterinarios	2,912.00
05-abr	**Oficina**	11667	Todo Empaque	Mantenim. de local (limpieza)	2,140.00
06-abr	**Veterinaria**	222	Clinica Veterinaria Parada 5	Insumos Veterinarios	1,020.00
11-abr	**Alimento**	OP: 00001 (tiket	Dibal	Alimento Perros (huesos)	376.65
11-abr	**Transporte**	6926419	COT	Traslado a montevideo	377.00
11-abr	**Alimento**	23350	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	377.00
11-abr	**Transporte**	6926418	COT	Traslado a montevideo	371.00
14-abr	**Transporte**	6939161	COT	Traslado a montevideo	730.00
21-abr	**ANTEL**	1777056	ANTEL	Telefonìa	3,742.00
22-abr	**Oficina**	1154	Audio total	Mantenim. de local (informática)	1,080.00
23-abr	**Alimento**	3623	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	810.00
26-abr	**Veterinaria**	50588	Norventure SA	Sanidad (consulta)	4,230.00
29-abr	**Alimento**	23448	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	270.00
29-abr	**Alimento**	23449	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	1,057.00
02-may	**Alimento**	3629	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	4,644.00

06-may	**Veterinaria**	50599	Norventure SA	Insumos Veterinarios	1,160.00
07-may	**Alimento**	305724	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	289.00
14-may	**Oficina**	2367	Cal Gomez Mateo y Silvera	Gastos informática	1,300.00
19-ene	**Veterinaria**	2420	Veterinaria Horneros	Insumos Veterinarios	850.00
19-may	**Alimento**	23551	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	323.00
21-may	**ANTEL**	4618204	ANTEL	Telefonìa	3,609.00
30-may	**Veterinaria**	3649	Veterinaria Totoral	Insumos Veterinarios	3,141.00
31-may	**Alimento**	23615	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	273.00
02-jun	**Farmacia**	11109	Farmacias Soler SRL	Sanidad (medicamentos)	1,122.00
02-jun	**Transporte**	7111035	COT	Traslado a montevideo	748.00
09-jun	**Transporte**	1233831	Serinal SA	Combustible	3,000.00
09-ene	**Alimento**	23661	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	205.00
09-jun	**Alimento**	3651	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	2,921.00
14-jun	**Alimento**	23684	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	235.00
15-jun	**Comestibles**	159	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	3,286.00
17-jun	**BPS**	1156770701	BPS	Timbre certificado BPS	210.00
21-jun	**ANTEL**	6745242	ANTEL	Telefonìa	3,615.00
23-jun	**Alimento**	23728	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	257.00
25-jun	**Transporte**	1235316	Serinal SA	Combustible	3,100.00
29-jun	**Veterinaria**	15064	Delagro ltda.	Insumos Veterinarios	595.00
30-jun	**Comestibles**	160	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	3,248.00
07-jul	**Alimento**	23797	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	292.00
08-jul	**Transporte**	7231547	COT	Traslado a montevideo	748.00
14-jul	**Fletes**	4690227	DAC	Encomienda insumos	141.00
15-jul	**Comestibles**	161	Sosa Garcìa Kevin Alexis	Almuerzo jornada escuela	3,228.00
15-jul	**Alimento**	3672	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	2,601.00
15-jul	**Veterinaria**	3671	Veterinaria Totoral	Insumos Veterinarios	1,826.00
21-jul	**ANTEL**	7930789	ANTEL	Telefonìa	3,672.00
26-jul	**Veterinaria**	3684	Veterinaria Totoral	Insumos Veterinarios	9,350.00
09-ago	**Fletes**	4730405	DAC	Encomienda insumos	141.00
09-ago	**Alimento**	6505	Veterinaria Totoral	Alimento Perros (huesos)	2,952.00
16-ago	**Veterinaria**	6512	Veterinaria Totoral	Insumos Veterinarios	1,470.00
16-ago	**Alimento**	23952	Riosay SA	Alimento Perros (huesos)	344.00
21-ago	**ANTEL**	9117566	ANTEL	Telefonìa	3,621.00
26-ago	**Transporte**	1663606	STI ltda. Roosevelt	Combustible	6,820.00
31-ago	**Alimento**	6524	Veterinaria Totoral	Alimento (Pastillas)	2,817.00
				Total de Gastos del período	**171,356.64**
				Saldo final ($)	**(171,356.64)**

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

Alfredo Viera

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, aplicados por la Asociación Uruguaya de Perros de Asistencia para Ciegos (AUPAC) en el período Enero 2022 a Agosto 2022, de acuerdo al Pronunciamiento Nº 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 $ 170.000 (pesos uruguayos ciento setenta mil). El total de los fondos ejecutados asciende a la suma de $ 170.000 (pesos uruguayos ciento setenta mil), el saldo que se transfiere al siguiente periodo asciende a $ 0 (pesos uruguayos cero). El mismo se encuentra depositado en el banco BROU, número de cuenta 001633974-00002, el que concuerda plenamente con la Rendición de Cuentas presentada.

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

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 Nº 77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

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

Montevideo, diecisiete de octubre de 2022.

Rossana Sánchez Fontao

Contadora Pública

C.P. 79.950

PROFESIO
CAJA DE
Y PENS
PROFE
UNIVE
$ 220
00852

ROSSANA SÁNCHEZ
CONTADORA PUBLICA
CJPPU 79950

Biblioteca Pública Juan Lacaze Jose Enrique Rodo

MODELO DE DECLARACIÓN JURADA DE LOS REPRESENTANTES LEGALES DE LAS ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL RESPONSABLES DE LA GESTIÓN DE BIBLIOTECA JOSÉ ENRIQUE RODO

Quienes suscriben, Sr. Mario Artigas Castro en calidad de presidente y Sr. Hugo R. Malán en calidad de secretario, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los artículos Nº132, 133 y 159 del TOCAF y la Ordenanza Nº77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos con fecha 12 de enero de 2023 y sus estados demostrativos correspondientes al período 05 de julio de 2022 al 31 de diciembre de 2022 CERTIFICAN:

1. Que la rendición de cuentas adjunta incluye todos los fondos recibidos el 12 de enero de 2023 y utilizados en el período 05 de julio de 2022 al 31 de diciembre de 2022, refleja bien y fielmente la utilización de los mismos.

2. Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo con los procedimientos administrativos y financieros establecidos en el convenio.

3. Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, la que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.

4. Que el saldo de disponibilidades en el período informado representa integralmente la realidad, quedando un saldo sin utilizar de en nuestro poder que asciende a la suma de $0, el que concuerda plenamente con la rendición de cuentas presentada.

Firma: Mario A. Castro Rey

Aclaración de firma: Mario A. Castro

Cargo: Presidente

Firma: HRMalán

Aclaración de firma: Hugo R. Malán

Cargo: Secretario

Cra. María José Miranda Deleón

Jose Maria Luaces N°348
Juan Luis Lacaze. Dpto. de Colonia
Tel.: 4586.2155 4586.4600
e-mail:centrocomercial@adinet.com.uy

Juan Luis Lacaze, 27 de marzo de 2023.

INFORME DE RENDICION DE CUENTAS

Sr. Ministro de Educación y Cultura,

Programa: Biblioteca José Enrique Rodó Juan Lacaze.

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos de Ministerio de Educación y Cultura, con fecha 12 de enero de 2023, y aplicados por Biblioteca José Enrique Rodó Juan Lacaze en el período 05 de julio de 2022 al 31 de diciembre de 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 Convenio de referencia en ese período y de todas las aplicaciones efectuadas.

La revisión fue realizada siguiendo las Normas Internacionales de aplicación a los trabajos para atestiguar y los Pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de Auditoria, de acuerdo a Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanza 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.

He realizado la Revisión en mi carácter de profesional independiente.

PROFESIONALES
$ 230 PESOS URUGUAYOS
003286 29

Cra. María José Miranda Deleón
CJPPU N° 130069

Cra. María José Miranda Deleón
Jose Maria Luaces Nº348
Juan Luis Lacaze. Dpto. de Colonia
Tel.: 4586.2155 4586.4600
e-mail:centrocomercial@adinet.com.uy

ANEXO

PRONUNCIAMIENTO Nº20

"Pronunciamiento y Guía de Rendición de Cuentas para Informes de Contador Público"

NOMBRE DEL PROYECTO: Biblioteca José Enrique Rodó Juan Lacaze.

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

Este anexo aplica para aquellos proyectos que no tienen una única partida.

FLUJO DE FONDOS – DISPONIBILIDADES

De acuerdo a la información presentada por la OSC, el resumen de las disponibilidades del período presentado es:

Saldo Inicial		0
Ingresos	+	412.000
Egresos	-	412.011
Saldo Final		0

Se expide en la ciudad de Juan L. Lacaze, a los 27 días del mes marzo del año 2023.

Cra. María José Miranda Deleón
CJPPU Nº 130069

FONDOS RECIBIDOS

Fecha ***Ministerio de Eduacación y Cultura***

12/01/23 (correspondiendo a ejercicio 2022) **412000**

Fecha	***Concepto***	***Comprobante***	***Monto***
05/07/22	Banco de Seguro	Cont.9910299	333
06/07/22	Ute 6676331	Ute 6676331	4789
06/07/22	Ute 6694975	Ute 6694975	4199
11/07/22	Antel	Antel 1079972	1338
22/07/22	BPS	v/06/22	13112
31/07/22	Sueldos	A.Cepeda	29442
31/07/22	Sueldos	M.Cepeda	7722
02/08/22	Honorarios	Cont.5258 Y.Chelentano	3500
03/08/22	Ose	Ose 6084107	392
03/08/22	Ute	Ute 8181168	5118
03/08/22	Ute	Ute 8161852	5214
11/08/22	BPS	v/07/22	8883
11/08/22	Antel	Antel 1183204	1306
11/08/22	Salario vacacional	A.Cepeda	14721
31/08/22	Sueldos	A.Cepeda	28641
31/08/22	Sueldos	M.Cepeda	22028
05/09/22	BSE	Cont.144675	344
05/09/22	Ose	Ose 6135318	392
07/09/22	Ute 9675269	Ute 9675269	4038
07/09/22	Ute 9656119	Ute 9656119	4248
09/09/22	Honorarios	Cont.5339 Y.Chelentano	3500
12/09/22	Antel 6577925	Antel 6577925	1322
15/09/22	BPS	v/08/22	12548
15/09/22	IRPF	v/08/22	802
30/09/22	Sueldos	M.Cepeda	7722
30/09/22	Sueldos	A.Cepeda	29442
04/10/22	Honorarios	Cont.5428 Y.Chelentano	3500
04/10/22	Ose	Ose6201265	533
05/10/22	BSE	Cont.263421	478
05/10/22	UTE	UTE 1256726	3034
05/10/22	UTE	UTE 1237395	3628
11/10/22	Antel	Antel 6681183	3689
18/10/22	BPS	v/09/22	8883
31/10/22	Sueldos	M.Cepeda	7722
31/10/22	Sueldos	A.Cepeda	29442
07/11/22	BSE	BSE 399483	327
07/11/22	Ose	Ose 6252257	392
09/11/22	Ute	Ute 2736685	3747
09/11/22	Ute	Ute 2757280	2645
11/11/22	Antel	Antel 6785189	1434
16/11/22	BPS	v/10/22	8883
24/11/22	Honorarios	Cont.5588 Y.Chelentano	3500
30/11/22	Sueldos	M.Cepeda	7722
30/11/22	Sueldos	A.Cepeda	29442
05/12/22	[Ose	Ose 6302889	392
05/12/22	Honorarios	Cont.5593 Y.Chelentano	3500
05/12/22	BSE	Cont.532255	327
07/12/22	Ute	Ute 4115944	2047
07/12/22	Ute	Ute 4240131	1393
12/12/22	Antel	Antel 6888662	1405
19/12/22	Salario vacacional	M.Cepeda	3089
19/12/22	Aguinaldo	A.Cepeda	14920
14/12/22	Aguinaldo	M.Cepeda	5068
15/12/22	BPS	v/11/22	8883
31/12/22	Sueldos	M.Cepeda	7722
31/12/22	Sueldos	A.Cepeda	29168
			412011

Cra. María José Miranda Deleón
CJPPU Nº 130069

Cadis Colonia Suiza

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	CADIS COLONIA SUIZA	Teléfonos	4554 7014
Domicilio	JUAN CARLOS CURELO 799	E-mail	cadiscoloniasuiza@gmail.com
Localidad	Nueva Helvecia	RUT	040258800010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	396.414
Inversiones Temporarias	–
Créditos Corto Plazo	–
Otros créditos	–
Bienes de Cambio	–
Total Activo Corriente	396.414

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	–
Inversiones a Largo Plazo	–
Bienes de Uso	150.700
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	547.114

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	547.114
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	547.114

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

Gastos

Gastos Operativos	
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO |

Firma responsable

Scanned with CamScanner

CADIS Juan Lacaze

DATOS DE LA INSTITUCIÓN			
Denominación:	CENTRO DE APOYO AL DISCAPACITADO	Teléfono:	45865684
Domicilio:	DR. VACHELLI 545	E-mail:	cadisjuanlacaze@gmail.com
Localidad:	JUAN LACAZE	RUT:	40244540011

Estado de situación Patrimonial **31/12/2022**

ACTIVO		
Activo Corriente		
Disponibilidades		186.981,00
CADIS	163.763,00	
Centro de día	23.218,00	
Inversiones Temporarias		-
Créditos Corto Plazo		-
Otros créditos		-
Bienes de Cambio		-
Total Activo Corriente		186.981,00
Activo No Corriente		
Creditos a Largo Plazo		-
Inversiones a Largo Palzo		-
Bienes de Uso		193.530,00
CADIS	92.100,00	
Centro de día	101.430,00	
Intangibles		-
Total Activo No Corriente		193.530,00
TOTAL ACTIVO		380.511,00
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Deudas Comerciales		-
Deudas Financieras		-
Deudas Diversas		-
CADIS		
Centro de dia		
Previsiones		
Total Pasivo Corriente		-
Pasivo No Corriente		
Deudas Comerciales		-
Deudas Financieras		-
Deudas Diversas		-
Total Pasivo No Corriente		-
TOTAL PASIVO		-

PATRIMONIO	
Capital	193.530,00
Ajustes al patrimonio	
Reservas	
Res. Acumulados ej ant	
Resultado del ejercicio	186.981,00
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	380.511,00

Estado de Resultados **01/01/2022 al 31/12/2022**

Ingresos		
Ingresos Operativos		4.325.996,00
CADIS	1.538.428,00	
Centro de día	2.787.568,00	
Ingresos financieros		-
Ingresos varios		-
Total Ingresos		4.325.996,00
Gastos		
Gastos Operativos		4.139.015,00
CADIS	1.396.927,09	
Centro Día	2.742.087,91	
Gastos Financieros		0
Gastos Varios		-
Total de Gastos		4.139.015,00
RESULTADO NETO		186.981,00

Firma responsable:	4251927-8 GERMAN 3.902292-2

JESSICA DALLO LACOS
CONTADORA PUBLICA
C.J.P. 148431

Centro Arai

VERGNES · PARENTE
CONTADORES & ASOCIADOS

Teléfono: 4722 4550
Dirección: Montecaseros Nº 1052 - Paysandú

Paysandú, 28 de Marzo de 2023

INFORME DE COMPILACIÓN

Sobre la base de la información proporcionada por la Administración y, de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados No 4410 según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 emitido por el Colegio de Contadores Economistas y Administradores del Uruguay, he compilado el Estado de Situación Patrimonial y el Estado de Resultados de la Sociedad de Hecho CENTRO ARAI (Pezzatti Puchkariov Andrea y Acosta Peralta Graciela) al 31 de Diciembre del 2022 conjuntamente con sus notas explicativas.

La administración de la empresa es responsable por la presentación de estos Estados Contables, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

No he auditado ni revisado estos Estados Contables y consecuentemente no expreso ninguna opinión o conclusión sobre los mismos.

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

Contadora Pública
Dominique Vergnes
CJPPU Nº 109843

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 230 PESOS URUGUAYOS
003555 23

Ma. Dominique Vergnes Elduayen
dvergnes@vpcontadores.com.uy
098 795 269

Matías Parente Gadea
mparente@vpcontadores.com.uy
098 878 574

CENTRO ESPECIALIZADO
EN AUTISMO EN PAYSANDÚ

DATOS DE LA INSTITUCION

Denominacion: Centro ARAI (Pezzati Andrea y Acosta Graciela)	Telefonos: 092376589-099194730-092640630
Domicilio: Uruguay 1820, Departamento de Paysandu	E-mail: centroaraipaysandu@gmail.com
Localidad: Paysandu	RUT 120290450013

INFORMACIÓN ECONOMICA FINANCIERA

Estado de Situación Patrimonial al

ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	174,245
Inversiones Temporarias	
Deudores Simples Plaza	103,203
Deudores por Export.	
Documentos a Cobrar	
Saldos Deudores Dir. o Soc	
Impuestos Adelantados	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	**277,448**
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Cambio L/P	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	0
TOTAL ACTIVO	**277,448**
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras BROU	-
Deudas Financ. Otros Bcos	
Documentos a Pagar	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	-
Pasivo No Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	-
TOTAL PASIVO	-

PATRIMONIO	
Capital	676,328
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Resultados acumulados	- 318,285
Resultado del ejercicio	- 80,594
Dist. Anticipada/Dividendos	
TOTAL PATRIMONIO	**277,449**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**277,449**
* * *	0
Estado de Resultados	
Ingresos	
Ingresos operativos	7,093,193
Ingresos financieros	3,472
Ingresos Varios	263,072
Total Ingresos	**7,359,737**
Gastos	
Gastos operativos	7,423,243
Gastos financieros	17,088
Gastos Varios	-
Total de Gastos	**7,440,331**
RESULTADO NETO	- 80,594

Firma Responsable

Firma Contador

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
EMPRESA: CENTRO ARAI (Pezzatti Puchkariov Andrea y Acosta Peralta Graciela)
FECHA DE BALANCE: 31.12.2022

NOTA 1-Información básica de la empresa

1.1-Naturaleza jurídica- Centro ARAI es una empresa desarrollada bajo la forma jurídica de Sociedad de Hecho, inscripta el 23/08/2012 en DGI con N° RUT 120290450013 y Nº BPS 6205060, con domicilio fiscal en URUGUAY 1820 Cod.Postal: 60000 y domicilio constituido en MONTECASEROS 1052 Cod.Postal: 60000 ambos de la ciudad de Paysandú, Uruguay.

1.2-Actividad principal- El Centro se crea en el año 2012, formado por un grupo de Técnicos especializados, atendiendo en forma interdisciplinaria a niños y jóvenes con Desvío del Desarrollo y Conductas del Espectro Autista (T.E.A), de Paysandú y Departamentos cercanos.

1.3-Aspectos legales particulares- No hay

1.4-Aspectos especiales-Es una Institución de Enseñanza reconocida por el MEC, por lo que se encuentra exonerada de impuestos en DGI y se está tramitando la exoneración de aportes patronales en BPS.

1.5-Participaciones en otras empresas-No hay.

NOTA 2-Principales políticas contables.

2.1 Bases de presentación
La empresa no lleva contabilidad suficiente, los Estados Financieros que se adjuntan surgen del procesamiento de datos en base a la documentación presentada por el propietario y revisten fines básicamente fiscales. Los Estados Financieros expresados en pesos uruguayos han sido formulados de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay, según lo establecido el **Decretos 372/015** y **291/14** (derogó al 266/07 y al 135/09 modificado en su artículo 1º por el Decreto 283/09 y posteriormente re-modificado por el Decreto 65/10) y su exposición responde a los requerimientos incluidos en el **Decreto 408/16** (derogo los Decretos **103/91** y **37/10)**.

2.2 Criterios generales de valuación
Los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen. .

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación
La moneda funcional (moneda del ambiente económico en el cual opera la entidad) de los Estados Contables de la empresa coincide con la moneda de presentación que es el peso uruguayo.

2.4 Definición de fondos adoptada
La definición de fondos adoptada para la presentación del EOAF es la de disponibilidades, según la definición planteada por el BCU.

2.5 Concepto de Capital
El concepto de capital utilizado es el de capital financiero, por lo que el resultado se ha determinado sobre la base de la variación que ha tenido durante el ejercicio el capital considerado como inversión de dinero.

NOTA 3 – INFORMACIÓN REFERENTE A ACTIVOS CONTABLES

3.1 Disponibilidades

Es el importe de la caja chica $2.081 y de la caja de ahorro en BROU $172.227.

3.2 Crédito a cobrar y bienes de cambio

Deudores simples plaza son los tratamientos particulares pendientes de cobro de los siguientes niños:

112	CREDITOS POR VENTAS	103203
1122	PARTICULARES	103203
11221	TRATAM.A COBRAR	47303
1122101	TUTELA POLICIAL	6300
112210101	Francesca Gómez	6300
1122103	PARTICULARES 100%	12803
112210302	Bautista Scapula	4000
112210303	Bautista Oddone	8803
1122105	EQUINOTERAPIA	28200
112210501	Francisco Martinez	5200
112210502	Benjamin Almeida	2600
112210503	Mateo Rodríguez	5200
112210505	Valentin Pereira	2600
112210506	Abigail Duque	4800
112210507	Benicio Irulegui	7800
11226	CHAFMAN	35600
11226001	Brayian Aramburu	35600
11227	CHAFMAN - EVALUACIONES	20300
11227001	Nehitan Soria	20300

No hay bienes de cambio.

3.3 Bienes de Uso

No hay bienes de uso porque las instalaciones donde trabaja el Centro ARAI no son propiedad del centro, su sede principal está dentro de una Policlínica y su anexo en una casa alquilada.

NOTA 4 – INFORMACIÓN REFERENTE A PASIVOS CONTABLES

4.1 Proveedores de Plaza

No hay.

4.2 - Préstamos bancarios

Se canceló un préstamo del BROU por $200.000, asumido en Octubre 2021, pagadero en 12 cuotas mensuales, tasa anual 8.31%, cuota $16.667 + interés $1.385 mensual.

NOTA 5- PERMANENCIA DE CRITERIOS CONTABLES

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

NOTA 6 - DETERMINACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

Los ingresos y por su parte los costos operativos y los gastos de administración y financieros se reconocen en función del principio de lo percibido y son los correspondientes al ejercicio.

Los ingresos operativos son en un 90% los tratamientos a niños amparados por las ayudas extraordinarias del BPS, el otro 10% son niños que vienen de forma particular o son asistidos por Chafman, Tutelas policial, Inau, entre otros, así como el apoyo económico del MIDES a través de un convenio que ampara organizaciones beneficiarias de la partida del Inciso 21 "Subsidios y Subvenciones.

Los ingresos varios son rifas, colaboraciones, donaciones que recibe el Centro y los ingresos financieros son descuentos en compras.

Los costos asociados son básicamente, sueldos, BPS, BSE, cobertura mutual, reparaciones y mantenimiento, materiales pedagógicos, honorarios y servicios públicos.

NOTA 7- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos entre la fecha de los Estados Contables y la de su emisión que produzcan alteraciones significativas en la estructura patrimonial y de resultados del período.

CRA DOMINIQUE VERGNES

CJPPU N°109843

Centro de Atención Especializada (CEDAE)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	CEDAE	Teléfonos	43321816
Domicilio	BATLLE Y ORDOÑEZ 647	E-mail	cedae@adinet.com.uy
Localidad	CANELONES	RUT	20130490010

Estado de Situación Patrimonial al31/12/2022

ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	1.148.969
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	
Activo No Corriente	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	
TOTAL ACTIVO	1.148.969
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	689382
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	
Pasivo No Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	
TOTAL PASIVO	689382

PATRIMONIO	
Capital	459.587
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	459.587

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

Ingresos	
Ingresos Operativos	7.015.959
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	
Gastos	
Gastos Operativos	7.015.959
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	
RESULTADO NETO	0

Yanela Lemo.

Firma responsable

Centro de ayuda al discapacitado de Young (CADY)

CENTRO DE AYUDA AL DISCAPACITADO DE YOUNG - CADY

RIO NEGRO 3625 , YOUNG RIO NEGRO | 99442358 | cadyyoung@gmail.com

ESTADO DE RESULTADOS

SALDO INICIAL	$ 5.343.692,47
INGRESOS	$ 3.960.305,57
CENAFRE	$ 309.504,00
BPS	$ 2.788.514,00
FERIA	$ 15.131,00
BENEFICIOS	$ 192.659,00
COLABORACION-DONACIONES	$ 44.050,00
SOCIOS+visa	$ 48.700,57
MANUALIDADES	$ -
MTOP (PICADERO)	$ -
IMRN	$ 321.747,00
MEC - QUINQUENAL	$ 240.000,00
EGRESOS	$ 4.552.610,56
PAPELERIA.COMPUTACION	$ 22.351,00
MANT. LOCAL. MATERIALES	$ 122.161,00
GTOS BENEFICIOS Y/O REPRES	$ 36.775,00
mtss+timbres escribano	$ 31.471,00
TRASLADOS	$ 191.566,00
SUELDOS	$ 1.119.306,00
DOCTORA DIR TECNICA	$ 46.200,00
PSICOLOGO	$ 418.533,00
MAESTRA FORTALECER	$ 388.216,00
PASAJES/combustible	$ 89.896,00
FONOAUDIOLOGA	$ 703.055,00
PSICOMOTRICISTA	$ 568.412,00
PSICOPEDAGOGA	$ 190.080,00
BSE	$ 18.234,00
BPS	$ 437.859,00
OSE	$ 33.134,00
VET++OTROS EQUINO	$ 60.010,00
BROU	$ 4.009,56
BOMBEROS	$ -
OTRO	$ 71.342,00
PICADERO TECHADO	$ -
SALDO 31/12/2022	**$ 4.751.387,48**

ACTIVO

BANCO	$ 1.934.641,02
CAJA CHICA	$ 10.945,00
PICADERO TECHADO (BIEN DE USO)	$ 2.805.801,00
TOTAL ACTIVO	$ 4.751.387,02

PASIVO

CORRIENTE	$ -
NO CORRIENTE	$ -
TOTAL ACTIVO	$ -
RESULTADO NETO	$ 4.751.387,02

RESPONSABLE POR CADY

(TESORERA)
Romina Bonchero
4.984.045-4.

Centro de Educación Individualizada (CEI)

MONICA FALERO COSTA

CONTADORA PÚBLICA
C.J.P.P.U. 47807

PALOMEQUE 527

Montevideo

Tel. 2305-04-21, 094117580

mjfc@adinet.com.uy

Montevideo, 03 de mayo de 2023

INFORME DE COMPILACIÓN

Sres. Directores

Centro de Educación Individualizada (CEI)

He realizado una compilación del Estado de Situación Financiera del **Centro de Educación Individualizada (CEI)** al 31 de diciembre de 2022

, los correspondientes Estado de resultado, Estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y de Estado de flujo de efectivo por el ejercicio finalizado a esa fecha, conjuntamente con sus notas explicativas.

Dichos Estados Financieros constituyen afirmaciones de la Dirección de la empresa, quien es responsable por la información contenida en los mismos y su presentación de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

La referida compilación fue realizada de acuerdo con la Norma Integral de Servicios Relacionados Nro. 4410 según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, y se limitó a presentar bajo la forma de Estados Financieros las afirmaciones de la Dirección de la empresa.

El trabajo de compilación realizado no consistió en un examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría o una revisión limitada de los referidos Estados Financieros, por lo cual no expreso una opinión u otro tipo de conclusión sobre los Estados Financieros de **Centro de Educación Individualizada (CEI)**

No se han efectuado ajustes en los Estados Financieros para que estos reflejen en forma global el efecto que producen los cambios en los niveles de precios, motivados por la inflación.

Mónica Falero Costa

Mónica Falero Costa

Contadora Pública

MONICA FALERO COSTA
CONTADORA PÚBLICA
C.P. Nº 47807

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 230 PESOS URUGUAYOS IMPUESTO LEY 17.738
007477 19

Denominación: Centro de Educación Individualizada (CEI)

FECHA BALANCE: 31/12/2022

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/12/2022

en pesos uruguayos

	NOTA	2022 AÑO ACTUAL	2021 AÑO ANTERIOR
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades			
Caja	nro. 5	28,276	1,248
Bancos	nro. 5	2,825,336	3,306,089
Total disponibilidades		2,853,612	3,307,337
Créditos por Ventas			
Deudores simple plaza	nro. 5	2,163,691	1,793,389
Otras cuentas a cobrar	nro. 5	260,863	258,953
Total créditos por ventas		2,424,554	2,052,342
Otros Créditos			
Préstamo	nro. 5	-	
Adelantos de sueldos	nro. 5	11,634	13,056
Total Otros Créditos		11,634	13,056
Bienes de Cambio			
Mercadería de Reventa		-	-
Total Bienes de Cambio		5,289,800	5,372,735
Total activo circulante			
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso			
Valores originales y revaluados	nro. 10	16,581,371	15,443,584
menos amorts. Acumuladas	nro. 10	- 5,364,048	- 4,977,776
Total activo no corriente		11,217,323	10,465,808
Total del activo		16,507,123	15,838,543
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales			
Proveedores de plaza	nro. 5	12,751	-
Cheques diferidos a pagar			
Total Deudas Comerciales		12,751	-
Deudas Financieras			
Préstamos m/e		-	-
Total Deudas Financieras			
Deudas Diversas			
Acreedores por cargas sociales	nro. 5	346,660	281,836
Acreedores fiscales	nro. 5	130,972	104,232
Saldo Acreedor Cta. Socios			
Otras deudas	nro. 5	2,068,485	1,678,759
Total Deudas Diversas		2,546,117	2,064,827
Total pasivo corriente		2,558,868	2,064,827
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a largo plazo			
Financieras			
Préstamos m/e			
Diversas		-	-
Total pasivo no corriente		2,558,868	2,064,827
Total pasivo			
PATRIMONIO			
Capital Social			
Capital social	nro. 6	4,881	4,881
Ajuste al capital social			
Ajustes al Patrimonio			
Revaluaciones fiscales		11,073,819	10,209,311
Utilidades retenidas ej. Anteriores		3,559,524	3,558,385
Resultado del Ejercicio	nro. 6	- 689,969	1,139
Total patrimonio		13,948,255	13,773,716
Total pasivo y patrimonio		16,507,123	15,838,543

POR LA EMPRESA

FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

Mónica Valero Costa

CENTRO DE EDUCACION INDIVIDUALIZADA
Avda. AGRACIADA 3272
TEL. 2305 5326 - 2305 7396
EN CONVENIO CON INAU

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 230 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.799
007477 12

Denominación: Centro de Educación Individualizada (CEI)
RUC: 21 416591 0014

FECHA BALANCE: 31/12/2022

ESTADO DE RESULTADOS FINALIZADO EL 31/12/2022
en pesos uruguayos

nota nro. 11

	Clasificación de gastos por función	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
3	Ingresos Operativos	26,610,387	23,432,132
5	Costo servicios prestados	- 10,990,479	- 9,155,896
	Resultado Bruto	15,619,908	14,276,236
			-
			-
			-
2	Otros ingresos	984,200	1,008,640
			-
	Gastos de distribución		-
			-
4	Gastos administrativos	- 17,324,221	- 15,265,129
			-
7	Otros gastos		-
			-
6	Resultados financieros	30,144	- 18,608
	Resultado del ejercicio antes impuesto a la renta	- 689,969	1,139
			-
	Impuesto a la renta		-
	Resultado operativo	- 689,969	1,139
			-
	RDM		-
	Resultado del ejercicio	- 689,969	1,139

- 0

DISTRIBUCION DE UTILIDADES en pesos uruguayos
En caso de asociación civil los presentes estados contables fueron aprobados por el órgano social competente con fecha: 30/03/2022 , acordándose la siguiente distribución de utilidades:

Reservas	- 689,969
Total	- 689,969

POR LA EMPRESA

FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

CENTRO DE EDUCACION
INDIVIDUALIZADA
Avda. AGRACIADA 3272
TEL. 2305 5326 - 2305 7396
EN CONVENIO CON INAU

Denominación: Centro de Educación Individualizada (CEI)
RUC: 21 416591 0014

FECHA BALANCE: 31/12/2022

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CON FONDOS IGUAL EFECTIVO

en pesos uruguayos nota nro. 12	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
1- Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Resultado del ejercicio	- 689,969	1,139
Cargos no pagados y otros ajustes		-
Amortizaciones	121,830	120,756
		-
		-
RDM caja y bancos		-
Cambios en activos y pasivos		-
Créditos por ventas	- 372,212	- 91,982
Otros créditos	1,422	- 9,865
Bienes de cambio	-	-
Deudas comerciales	12,751	-
Deudas diversas	481,290	62,268
Total F.P.O	- 444,888	82,316
2- Flujo de efectivo proveniente de inversión		-
Fondos aplicados en compra bs uso	- 8,837	- 16,356
Cobranza por vta bs uso		-
Total F.P.I.	- 8,837	- 16,356
3- Flujo de efectivo proveniente de financiamiento		-
Préstamo		-
Total F.P.F.	-	-
		-
Aumento/Disminución del flujo neto de efectivo	- 453,725	65,960
Saldo inicial de efectivo	3,307,337	3,241,377
Efecto del mantenimiento de efectivo		-
RDM CAJA	-	-
Saldo final de efectivo	2,853,613	3,307,337

POR LA EMPRESA

FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

Mónica Valero

CENTRO DE EDUCACION
INDIVIDUALIZADA
Avda. AGRACIADA 3272
TEL. 2305 5326 - 2305 7396
EN CONVENIO CON INAU

Denominación: Centro de Educación Individualizada (CEI) FECHA BALANCE: 31/12/2022

RUC: 21 416591 0014

2.DETALLE DEL PASIVO			
2.1 PASIVO CORRIENTE			
2.1.1 PRINCIPALES DEUDAS			
COMERCIALES			
Ricardo Frutas y verduras		12,751	12,751
Total		12,751	12,751
2.1.3 PRINCIPALES DEUDAS			
DIVERSAS			
Acreedores por cargas sociales		346,660	346,660
Acredores fiscales			-
irpf		84,153	84,153
agente retención		46,819	46,819
anda		14,775	14,775
fucac		19,131	19,131
Técnicos		783,197	783,197
Honorarios cra. falero		22,554	22,554
Sueldos, Aguinaldos, Sal vacac		964,459	964,459
Locomoción		127,964	127,964
cuentas a pagar personal		7,688	7,688
gaseba		4,918	4,918
retención del brou		79,395	79,395
bse		14,189	14,189
retención cuota sindical		900	900
ute		10,537	10,537
ose		10,821	10,821
bus reparacion y mantenimiento		4,700	4,700
antel		3,256	3,256
Total		2,546,117	2,546,117
2.2 PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1 DEUDAS COMERCIALES			
LARGO PLAZO			
		-	-
Total			
2.2.3 DEUDAS DIVERSAS			
LARGO PLAZO			
Total		-	
		-	-

POR LA EMPRESA FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

CENTRO DE EDUCACION INDIVIDUALIZADA
Avda. AGRACIADA 3272
TEL. 2305 5326 - 2305 7396
EN CONVENIO CON INAU