

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Personas públicas no estatales y
organismos privados que perciben
fondos públicos

Anexo – Parte C

Ejercicio 2022

Ley Nro. 16.134- Artículo 100

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

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

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

Ley Nro. 16.134- Artículo 101

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

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

Ley Nro. 16736 - Artículo 199

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

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

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

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

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

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

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

(*) Notas:

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

Ver vigencia:

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

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

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

Inciso 1º) redacción dada anteriormente por:

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

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

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

Ver en esta norma, artículo: 210.

Ordenanza N° 89 Tribunal de Cuentas:

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

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

b. Los Entes Autónomos y los Servicios Descentralizados.

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

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

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

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

Anexo C:

Instituciones que enviaron información:

- Centro de Rehabilitación de Maldonado (CEREMA)
- Centro Ecuestre "Sin límites" Florida
- Centro Educativo para niños autistas de Young
- Centro Esperanza de Young
- Centro Manos Unidas (CEMAU)
- Centro padres y amigos de discapacitados de Sarandí del Yí (CENPADI)
- Centro Pedagógico Terapéutico (CPT)
- Centro Uruguayo de Tecnologías Apropriadas (CEUTA)
- Centro Ybyray
- Cinemateca Uruguaya
- Comisión de Apoyo Programas Asistenciales Especiales de ASSE
- Comisión del Fondo Nacional del Teatro (COFONTE)
- Comisión Honoraria de Administración y ejecución proy PNI Hospital Pasteur
- Comisión Honoraria Lucha contra el Cáncer (CHLCC)
- Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y enfermedades prevalentes
- Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular
- Comisión Honoraria Pro Erradicación Vivienda Insalubre Rural (MEVIR)
- Comisión Nacional Honoraria de la Discapacidad
- Comisión Pro Bienestar Social del anciano de Santa Rosa

Centro de rehabilitación de Maldonado (CEREMA)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

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

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	567,325.00
Inversiones Temporarias	-
Créditos Corto Plazo	154,553.00
Otros créditos	-
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	721,878.00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	-
Inversiones a Largo Plazo	-
Bienes de Uso	3,803,917.00
Intangibles	-
Total Activo No Corriente	3,803,917.00

TOTAL ACTIVO **4,525,795.00**

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	338,794.00
Deudas Financieras	-
Deudas Diversas	606,544.00
Previsiones	-
Total Pasivo Corriente	945,338.00

Pasivo No Corriente

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

TOTAL PASIVO **945,338.00**

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	3,603,755.00
Result. Ejercicio	1,370,177.00
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	4,973,932.00

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	2,625,540.00
Ingresos Financieros	-
Ingresos Varios	8,300,342.00
Total Ingresos	10,925,882.00

Gastos

Gastos Operativos	7,643,856.00
Gastos Financieros	113,880.00
Gastos Varios	1,797,969.00
Total de Gastos	9,555,705.00

RESULTADO NETO

1,370,177.00

Firma responsable

Centro Ecuestre Sin límites Florida

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: **HABILITACION ECUESTRE SIN LIMIT**
 Domicilio: **HIPODROMO FLORIDA**
 Localidad: **FLORIDA**

Teléfonos: **98571760**
 E-mail: **equinoterapiaflorida@gmail.com**
 RUT: **70190290014**

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
<u>TOTAL ACTIVO</u>	0

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	5996,77
Result. Ejercicio	-5996,77
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	0

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	240000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	

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
<u>TOTAL PASIVO</u>	0

Gastos

Gastos Operativos	245996,77
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	

RESULTADO NETO

-5996,77

JORGE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO

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 "CENTRO DE REHABILITACION ECUESTRE SIN LIMITES DE FLORIDA" 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 declaraciones presentadas 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

DECLARACIÓN JURADA de los REPRESENTANTES LEGALES de la OSC

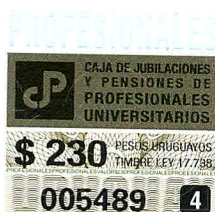
CERTIFICACIÓN

Quienes suscriben, Sr. Franco Corbella en su cargo de presidente y Virginia Nuñez en su cargo de secretaria, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los Art.132, siguientes y 159 del Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera (T.O.C.A.F.: Decreto N° 150/2012, del 17 de mayo de 2012) y Ordenanza No. 77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos según Ley 19.355 para la gestión de Centro de Rehabilitación Ecuestre Sin Limites de Florida cito en Hipódromo de Florida y sus estados demostrativos correspondientes a la partida por el periodo 01/01/2022 – 31/12/2022, CERTIFICAN:

- 1.- Que el Estado de Rendición adjunto incluye todos los fondos recibidos en la fecha establecida, refleja bien y fielmente la utilización de los mismos y fue emitido en base a normas contables adecuadas.
- 2.- Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto 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.
- 4.- Que el Estado de Disponibilidades de período representa integralmente el movimiento de las disponibilidades, los fondos transferidos ascendieron a \$240.000 (pesos uruguayos doscientos cuarenta mil), los gastos ascendieron a \$245.996,77 (pesos uruguayos doscientos cuarenta y cinco mil novecientos noventa y seis con 77/100), no quedando saldo pendiente de ejecutar por el periodo 2022.
- 5.- Que la presente certificación de la Rendición de Cuentas se realiza siguiendo las normas establecidas en la Ordenanza No. 77 del Tribunal de Cuentas, el día 23 de febrero de 2023.

Firma:

Franco Corbella.
Cargo: Presidente



Firma:

Virginia Nuñez
Cargo: secretaria



Informe de Rendición de Cuentas

Sr. Director del Programa

MIDES

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del Ministerio de Desarrollo Social- Asignados por el Presupuesto Nacional Ley 19.355 y aplicados por Centro de Rehabilitación Ecuestre Sin Límites Florida en el período 01/01/2022 hasta el 31/12/2022 de acuerdo al Pronunciamiento N° XX 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.

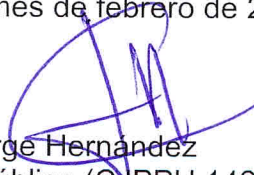
La revisión fue realizada siguiendo las Normas Internacionales aplicables a los trabajos para atestiguar y los Pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economista y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de Auditoría de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir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

Esta revisión incluyó el cotejo de una muestra representativa de la documentación original de ingresos y egresos de fondos. De acuerdo con la revisión y procedimientos aplicados, no tengo evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados según el la Ley 19.355 a disposición del Ministerio de Desarrollo Social, a efectos de realizar consultas y/o controles que correspondan.

Dejo constancia que en el período objeto de la rendición, los fondos transferidos ascendieron a \$ 240.000 (pesos uruguayos doscientos cuarenta mil), los gastos ascendieron a \$ 245.996,77 (pesos uruguayos doscientos cuarenta y cinco mil novecientos noventa y seis con 77/100), no quedando saldo pendiente de ejecutar por el periodo 2022.

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

Emito el presente a los 22 días del mes de febrero de 2023.


Jorge Hernández
Contador Público (CJPPU 142733)

JORGE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
CJPPU 142733

PLANILLA DE RENDICIÓN DE GASTOS					
Nombre de la Organización: CENTRO DE REHABILITACION ECUESTRE SIN LIMITES DE FLORIDA					
RUT: 070190290014					
Saldo mes anterior (\$):					0,00
Transferencia recibida (\$):					240.000,00
Fecha	Rubro	N° Factura	Proveedor	Descripción Gasto	Importe
31/01/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
31/01/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
31/01/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.536,16
31/01/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	837,84
31/01/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.535,63
31/01/22	sueldos	recibo	María Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	820,64
21/02/22	aportes	1126030362	BPS	Aportes jubilatorios	6.594,00
28/02/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.535,63
28/02/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	823,10
28/02/22	sueldos	recibo	María Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	820,64
28/02/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
28/02/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
28/02/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.536,16
28/02/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	837,84
28/02/22	aportes	1131584293	BPS	Aportes jubilatorios	5.148,00
31/03/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.535,63
31/03/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	823,10
31/03/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
31/03/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
31/03/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.536,16
31/03/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	837,84
30/04/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.535,63
30/04/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	823,10
30/04/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
30/04/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	836,20
30/04/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.536,16
30/04/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	837,84
12/05/22	aportes	11148450673	BPS	Aportes jubilatorios	14.074,00
31/05/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.095,82
31/05/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.638,00
31/05/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.638,00
31/05/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.095,82
31/05/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.095,82
31/05/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.095,82
31/05/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.638,00
15/06/22	aportes	1156456111	BPS	Aportes jubilatorios	8.316,00
30/06/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	536,45
30/06/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	415,23
30/06/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	536,45
30/06/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	536,45
30/06/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	536,45

PLANILLA DE RENDICIÓN DE GASTOS					
Nombre de la Organización: CENTRO DE REHABILITACION ECUESTRE SIN LIMITES DE FLORIDA					
RUT: 070190290014					
Saldo mes anterior (\$):					0,00
Transferencia recibida (\$):					240.000,00
Fecha	Rubro	N° Factura	Proveedor	Descripción Gasto	Importe
30/06/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	415,23
07/07/22	aportes	1161663480	BPS	Aportes jubilatorios	9.337,00
31/07/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/07/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/07/22	sueldos	recibo	Maria Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.273,55
31/07/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/07/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/07/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/07/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/07/22	sueldos	recibo	Luciano Martinez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
22/08/22	aportes	1172036182	BPS	Aportes jubilatorios	11.760,00
31/08/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/08/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/08/22	sueldos	recibo	Luciano Martinez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/08/22	sueldos	recibo	Maria Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.273,55
31/08/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/08/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/08/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/08/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
13/09/22	aportes	1178985510	BPS	Aportes jubilatorios	8.497,00
30/09/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
30/09/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
30/09/22	sueldos	recibo	Luciano Martinez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
30/09/22	sueldos	recibo	Maria Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.273,55
30/09/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
30/09/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
30/09/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
11/10/22	aportes	1185670479	BPS	Aportes jubilatorios	8.612,00
31/10/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/10/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/10/22	sueldos	recibo	Luciano Martinez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
31/10/22	sueldos	recibo	Maria Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.273,55
31/10/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/10/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
31/10/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
18/11/22	aportes	1194870771	BPS	Aportes jubilatorios	8.497,00
30/11/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
30/11/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
30/11/22	sueldos	recibo	Luciano Martinez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
30/11/22	sueldos	recibo	Maria Latorre	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.273,55
30/11/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75

PLANILLA DE RENDICIÓN DE GASTOS					
Nombre de la Organización: CENTRO DE REHABILITACION ECUESTRE SIN LIMITES DE FLORIDA					
RUT: 070190290014					
Saldo mes anterior (\$):					0,00
Transferencia recibida (\$):					240.000,00
Fecha	Rubro	Nº Factura	Proveedor	Descripción Gasto	Importe
30/11/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
30/11/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	3.204,75
30/11/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.695,33
06/12/22	honorarios	218	Cr. Jorge Hernandez	informe rendicion	6.100,00
17/12/22	aportes	1202242034	BPS	Aportes jubilatorios	10.895,00
30/12/22	sueldos	recibo	Franco Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.602,37
30/12/22	sueldos	recibo	Karen Priore	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	847,67
30/12/22	sueldos	recibo	Luciano Martinez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	847,67
30/12/22	sueldos	recibo	Isabel Quiroga	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.602,37
30/12/22	sueldos	recibo	Cristina Corbella	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.602,37
30/12/22	sueldos	recibo	Brenda Nuñez	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	1.602,37
30/12/22	sueldos	recibo	Marina Noria	INSTRUCTOR EQUINO TERAPIA	847,67
Total (\$)					245.996,77
Saldo final (\$)					-5.996,77
IMPORTANTE: Las Boletas y Facturas deben estar vigentes según constancia a pie de imprenta. Cada factura debe estar firmada por el Coordinador Técnico del proyecto.					
Firma del Contador					

JORGE HERNANDEZ
 CONTADOR PÚBLICO
 CJPPU 142733

Centro Educativo para niños autistas de Young

Young, 30 de Marzo de 2022.

Sres de Centro Educativo

Para niños Autistas de Young

He compilado el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2022 y el correspondiente Estado de Resultados por el período 1° de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022, del Centro Educativo Autista de Young, los que constituyen afirmaciones de los propietarios, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay.

La compilación se ha realizado teniendo en cuenta las normas internacionales de contabilidad vigentes según decreto 90/005.

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

Mi relación con la institución es de asesor contable externo.


MARTIN ECHEZARRETA
Contador Público

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
FORMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
DEL CENTRO EDUCATIVO PARA NIÑOS AUTISTAS DE YOUNG**

NOTA 1. – INFORMACION BÁSICA .

- i) Naturaleza Jurídica: asociación civil
- ii) Actividad principal: centro educativo para niños autistas.
- iii) Número de BPS: 5099773
- iv) Número de RUT: 13 0131150 0012

NOTA 2. –PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- i) Los estados contables de diciembre 2022 han sido expresados en moneda corriente.-
- ii) La definición de capital utilizado es el de capital financiero.-
- iii) La empresa carece de registros contables, por lo que la compilación surge información aportada por el titular de la misma.
- iv) Moneda: pesos uruguayos.
- v) Efecto inflacionario: no se corrige.
- vi) Para determinar el resultado del ejercicio se tiene en cuenta el criterio de caja.

NOTA 3 – INFORMACIÓN SOBRE ACTIVOS Y PASIVOS

- i) Valuación de activos y pasivos

Los activos han sido valuados en base al costo de adquisición.-

Los pasivos surgen de datos aportados por el titular de la empresa.

NOTA 4 – HECHOS POSTERIORES.-

No se informa de la ocurrencia de hechos significativos entre la fecha de cierre del ejercicio y la de emisión de los presentes Estados Contables.-


MARTIN ECHEZARRETA
Contador Público

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación	Centro Educativo para Niños Autistas de la ciudad de Young.-	Teléfono	098-265-030
Domicilio	Joaquín Suárez 3068 bis	E mail	Yose_1912@hotmail.com
Localidad	Young.-	RUT	"1301311500012

Estado de Situación Patrimonial.- 31.12.2022

ACTIVO

Activo Corriente	
Disponibilidades	
Invers temp.	
Créd c. p.	
Bienes de cambio	
Total Activo Corriente	0

Activo no Cte.	
Créd a largo plazo	
Bienes de uso	
Intangibles	
Tot del Act no Cte.-	0

TOTAL DEL ACTIVO.	0
-------------------	---

PASIVO

Pasivo Corriente	
Deudad comerciales	
Deudas financieras	
Deudas diversas	
Total del pasivo Corriente	0

Pasivo no Corriente.-	
Deudad comerciales	
Deudas financieras	
Deudas diversas	
Total del pasivo no Corriente	0

TOTAL DEL PASIVO.-	0
--------------------	---

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res acum ej anter.	
Result ej.-	
Otros	
TOTAL DEL PATRIMONIO	0

Estado de Resultados 01.01.22 -31.12.22

Ingresos

Ingresos Operativos	480,000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	480,000

Gastos

Gastos operativos	480,000
Gastos financieros	
Gastos varios	
Total de gastos:	480,000

Resultado del ejercicio.-	-
---------------------------	---

Moneda: pesos uruguayos.-



M. Echezarreta
MARTIN ECHEZARRETA
 Contador Público

Centro Esperanza de Young

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	CENTRO EDUCATIVO ESPERANZA	Teléfonos	45677972 - 098339801
Domicilio	RIO NEGRO 3265	E-mail	centroesperanzayoung@gmail.com
Localidad	YOUNG - RIO NEGRO	RUT	130086120016
31/12/22			

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1,365,103.00
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	1,365,103.00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	14,860,547.00
Intangibles	
Total Activo No Corriente	14,860,547.00

TOTAL ACTIVO 16,225,650.00

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	601,526.00
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	601,526.00

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0.00

TOTAL PASIVO 601,526.00

PATRIMONIO

Capital	15,127,638.00
Ajustes al Patrimonio	-2,539,617.00
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	1,399,013.00
Result. Ejercicio	1,637,090.00
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	15,624,124.00

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	7,632,179.00
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	7,632,179.00

Gastos

Gastos Operativos	5,995,089.00
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
Total de Gastos	5,995,089.00

RESULTADO NETO

1,637,090.00

unifs

Centro Manos Unidas (CEMAU)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: Centro Manos Unidas (CEMAU)
 Domicilio: Duminoso Terra 2292
 Localidad: Montevideo

Teléfonos: 22033506 / 096794760
 E-mail: manosunidas@cemau.org
 RUT: 214848530015

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	2,573,812.62
Inversiones Temporarias	0.00
Créditos Corto Plazo	0.00
Otros créditos	0.00
Bienes de Cambio	0.00
Total Activo Corriente	2,573,812.62

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	0.00
Inversiones a Largo Plazo	0.00
Bienes de Uso	439,154.96
Intangibles	0.00
Total Activo No Corriente	439,154.96

TOTAL ACTIVO 3,012,967.58

PATRIMONIO

Capital	0.00
Ajustes al Patrimonio	0.00
Reservas	0.00
Res. Acumulados ej. ant.	590,235.79
Result. Ejercicio	808,638.79
Otros	0.00
TOTAL PATRIMONIO	1,398,874.58

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	3,584,210.00
Ingresos Financieros	0.00
Ingresos Varios	677,360.00
Total Ingresos	4,261,570.00

Gastos

Gastos Operativos	3,407,109.83
Gastos Financieros	11,682.38
Gastos Varios	34,139.00
Total Gastos	3,452,931.21

RESULTADO NETO 808,638.79

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	0.00
Deudas Financieras	0.00
Deudas Diversas	1,614,093.00
Previsiones	0.00
Total Pasivo Corriente	1,614,093.00

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0.00
Deudas Financieras	0.00
Deudas Diversas	0.00
Total Pasivo No Corriente	0.00

TOTAL PASIVO 1,614,093.00

Firma responsable

Mania Inés Berta
 Mania Inés Berta
 Presidente

John Carlos Simoes
 John Carlos Simoes
 Secretario

Centro de padres y amigos de discapacitados de Sarandí del Yí (CENPADI)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación: CENPADI
Domicilio Berro 581
Localidad Sarandi del Yi
Año 2022

Teléfonos 43679792
E-mail Cenpadi@vera.com.uy
RUT 50095030014

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1.272.488
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	1.272.488

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	6.235.478
Intangibles	
Total Activo No Corriente	6.235.478

TOTAL ACTIVO 7.507.966

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	7.293.968
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	213.998
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	7.507.966

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	4.768.703
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	4.768.703

Gastos

Gastos Operativos	4.545.537
Gastos Financieros	9.168
Gastos Varios	
Total de Gastos	4.554.705

RESULTADO NETO 213.998

Nicolas Luzardo Urrutia
Firma responsable



NICOLAS LUZARDO URRUTIA
CONTADOR PUBLICO
C.J.P. 125391
HERRERA 415 - TEL: 4367 9108
SARANDI DEL YI
nicolas_lu_10@hotmail.com

Centro Pedagógico Terapeutico (CPT)

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación	COLEGIO CPT	Teléfonos	24879954
Domicilio	LUIS A DE HERRERA 2484	E-mail	
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21/663729/0015

12/31/2022

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	300000
Inversiones Temporarias	0
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	511619
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	811619

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	52807
Intangibles	
Total Activo No Corriente	52807

TOTAL ACTIVO

864426

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	274551
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	274551

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

274551

PATRIMONIO

Capital	100000
Ajustes al Patrimonio	4492
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	235742
Result. Ejercicio	249641
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	589875

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	14771219
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	200000
Total Ingresos	14971219

Gastos

Gastos Operativos	14721578
Gastos Financieros	
Gastos Varios	0
Total de Gastos	14721578

0

RESULTADO NETO

249641

Patrizia Spagnuolo

Firma responsable

Ulra. Esp. Patrizia Spagnuolo
Dirección

Centro Uruguayo de Tecnologías Apropriadas (CEUTA)

DATOS DE LA INSTITUCION

DENOMINACION	CENTRO DE ESTUDIOS URUGUAYOS DE TECNOLOGIAS APROPIADAS
DOMICILIO	CANELONES 1198 OF 11
LOCALIDAD	MONTEVIDEO
TELEFONO	209028554 - 099746873
E-MAIL	administracion@ceuta.org.uy
RUT	215326120018

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

ACTIVO

<u>Activo Corriente</u>	
Disponibilidades	4.319.539
Creditos corto plazo	156.534
Otros creditos	
Total Act. Corriente	<u>4.476.073</u>

Activo No Corriente

Bienes de Uso	101.098
TOTAL ACTIVO	<u>4.577.171</u>

PASIVO

<u>Pasivo Corriente</u>	
Deudas Proyectos	1.805.684
Deudas Diversas	602.905
TOTAL PASIVO	<u>2.408.589</u>

PATRIMONIO

Capital	113.206
Ajustes al Patrimonio	342.161
Res. Acum ej anteriores	2.016.740
Res del ejercicio	-303.525
TOTAL PATRIMONIO	<u>2.168.582</u>

TOTAL PAS Y PATRIMONIO	<u>4.577.171</u>
------------------------	------------------

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos

Ingresos operativos	8.284.597
Total ingresos	<u>8.284.597</u>

Egresos

Egresos operativos	8.564.385
Egresos fiancieros	23.737
Total egresos	<u>8.588.122</u>

RESULTADO NETO	<u>-303.525</u>
----------------	-----------------



Carina Criado

Centro Ybyray

Montevideo, 16 de marzo de 2022

Cra. María José Velazquez
Dpto.EECC – División Contabilidad
Contaduría General de la Nación
Presente

De acuerdo a vuestra solicitud de información acerca de Ingresos – Egresos de Fundación Ybyray, tenemos a bien proporcionar por el cierre de ejercicio 31.10.2022, el anexo por ustedes provisto, ya que la misma no cuenta con contabilidad suficiente.

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

Sin otro particular,
Saluda atentamente,

Cra. Magdalena Pimentel



DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION YBYRAY	Teléfonos	2481.17.69
Domicilio	THIEBEAUT 1816	E-mail	coordinacion@fundacionybyray.com.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21 485956 0018

Estado de Situación Patrimonial 31.10.2022

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	449,432
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	135,762
Otros créditos	42,000
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	627,194

Activo No Corriente

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

TOTAL ACTIVO

627,194

PATRIMONIO

Capital	411,886
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	250,338
Result. Ejercicio	- 232,130
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	430,094

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	2,137,345
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	1,279,390
Total Ingresos	3,416,735

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	4,880
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	192,220
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	197,100

Gastos

Gastos Operativos	2,601,337
Gastos Financieros	14,102
Gastos Varios	1,033,426
Total de Gastos	3,648,865

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

RESULTADO NETO

- 232,130

TOTAL PASIVO

197,100

FUNDACION YBYRAY

AL 31.10.2022

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.10.2022

(pesos uruguayos)

\$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBILIDADES

Banco Itaú moneda nacional 162.917

Banco Itaú moneda extranjera 286.515

Deposito en garantía en BHU 42.000

491.432

CREDITOS POR VENTAS

Deudores Varios 33.443

33.443

CREDITOS DIVERSOS

Créditos BPS 102.319

102.319

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

627.194

TOTAL ACTIVO

627.194

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

Magdalena Pimentel 4.880

DEUDAS DIVERSAS

Remuneraciones a pagar 148.668

BPS 41.968

BSE 1.584

TOTAL PASIVO CORRIENTE

197.100

TOTAL PASIVO

197.100

PATRIMONIO

Capital Social 411.886

Resultados Acumulados 250.338

Resultado del Ejercicio -232.130

TOTAL PATRIMONIO 430.094

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

627.194

INGRESOS Y EGRESOS PERIODO 01.11.2021 – 31.10.2022 (pesos uruguayos)

	\$
INGRESOS	
Cuotas padres	2.137.345
Ayudas especiales BPS	514.076
Ingresos Extraordinarios	<u>765.314</u>
TOTAL INGRESOS	3.416.735
EGRESOS	
Sueldos y jornales	2.293.907
Honorarios profesionales	81.950
Servicios contratados	225.480
Gastos del local	252.943
Alquileres	367.678
Gastos varios	412.805
Gastos bancarios	<u>14.102</u>
TOTAL EGRESOS	3.648.865
RESULTADO DEL EJERCICIO	-232.130

Notas a los Estados Contables al 31 de octubre de 2022

Nota 1 - Información básica sobre la Institución

1.1 Naturaleza jurídica

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

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

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los estados contables

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

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

2.2 Moneda extranjera

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

2.3 Disponibilidades

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

2.4 Determinación del resultado

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

Nota 3 - Disponibilidades

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

Banco Itaú mon. nal. cta 3287100	162.917
Banco Itaú mon. ext. cta 3661809 USD 6.628	<u>286.515</u>
Total	449.432

Nota 4 – Otros créditos

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

Nota 5 – Bienes de Uso

Los mismos se encuentran 100% amortizados.

Nota 6 – Gastos de Administración y Ventas

Retribuciones personales: Se pudo superar los efectos de la pandemia a nivel de la asistencia del personal.

Nota 7 - Patrimonio

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

Nota - 8 Hechos posteriores

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

Cinemateca Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Cinemateca Uruguaya	Teléfonos	29147569
Domicilio	Bartolomé Mitre 1236	E-mail	administracion@cinemateca.org.uy
Localidad	Montevideo	RUT	214 302140 010

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	15114578
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	684295
Otros créditos	2000000
Bienes de Cambio	275330
Total Activo Corriente	18074203

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	14318822
Intangibles	
Total Activo No Corriente	14318822

TOTAL ACTIVO

32393025

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	1558999
Deudas Financieras	355212
Deudas Diversas	2846297
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	4760508

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

4760508

PATRIMONIO

Capital	18732389
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	3115155
Result. Ejercicio	5784973
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	27632517

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	44187223
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	3953477
Total Ingresos	48140700

Gastos

Gastos Operativos	40967436
Gastos Financieros	362963
Gastos Varios	1025328
Total de Gastos	42355727

RESULTADO NETO

5784973

Comisión de Apoyo Programas Asistenciales Especiales de ASSE

**COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS
ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068
A.S.S.E
ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CON INFORME DE AUDITORÍA
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Uruguay is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

INDICE

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE	I
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022	1
Estado de resultados por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022	2
Estado del resultado integral por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022	2
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022	3
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022	4
Notas a los estados financieros	5
Anexo I	22
Anexo II	23
Anexo III	24

Definición de términos:

\$ - Peso uruguayo

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES DE LA U.E. 068 A.S.S.E (en adelante "la Comisión"), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo y anexos complementarios por el ejercicio finalizado en esa fecha, así como notas que contienen un resumen de las políticas contables más relevantes y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Comisión al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB), vigentes en el país.

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) emitidas por el IAASB (International Auditing and Assurance Standards Board), recogidas parcialmente por el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Comisión de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

4. Llamamos la atención a lo expuesto en la nota 14 de los presentes estados financieros, donde se describe que en el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022, así como en ejercicios anteriores, los resultados del ejercicio han arrojado pérdidas significativas, provocando un deterioro en la situación económico-financiera de la Comisión, y a dicha fecha alcanzan un déficit patrimonial que asciende a \$ 897.019.664. Sin perjuicio de lo anterior, también llamamos la atención sobre a lo expuesto en la nota 15, donde se informa sobre la recepción de transferencias de fondos en los meses de enero y febrero del año 2023, que corresponden a partidas autorizadas para la cancelación de obligaciones reconocidas en el año 2022. Estos fondos recibidos fueron reconocidos en el año 2023 de conformidad con el marco de información financiera específico aplicable a la Comisión (Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República) y en particular a lo mencionado en la nota 3.15 "Reconocimiento de ingresos y egresos". Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a este asunto.

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

I/III

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Base contable

5. Llamamos la atención sobre la Nota 3 de los estados financieros adjuntos, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la Comisión cumplir con las normas y criterios establecidos en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas en lo referido a la normativa contable aplicable. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

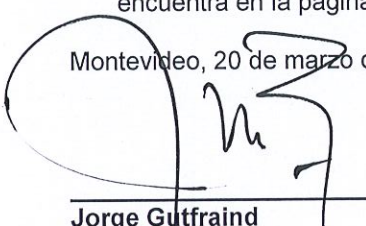
Responsabilidades de la Dirección de la Comisión en relación con los estados financieros

6. La Dirección de la Comisión es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Dirección de la Comisión es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como "empresa en funcionamiento", revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la "empresa en funcionamiento" y utilizando el principio contable de "empresa en funcionamiento" excepto si por disposición legal se resuelve liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. La Dirección de la Comisión es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

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

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción se encuentra en la página III y es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, 20 de marzo de 2023.


Jorge Gutfraind
Contador Público
RSM – Socio Director
C.P. 32.922



Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

II/III

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Uruguay is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

ANEXO I

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Comisión.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Comisión para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Comisión deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Dirección de la Comisión en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

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

Montevideo, 20 de marzo de 2023.

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

III/III

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022

		2022	2021
ACTIVOS	Notas	\$	\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	397.428.947	574.036.773
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3.248.773	116.986.802
		400.677.720	691.023.575
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	Anexo I y II	1.275.741	1.711.315
Activos intangibles	Anexo I y II	433.624	529.910
		1.709.365	2.241.225
TOTAL ACTIVOS		402.387.085	693.264.800
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	1.147.096.640	1.183.736.706
Provisiones	7	152.310.109	188.007.057
		1.299.406.749	1.371.743.763
PASIVOS NO CORRIENTES			
		-	-
TOTAL PASIVOS		1.299.406.749	1.371.743.763
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		(897.019.664)	(678.478.963)
TOTAL PATRIMONIO		(897.019.664)	(678.478.963)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		402.387.085	693.264.800

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

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


RSM

Inicialado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.

Hoja 1 / 25

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

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Estado de resultados por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022

		2022	2021
	Notas	\$	\$
Transferencias recibidas	8	6.310.877.574	5.669.097.326
Costo de los servicios prestados	9	(6.523.345.011)	(5.935.772.422)
UTILIDAD BRUTA		(212.467.437)	(266.675.096)
Gastos de administración	10	(14.119.402)	(14.143.561)
Resultados diversos	11	8.046.138	10.311.984
Ingresos financieros	12	-	461.474
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(218.540.701)	(270.045.199)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(218.540.701)	(270.045.199)

Estado del resultado integral por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022

		2022	2021
	Notas	\$	\$
RESULTADO DEL EJERCICIO		(218.540.701)	(270.045.199)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		(218.540.701)	(270.045.199)

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

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

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

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022

	Resultados acumulados	TOTAL
	\$	\$
Saldos al 1° de enero de 2021	(408.433.764)	(408.433.764)
Resultado del ejercicio	(270.045.199)	(270.045.199)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	(678.478.963)	(678.478.963)
Resultado del ejercicio	(218.540.701)	(218.540.701)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	(897.019.664)	(897.019.664)

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

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

RSM

Inicialado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.

Hoja 3 / 25

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

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022

	2022	2021
	\$	\$
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	(218.540.701)	(270.045.199)
Ajustes por:		
Variación provisión por juicios	(33.157.072)	(175.701.664)
Variación provisión reclamos MTSS no transados	(2.539.876)	13.417.643
Variación provisión por beneficios al personal	24.024.511	128.872.252
Variación provisión interrupción transitoria	(29.270.061)	37.994.910
Variación provisión por reclamos en diferencias de honorarios	-	(526.881)
Variación provisión por antigüedad, presentismo	(20.940.325)	52.910.919
Otros ingresos	(8.114.696)	(10.353.117)
Depreciación de propiedades, planta y equipo y amortización de intangibles	703.001	717.445
Intereses devengados no cobrados	-	(461.474)
Resultado por baja de propiedad, planta y equipos e intangibles	68.558	41.133
Variación en los activos y pasivos operativos:		
Disminución (Incremento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	113.738.029	(50.671.364)
Disminución (Incremento) en otros activos no financieros	-	18.582
Incremento (Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2.339.495)	139.034.749
Incremento (Disminución) en provisiones	-	-
Efectivo generado por actividades de operación	(176.368.127)	(134.752.066)
Efectivo neto generado por actividades de operación	(176.368.127)	(134.752.066)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	(239.699)	(374.029)
Cobro de inversiones temporarias		20.587.928
Constitución de plazo fijo		(10.000.000)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(239.699)	10.213.899
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Efectivo neto generado por (usado en) actividades financieras	-	-
(DISMINUCIÓN)/INCREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(176.607.826)	(124.538.167)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO	574.036.773	698.574.940
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL	397.428.947	574.036.773

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

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

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja 4 / 25

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COMISIÓN

La Comisión de Apoyo de los Programas Asistenciales Especiales de la U.E. 068 A.S.S.E. (en adelante la Comisión) fue creada por el artículo 82 de la Ley N° 16.002 de 25 de noviembre de 1988 y el artículo 396 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996, reglamentadas por el Decreto N° 189/90, la Resolución N° 312/93 del Ministerio de Salud Pública de 16 de junio de 1993, el Decreto N° 243/97 de 22 de julio de 1997, el Decreto N° 193/000 de 4 de julio de 2000, el cual deroga el Decreto N° 289/98 de 20 de octubre de 1998 y por el Decreto 185/004 de 4 de junio de 2004, el cual deroga los Decretos N° 189/990 de 24 de abril de 1990 y el N° 243/997 de 22 de julio de 1997. Es una persona jurídica de Derecho Privado, cuyo cometido es proveer de apoyos funcionales a los programas asistenciales especiales de A.S.S.E.

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

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

NOTA 2. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados con fecha 13 de marzo de 2023 por la Gerencia de la Comisión y serán puestos a consideración de los integrantes de la Mesa Ejecutiva de la Comisión para su aprobación con fecha 20 de marzo de 2023.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Bases contables

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados en conformidad con la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB), vigentes en el país.

Las NIIF para PYMES vigentes en el Uruguay se encuentran establecidas sustancialmente en los Decretos N° 291/014, N° 372/015, N° 408/016 y complementarios.

El Decreto N° 291/014 establece que los estados financieros correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del 1° de enero de 2015, deben ser obligatoriamente preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board), a la fecha de emisión del presente decreto, traducida a idioma español y publicada por la Auditoría Interna de la Nación. Adicionalmente este decreto establece alternativas de políticas contables y disposiciones particulares de presentación de estados financieros.

El Decreto N° 372/015 establece algunas modificaciones al Decreto N° 291/014, así como los criterios para la aplicación por primera vez de la NIIF para PYMES.

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

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

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>5</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Los Decretos N° 291/014 y N° 372/015 establecen las siguientes excepciones a la aplicación de la NIIF para PYMES:

- Se podrá utilizar como alternativa el método de revaluación previsto en la NIC 16 "Propiedades, planta y equipo" y en la NIC 38 "Activos intangibles".
- El estado de cambios en el patrimonio será de presentación obligatoria.
- En la aplicación de la Sección 25 "Costos por préstamos", se podrá optar por la capitalización de préstamos prevista en la NIC 23 "Costos por préstamos".
- Se deberá seguir aplicando la NIC 12 "Impuesto a las ganancias", en lugar de lo establecido en la Sección 29 "Impuesto a las ganancias".

El Decreto N° 408/016 reglamenta la normativa de presentación de estados financieros anteriormente prevista en los Decretos N° 103/991 y N° 37/010. Establece que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto N° 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 del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y sus notas explicativas.

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

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

3.2. Moneda funcional

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

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

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

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

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

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>6</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

3.3. Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

3.4. Moneda extranjera

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

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

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

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 no incluyen saldos en monedas diferentes a la moneda funcional.

3.5. Uso de estimaciones

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

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

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

3.6. Estado de flujos de efectivo

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

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


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

RSM

Inicialado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.

Hoja 7 / 25

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

3.7. Concepto de capital utilizado

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

3.8. Criterio general de valuación

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

3.9. Criterios específicos de valuación

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

a) Instrumentos financieros básicos

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

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

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

Otros activos financieros

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


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


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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Deterioro del valor de activos financieros

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

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

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

3.10. Propiedad, planta y equipo e intangibles

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

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

Las vidas útiles estimadas son:

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

La depreciación/amortización del ejercicio ascendió a \$ 703.001 y \$ 717.445 al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 respectivamente.

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

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

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

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

 Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto. Hoja 9 / 25
--

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

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

3.11. Deterioro en el valor de los activos no financieros

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

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

3.12. Provisiones y contingencias

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

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

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

3.13. Beneficios a los empleados

a) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son reconocidas como gastos en la medida que los servicios relacionados son prestados. Se reconoce adicionalmente un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la Comisión 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.

b) Beneficios por terminación

La Comisión reconoce los beneficios por terminación de forma inmediata en sus resultados como gasto, en caso de decisión de la Comisión de finalizar el contrato del empleado antes de la fecha de su retiro, o plazo del contrato en caso que corresponda.

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

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

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>10</u> de <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

3.14. Impuestos

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

Por Resolución de la Dirección General Impositiva N° 1186/07 de 18 de octubre de 2007 la Comisión es designada como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a las Rentas de las Personas Físicas.

Según el Decreto N° 349/009 del 3 de agosto de 2009 y la Resolución de la Dirección General Impositiva N° 1388/009 del 17 de agosto de 2009, a partir del 1° de setiembre de 2009, la obligación de oficiar como agente de retención para la Comisión se acotó a los servicios personales de salud, exclusivamente.

Para aplicar esta normativa se realizó la consulta vinculante N° 5.317 la cual fue contestada por parte de la Dirección General Impositiva con fecha 12 de febrero de 2010, confirmando lo establecido en el párrafo anterior.

3.15. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

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

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

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

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

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


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


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

 RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>11</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2022	2021
	\$	\$
Efectivo en caja	25.893	44.074
Bancos	397.403.054	573.992.699
Efectivo y equivalentes al efectivo	397.428.947	574.036.773

En los rubros de banco se contabilizan los saldos disponibles en las cuentas corrientes al cierre del ejercicio. Los cheques no debitados por el banco al cierre del ejercicio se ajustan en estas cuentas contra el rubro de pasivo "Acreedores por cheques", salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2021.

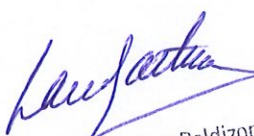
NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2022	2021
	\$	\$
Créditos diversos	3.089.588	6.204.991
Adelantos de sueldos y honorarios	159.185	973.069
Transferencias a Red Pagos	-	86.328.897
Transferencias a Edenred	-	23.479.845
	3.248.773	116.986.802

El saldo de transferencias a Red Pagos y Edenred corresponde a la transferencia para el pago de parte de los haberes de diciembre que se realiza en enero del ejercicio siguiente.

Dentro de los créditos diversos, al 31 de diciembre de 2022 se incluye un embargo judicial por \$ 2.756.492 y pagos por adelantado, entre otros, mientras que al 31 de diciembre de 2021 se incluye un saldo por recupero de la determinación tributaria 776609/1 por \$ 2.686.000, y un importe de \$ 3.223.232 que corresponde a dos embargos establecidos por orden de un juzgado letrado en relación a dos juicios de ex empleados de la Comisión.

COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068
CRA. LOURDES GERASINI
GERENTE GENERAL


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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
	\$	\$
Acreeedores comerciales		
Proveedores plaza	935.978	1.147.876
Otras cuentas por pagar		
Provisiones (Nota 6.1)	610.154.157	636.340.032
Honorarios a pagar (Nota 6.2)	274.655.972	240.579.672
Sueldos a pagar (Nota 6.3)	146.492.419	168.080.793
BPS a pagar (Nota 6.5)	99.392.551	103.163.597
Cheques a pagar (Nota 6.4)	8.274.466	26.366.730
BSE a pagar	3.509.780	4.666.079
Remuneraciones, retenciones y cargas sociales	3.073.960	3.391.927
MTSS y acuerdos a pagar	607.357	-
	1.147.096.640	1.183.736.706

6.1 Provisiones salariales e interrupción transitoria

	2022	2021
	\$	\$
Provisión licencia	212.008.859	192.585.760
Provisión interrupción transitoria	162.321.289	191.591.350
Provisión salario vacacional	129.181.991	123.939.259
Provisión aguinaldo	29.533.006	30.174.326
Provisión por antigüedad y presentismo (Nota 6.1.1)	77.109.012	98.049.337
	610.154.157	636.340.032

6.1.1 - Provisión por antigüedad y presentismo

Al 31 de diciembre de 2022 la Comisión mantiene un saldo de provisión por antigüedad y presentismo de empleados, que corresponde el período devengado entre 1° de setiembre al 31 de diciembre de 2022 (mismo plazo para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021, a excepción de aquellos por contrato COVID-19, activos a la fecha de cierre, para lo cuales se incluye una provisión que corresponde al periodo devengado entre el 1° de setiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021). Adicionalmente, se incluyen en esta provisión los saldos no cancelados correspondientes al periodo devengado entre setiembre de 2021 y agosto de 2022. La provisión se basa en el entendido que el complemento de CTI se paga en el recibo de sueldo ya que la partida se desglosó de acuerdo a un convenio suscrito en octubre 2014. Sin perjuicio de ello en diciembre 2014 y en enero 2017 se celebraron dos convenios donde transaccionalmente la Comisión efectuó el pago del complemento CTI.

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

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

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

 RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>13</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

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

	2022	2021
	\$	\$
Saldo inicial	98.049.337	45.138.418
Aumentos	202.749.962	182.728.502
Reajustes	-	(2.798.835)
Pagos	(223.690.287)	(127.018.748)
Saldo final	77.109.012	98.049.337

6.2 Honorarios a pagar

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

	2022	2021
	\$	\$
Emergencia Interior	100.449.034	91.103.985
Emergencia Montevideo	38.053.989	34.839.629
Retenciones sobre honorarios a pagar	30.405.647	28.446.444
U.D.A.S. FMED Puntos	24.991.334	-
U.D.A.S. Puntos	15.722.472	-
Apoyo a la gestión ministerial	14.177.821	10.485.897
Anestesistas	12.966.696	11.945.303
CTI Montevideo	8.314.923	11.540.583
Servicio de salud de asistencia externa	8.182.996	8.323.119
CTI Interior	6.768.793	5.715.385
Traslados especializados	6.280.297	3.455.627
U.D.A.S. F.MED.	3.274.398	23.380.801
Dirección y administración	1.570.703	652.451
U.D.A.S.	1.315.011	9.617.878
Transferencias comisiones locales	1.148.018	569.983
Anestesico quirúrgico	734.951	8.428
Unidad materno infantil	298.889	494.159
	274.655.972	240.579.672

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

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

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja 14 / 25

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

6.3 Sueldos a pagar

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

	2022	2021
	\$	\$
Emergencia Interior	48.366.617	53.542.987
Emergencia Montevideo	41.320.784	50.832.690
Apoyo a la gestión ministerial	15.019.740	10.283.312
Servicio de salud de asistencia externa	11.278.787	11.147.854
Retenciones sobre sueldos a pagar	10.406.317	9.599.861
CTI Interior	7.199.679	8.147.927
Traslados especializados	7.033.834	3.644.213
CTI Montevideo	3.956.558	8.723.872
Transferencias comisiones locales	827.445	1.321.693
U.D.A.S.	572.442	290.786
Dirección y administración	348.874	465.921
U.D.A.S. F.MED.	135.064	341.664
Unidad materno infantil	26.278	25.083
Suplentes	-	9.712.930
	146.492.419	168.080.793

6.4 Cheques a pagar

El rubro cheques a pagar incluye los cheques emitidos por la Comisión, que al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, no habían sido entregados a los destinatarios o que habiéndose entregado a los mismos éstos no los cobraron en el banco; salvo aquellos emitidos y entregados a los destinatarios durante el mes de diciembre de 2021.

	2022	2021
	\$	\$
Honorarios profesionales a pagar	7.233.947	18.747.592
Retenciones judiciales	1.013.445	1.093.889
Sueldos a pagar	27.074	750.714
Acuerdos extrajudiciales	-	5.774.535
	8.274.466	26.366.730

6.5 BPS a pagar

El rubro BPS a pagar refleja las cargas sociales patronales y personales devengadas a pagar del mes de diciembre para los distintos programas. El saldo al 31 de diciembre de 2022 ascendía a \$ 99.392.551 (\$ 103.163.597 al 31 de diciembre de 2021).

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

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

 RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>15</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 7. PROVISIONES

	2022	2021
	\$	\$
Provisión juicios legales (Nota 7.1 y 13)	126.777.449	159.934.521
Provisión reclamos MTSS no transados (Nota 7.2)	25.532.660	28.072.536
	152.310.109	188.007.057

7.1 Provisión juicios legales

La Dirección y la Gerencia de la Comisión, basándose en el informe recibido de los asesores legales, determinó al 31 de diciembre de 2022 una provisión por el 70% de los reclamos judiciales (al 31 de diciembre de 2021, el 70% de lo reclamado), por considerar que es la mejor estimación de la resolución de los juicios. El saldo de la provisión asciende a \$ 126.777.449 y \$ 159.934.521 al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente.

Los movimientos de este rubro durante el ejercicio fueron los siguientes:

	2022	2021
	\$	\$
Saldo inicial	159.934.521	335.636.185
Aumentos	87.997.458	84.430.442
Bajas	(82.528.113)	(187.398.407)
Reajustes	12.423.164	(18.366.778)
Pagos	(51.049.581)	(54.366.921)
Saldo final	126.777.449	159.934.521

7.2 Provisión reclamos MTSS no transados

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

La Dirección y la Gerencia de la Comisión, basándose en el informe recibido de los asesores legales, determinó al 31 de diciembre de 2022 una provisión por el 70% de los reclamos del MTSS no transados (70% al 31 de diciembre de 2021). El saldo de la provisión asciende \$ 25.532.660 y \$ 28.072.536 al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente, e incluye los reclamos presentados en 2022 y 2021 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

NOTA 8. TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

	2022	2021
	\$	\$
Transferencias recibidas	6.310.877.574	5.669.097.326
	6.310.877.574	5.669.097.326

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

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

 RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>16</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

Los ingresos operativos recibidos durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente corresponden a transferencias recibidas según el siguiente detalle:

	2022	2021
	\$	\$
ASSE LITERAL A Y PE (Res 220/22)	3.325.335.452	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 1783/22)	437.483.761	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 1562/22)	380.006.506	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 4028/22)	372.088.106	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 1026/22)	363.976.479	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 725/22)	210.091.968	-
PROGRAMA UDAS (Res 1846/22)	200.000.000	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 3044/2021)	160.058.169	-
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 5491/22)	155.655.664	-
ASSE VAQ, CÁPITAS (Res 3008/21)	143.000.000	-
PROGRAMA UDAS (Res 681/22)	120.000.000	-
MSP (Res 733/22)	112.990.656	-
PROGRAMA UDAS (Res 5591/22)	95.524.563	-
ASSE VAQ, CÁPITAS (Res 5531/22)	79.377.621	-
PROGRAMA UDAS (Res 2927/21)	61.000.000	-
ASSE LITERAL A Y PE (Res 3546/22)	37.370.987	-
COMISIÓN APOYO HOSPITAL MACIEL	34.000.000	39.941.767
ASSE PROYECTO NIÑEZ (Res 5589/22)	21.000.000	-
COMISIÓN APOYO HOSPITAL FLORES	1.067.642	1.160.150
COMISIÓN APOYO SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	850.000	2.110.000
ASSE LITERAL A Y PE (Res 255/21)	-	3.253.706.983
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 1681/21)	-	562.759.650
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 2722/21)	-	521.772.861
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 2309/21)	-	388.308.700
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 866/21)	-	210.268.716
PROGRAMA UDAS (Res 150/21)	-	120.000.000
PROGRAMA UDAS (Res 614/21)	-	120.000.000
ASSE LITERAL A Y PE (Res 538/20 y Res 3365/20)	-	118.783.411
MSP (Res 808/21)	-	105.530.100
ASSE LITERAL A (Res 2724/21)	-	76.318.197
PROGRAMA UDAS (Res 2288/21)	-	50.000.000
ASSE VAQ, CÁPITAS (Res 14/21)	-	38.378.222
ASSE VAQ, CÁPITAS	-	23.598.807
ASSE CAPACITACION (Res 2555/21)	-	23.176.931
MSP (Res 75/20)	-	13.282.831
	6.310.877.574	5.669.097.326

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

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

 RSM Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>17</u> de <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 9. COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

	2022	2021
	\$	\$
Honorarios (Nota 9.2)	(3.016.076.715)	(2.911.771.381)
Sueldos y retribuciones (Nota 9.1)	(2.884.089.747)	(2.592.152.783)
Cargas sociales	(376.107.486)	(352.422.753)
Juicios y acuerdos	(246.761.754)	(79.656.642)
Multas y recargos	(309.309)	231.137
	(6.523.345.011)	(5.935.772.422)

En el costo de los servicios prestados se registran principalmente los importes devengados correspondientes a sueldos y honorarios profesionales, así como las cargas sociales y beneficios al personal.

9.1 Sueldos y retribuciones

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

	2022	2021
	\$	\$
Suplentes	-	(82.748.897)
Emergencia Interior	(1.070.460.404)	(857.006.488)
Emergencia Montevideo	(924.728.722)	(819.668.229)
Apoyo a la gestión ministerial	(219.785.592)	(161.908.093)
Servicio de salud de asistencia externa	(207.974.904)	(169.487.818)
CTI Interior	(147.569.661)	(143.938.535)
CTI Montevideo	(137.241.828)	(141.329.085)
Traslados especializados	(111.550.296)	(44.630.080)
Transferencias comisiones locales	(23.198.205)	(33.970.786)
Otros - Beneficios sociales	(23.188.572)	(118.628.281)
Dirección y administración	(9.032.379)	(9.649.911)
U.D.A.S.	(5.705.465)	(4.736.948)
U.D.A.S. F.MED	(3.085.280)	(4.018.208)
Unidad materno infantil	(568.439)	(431.424)
	(2.884.089.747)	(2.592.152.783)

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

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

 RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>18</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

9.2 Honorarios

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

	2022	2021
	\$	\$
Emergencia Interior	(1.397.396.451)	(1.255.079.213)
Emergencia Montevideo	(535.109.959)	(498.342.174)
Anestesiastas	(189.344.221)	(197.959.797)
U.D.A.S. FMED Puntos	(159.717.325)	-
Apoyo a la gestión ministerial	(148.855.757)	(104.913.261)
Servicio de salud de asistencia externa	(115.167.787)	(108.216.297)
CTI Montevideo	(112.382.747)	(148.505.066)
CTI Interior	(91.825.613)	(106.532.336)
U.D.A.S. Puntos	(75.613.575)	-
Traslados especializados	(74.871.363)	(46.949.628)
U.D.A.S. F.MED	(61.985.283)	(233.521.014)
U.D.A.S.	(36.608.927)	(110.920.593)
Transferencias comisiones locales	(16.889.554)	(18.404.381)
Anestésico quirúrgico	(13.880.823)	(1.604.103)
Dirección y administración	(8.988.464)	(8.719.372)
Unidad materno infantil	(6.708.927)	(6.765.935)
Suplentes	-	(27.343.301)
Otros - Interrupción transitoria	29.270.061	(37.994.910)
	(3.016.076.715)	(2.911.771.381)

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2022	2021
	\$	\$
Servicios informáticos	(3.698.843)	(3.551.370)
Arrendamientos	(1.557.095)	(1.461.730)
Diversos	(1.466.910)	(1.502.665)
Servicios contratados	(1.410.005)	(1.743.484)
Gastos de representación y locomoción	(1.001.804)	(550.735)
Publicaciones	(978.196)	(859.427)
Energía eléctrica, teléfono y agua	(877.311)	(893.429)
Papelería y útiles de escritorio	(787.023)	(1.163.045)
Servicio depósito	(740.538)	(675.919)
Depreciación y amortización	(703.001)	(717.445)
Honorarios profesionales	(450.220)	(445.140)
Seguridad	(258.894)	(87.446)
Comisiones	(166.062)	(467.621)
Seguros	(23.500)	(24.105)
	(14.119.402)	(14.143.561)

NOTA 11. RESULTADOS DIVERSOS

	2022	2021
	\$	\$
Otros ingresos	8.114.696	10.353.117
Resultado por baja de propiedad, planta y equipos e intangibles	(68.558)	(41.133)
	8.046.138	10.311.984

NOTA 12. INGRESOS FINANCIEROS

	2022	2021
	\$	\$
Intereses ganados	-	461.474
	-	461.474

NOTA 13. PASIVOS CONTINGENTES

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

Al 31 de diciembre de 2022 la Dirección y la Gerencia de la Comisión, basándose en el informe recibido de los asesores legales, ha decidido constituir provisiones por concepto de juicios laborales por un importe de \$ 126.777.449 (\$159.934.521 al 31 de diciembre de 2021), correspondientes al 70% del importe reclamado (al 31 de diciembre de 2021 se provisionó el 70% del monto reclamado). Ver nota 7.

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

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

 RSM Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>20</u> / <u>25</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

NOTA 14. RIESGOS

El principal riesgo que enfrenta la Comisión consiste en el descalce temporal entre el momento en que se perciben las transferencias de ASSE y MSP y el momento de pago de las obligaciones por retribuciones y honorarios.

La Comisión ha incurrido en pérdidas netas en ejercicios anteriores y durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2022, que han provocado de forma acumulada un déficit patrimonial al 31 de diciembre de 2022 de \$ 897.019.664. Este déficit ha sido cubierto en gran parte con las disponibilidades existentes al cierre y con transferencias de fondos que recibió con fecha posterior al cierre de balance (Nota 15). La Comisión se encuentra analizando las medidas a tomar a los efectos de regularizar esta situación.

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES

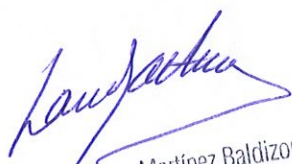
En los meses de enero y febrero de 2023 la Comisión recibió transferencias de fondos de A.S.S.E por un total de \$ 782.518.397. Estos ingresos de fondos posteriores al cierre de balance, corresponden a partidas autorizadas para la cancelación de obligaciones reconocidas en el año 2022 que, de conformidad a la normativa contable vigente para la Comisión, se reconocen como ingresos cuando son efectivamente recibidos (nota 3.15 "Reconocimiento de ingresos y egresos" de las bases contables).

	\$
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 622/23)	271.090.826
ASSE LITERAL A (Res 220/22)	182.511.647
ASSE EMERGENCIA SANITARIA (Res 5491/22)	133.496.134
ASSE VAQ, CÁPITAS (Res 613/23)	81.439.940
ASSE LITERAL A (Res 614/23)	78.591.702
ASSE CAPACITACION (Res 6233/22)	27.288.148
ASSE PROGRAMA GRP (Res 611/23)	8.100.000
Total	782.518.397

A partir del 1° de enero de 2023 disminuyen la cantidad de contratos con financiamiento "COVID-19", ya que no se habilitan más transferencias de rubros por dicho concepto a ASSE y a la Comisión, de acuerdo a lo informado por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Desde el 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyectos otros hechos o transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros como para requerir ser revelados en los mismos.

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


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

 RSM Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto. Hoja <u>21</u> / <u>25</u>

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

**ANEXO I - CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES -
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(en pesos uruguayos)**

RUBRO	Año de adquisición	VALORES BRUTOS				DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALORES NETOS AL	
		Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valores al cierre	Am. Acum Inicial	VU	%	Amortiz del ej.	Bajas	Am. Acum.	31 DE DICIEMBRE DE 2022
Equipos de Computación	2004	22.409			22.409	22.409	5	20			22.409	-
	2005	16.048			16.048	16.048	5	20			16.048	-
	2010	28.910			28.910	28.910	5	20			28.910	-
	2012	70.123		2.600	67.523	70.123	5	20		2.600	67.523	-
	2013	36.922			36.922	36.922	5	20			36.922	-
	2014	51.859		18.653	33.206	51.859	5	20		18.653	33.206	-
	2015	172.787			172.787	172.787	5	20			172.787	-
	2016	272.937			272.937	272.937	5	20			272.937	-
	2017	299.082			299.082	269.479	5	20	29.603		299.082	-
	2018	207.640			207.640	139.638	5	20	41.529		181.167	26.473
	2019	320.796			320.796	156.915	5	20	64.160		221.075	99.721
	2020	236.229			236.229	76.879	5	20	47.246		124.125	112.104
	2021	322.804		17.550	305.254	39.210	5	20	64.561	4.095	99.676	205.578
2022		77.665		77.665		5	20	11.650		11.650	66.015	
	2.058.546	77.665	38.803	2.097.408	1.354.116			258.749	25.348	1.587.517	509.891	
Muebles y Útiles	1999	27.878			27.878	27.878	10	10			27.878	-
	2004	92.140			92.140	92.140	10	10			92.140	-
	2005	37.342			37.342	37.342	10	10			37.342	-
	2006	63.668			63.668	63.668	10	10			63.668	-
	2007	48.017			48.017	48.017	10	10			48.017	-
	2008	37.333			37.333	37.333	10	10			37.333	-
	2009	104.946			104.946	104.946	10	10			104.946	-
	2010	477.671		35.301	442.370	477.671	10	10		35.301	442.370	-
	2011	34.346			34.346	34.346	10	10			34.346	-
	2012	223.672			223.672	210.347	10	10	13.325		223.672	-
	2013	407.731			407.731	341.838	10	10	40.778		382.616	25.115
	2014	414.421			414.421	310.551	10	10	41.443		351.994	62.427
	2015	155.883			155.883	99.357	10	10	15.591		114.948	40.935
	2016	232.505			232.505	129.747	10	10	23.250		152.997	79.508
	2017	430.088		12.377	417.711	189.410	10	10	43.008	7.118	225.300	192.411
	2018	56.097		11.956	44.141	18.976	10	10	5.610	5.382	19.204	24.937
	2019	97.140			97.140	23.230	10	10	9.714		32.944	64.196
	2020	328.094			328.094	50.287	10	10	32.810		83.097	244.997
	2021	36.725			36.725	1.728	10	10	3.673		5.401	31.324
		3.305.697	-	59.634	3.246.063	2.298.812			229.202	47.801	2.480.213	765.850
Software	1999	265.229			265.229	265.229	5	20			265.229	-
	2000	247.994			247.994	247.994	5	20			247.994	-
	2003	48.552			48.552	48.552	5	20			48.552	-
	2004	91.178			91.178	91.178	5	20			91.178	-
	2010	325.445			325.445	325.445	5	20			325.445	-
	2011	63.754			63.754	63.754	5	20			63.754	-
	2013	60.223			60.223	60.223	5	20			60.223	-
	2014	37.647			37.647	37.647	5	20			37.647	-
	2015	316.556			316.556	316.556	5	20			316.556	-
	2016	150.972			150.972	150.972	5	20			150.972	-
	2017	24.740			24.740	22.260	5	20	2.480		24.740	-
	2018	145.682			145.682	101.910	5	20	29.135		131.045	14.637
	2019	418.730			418.730	176.752	5	20	83.747		260.499	158.231
	2020	365.857		103.846	262.011	136.985	5	20	73.171	60.576	149.580	112.431
	2021	14.500			14.500	1.692	5	20	2.900		4.592	9.908
	2022		162.034		162.034		5	20	23.617		23.617	138.417
		2.577.059	162.034	103.846	2.635.247	2.047.149			215.050	60.576	2.201.623	433.624
TOTAL		7.941.302	239.699	202.283	7.978.718	5.700.077			703.001	133.725	6.269.353	1.709.365

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

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



RSM

Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.

Hoja 22 / 25

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

**ANEXO II - CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS E INTANGIBLES -
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(en pesos uruguayos)**

RUBRO	Año de adquisición	VALORES BRUTOS				DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN ACUMULADA						VALORES NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
		Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valores al cierre	Am. Acum Inicial	VU	%	Amortiz del ej.	Bajas	Am. Acum.	
Equipos de Computación	1999	53.500		53.500	-	53.500	5	20		53.500	-	-
	2004	22.409			22.409	22.409	5	20			22.409	-
	2005	16.048			16.048	16.048	5	20			16.048	-
	2006	26.968		26.968	-	26.968	5	20		26.968	-	-
	2007	16.710		16.710	-	16.710	5	20		16.710	-	-
	2009	36.787		36.787	-	36.787	5	20		36.787	-	-
	2010	55.693		26.783	28.910	55.693	5	20		26.783	28.910	-
	2012	85.796		15.673	70.123	85.796	5	20		15.673	70.123	-
	2013	36.922			36.922	36.922	5	20			36.922	-
	2014	51.859			51.859	51.859	5	20			51.859	-
	2015	222.644		49.857	172.787	222.644	5	20		49.857	172.787	-
	2016	272.937			272.937	255.046	5	20	17.891		272.937	-
	2017	299.082			299.082	209.662	5	20	59.817		269.479	29.603
	2018	207.640			207.640	98.109	5	20	41.529		139.638	68.002
	2019	320.796			320.796	92.755	5	20	64.160		156.915	163.881
	2020	236.229			236.229	29.633	5	20	47.246		76.879	159.350
	2021		322.804		322.804	-	5	20	39.210		39.210	283.594
		1.962.020	322.804	226.278	2.058.546	1.310.541			269.853	226.278	1.354.116	704.430
Muebles y Útiles	1998	7.354		7.354	-	7.354	10	10		7.354	-	-
	1999	33.706		5.828	27.878	33.706	10	10		5.828	27.878	-
	2001	9.629		9.629	-	9.629	10	10		9.629	-	-
	2004	93.616		1.476	92.140	93.616	10	10		1.476	92.140	-
	2005	37.342			37.342	37.342	10	10			37.342	-
	2006	65.661		1.993	63.668	65.661	10	10		1.993	63.668	-
	2007	48.017			48.017	48.017	10	10			48.017	-
	2008	40.965		3.632	37.333	40.965	10	10		3.632	37.333	-
	2009	106.265		1.319	104.946	106.265	10	10		1.319	104.946	-
	2010	491.361		13.690	477.671	491.361	10	10		13.690	477.671	-
	2011	35.300		954	34.346	32.725	10	10	2.579	958	34.346	-
	2012	228.305		4.633	223.672	191.877	10	10	22.830	4.360	210.347	13.325
	2013	410.712		2.981	407.731	303.410	10	10	41.076	2.648	341.838	65.893
	2014	430.155		15.734	414.421	279.293	10	10	43.016	11.758	310.551	103.870
	2015	155.883			155.883	83.766	10	10	15.591		99.357	56.526
	2016	234.895		2.390	232.505	107.573	10	10	23.489	1.315	129.747	102.758
	2017	430.088			430.088	146.402	10	10	43.008		189.410	240.678
	2018	95.297		39.200	56.097	23.950	10	10	9.530	14.504	18.976	37.121
	2019	97.140			97.140	13.516	10	10	9.714		23.230	73.910
	2020	328.094			328.094	17.477	10	10	32.810		50.287	277.807
	2021		36.725		36.725		10	10	1.728		1.728	34.997
		3.379.785	36.725	110.813	3.305.697	2.133.905			245.371	80.464	2.298.812	1.006.885
Software	1999	265.229			265.229	265.229	5	20			265.229	-
	2000	247.994			247.994	247.994	5	20			247.994	-
	2003	48.552			48.552	48.552	5	20			48.552	-
	2004	91.178			91.178	91.178	5	20			91.178	-
	2010	325.445			325.445	325.445	5	20			325.445	-
	2011	76.880		13.126	63.754	76.880	5	20		13.126	63.754	-
	2013	64.968		4.745	60.223	64.968	5	20		4.745	60.223	-
	2014	37.647			37.647	37.647	5	20			37.647	-
	2015	316.556			316.556	316.556	5	20			316.556	-
	2016	150.972			150.972	145.140	5	20	5.832		150.972	-
	2017	24.740			24.740	17.313	5	20	4.947		22.260	2.480
	2018	145.682			145.682	72.775	5	20	29.135		101.910	43.772
	2019	437.216		18.486	418.730	97.010	5	20	87.444	7.702	176.752	241.978
	2020	365.857			365.857	63.814	5	20	73.171		136.985	228.872
	2021		14.500		14.500		5	20	1.692		1.692	12.808
		2.598.916	14.500	36.357	2.577.059	1.870.501			202.221	25.573	2.047.149	529.910
TOTAL		7.940.721	374.029	373.448	7.941.302	5.314.947			717.445	332.315	5.700.077	2.241.225

COMISIÓN DE APOYO DE
PROGRAMAS ASISTENCIALES
ESPECIALES A.S.S.E. - U.E. 068
CRA. LOURDES GERASINI
GERENTE GENERAL

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

RSM
Iniciado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja 23/ 25

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

**ANEXO III - ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(en pesos uruguayos)**

INGRESOS - FINANCIAMIENTO

Nota	Crédito presupuestal \$	Transferido \$	Variación Presupuesto vs Transferido \$	Variación Presupuesto vs Gastado \$	Variación Transferido vs Gastado \$
Comisión de Apoyo de A.S.S.E. a					
<u>Créditos Año 2021</u>					
1.1 Rentas Generales	143.000.000	143.000.000	-		
1.7 Transferencias internas recibidas	160.058.169	160.058.169	-		
<u>Créditos Año 2022</u>					
1.1 Rentas Generales	181.817.561	100.377.621	81.439.940		
1.2 Recursos con afectación especial	3.659.197.936	3.362.706.439	296.491.497		
1.7 Transferencias internas recibidas	2.323.889.444	1.919.302.484	404.586.960		
Total Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	6.467.963.110	5.685.444.713	782.518.397	388.051.252	(394.467.145)
 U.D.A.S./U.D.A.S. PUNTOS/U.D.A.S. F.MED/U.D.A.S. F.MED PUNTOS/PROGRAMA T UE 4					
<u>Créditos Año 2021</u>					
1.1 Rentas Generales	61.000.000	61.000.000	-		
<u>Créditos Año 2022</u>					
1.1 Rentas Generales	415.524.563	415.524.563	-		
Total U.D.A.S./U.D.A.S. PUNTOS/U.D.A.S. F.MED/U.D.A.S. F.MED PUNTOS/PROGRAMA T UE 4	476.524.563	476.524.563	-	125.044.416	125.044.416
 TRANSFERENCIAS COMISIONES LOCALES					
Transferencias recibidas en 2022	-	35.917.642	(35.917.642)		
Total TRANSFERENCIAS COMISIONES LOCALES	-	35.917.642	(35.917.642)	(29.925.136)	5.992.506
 Ministerio de Salud Pública					
<u>Créditos Año 2022</u>					
1.1 Rentas Generales	112.990.656	112.990.656	-		
Total Ministerio de Salud Pública	112.990.656	112.990.656	-	(17.339.888)	(17.339.888)

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

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



RSM

Inicialado únicamente a efectos de su relación
con el informe del Contador Público adjunto.

Hoja 24 / 25

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

EGRESOS- EJECUCIÓN FUNCIONAMIENTO

	Nota	GASTADO \$
GRUPO 0 Servicios personales		
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	3.124.541.479
U.D.A.S./U.D.A.S. PUNTOS/U.D.A.S. F.MED/U.D.A.S. F.MED PUNTOS/PROGRAMA T UE 4		9.942.766
Transferencias Comisiones Locales		25.874.776
Ministerio de Salud Pública		75.720.293
GRUPO 1 Bienes de consumo		
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	787.023
GRUPO 2 Servicios no personales - honorarios profesionales		
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	2.649.711.669
U.D.A.S./U.D.A.S. PUNTOS/U.D.A.S. F.MED/U.D.A.S. F.MED PUNTOS/PROGRAMA T UE 4		341.436.382
Transferencias Comisiones Locales		883.349
Ministerio de Salud Pública		50.016.425
GRUPO 2 Servicios no personales - servicios informáticos, públicos, alquileres, otros		
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	12.523.701
U.D.A.S./U.D.A.S. PUNTOS/U.D.A.S. F.MED/U.D.A.S. F.MED PUNTOS/PROGRAMA T UE 4		100.999
GRUPO 7 Sent.Judic.y Acontecimientos Graves o Imprevistos		
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	292.108.289
Transferencias Comisiones Locales		3.167.011
Ministerio de Salud Pública		4.593.826

EGRESOS- EJECUCIÓN INVERSIÓN

GRUPO 3 Bienes de uso e Intangibles		
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	239.699
Total		6.591.647.687
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	a	6.079.911.860
U.D.A.S./U.D.A.S. PUNTOS/U.D.A.S. F.MED/U.D.A.S. F.MED PUNTOS/PROGRAMA T UE 4		351.480.147
Transferencias Comisiones Locales		29.925.136
Ministerio de Salud Pública		130.330.544
Total		6.591.647.687

- a) En ingresos, en las líneas de "Comisión de Apoyo de A.S.S.E." se incluye la totalidad de los Créditos 2022, así como la totalidad de las transferencias recibidas en 2022, salvo lo correspondiente a U.D.A.S.; U.D.A.S. PUNTOS; U.D.A.S. F.MED; U.D.A.S. F.MED PUNTOS; PROGRAMA T UE 4, Transferencias Comisiones Locales y Ministerio de Salud Pública que se expone a continuación.

En egresos, en las líneas de "Comisión de Apoyo de A.S.S.E." se incluye la totalidad de gastos devengados en 2022 por todo concepto, salvo lo correspondiente a U.D.A.S.; U.D.A.S. PUNTOS; U.D.A.S. F.MED.; U.D.A.S. F.MED. PUNTOS; PROGRAMA T UE 4, Transferencias Comisiones Locales y Ministerio de Salud Pública que se expone discriminado.

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

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

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>25</u> de <u>25</u>

Comisión del Fondo Nacional del Teatro (COFONTE)

Balance al 28/02/2023

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:

Comision del Fondo Nacional de Teatro

Domicilio

Tacuarembó 1442 / 319

Localidad

Montevideo

Teléfonos

24031238

E-mail

cofonte1992@gmail.com

RUT

214626300013

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	4.253.427,00
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	4.253.427,00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	48.651,00
Intangibles	
Total Activo No Corriente	

TOTAL ACTIVO

4.302.078,00

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	2.668.890,00
Result. Ejercicio	1.633.188,00
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	4.302.078,00

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	13.056.503,00
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	13.056.503,00

Gastos

Gastos Operativos	11.403.438,00
Gastos Financieros	19.877,00
Gastos Varios	
Total de Gastos	11.423.315,00

RESULTADO NETO

1.633.188,00

Cr. Gonzalo Sueiro
Caja Profesionales 143.563
Tel. 098761863



Alvaro Ahunchain
Presidente
1.277.463-1

Comisión Honoraria de Administración y ejecución proy. PNI Hospital Pasteur

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	COMISION DE INVERSIONES H.PASTEUR	Teléfonos	2508.8131 int. 311
Domicilio	LARRAVIDE 2478	E-mail	GERFIN.PASTEUR@ASSE.COM.UY
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	214999480017

Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2022

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	10.544.767
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	249.120
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	10.793.887

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	7.963.072
Intangibles	
Total Activo No Corriente	7.963.072

TOTAL ACTIVO

18.756.959

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	618.496
Fondos a Rendir	18.143.320
Total Pasivo Corriente	18.761.816

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0

TOTAL PASIVO

18.761.816

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	-4.628
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	-4.628

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	38.892
Total Ingresos	38.892

Gastos

Gastos Operativos	
Gastos Financieros	39.121
Gastos Varios	
Total de Gastos	39.121

RESULTADO NETO

-229

Firma responsable

Cra. ALEJANDRA SÁNCHEZ
Cont. Patrimonial y Costos
Hospital Pasteur

Cra. Sandra Barruffa
Gerente Financiero
Hospital Pasteur

Comisión Honoraria Lucha contra el Cáncer (CHLCC)



de
rg
Sharon Hebling
Administrativa
Mesa de Entrada de la
Dirección General de Secretaría
Ministerio de Economía y Finanzas



29 MAR 2023

Montevideo, 24 de marzo de 2023

20	23	-5-	1						0002705
AÑO	INC.	U.E.	DEPEND.	TIPO	NUMERO				


r. Enrique J. Colon Martinez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

Cnel. Brandzen 1961 piso12 Tel. (598) 2402 0807
Montevideo, Uruguay Fax. (598) 2402 0810

info@urucan.org.uy
comisioncancer.org.uy

FIRMA:
 ACLARACION:
 FECHA:
 HORA:

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En Pesos Uruguayos

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022				A efectos comparativos
Estado Situación Patrimonial				31 de diciembre de 2021
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		88,444,647.83		100,087,080.74
DISPONIBLE	(Nota 4)	30,957,239.06		35,324,902.40
Caja y Bancos		30,957,239.06	35,324,902.40	
INVERSIONES TEMPORARIAS	(Nota 6)	57,137,944.16		64,708,876.16
Depósitos a plazo fijo		57,137,944.16	64,708,876.16	
OTROS CREDITOS	(Nota 5)	349,464.61		53,302.18
Deudores Varios		349,464.61	53,302.18	
ACTIVO NO CORRIENTE		20,998,495.10		22,358,636.96
BIENES DE USO	(Nota 7)	20,826,529.30		22,015,362.79
Valores originales y Revaluados				
INTANGIBLES	(Nota 8)	171,965.80		343,274.17
Programas				
TOTAL ACTIVO		109,443,142.93		122,445,717.70
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		15,549,106.52		12,175,781.90
DEUDAS DIVERSAS	(Nota 9)	15,549,106.52		12,175,781.90
Acreeedores - Retribuciones al Personal		7,079,573.00	6,100,325.00	
Acreeedores por Cargas Sociales		2,904,739.00	2,466,834.00	
Otras Deudas		5,564,794.52	3,608,622.90	
PATRIMONIO				
PATRIMONIO		93,894,036.41		110,269,935.80
PATRIMONIO	(Nota 13)	93,894,036.41		110,269,935.80
Fondo Contingencia Financiera		22,500,000.00	22,500,000.00	
Resultados acumulados		87,769,935.80	78,365,851.81	
Resultado del ejercicio		-16,375,899.39	9,404,083.99	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		109,443,142.93		122,445,717.70

Dr. Enrique Caden Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En Pesos Uruguayos

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022			A efecto comparativos-
RESULTADOS			Estado de Resultados 31 de diciembre de 2021
INGRESOS OPERATIVOS	(Nota 10)	91,051,322.00	90,946,287.28
Rentas Generales	90,000,000.00		90,000,000.00
Donaciones Recibidas	1,051,322.00		946,287.28
EGRESOS OPERATIVOS	(Nota 11)	-76,485,056.84	-63,864,316.85
Costo de los Servicios Prestados	-76,485,056.84		-63,864,316.85
RESULTADO BRUTO		14,566,265.16	27,081,970.43
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-24,560,716.08	-22,945,793.61
Gastos de Personal y Cargas Sociales	(Nota 12)	-15,951,034.19	-12,433,207.15
Gastos de Oficina		-1,355,720.49	-1,000,635.68
Comunicación		-693,354.95	-660,727.85
Mantenimiento		-1,412,315.00	-1,363,802.11
Demandas Laborales		0.00	-2,300,637.00
Honorarios		-465,629.00	-464,664.00
Otros Gastos de Administración y Generales		-3,278,550.77	-2,955,271.86
Amortizaciones	(Notas 7 y 8)	-1,404,111.68	-1,766,847.96
RESULTADOS DIVERSOS		2,456,045.37	807,206.72
Otros Ingresos		2,456,045.37	807,206.72
RESULTADO OPERATIVO		-7,538,405.55	4,943,383.54
RESULTADOS FINANCIEROS		-8,837,493.84	4,460,700.45
Intereses ganados		71,006.53	63,835.42
Comisiones Bancarias		-81,638.78	-77,196.70
Diferencias de cambios		-8,826,861.59	4,474,061.73
RESULTADO NETO		-16,375,899.39	9,404,083.99

Dr. Enrique Salcedo Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.V. 2.605.549-9
PRESIDENTE

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS		2021
EJERCICIO 2022		
(En Pesos Uruguayos)		
1.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del ejercicio	-16,375,899.39	9,404,083.99
Más: partidas que no representan egresos de fondos		
Depreciaciones (Notas 7 y 8)	1,404,111.68	1,766,847.96
Menos: partidas que no representan ingresos de fondos		
Disminución/(Incremento) de otros créditos	-296,162.43	13,304.72
Disminución/(Incremento) de deudas diversas	3,373,324.61	-3,251,137.75
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	-11,894,625.53	7,933,098.92
2.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES		
Compra de bienes de uso e intangibles	-43,969.81	-109,557.50
Ingreso por venta de activo Fijo	0.00	0.00
Disminución/(Incremento) de inversiones	0.00	0.00
Intereses cobrados	0.00	0.00
Cambio en otras inversiones	7,570,932.00	-3,471,167.44
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES	7,526,962.19	-3,580,724.94
3.- FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-4,367,663.34	4,352,373.98
4.- SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	35,324,902.40	30,972,528.42
5.- SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES (Nota 2.12)	30,957,239.06	35,324,902.40


 Dr. Enrique J. León Martínez
 CONTADOR GENERAL


 Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
 C.I. 2.605.549-9
 PRESIDENTE

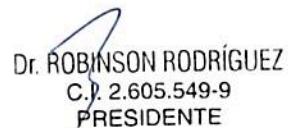
COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022

(En pesos uruguayos)

	2022		
	Reserva para Contig. Financ.	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	22,500,000	78,365,852	100,865,852
Resultados del ejercicio 2021		9,404,084	9,404,084
<i>Total de resultados integrales</i>		9,404,084	9,404,084
Formación de reservas (Nota 13)	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	22,500,000	87,769,936	110,269,936
Resultados del ejercicio 2021		-16,375,899	-16,375,899
<i>Total de resultados integrales</i>	22,500,000	71,394,037	93,894,037


Enrique Carlos Martínez
SECRETARIO GENERAL


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

COMISIÓN HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Nota 1 – INFORMACION BASICA SOBRE LA COMISION

1.1.- Naturaleza Jurídica

La Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer (en adelante "La Comisión") es una persona jurídica de derecho público no estatal, creada por la Ley N° 16.097 de fecha 29 de octubre de 1989.

1.2.- Actividad principal

En el artículo 4° de la referida ley se establecen sus cometidos que básicamente consisten en promover, coordinar y desarrollar planes y programas concernientes a la prevención, diagnóstico precoz, tratamiento y rehabilitación de personas afectadas por cáncer.

Los ingresos de La Comisión se constituyen fundamentalmente de la asignación de partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo con cargo a Rentas Generales – Subsidios y subvenciones.

1.3.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer fueron aprobados por la Comisión el 24 de marzo de 2023.

Nota 2 – BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE LOS ESTADOS CONTABLES

2.1.- Bases de preparación

Los estados contables fueron preparados de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, aprobada el 29 de noviembre de 2017. Esta ordenanza establece que se deberán aplicar para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, uno de los siguientes marcos normativos:

- a) Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB);
- b) La norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB; o
- c) Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los estados financieros de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades.

Las políticas contables aplicadas en el ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2022 fueron consistentes con las del ejercicio anterior.


Cr. Enrique J. Colón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

2.2.- Bases de medición

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

2.3.- Uso de estimaciones contables y juicios

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

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección de la Comisión se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos períodos. El efecto en los estados contables de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos períodos, es reconocido en el período en que la estimación es modificada y en los períodos futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

En ese sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la Comisión ha realizado estimaciones de incertidumbre que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados contables son las amortizaciones y depreciaciones, entre otras estimaciones.

2.4.- Moneda Funcional y de presentación

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

Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

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

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a la moneda funcional aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten aplicando al costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio vigentes a la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a moneda funcional de los activos no monetarios denominados en moneda extranjera que se valoran a valor razonable, se ha efectuado aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha en la que se procedió a su cuantificación.

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

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

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

El siguiente es el detalle de las cotizaciones del Peso Uruguayo respecto al Dólar Estadounidense, el promedio y cierre de los estados financieros:


r. Enrique Colón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

	Promedio		Cierre	
	Dic-2022	Dic-2021	Dic-2022	Dic-2021
Dólar estadounidense	41.292	43.477	40.071	44.695

2.5.- Instrumentos Financieros

Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, otras inversiones, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalente de efectivo y otras inversiones

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no están al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados por pérdida por deterioro de valor.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos de disponibilidades.

Las otras inversiones incluyen depósitos a plazos fijos con vencimientos menores y mayores a tres meses y fueron clasificados como activos financieros y se reconocen inicialmente a su costo amortizado, reconociéndose en el estado de resultado las ganancias o pérdidas correspondientes.

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambio en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

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

2.6.- Propiedades, planta y equipos

Valuación

Las propiedades, planta y equipos están presentadas a su costo de adquisición, reexpresados en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPPN hasta el 31 de diciembre de 2008 y a base de coeficientes derivados del IPC a partir de esa fecha hasta el 31 de diciembre de 2011, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.8).

El costo de adquisición incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.


Cr. Enrique Colón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

Costos Posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costos incurridos que vayan a generar beneficios económicos futuros que se puedan calificar como probables y el importe de los mencionados costos se pueda valorar con fiabilidad. En este sentido, los costos derivados del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo se registran en resultados a medida que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación. Los terrenos y las obras en curso no son depreciados.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Rubro	Años
Inmuebles	50
Instalaciones	5
Muebles y útiles	5 y 10
Equipos de computación	5
Equipos médicos	5
Software (programas)	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil, valor residual y el método de depreciación de las propiedades, plantas y equipos, se revisan de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

2.7.- Activos intangibles

Software

El software adquirido está presentado a su costo, menos la amortización acumulada, y deterioro cuando corresponde (Nota 2.8)

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

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

2.8.- Deterioro de propiedades, planta y equipos y activos intangibles

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

2.9.- Determinación de resultados


Cr. Enrique J. Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

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

Ingresos

Los ingresos incluyen los montos a cargo de Rentas Generales y donaciones de terceros recibida directamente por la Comisión. Las partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo a la Comisión se registran con cargo a Rentas Generales utilizando el criterio de lo percibido, basado en la resolución del Tribunal de Cuentas del 5 de junio de 2009, que establece que los Organismos mencionados en el Artículo 347° de la Ley N° 18.172 podrán contabilizar las partidas de Rentas Generales como ingresos registrados en el Estado de Resultados, aplicando el referido criterio.

Costos operacionales, Gastos de Administración y Resultados Financieros

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

Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se reconocen en resultados como se indica en la Nota 2.5.

La depreciación y la amortización de las Propiedades, planta y equipos y de los activos intangibles es calculada de acuerdo con los criterios de las Notas 2.7 y 2.8.

2.10.- Impuesto a la renta

La naturaleza de las actividades que realiza la Comisión, así como su calidad de persona pública no estatal, determinan que la Comisión Honoraria de lucha contra el Cáncer no se vea sujeta a obligaciones impositivas.

2.11.- Beneficios al Personal

Beneficios a corto plazo

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

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

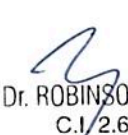
2.12.- Definición de fondos

Para la preparación del "Estado de Origen y Aplicación de Fondos" se definió fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivos.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalente de efectivo del Estado de Situación Patrimonial y el Estado de Origen y Aplicación de Fondos.

	Pesos Uruguayos	
	2022	2021
Disponibilidades	13.455.00	19.499.00


Enrique Solón Martínez
CONTADOR GENERAL


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

Caja y Bancos	30.943.784.06	35.305.403.40
Efectivo y equivalente del estado de situación financiera	30.957.239.06	35.324.902.40
Efectivo y equivalente de efectivo del estado de flujo de fondos	30.957.239.06	35.324.902.40

NOTA 3 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta detalle de activos y pasivos financiero y su método de medición en los estados financieros:

31 de diciembre de 2022 (en Pesos Uruguayos)	Costo Amortizado	Costo amortizado Menos deterioro	Valor razonable	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	30.943.784.06			30.943.784.06
Otros activos financiero de corto plazo		57.137.944.16		57.137.944.16
	<u>33.943.784.06</u>	<u>57.137.944.16</u>		<u>88.081.728.22</u>
		Costo Amortizado	Valor Razonable	Total
Pasivos financieros				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		4.687.869.52		4.687.869.52
		<u>4.687.869.52</u>		<u>4.687.869.52</u>

31 de diciembre de 2021 (en Pesos Uruguayos)	Costo Amortizado	Costo amortizado Menos deterioro	Valor razonable	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	35.305.403.40			35.305.403.40
Otros activos financiero de corto plazo		64.708.876.16		64.708.876.16
	<u>35.305.403.40</u>	<u>64.708.876.16</u>		<u>100.014.279.56</u>
		Costo Amortizado	Valor Razonable	Total
Pasivos financieros				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		2.878.286.90		2.878.286.90
		<u>2.878.286.90</u>		<u>2.878.286.90</u>

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	Pesos Uruguayos	
	2022	2021
Caja	13.455.00	19.499.00
Depósitos bancarios a corto plazo	30.943.784.06	35.305.403.40
	<u>30.957.239.06</u>	<u>35.324.902.40</u>

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Pesos Uruguayos	
	2022	2021
Gastos anticipados	349.464.61	53.302.18
	<u>349.464.61</u>	<u>53.302.18</u>

Dr. Enrique Bolon Martinez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

NOTA 6 – OTRAS INVERSIONES

El detalle de las inversiones es el siguiente:

	2022							2021
	Valor Contable U\$S	Tipo de Tasa	Tasa Pactada	Tasa Efectiva Anual	Fecha De Vencimiento	Valor Mercado U\$S	Valor Mercado \$	Valor Mercado \$
Corto Plazo								
Depósito Plazo Fijo U\$S	203.230.39			0.45%	Ene 23	203.230.39	8.143.644.96	9.072.134.33
Depósito Plazo Fijo U\$S	173.327.11			0.45%	Mar 23	173.327.11	6.945.390.63	7.737.978.31
Depósito Plazo Fijo U\$S	223.653.38			0.45%	Ene 23	223.653.38	8.962.014.59	9.983.757.69
Depósito Plazo Fijo U\$S	825.706.72			0.45%	Ene 23	825.706.72	33.086.893.98	36.860.278.02
	1.425.917.60					1.425.917.60	57.137.944.16	63.654.148.35

NOTA 7 – CUADRO DE BIENES DE USO

7.1 – Conciliación del valor en libros

		Inmuebles	Instalaciones	Muebles y Útiles	Equipos de Computación	Equipos Médicos	Total
Costo	Saldos al 31/12/2020	38.729.681.51	50.308.61	583.744.12	828.236.46	8.911.550.99	49.103.521.69
	Altas	----	----	14.838.74	21.109.02	73.609.75	109.557.51
	Bajas	----	----	----	----	----	----
	Saldos al 31/12/2021	38.729.681.51	50.308.61	598.582.86	849.345.48	8.985.160.74	49.213.079.20
	Alta	----	1.968.04	----	42.001.77	----	43.969.81
Depreciación y pérdida por deterioro	Bajas	----	----	----	----	----	----
	Saldos al 31/12/2022	38.729.681.51	52.276.65	598.582.86	891.347.25	8.985.160.74	49.257.049.01
	Saldos al 31/12/2020	17.366.826.01	32.520.28	382.613.38	490.854.11	7.329.705.06	25.602.518.84
	Bajas	774.593.64	4.053.20	65.914.91	104.679.03	645.956.78	1.595.197.56
	Saldos al 31/12/2021	18.141.419.65	36.573.48	448.528.29	595.533.14	7.975.661.84	27.197.716.40
Depreciación y pérdida por deterioro	Bajas	774.593.64	4.053.20	44.680.74	100.483.56	308.992.16	1.232.803.30
	Saldos al 31/12/2022	18.916.013.29	40.626.68	493.209.03	696.016.70	8.284.654.00	28.430.519.70
	Al 31/12/2021	20.588.261.86	13.735.13	150.054.57	253.812.34	1.009.498.90	22.015.362.80
	Al 31/12/2022	19.813.668.22	11.649.97	105.373.83	195.330.55	700.506.74	20.826.529.31

7.2 – Depreciación

La depreciación de los Bienes de Uso por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 asciende a \$1.232.803.30 (\$1.595.197.56 al 31 de diciembre de 2021) y fue cargada en su totalidad como Gastos de Administración.

Dr. Enrique J. León Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

NOTA 8 – CUADRO DE ACTIVOS INTANGIBLES

8.1 – Conciliación del valor en libros

		Programas	Total
Costo	Saldos al 31/12/2020	936.468.91	936.468.91
	Altas	----	----
	Bajas	----	----
	Saldos al 31/12/2021	936.468.91	936.468.91
	Alta	----	----
	Bajas	----	----
	Saldos al 31/12/2022	936.468.91	936.468.91
Depreciación y pérdida por deterioro	Saldos al 31/12/2020	421.544.36	421.544.36
	Bajas	----	----
	Depreciación	171.650.40	171.650.40
	Saldos al 31/12/2021	593.194.76	593.194.76
	Bajas	----	----
	Depreciación	171.308.38	171.308.38
	Saldos al 31/12/2022	764.503.14	764.503.14
Importe en libros	Al 31/12/2021	343.274.15	343.274.15
	Al 31/12/2022	171.965.77	171.965.77

8.2 – Depreciación

La depreciación de los Activos Intangibles por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 asciende a \$171.308.38 (\$171.650.40 al 31 de diciembre de 2021) y fue cargada en su totalidad como Gastos de Administración.

NOTA 9 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	Dic. 2022	Dic. 2021
Corriente		
Proveedores de Plaza	1.296.666.93	724.884.90
Retribuciones a pagar y cargas sociales (N.12)	9.984.312.00	8.567.159.00
Acreedores fiscales	876.925.00	730.336.00
Otras deudas	3.391.202.59	2.153.402.00
Totales	15.549.106.52	12.175.781.90

NOTA 10– INGRESOS OPERATIVOS

El detalle de los ingresos operativos es el siguiente:

	Dic. 2022	Dic. 2021
Rentas Generales	90.000.000.00	90.000.000.00
Donaciones Recibidas	1.051.322.00	946.287.28
Totales	91.051.322.00	90.946.287.28

NOTA 11 – COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

El detalle de los costos de los servicios prestados es el siguiente:

	Dic. 2022	Dic. 2021
Retribuciones personales y cargas sociales (Nota 12)	67.099.187.81	56.931.023.85
Transferencias a Instituciones	1.698.707.00	1.794.715.00
Gastos Programas Mama	10.392.90	3.208.00
Materiales de Investigación	----	----
Desarrollo y mantenimiento de software	6.069.430.07	4.198.657.38
Otros Costos	1.607.339.06	936.712.62
Totales	76.485.056.84	63.864.316.85

Cr. Enrique J. Solís Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

NOTA 12 - GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal incurridos por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer han sido los siguientes:

	Dic. 2022	Dic. 2021
Remuneraciones	75.080.252.00	62.315.695.00
Contribución a la seguridad social	7.969.970.00	7.048.536.00
Totales	83.050.222.00	69.364.231.00

Del total de gastos de personal \$ 85.050.222.00 (\$ 69.364.231.00 al 31 de diciembre de 2021)) \$ 67.099.187.81 (\$ 56.931.023.85 al 31 de diciembre de 2021) fueron cargados al costo de los servicios prestados y los restantes \$ 15.951.034.19 (\$ 12.433.207.15 al 31 de diciembre de 2021) se incluyen como gastos de administración.

NOTA 13 – PATRIMONIO

El patrimonio de la Comisión está conformado por los resultados acumulados de los ejercicios anteriores.

La Comisión tiene constituida una reserva para contingencia financiera. Dicho fondo de reserva tiene como objetivo cubrir los eventuales desfases que puedan generarse entre los ingresos por subsidios y subvenciones y los egresos.

Cr. Enrique Aragón Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRIGUEZ
C.I/2.605.549-9
PRESIDENTE

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
EJERCICIO 2022
Discriminación de fondos recibidos y gastos atendidos
(En pesos uruguayos)

FUENTES

Ingresos del ejercicio 2022

Total ingresos				83,505,683.33
Rentas Generales				90,000,000.00
3.1.- Rentas Generales (Subsidios y Subvenciones)				
Recibido del MSP (Subsidios y Subvenciones)		(a)	90,000,000.00	
Recibida el	Partida	Importe		
10/02/2022	01/22	15,000,000.00		
21/04/2022	02/21	7,500,000.00		
19/05/2022	03/21	7,500,000.00		
17/06/2022	04/21	15,000,000.00		
15/07/2022	05/21	7,500,000.00		
15/08/2022	06/21	7,500,000.00		
16/09/2022	07/21	7,500,000.00		
14/10/2022	08/21	15,000,000.00		
13/12/2022	09/21	7,500,000.00		
Ingresos/Egresos Genuinos de la Comisión				-6,494,316.67
Donaciones			1,051,322.00	
Fondos Propios		-9,126,302.57		
Diferencia de Cambio				
Otros		1,580,663.90	-7,545,638.67	

USOS

Egresos del ejercicio 2019		Imputación		
		B	C	D
		Gastos financiados con		Gtos. Financiados
		Rtas. Gries-Subs. Y Subv.		c/Fondos Propios
Financiación		Recibidas 2022		
Rubro	Total	Corresponde		
		a 2021	a 2022	
Ejecución - Funcionamiento				
0- Retribuciones Servicios Personales	75,083,840.72	12,475,063.00	60,747,322.72	1,861,455.00
1- Cargas Legales s/ Servicios Personales	7,743,886.00	1,856,891.00	5,820,603.00	66,392.00
2- Bienes de Consumo	429,842.15	92,976.90	333,599.00	3,266.25
3- Servicios no personales	13,372,209.32	2,507,986.47	9,773,989.94	1,090,232.91
7- Transferencias	1,858,432.00	461,182.00	1,397,250.00	0.00
Sub.total	98,488,210.19	17,394,099.37	78,072,764.66	3,021,346.16
Ejecución - Inversiones				
4- Máquinas, equipos y mobiliarios nuevo	43,969.81	0.00	43,969.81	0.00
(b)	98,532,180.00	17,394,099.37	78,116,734.47	3,021,346.16
		95,510,833.84		

NOTA:

El presente balance de ejecución presupuestal se encuentra confeccionado sobre las siguientes bases :

- Los valores no están reexpresados en moneda de cierre
- Los Ingresos son los efectivamente percibidos;
- Los Egresos son los efectivamente egresados según el principio de Caja, de acuerdo a las rendiciones de cuentas de las diferentes partidas recibidas de rentas generales y a los conceptos abonados con cargos a fondos propios, según flujos de cajas mensuales presentados ante la Comisión de Seguimiento del compromiso de Gestión 2022.

RESUMEN			
Saldo a favor año 2020	Part. 11/20 MSP		9,905,487.37
Saldo a favor año 2020	Part. 12/21 MSP		7,500,000.00
Ingresos Subsidios y Subvenciones 2020		(a)	90,000,000.00
Egresos financiados con Rentas Generales		(b)	-95,510,833.84
			11,894,653.53

Discriminación saldos no imputados de Ingresos 2022	
Saldo Partida 08/22	4,394,653.53
Saldo Partida 09/22	7,500,000.00
	11,894,653.53

Cr. Enrique J. Bolívar Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

EJERCICIO 2022

(En pesos uruguayos)

Comparación Ejecución Presupuestal según balance (criterio devengado)/ Presupuesto

Rubros	Ejecución Presupuestal	Presupuesto	Desvíos	
			Monto	% sobre Presupuesto
	\$	\$	\$	\$ 107,348,913
Retribuciones Serv. Personales y Cargas Soc.	83,802,564	85,891,133	-2,088,569	-1.95%
Bienes de consumo	432,388	887,106	-454,718	-0.42%
Servicios no Personales	13,789,641	18,287,266	-4,497,625	-4.19%
Transferencias	1,698,707	1,436,700	262,007	0.24%
Parcial	99,723,300	106,502,205	-6,778,905	-6.31%
Máquinas, Equipos y Mobiliario nuevo	43,970	846,708	-802,738	-0.75%
Edificios				
	99,767,270	107,348,913	-7,581,643	-7.06%

Ejecución presupuestal 92.94%

Notas:

a) La ejecución final total fue inferior a lo presupuestado en un

-7.06%

Dr. Enrique J. León Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

CARTA COMPROMISO

Montevideo, 24 de marzo de 2023

Sra. Presidenta
Tribunal de Cuentas
Cra. Susana Díaz
Presente

De nuestra mayor consideración

Con relación a su solicitud confirmamos que su auditoría de los estados contables de la **COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER** al **31 DE DICIEMBRE DE 2022** se efectuará con el propósito de expresar una opinión respecto al cumplimiento de normas legales y en cuanto a si los estados contables presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial, los resultados de operaciones, y el origen y aplicación de fondos de la COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER de conformidad con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 89.

Ciertas afirmaciones en esta carta se describen como limitadas a asuntos que son significativos. Los asuntos se consideran significativos, independientemente de su monto, si involucran una omisión o error e irregularidad de la información contable que, en vista de las circunstancias existentes, pueda introducir la probabilidad de que el juicio de una persona razonable que confíe en dicha información se modifique o sea influenciado debido a una omisión, error o irregularidad.

Con relación a su auditoría efectuamos las siguientes afirmaciones:

- 1) Los estados contables a que se hace referencia anteriormente se han presentado razonablemente de acuerdo con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 89.
- 2) Se ha dado cumplimiento con todas las normas legales que rigen para la COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER.
- 3) Están a su disposición:
 - a) Todos los registros contables y datos relacionados.
 - b) Todas las actas de reuniones de directorio y gerencia, o resúmenes de las resoluciones tomadas en reuniones recientes para las cuales todavía no se han preparado las actas correspondientes.
- 4) No ha habido:
 - a) Irregularidades que involucren a algún miembro de la gerencia o a funcionarios que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno contable.
 - b) Irregularidades que involucren a otros funcionarios y que pudieran tener efecto significativo sobre los estados contables.
 - c) Comunicaciones provenientes de autoridades o instituciones reguladoras, con respecto al no cumplimiento de, o deficiencias en, la presentación de información contable que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados contables.

Dr. ROBINSON RODRIGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

- d) Violaciones o posibles violaciones de leyes o reglamentaciones, el efecto de las cuales debería considerarse en los estados contables.
- 5) No existen:
- a) Reclamos o multas iniciados o que tienen probabilidades de iniciarse, sobre los cuales nuestros abogados nos hayan informado la probabilidad de un fallo adverso y que, por lo tanto, deben ser revelados, de conformidad con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 89.
 - b) Obligaciones significativas, ganancias o pérdidas contingentes (incluyendo garantías verbales y escritas) que requieren ser acumuladas o reveladas de acuerdo con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 89.
 - c) Transacciones significativas que no hayan sido registradas apropiadamente en los registros de contabilidad que sirven de respaldo a los estados contables.
 - d) Eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre del ejercicio económico y que pudieran requerir ajustes o revelaciones en los estados contables.
- 6) El ente no tiene planes o intenciones que puedan afectar en forma significativa el valor actual o la clasificación de los activos y pasivos.
- 7) El ente tiene título satisfactorio de propiedad de todos sus activos; no existen hipotecas u otros gravámenes sobre tales activos; ni tampoco dichos activos han sido cedidos en garantía prendaria.
- 8) El ente ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos o convenios contractuales que pudieran tener efecto significativo sobre los estados contables, en caso de incumplimiento.
- 9) Lo siguiente ha sido adecuadamente registrado o se ha revelado en los estados contables:
- a) Las operaciones con entes relacionados y los saldos resultantes de cuentas a cobrar o a pagar, incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, acuerdos de arrendamiento y garantías.
 - b) Garantías, escritas u orales, bajo las que el ente pueda ser responsable.
 - c) Convenios con instituciones financieras que involucran saldos compensatorios y otros convenios que involucran restricciones sobre los saldos de caja y líneas de crédito, o convenios similares.
 - d) Convenios para readquirir activos previamente vendidos.

En adición a lo anterior, reconocemos que somos responsables de la presentación razonable en los estados contables de la situación patrimonial, los resultados de las operaciones, y el origen y aplicación de fondos, de conformidad con normas contables adecuadas y criterios establecidos en la Ordenanza 89.

Sin otro particular, saludamos atentamente por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer.


Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En Pesos Uruguayos

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE		88,444,647.83
DISPONIBLE	(Nota 4)		30,957,239.06
Caja y Bancos		30,957,239.06	
INVERSIONES TEMPORARIAS	(Nota 6)		57,137,944.16
Depósitos a plazo fijo		57,137,944.16	
OTROS CREDITOS	(Nota 5)		349,464.61
Deudores Varios		349,464.61	
	ACTIVO NO CORRIENTE		20,998,495.10
BIENES DE USO	(Nota 7)		20,826,529.30
Valores originales y Revaluados			
INTANGIBLES	(Nota 8)		171,965.80
Programas			
	TOTAL ACTIVO		109,443,142.93
PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE		15,549,106.52
DEUDAS DIVERSAS	(Nota 9)		15,549,106.52
Acreedores - Retribuciones al Personal		7,079,573.00	
Acreedores por Cargas Sociales		2,904,739.00	
Otras Deudas		5,564,794.52	
PATRIMONIO			
	PATRIMONIO		93,894,036.41
PATRIMONIO	(Nota 13)		93,894,036.41
Fondo Contingencia Financiera		22,500,000.00	
Resultados acumulados		87,769,935.80	
Resultado del ejercicio		-16,375,899.39	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		109,443,142.93

Cr. Enrique Bolón Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER**BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

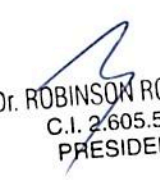
En Pesos Uruguayos

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022****RESULTADOS**

INGRESOS OPERATIVOS	(Nota 10)		91,051,322.00
Rentas Generales		90,000,000.00	
Donaciones Recibidas		<u>1,051,322.00</u>	
EGRESOS OPERATIVOS	(Nota 11)		-76,485,056.84
Costo de los Servicios Prestados		<u>-76,485,056.84</u>	
RESULTADO BRUTO			14,566,265.16
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			-24,560,716.08
Gastos de Personal y Cargas Sociales	(Nota 12)	-15,951,034.19	
Gastos de Oficina		-1,355,720.49	
Comunicación		-693,354.95	
Mantenimiento		-1,412,315.00	
Demandas Laborales		0.00	
Honorarios		-465,629.00	
Otros Gastos de Administración y Generales		-3,278,550.77	
Amortizaciones	(Notas 7 y 8)	<u>-1,404,111.68</u>	
RESULTADOS DIVERSOS			2,456,045.37
Otros Ingresos		2,456,045.37	
RESULTADO OPERATIVO			-7,538,405.55
RESULTADOS FINANCIEROS			-8,837,493.84
Intereses ganados		71,006.53	
Comisiones Bancarias		-81,638.78	
Diferencias de cambios		<u>-8,826,861.59</u>	
RESULTADO NETO			-16,375,899.39



Enrique J. León Martínez
CONTADOR GENERAL



Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE

He N° 866102

ESC. SILVANA GABRIELA SENA PEREZ - 12543/2

Acta No. 1329.- En Montevideo, el día 24 de marzo de 2023, se reúnen los integrantes de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer designados por el Poder Ejecutivo.-----

Asisten: Dr. Robinson Rodríguez Lemes, Prof. Dr. Gabriel Krygier y Dr. Marcos Torres Amorín. Ausente con aviso: Dra. Ana Rodríguez Martinol.-----

ASUNTOS ENTRADOS: Consideración del Balance General de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer al 31 de diciembre de

2022.- El Asesor Contable pone en consideración del Cuerpo el Balance General de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer (Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados) al 31 de diciembre de 2022, que arrojan un déficit neto de \$ 16:375.899,39.- (déficit neto de dieciséis millones trescientos setenta y cinco mil ochocientos noventa y nueve con treinta y nueve/100) procediéndose en tal instancia a una descripción analítica de los diversos documentos que componen el Balance General, así como los cuadros en los que el mismo se refleja, deliberando extensamente el Cuerpo. Atento a la información recibida y a que existe mérito formal y sustancial para decidir en consecuencia, **se resuelve:** 1º) Aprobar el Balance General de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer del ejercicio 2022, dejando expresa constancia de la aprobación del déficit neto de \$ 16:375.899,39.- (déficit neto de dieciséis millones trescientos setenta y cinco mil ochocientos noventa y nueve con treinta y nueve /100). 2º) Remítase a las oficinas competentes del Estado (Tribunal de Cuentas de la República, Contaduría General de la Nación y Auditoría Interna de la Nación), en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.-----

ASUNTOS A TRATAR: I) Aprobación del acta anterior. Se da lectura al acta de fecha 10 de marzo de 2023, la cual se ratifica y aprueba.-----

II) Se deja constancia que se designa Secretario Ad hoc, para firmar el acta, al Dr. Marcos Torres Amorín, habiéndose adoptado la resolución por unanimidad. Y no siendo para más, se levanta la sesión.-----

DR. MARCOS TORRES AMORIN
Secretario ad hoc

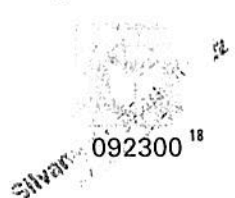
DR. ROBINSON RODRIGUEZ LEMES
Presidente

CONCUERDA bien y fielmente el presente testimonio por exhibición con el original del mismo tenor que he tenido a la vista y con el cual he cotejado este documento.- **EN FE DE ELLO**, a solicitud de la **COMISION HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CANCER** y para su presentación ante quien corresponda, lo expido, sello, signo y firmo en un sellado notarial, Serie He número 866102, en Montevideo, el veinticuatro de marzo de dos mil veintitrés.-



Silvana G. Saini Perez
ESCRIBANA

Araceli
Act. 8
Hon. 8
Mont Not 13



Silvana 092300 18



**Comisión
Honoraria de
Lucha contra
el Cáncer**

Montevideo, 09 de diciembre de 2022

Sra. Presidente del Tribunal de Cuentas
Cra. Susana Díaz
Presente

De nuestra mayor consideración:

En cumplimiento del artículo 729 de la Ley 16.170 del 28 de noviembre de 1990,
informamos a usted el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año **2023**:

FINANCIACION		Mda.	Total	1.1 Rtas. Grles.	1.2 Fdos. Propios
Criterio	Caja				
Subsidios y Subvenciones - Ley de Presupuesto 2016/2020 -					
Importe estimado (Según proyecto de Ley de Presupuesto 2021/2025)		\$	90,000,000	90,000,000	
Intereses		\$	60,000		60,000
Otros Ingresos		\$	1,320,000		1,320,000
			91,380,000	90,000,000	1,380,000
Fondo de Reserva			17,893,524		17,893,524
			109,273,524	90,000,000	19,273,524

EGRESOS		Mda.	Total	Con Rtas. Grles.	Con Fdos. Propios
Rubro	Criterio	Devengado			
Cuadro N°1 - Presupuesto de funcionamiento					
0	Retribuciones Servicios Personales y Cargas Legales		\$ 86,580,332	71,316,000	15,264,332
1	Bienes de Consumo		\$ 975,828	801,000	174,828
3	Servicios no personales		\$ 19,165,608	15,786,000	3,379,608
7	Transferencias		\$ 1,620,376	1,332,000	288,376
9	Asignaciones Globales		\$		
			108,342,144	89,235,000	19,107,144
Cuadro N° 2 - Presupuesto de Inversiones					
4	Máquinas, equipo y mobiliario nuevo		\$ 931,380	765,000	166,380
5	Inmuebles		\$		
			931,380	765,000	166,380
			109,273,524	90,000,000	19,273,524

0 0 0

Sin otro particular, saludan a Usted muy atentamente, por la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer,

Enrique J. Bolon Martínez
CONTADOR GENERAL

Dr. MARCOS TORRES
1.180.200-3
VOCAL

Dr. ROBINSON RODRÍGUEZ
C.I. 2.605.549-9
PRESIDENTE



Lourdes Perdomo
Administrativo

Cnel. Brandzen 1961 piso12
Montevideo, Uruguay

Tel. (598) 2402 0807
Fax. (598) 2402 0810

info@urucan.org.uy
comisioncancer.org.uy

Comisión Honoraria de Lucha Contra el Cáncer

**Informe dirigido a los integrantes
de la Comisión referente a la
Auditoría de los Estados Financieros
en Pesos Uruguayos por el ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2022**

KPMG
28 de marzo de 2023

Este informe contiene 19 páginas

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022	6
Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022	7
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022	8
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022	9
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022	10

—•—



KPMG S.C.
Circunvalación Dr. Enrique Tarigo (ex Plaza de Caganchal) 1335 Piso 7
11.100 Montevideo - Uruguay
Teléfono: 598 2902 4546
Telefax: 598 2902 1337

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores de la
Comisión Honoraria de Lucha
Contra el Cáncer

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Comisión Honoraria de Lucha Contra el Cáncer ("la Comisión"), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, los estados de resultados y otros resultados integrales, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha y sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Comisión al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas.

Bases de Opinión

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

Responsabilidad de la Dirección en relación a los estados financieros

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

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

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

Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros

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

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

- Identificamos y evaluamos el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar la base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Comisión.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la hipótesis de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la Comisión para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, deberemos hacer énfasis en nuestro dictamen de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Comisión deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

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

Montevideo, 28 de marzo de 2023

KPMG



Cr. Martin Clerino
Socio
C.J. y P.P.U. 65.148



Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-22</u>	<u>Dic-21</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	30.957.240	35.324.902
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	349.465	53.303
Otras inversiones	6	57.137.944	64.708.876
Total Activo Corriente		88.444.649	100.087.081
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	20.826.870	22.015.362
Activos intangibles	8	171.625	343.275
Total Activo No Corriente		20.998.495	22.358.637
TOTAL ACTIVO		109.443.144	122.445.718
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	15.549.107	12.175.782
Total Pasivo Corriente		15.549.107	12.175.782
TOTAL PASIVO		15.549.107	12.175.782
PATRIMONIO			
	13		
Resultados de ejercicios anteriores		87.769.936	78.365.852
Reserva para Contingencia Financiera		22.500.000	22.500.000
Resultado del ejercicio		(16.375.899)	9.404.084
TOTAL PATRIMONIO		93.894.037	110.269.936
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		109.443.144	122.445.718

Las notas 1 a 13 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-22	Dic-21
Ingresos operativos	10	91.051.322	90.946.287
Costo de los servicios prestados	11	(76.485.057)	(63.864.317)
RESULTADO BRUTO		14.566.265	27.081.970
Gastos de administración			
Retribuciones personales y cargas sociales	12	(15.951.034)	(12.433.207)
Gastos de oficina		(1.355.720)	(1.000.636)
Comunicación		(693.355)	(660.728)
Mantenimiento		(1.412.315)	(1.363.802)
Depreciaciones	7	(1.232.462)	(1.595.198)
Amortizaciones	8	(171.650)	(171.650)
Demandas laborales		-	(2.300.637)
Honorarios		(465.629)	(464.664)
Otros gastos de administración		(3.278.551)	(2.955.272)
		(24.560.716)	(22.945.794)
Resultados diversos			
Otros ingresos		2.456.045	807.207
		2.456.045	807.207
RESULTADO OPERATIVO		(7.538.406)	4.943.383
Resultados financieros			
Intereses ganados		71.007	63.835
Gastos bancarios		(81.639)	(77.197)
Diferencia de cambio		(8.826.861)	4.474.063
		(8.837.493)	4.460.701
RESULTADO DEL EJERCICIO		(16.375.899)	9.404.084
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		(16.375.899)	9.404.084

Las notas 1 a 13 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-22</u>	<u>Dic-21</u>
<i>Flujos de efectivo de las actividades de operación</i>			
Resultado del ejercicio		(16.375.899)	9.404.084
Más partidas que no representan egresos de fondos:			
Depreciaciones	7	1.232.462	1.595.198
Amortizaciones	8	171.650	171.650
Resultado operativo después de ajustes		(14.971.787)	11.170.932
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(296.162)	13.305
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		3.373.325	(3.251.138)
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>		<u>(11.894.624)</u>	<u>7.933.099</u>
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i>			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles		(43.970)	(109.558)
Colocaciones (Amortizaciones) en otras inversiones		7.570.932	(3.471.167)
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>		<u>7.526.962</u>	<u>(3.580.725)</u>
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes		(4.367.662)	4.352.374
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		35.324.902	30.972.528
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	2.12	<u>30.957.240</u>	<u>35.324.902</u>

Las notas 1 a 13 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(en Pesos Uruguayos)

	Reserva para Contingencia Financiera	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldo al 1° de enero de 2021	22.500.000	78.365.852	100.865.852
Resultado del ejercicio	-	9.404.084	9.404.084
<i>Total de resultados integrales</i>	-	9.404.084	9.404.084
Saldo al 31 de diciembre de 2021	22.500.000	87.769.936	110.269.936
Resultado del ejercicio	-	(16.375.899)	(16.375.899)
<i>Total de resultados integrales</i>	-	(16.375.899)	(16.375.899)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	22.500.000	71.394.037	93.894.037

Las notas 1 a 13 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022

Nota 1 - Información básica de la Comisión

1.1 Naturaleza jurídica

La Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer (en adelante “la Comisión”) es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la Ley N° 16.097 de fecha 29 de octubre de 1989. Su domicilio social está radicado en Brandzen 1961, Piso 12, Montevideo - Uruguay.

1.2 Actividad principal

En el Artículo 4° de la referida ley se establecen sus cometidos que básicamente consisten en promover, coordinar y desarrollar planes y programas concernientes a la prevención, diagnóstico precoz, tratamiento y rehabilitación de personas afectadas por cáncer.

Los ingresos de la Comisión se constituyen básicamente de la asignación de partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo con cargo a Rentas Generales – Subsidios y Subvenciones.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer fueron aprobados por la referida Comisión el 24 de marzo de 2023.

Nota 2 - Bases de preparación y principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas, aprobada el 29 de noviembre de 2017. Esta ordenanza establece que se deberán aplicar para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, uno de los siguientes marcos normativos:

- a) las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB);
- b) la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB; o
- c) las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los estados financieros de la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades.

Las políticas contables aplicadas en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron consistentes con las del ejercicio anterior.

2.2 Bases de medición

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

2.3 Uso de estimaciones contables y juicios

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

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

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección de la Comisión se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

Por otra parte, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la Comisión ha realizado estimaciones de incertidumbre que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las amortizaciones y las depreciaciones, entre otras estimaciones.

2.4 Moneda funcional y de presentación

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

Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

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

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a la moneda funcional aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten aplicando al costo histórico en moneda extranjera los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a la moneda funcional de los activos no monetarios denominados en moneda extranjera que se valoran a valor razonable, se ha efectuado aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha en la que se procedió a su cuantificación.

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

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

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

El siguiente es el detalle de las cotizaciones del Peso Uruguayo respecto al Dólar Estadounidense, al promedio y cierre de los estados financieros:

	Promedio		Cierre	
	Dic-22	Dic-21	Dic-22	Dic-21
Dólares Estadounidenses	41.292	43.477	40.071	44.695

2.5 Instrumentos financieros

Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, otras inversiones, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo y otras inversiones

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos de disponibilidades.

Las otras inversiones incluyen depósitos a plazos fijos con vencimientos menores y mayores a tres meses y fueron clasificados como activos financieros y se reconocen a su costo amortizado, reconociéndose en el estado de resultados las ganancias o pérdidas correspondientes.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

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

2.6 Propiedades, planta y equipo

Valuación

Las propiedades, planta y equipo están presentadas a su costo de adquisición, reexpresados en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPPN hasta el 31 de diciembre de 2008 y a base de coeficientes derivados del IPC a partir de esa fecha hasta el 31 de diciembre de 2011, menos la depreciación acumulada y deterioro, cuando corresponde (Nota 2.8).

El costo de adquisición incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costos incurridos que vayan a generar beneficios económicos futuros que se puedan calificar como probables y el importe de los mencionados costos se pueda valorar con fiabilidad. En este sentido, los costos derivados del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo se registran en resultados a medida que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación. Los terrenos y las obras en curso no son depreciados. Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| • Edificios | 50 años |
| • Instalaciones | 5 años |
| • Muebles y útiles | 5 - 10 años |
| • Equipos de computación | 5 años |
| • Equipos médicos | 5 años |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil, valor residual y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

2.7 Activos Intangibles

Software

El software adquirido está presentado a su costo, menos la amortización acumulada, y deterioro cuando corresponde (Nota 2.8).

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

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

2.8 Deterioro de propiedades, planta y equipo y activos intangibles

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

2.9 Determinación del resultado

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

Ingresos

Los ingresos incluyen los montos a cargo de Rentas Generales y donaciones de terceros recibidas directamente por la Comisión. Las partidas presupuestales asignadas por el Poder Ejecutivo a la Comisión se registran con cargo a Rentas Generales utilizando el criterio de lo percibido, basado en la resolución del Tribunal de Cuentas del 5 de junio de 2009, que establece que los Organismos mencionados en el Artículo 347° de la Ley N° 18.172 podrán contabilizar las partidas de Rentas Generales como ingresos registrados en el Estado de Resultados, aplicando el referido criterio.

Costos operacionales, Gastos de administración y Resultados financieros

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

Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se reconocen en resultados como se indica en la Nota 2.5

La depreciación y la amortización de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles es calculada de acuerdo con los criterios indicados en la Notas 2.7 y 2.8.

2.10 Impuesto a la renta

La naturaleza de las actividades que realiza la Comisión, así como su calidad de persona pública no estatal, determinan que la Comisión Honoraria de Lucha contra el Cáncer no se vea sujeta a obligaciones impositivas.

2.11 Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

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

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

2.12 Definición de fondos

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

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

	<u>Nota</u>	<u>Dic-22</u>	<u>Dic-21</u>
Caja y fondo fijo		13.456	19.499
Bancos		30.943.784	35.305.403
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del estado de situación financiera</i>		30.957.240	35.324.902
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del estado de flujo de efectivo</i>		30.957.240	35.324.902

Nota 3 - Instrumentos financieros

A continuación, se presenta detalle de activos y pasivos financieros y su método de medición en los estados financieros:

<i>31 de diciembre de 2022</i> <i>(en Pesos Uruguayos)</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	30.943.784	-	-	30.943.784
Otras inversiones	-	57.137.944	-	57.137.944
	<u>30.943.784</u>	<u>57.137.944</u>	<u>-</u>	<u>88.081.728</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
Pasivos financieros				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		4.687.870	-	4.687.870
		<u>4.687.870</u>	<u>-</u>	<u>4.687.870</u>
<i>31 de diciembre de 2021</i> <i>(en Pesos Uruguayos)</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	35.305.403	-	-	35.305.403
Otras inversiones	-	64.708.876	-	64.708.876
	<u>35.305.403</u>	<u>64.708.876</u>	<u>-</u>	<u>100.014.279</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
Pasivos financieros				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		2.878.287	-	2.878.287
		<u>2.878.287</u>	<u>-</u>	<u>2.878.287</u>

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

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

<i>(en Pesos Uruguayos)</i>	Dic-22	Dic-21
Caja	13.456	19.499
Bancos	30.943.784	35.305.403
	<u>30.957.240</u>	<u>35.324.902</u>

Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	Dic-22	Dic-21
Corriente		
Gastos anticipados	349.465	53.303
	<u>349.465</u>	<u>53.303</u>

Nota 6 - Otras inversiones

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Dic-2022				Dic-2021	
	Tasa Efectiva	Fecha de origen	Fecha de vencimiento	V.Nom. US\$	Valor en libros \$	Valor en libros \$
Corto Plazo						
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	0.45%	Ene-22	Ene-23	203.158	8.143.645	9.072.134
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	0.45%	Ene-22	Ene-23	223.573	8.962.015	9.983.758
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	0.45%	Ene-22	Ene-23	825.490	33.086.894	36.860.278
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	0.45%	Mar-22	Mar-23	173.315	6.945.390	7.737.978
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	0.15%	Ago-21	Ago-22	-	-	1.054.728
				<u>1.425.536</u>	<u>57.137.944</u>	<u>64.708.876</u>

Edificios	Instalaciones	Muebles y útiles	Equipos de computación	Equipos médicos	Total
38.729.681	50.309	583.742	837.133	8.911.552	49.112.417
-	-	-	35.948	73.610	109.558
-	-	-	-	-	-
38.729.681	50.309	583.742	873.081	8.985.162	49.221.975
-	1.968	-	42.002	-	43.970
38.729.681	52.277	583.742	915.083	8.985.162	49.265.945
17.366.826	32.330	382.612	499.940	7.329.707	25.611.415
774.594	4.053	23.673	125.255	667.623	1.595.198
18.141.420	36.383	406.285	625.195	7.997.330	27.206.613
774.594	4.053	44.681	100.484	308.650	1.232.462
18.916.014	40.436	450.966	725.679	8.305.980	28.439.075
19.813.667	11.841	132.776	189.404	679.182	20.826.870
20.588.261	13.926	177.457	247.886	987.832	22.015.362

7.2 Depreciación

La depreciación de propiedades, planta y equipo por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 asciende a \$1.232.462 (\$ 1.595.198 al 31 de diciembre de 2021) y fue cargada en su totalidad como Gastos de Administración.

Nota 8 - Activos intangibles

8.1 Conciliación del valor en libros

	Software	Total
Costo		
<i>Saldos al 1° de enero de 2021</i>	936.467	936.467
<i>Saldos al 31 de diciembre de 2021</i>	936.467	936.467
<i>Saldos al 31 de diciembre de 2022</i>	936.467	936.467
Depreciación y pérdida por deterioro		
<i>Saldos al 1° de enero de 2021</i>	421.542	421.542
Depreciación	171.650	171.650
<i>Saldos al 31 de diciembre de 2021</i>	593.192	593.192
Depreciación	171.650	171.650
<i>Saldos al 31 de diciembre de 2022</i>	764.842	764.842
Importes en libros		
<i>Al 31 de diciembre de 2022</i>	171.625	171.625
<i>Al 31 de diciembre de 2021</i>	343.275	343.275

8.2 Amortización

La amortización de Activos Intangibles por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 asciende a \$ 171.650 (\$ 171.650 al 31 de diciembre de 2021) y fue cargada en su totalidad como Gastos de Administración.

Nota 9 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	Dic-22	Dic-21
Corriente		
Proveedores de plaza	1.296.667	724.885
Retribuciones a pagar y cargas sociales	9.984.312	8.567.159
Acreedores fiscales	876.925	730.336
Provisión demandas laborales	545.795	1.800.637
Otras deudas	2.845.408	352.765
	15.549.107	12.175.782

Nota 10 - Ingresos operativos

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	Dic-22	Dic-21
Rentas Generales	90.000.000	90.000.000
Donaciones Recibidas	1.051.322	946.287
	91.051.322	90.946.287

Nota 11 - Costo de los servicios prestados

Los costos de los servicios prestados por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>Dic-22</u>	<u>Dic-21</u>
Retribuciones personales y cargas sociales (Nota 12)	67.099.188	56.931.024
Transferencias a Instituciones	1.698.707	1.794.715
Gastos Programas Mama	10.393	3.208
Desarrollo y mantenimiento de software	6.069.430	4.198.657
Otros costos	1.607.339	936.713
	<u>76.485.057</u>	<u>63.864.317</u>

Nota 12 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por la Comisión han sido los siguientes:

	<u>Dic-22</u>	<u>Dic-21</u>
Remuneraciones	75.080.252	62.315.694
Contribuciones a la seguridad social	7.969.970	7.048.537
	<u>83.050.222</u>	<u>69.364.231</u>

Del total de gastos del personal \$ 83.050.222 (\$ 69.364.231 al 31 de diciembre de 2021) fueron cargados al Costo de los Servicios Prestados \$ 67.099.188 (\$ 56.931.024 al 31 de diciembre de 2021) y los restantes \$ 15.951.034 (\$ 12.433.207 al 31 de diciembre de 2021) se incluyen como Gastos de Administración.

Nota 13 - Patrimonio

El patrimonio de la Comisión está conformado por los resultados acumulados de los ejercicios anteriores.

La comisión tiene constituida una reserva para contingencia financiera. Dicho fondo de reserva tiene como objetivo cubrir los eventuales desfases que puedan generarse entre los ingresos por subsidios y subvenciones y los egresos.

—.—

Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y enfermedades prevalentes

Montevideo, 28 marzo de 2023

DE: DPTO. RECURSOS ECONOMICOS FINANCIEROS

A: DIRECCIÓN EJECUTIVA

A efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto por los Arts.100 y 101 de la Ley 16.134 del 24/09/1990, por el Art.146 de la Ley 18.046 del 24/10/2006 y la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas del 12/12/2017 se adjunta a la presente para su remisión al Ministerio de Salud Pública y al Ministerio de Economía y Finanzas antes del 31 de marzo del corriente año:

1. **ANEXO I:** Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el ejercicio 2023, respetando la forma de presentación exigida por la C.G.N. Se deberá aclarar que el des financiamiento de ingresos y egresos es de \$ 67.355.899 para el cual se estudiará financiamiento complementario. Este fue expuesto en la columna OTRAS, a solicitud de la C.G.N.
2. **ANEXO II:** Estado de Ejecución Presupuestal al 31/12/22 analizado por fuente de financiamiento de acuerdo a lo solicitado por la C.G.N.
3. **ANEXO III:** Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio cerrado al 31/12/2022 con el informe de Auditoría Externa (de acuerdo a lo dispuesto por el Art.159 del TOCAF). Asimismo se adjunta Estado de Ejecución Presupuestal al 31/12/2022, incluyendo Anexo de discriminación de Fondos.

Una vez realizada la nota remitiendo la información adjunta al Ministerio de Salud Pública, se solicita efectuar una copia de la misma (con la constancia de presentación en el M.S.P.) para hacer entrega de un juego completo a la División Contabilidad de la C.G.N. , Departamento de Estados Contables (Paraguay 1429), o vía mail a onf@cgn.gub.uy con las firmas autorizadas , a efectos de demostrar que se ha cumplido con el plazo exigido por la nota recibida el pasado 27 de febrero (31 de marzo del presente año).


Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

PERIODO PRESUPUESTAL 01/01/2022 - 31/12/2022

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	Financiación			Total
	1.1	1,2	Otras	
0	264.458.936		20.001.075	284.460.011
1	14.295.957		1.081.206	15.377.163
2	32.284.230		2.441.662	34.725.892
3	-		-	-
5	14.151.713		1.070.296	15.222.009
7	-		-	-
TOTAL	325.190.835	-	24.594.239	349.785.074

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTOS Denominación	Financiación			Total
	1.1	1,2	Otras	
Máq. y Equip. de oficina	795.443	251.359	-	1.046.803
Equipos médicos	-			-
Equipos educacionales culturales y recreativos	-		-	-
Equipos de transporte	-		-	-
Mobiliario	89.680			89.680
TOTAL	885.123	251.359	-	1.136.483

1.1 RENTAS GENERALES

- Subvención Art 430 Ley 17930
- M.E.F.- Asistencia Financiera

1.2 RECURSOS CON AFECTACION ESPECIAL -FONDOS PROPIOS-

- Venta de materiales, fotocopias, alquiler salón de actos

OTRAS

- Intendencias, Dancings, deficit, otras


Cra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

PERIODO PRESUPUESTAL 01/01/2023 - 31/12/2023

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION			TOTAL
	1.1	1.2	OTRAS	
0	251.562.380,24		49.821.081,76	301.383.462,00
1	32.540.800,17		6.444.595,83	38.985.396,00
2	36.524.480,67		7.233.550,33	43.758.031,00
3	0,00		0,00	0,00
5	14.279.988,62	16.000,00	2.831.272,38	17.127.261,00
7	2.225.122,07		440.677,93	2.665.800,00
TOTAL	337.132.771,78	16.000,00	66.771.178,22	403.919.950,00

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO DENOMINACION	FINANCIACION			TOTAL
	1.1	1.2	OTRAS	
Máquinas y equipos de oficina	2.308.081,24		457.107,71	2.765.188,96
Equipos Médicos	1.178.823,88		233.462,10	1.412.285,98
Eq.Educac.Culturales	0,00		0,00	0,00
Equipos de transporte	1.642.548,75		325.301,25	1.967.850,00
Mobiliario	153.245,29		30.349,71	183.595,00
TOTAL	5.282.699,17	0,00	1.046.220,77	6.328.919,94

FINANCIACION:

- 1.1 RENTAS GENERALES
 - Subvención Art.450 Ley 17930
 - M.E.F. Asistencia Financiera
- 1.2 RECURSOS CON AFECTACION ESPECIAL -FONDOS PROPIOS-
 - OTRAS
 - Intendencias, dancings, y otros ingresos
 - Deficit a cubrir (con financiamiento complementario)


Cra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros

ESTADOS FINANCIEROS
AL
31 DE DICIEMBRE 2022

Dictamen del Auditor Independiente sobre los Estados Financieros

**Sres. Miembros de la Comisión Honoraria para la Lucha
Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes
Presente**

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes que se adjuntan inicialados para su identificación. Los mismos comprenden: el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes Estados de Resultados y de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por el ejercicio anual finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes al 31 de diciembre de 2022, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto y el flujo de fondos por el ejercicio anual finalizado en esa fecha de acuerdo con las disposiciones establecidas en las Normas para el Sector Público y en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Bases para la opinión

3. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) elaboradas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y aceptadas en el Uruguay por el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Somos independientes de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética establecidos en el Código de Ética del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra Información

4. La administración de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes es responsable de la otra información. La otra información comprende información referente a la gestión de la Comisión durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.
5. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

6. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informarlo. No tenemos nada que informar a este respecto.

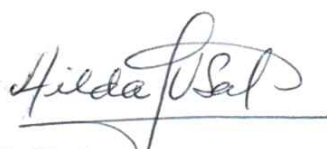
Responsabilidad de la administración por los estados financieros

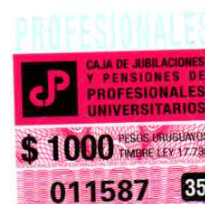
7. La administración de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para que los referidos estados financieros estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraudes o errores, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en todas las circunstancias.
8. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Comisión de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Responsabilidad del auditor

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados anteriormente, basada en nuestra auditoría. Las NIA requieren que cumplamos con requisitos éticos y técnicos y que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener un grado razonable de seguridad acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Una auditoría implica ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y otras informaciones reveladas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer dichas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad, en lo referido a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con la finalidad de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Montevideo, 11 de abril de 2023


Hilda Usal
Contadora Pública
C.J.P.P.U. N° 46.983



Montevideo, 28 de marzo 2023.

Sr. Presidente de la Comisión Honoraria para la
Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes
Dra. Iliana Pedemonte
P r e s e n t e.-

De mi consideración:

Elevo a usted para su conocimiento y aprobación, Estado de Situación, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Comparativo entre lo presupuestado y ejecutado, con sus respectivos anexos, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, elaborados conjuntamente con las unidades del Departamento de Recursos Económico Financieros.

Los Estados han sido elaborados de acuerdo a lo establecido en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República, para la determinación de los resultados se ha considerado el criterio de capital financiero.

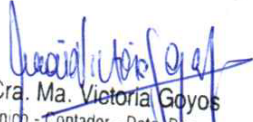
El ejercicio finaliza con una ganancia de \$ 27.320.381.

Con relación al Comparativo entre lo presupuestado y ejecutado, corresponde señalar que del crédito presupuestario de \$ 401.386.228 se comprometió y pagó un 87,40 % para el cumplimiento de los programas de la Institución.

De merecer los presentes Estados la aprobación de Comisión Honoraria deben remitirse:

- Los estados financieros deben remitirse al Tribunal de Cuentas de la República (Art. 1.9 Ordenanza 89 T. Ctas.), en formato electrónico firmados digitalmente (pdf por medio magnético) por el jerarca máximo u Órgano de Administración de la Entidad, el Secretario General, si lo hubiera y el Contador General del mismo, acompañados de una Nota dirigida al Presidente del Tribunal de Cuentas.
- Un juego al Ministerio de Salud Pública.
- Un juego a la Auditoría Interna de la Nación en cumplimiento de lo dispuesto por el Art. 199 de la Ley 16.736, en formato electrónico.

Sin otro particular, saluda a usted atentamente.


Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

**COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

(en pesos uruguayos)

	Notas	\$	\$
<u>ACTIVO</u>			
<u>Activo Corriente</u>			
Disponibilidades			
Caja		231.530	
Caja Tickets transporte		231.168	
Banco República - Ctas.Ctes.		3.197.812	
Banco República - C.Ahorro U\$S		45.062.229	48.722.739
Otros Créditos	4.2		
O.P.S. Fondos Reembolsables		317.936	
IDA Fundacion		1.334.281	
CEPHEID		800	
Otros Créditos		575.746	
OPS - MSP (2019)		162.602	2.391.365
Bienes de Cambio			
Invent. Medicamentos		4.776.388	
Invent. Dpto. Recursos Materiales		326.142	5.102.529
Total Activo Corriente			56.216.633
<u>Activo No Corriente</u>			
Inversiones a Largo Plazo			
Fondo Nacional Permanente		32.711	32.711
Propiedad, Planta y Equipos	3.4		
Mejoras s/Inmuebles en comodato		13.956.000	
Amortización Acumulada		(13.956.000)	-
Valores Brutos		49.666.375	
Amortizaciones Acumuladas		(42.996.088)	6.670.287
Activos Intangibles			
Valores Brutos		871.471	
Amortizaciones Acumuladas		(105.434)	766.037
Total Activo No Corriente			7.469.036
TOTAL ACTIVO			63.685.669




Dra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros


Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA

Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(en pesos uruguayos)

PASIVOPasivo Corriente

Deudas diversas	4.1		
BPS - Aportes Personales e IRPF		7.833.969	
BPS - Aportes Patronales		3.007.253	
BPS - Aportes Patronales COVID		42.978	
BSE - Accidentes de trabajo		209.995	
Retenciones sobre Sueldos Varios		2.314.427	
Acreedores Varios		9.706.585	
Acreedores Varios COVID		42.634	
Acreedores por juicios		187.000	
Sueldos a Pagar		1.082.274	
Provisiones Remuneraciones Varias		30.919.556	
Provisiones Varias		1.916.490	57.263.161
Previsiones			
Previsiones por litigios	6.1	15.411.366	15.411.366
Total Pasivo Corriente			72.674.527

TOTAL PASIVO**72.674.527****PATRIMONIO**

Capital			
Patrimonio Neto		747.998	
Ministerio de E. y Finanzas -Subvención		55.061.541	
Ministerio de E. y Finanzas -A.Financiera		101.548.379	
Ministerio de Salud Pública - MEF-A.Financiera		3.000.000	
Subvención - Ley 17930 art.450		279.000.000	439.357.918
Ajustes al Patrimonio			
Reserva Revaluación Edificio		24.986.694	
Reserva Revaluación Terreno		3.685.021	
Reserva Revaluación Bienes de Uso		7.940.413	
Reserva Revaluación Bienes de Stock		1.339.464	37.951.592
Resultados Acumulados			
Resultados Acumulados		(513.618.750)	
Resultados del Ejercicio		27.320.381	(486.298.369)
TOTAL PATRIMONIO			(8.988.859)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**63.685.669**


[Signature]
Dra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros

[Signature]
Dra. Iliana Pedemonte
 PRESIDENTE
 C.H.L.A.-EP

**COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES
ESTADO DE RESULTADOS POR EL
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(en pesos uruguayos)

INGRESOS

5.1

Recaudaciones obtenidas por Disposiciones Legales

MEF - SUBVENCION	320.000.000	
Intendencias Municipales	562.249	320.562.249

Ingresos Extraordinarios

MEF - Asistencia Financiera	35.040.004	
MSP - Ingresos COVID-19	27.641.706	
MSP - Ingresos LNR	44.440.000	
Varios	224.053	107.345.763

GASTOS

Gastos de oficina y gestión

Retribuciones de servicios personales	257.582.492	
Retribuciones de servicios personales COVID	26.166.205	
Multas	(597.751)	283.150.946
BPS Aportes Patronales		28.496.811
BPS Aportes Patronales COVID		3.374.604
BSE Accidente de trabajo		1.975.381
Materiales y suministros		15.377.163
Servicios no personales		32.904.777
Equipos Médicos y Científicos		165.209
Máquinas y equipos de Oficina		91.178
Mobiliario		77.268
Subsidios y otras transferencias		2.922.233
Multas y recargos		288.543
Servicios de Pensiones		11.639.801
Gastos por Juicios Laborales y Daños y Perjuicios		2.422.564
Amortizaciones		1.648.600
		(384.535.079)
Gastos COVID-19	1.203.548	(1.203.548)

RESULTADO BRUTO

42.169.385

Resultados Diversos

Aumentos y Disminuciones	(14.639)	
Litigios previsionados	(15.384.757)	
Donaciones	22.501	
Dif. Arqueos	(1.768)	(15.378.663)

Resultados Financieros

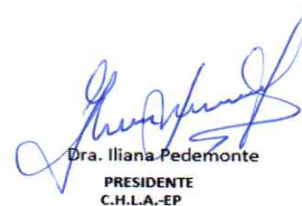
Intereses Ganados	4.806	
Diferencia de Cambio	524.853	529.659

RESULTADO DEL EJERCICIO

27.320.381




Dra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

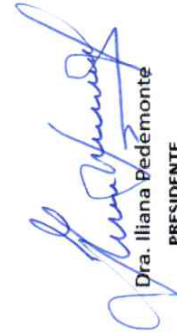

Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

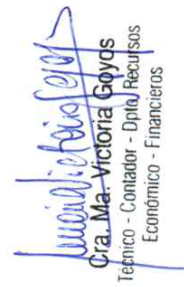
COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES (EN \$)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Rubros	Valores brutos			Amortizaciones		Acumuladas al cierre	Valores netos
	Valores al inicio	Aumentos	Disminuciones	Depreciación anual	Disminuciones		
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>							
Edificio Mejoras	13.956.000	-	-	-	-	13.956.000	-
Muebles y Útiles	16.281.072	12.412	105.382	74.146	105.382	15.867.087	321.015
Vehículos	1.588.755	-	-	126.475	-	1.165.416	423.339
Equipos y Maquinarias	25.434.973	66.043	311.076	861.884	300.066	20.368.290	4.821.649
Herramientas	189.783	-	-	-	-	189.783	-
Equipos Informáticos	6.287.327	510.679	288.211	524.667	287.561	5.405.511	1.104.284
Total Bienes de uso	63.737.910	589.134	704.669	1.587.172	693.009	56.952.088	6.670.287
Intangibles	610.647	260.824	-	61.428	-	105.434	766.037
Total Intangibles	610.647	260.824	-	61.428	-	105.434	766.037
Total Bienes de uso e Intangibles	64.348.557	849.958	704.669	1.648.600	693.009	57.057.522	7.436.324


Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP


Dra. Ma. Victoria Goydos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros



**COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES**

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO (en pesos uruguayos) Ejercicio 01.01.2022 - 31.12.2022						
SALDOS INICIALES	Capital	Aportes y Comp. A Capital	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
<u>Patrimonio Neto</u>						
Patrimonio Neto	439.357.918					439.357.918
Ajustes al Patrimonio			37.951.592			37.951.592
Resultados no asignados					(513.926.917)	(513.926.917)
SUB TOTAL	439.357.918	-	37.951.592	-	(513.926.917)	(36.617.407)
<u>Aumento del Patrimonio Neto</u>						
<u>Ajustes al Patrimonio</u>						
Reserva Revaluación Edificio			-			-
Reserva Revaluación B.de Uso						-
Reserva Revaluación B.de Stock						-
<u>Resultados no asignados</u>					308.167	308.167
Resultados del Ejercicio					27.320.381	27.320.381
SALDOS FINALES	439.357.918	-	37.951.592		(486.298.369)	(8.988.859)


Dra. Iliana Peregrino
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP


Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros



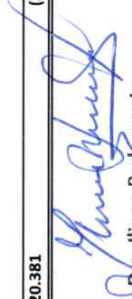
COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA

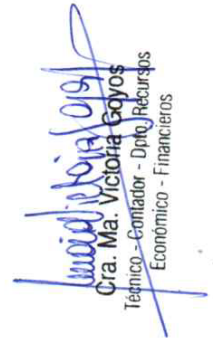
Y ENFERMEADES PREVALENTES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(en pesos uruguayos)

	2022	2021
Resultado de Ejercicio		
Otros resultados Integrales	27.320.381	(2.493.735)
Resultado Integral del ejercicio	27.320.381	(2.493.735)


Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP


Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros



COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES
ESTADO DE FLUJO DE EFEC TIVO

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(en pesos uruguayos)

1.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

		\$	\$
Resultado del Ejercicio			27.320.381
Ajustes	Cargos no Pagados - amortizaciones	1.648.600,07	
	Ajuste OPS - diferencia de cambio	36.688,26	
	Ajuste IDA - diferencia de cambio	(206.489,33)	
	Ajuste CEPHEID - diferencia de cambio	92,29	
	Ajuste FNP - diferencia cotización	(4.784,39)	
	Cambios en Activos y Pasivos	(2.895.214,93)	
	Ajuste por bajas ejercicio	11.659,52	
	<u>Total de Ajustes</u>		- 1.409.449
	<u>Fondos provenientes de operaciones</u>		25.910.932

2.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES

Cobros por ventas de bienes de uso	-	
Cobros por ventas de otros activos		
Pagos por compras de bienes de uso	(849.957,71)	
Otros		
	<u>Fondos provenientes de inversiones</u>	(849.957,71)

3.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO

Nuevas deudas no corrientes		
Pagos de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos por créditos de uso		
Otros		
	<u>Fondos provenientes del financiamiento</u>	-
4.- <u>AUMENTO DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO</u>		25.060.975

5.- SALDO INICIAL DEL EFECTIVO 23.661.764

6.- SALDO FINAL DEL EFECTIVO 48.722.739




Dra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros

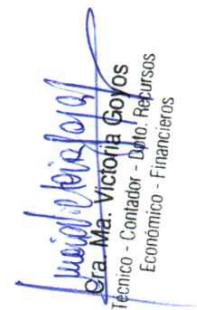

Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADOS COMPARATIVOS
ESTADO SITUACION FINANCIERA
(pesos uruguayos)

	BALANCE AL 31/12/22		BALANCE AL 31/12/21	
	\$	\$	\$	\$
ACTIVO				
Activo Corriente				
Disponibilidades	231.530		213.445	
Caja	231.168		227.524	
Banco República - Ctas.Ctes.	3.197.812		23.157.406	
Banco República - C.Ahorro US\$	45.062.229		63.389	
Banco República - C.Ahorro \$		48.722.739		23.661.764
Otros Créditos				
O.P.S. Fondos Reembolsables	317.936		354.624	
IDA Fundación	1.334.281		1.127.792	
CEPHED	800		892	
Otros Créditos	575.746		963.298	
OPS - MSP (2019)	162.602		181.366	
Bienes de Cambio		2.391.365		2.627.972
Invent. Medicamentos	4.716.388		5.965.190	
Invent. Dpto. Recursos Materiales	326.142		494.193	
Total Activo Corriente		56.216.633		32.750.119
Activo No Corriente				
Inversiones a largo plazo				
Fondo Nacional Permanente	32.711	32.711	27.927	27.927
Bienes de Uso				
Mejoras s/Inmuebles en comodato	13.956.000		13.956.000	
Menos: Depreciaciones acumuladas	(13.956.000)		(13.956.000)	
Valores revaluados	49.666.375		49.781.910	
Menos: Depreciaciones acumuladas	(42.996.085)	6.670.287	(42.101.925)	7.679.985
Intangibles				
Valores Brutos	871.471		610.647	
Menos: Depreciaciones acumuladas	(105.434)	766.037	(44.006)	566.641
Total Activo No Corriente		7.469.036		8.274.553
TOTAL ACTIVO		63.685.669		41.024.672




Dra. Ma. Victoria Gojos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Economico - Financieros


Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.I.A.P.P.

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADOS COMPARATIVOS

ESTADO SITUACION FINANCIERA

	BALANCE AL 31/12/22		BALANCE AL 31/12/21	
PASIVO	\$	\$	\$	\$
Pasivo Corriente				
Deudas diversas	7.833.969		10.038.890	
BPS - Aportes Personales e IRPF	3.007.253		3.833.600	
BPS - Aportes Patronales	42.978		-	
BPS - Aportes Patronales COVID	209.995		-	
BSE - Accidentes de Trabajo	2.314.427		2.951.081	
Retenciones sobre Sueldos Varios	9.706.585		7.258.532	
Acreedores Varios	-		76.197	
Notas de Crédito a recibir	42.634		-	
Acreedores Varios COVID	187.000		377.008	
Juicios Laborales	1.082.274		14.641.384	
Sueldos a Pagar	30.919.556		27.331.542	
Provisiones Remuneraciones Varias	1.916.490		1.527.386	
Provisiones Varias		57.263.161		67.883.126
Provision				
Provision por Litigios	15.411.366	15.411.366	9.758.943	9.758.943
Total Pasivo Corriente		72.674.527		77.642.169
TOTAL PASIVO		72.674.527		77.642.169
PATRIMONIO				
Capital				
Patrimonio Neto	747.998		747.998	
Ministerio de E. y Finanzas - Subvención	55.061.541		55.061.541	
Ministerio de E. y Finanzas - A. Financiera	101.548.379		101.548.379	
Ministerio de Salud Publica - MEF-A. Financiera	3.000.000		3.000.000	
Subvencion - Ley 17930 art.450	279.000.000	439.357.918	279.000.000	439.357.918
Ajustes al Patrimonio				
Reserva revaluación edificio	24.986.694		24.986.694	
Reserva revaluación terreno	3.685.021		3.685.021	
Reserva revaluación bienes de uso	7.940.413		7.940.413	
Reserva revaluación bienes de stock	1.339.464		1.339.464	
Resultados Acumulados				
Resultados Acumulados	(513.618.750)		(511.433.182)	
Resultados del Ejercicio	27.320.381	(486.298.369)	(2.493.735)	(513.926.917)
TAL PATRIMONIO		(6.988.859)		(36.617.407)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		63.685.669		41.024.762

Dra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.N.I.S. - FP

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADOS COMPARATIVOS
ESTADO DE RESULTADOS
(pesos uruguayos)

RESULTADOS AL 31/12/22 RESULTADOS AL 31/12/21

INGRESOS	\$	\$
Recaudaciones obtenidas por Disposiciones Legales		
MEF - Subvención	320.000.000	320.000.000
Dancing	562.249	138.247
Intendencias Municipales		320.138.247
Ingresos Extraordinarios		
MEF - Asistencia Financiera	35.040.004	
MSP - Ingresos COVID-19	27.641.706	
MSP - Ingresos LNR	44.440.000	60.047.718
Varios	224.053	107.345.763
GASTOS		
Gastos de oficina y gestión		
Retribuciones de servicios personales	257.582.492	274.670.941
Rebajas de servicios personales COVID	26.166.205	(383.422)
Multas	(597.751)	274.287.519
BPS Aportes Patronales	283.150.946	31.092.625
BPS Aportes Patronales COVID	28.496.811	0
BSE Accidente de trabajo	3.374.604	
Materiales y suministros	1.975.381	
Servicios no personales	15.377.163	19.999.603
Equipos Médicos y Científicos	32.904.777	34.886.653
Máquinas y equipos de Oficina	165.209	192.786
Mobiliario	91.178	42.684
Subsidios y otras transferencias	77.268	7.258
Multas y recargos	2.922.233	1.662.512
Reparaciones Mayores	288.543	15.566
Servicios de Pensiones	11.639.801	273.472
Gastos Ofic. y gestión		11.887.541
Gastos por Juicios Laborales y Daños y Perjuicios	2.422.564	43.277
Amortizaciones	1.648.600	677.008
Gastos COVID-19		
	1.203.548	1.516.595
RESULTADO BRUTO	42.169.385	(3.338.606)
Resultados Diversos		
Donaciones	22.501	2.333.866
Aumentos y Disminuciones	(14.639)	(21.750)
Litigios previsionados	(15.384.757)	(1.502.643)
Descuentos y bonificaciones	0	76.197
Dif. Arqueos	(1.768)	(4.594)
Resultados Financieros		
Intereses Ganados	4.806	4.513
Diferencia de Cambio	524.853	(40.306)
RESULTADO DEL EJERCICIO	27.320.361	(2.493.735)



Dra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros



Dra. Liliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.A.-JP

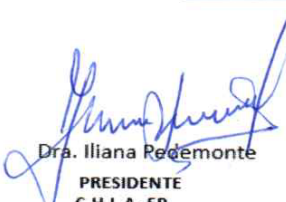
**COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES**

**ESTADOS COMPARATIVOS
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS**

(pesos uruguayos)

	BALANCE AL 31/12/22	BALANCE AL 31/12/21
	\$	\$
1.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio	27.320.381	(2.493.735)
Ajustes		
Cargos no Pagados - amortizaciones	1.648.600	1.516.596
PPE recibidos en Donación	-	(2.333.858)
Ajuste OPS - diferencia de cambio	36.688	(18.685)
Ajuste IDA - diferencia de cambio	(206.489)	(48.442)
Ajuste CEPHEID - diferencia de cambio	92	(22)
Ajuste FNP - diferencia cotización	(4.784)	(2.462)
Cambios en Activos y Pasivos	(2.895.215)	22.434.314
Ajuste por bajas ejercicio	11.660	12.520
 <u>Total de Ajustes</u>	 (1.409.449)	 21.559.961
 <u>Fondos provenientes de operaciones</u>	 25.910.932	 19.066.226
2.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES		
Cobros por ventas de bienes de uso	-	
Cobros por ventas de otros activos		
Pagos por compras de bienes de uso	(849.958)	(1.218.533)
Otros		
 <u>Fondos provenientes de inversiones</u>	 (849.958)	 (1.218.533)
3.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO		
Nuevas deudas no corrientes		
Pagos de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos por créditos de uso		
Otros		
 <u>Fondos provenientes del financiamiento</u>	 -	
 4.- AUMENTO DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO	 25.060.975	 17.847.693
 5.- SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	 23.661.764	 5.814.071
 6.- SALDO FINAL DEL EFECTIVO	 <u><u>48.722.739</u></u>	 <u><u>23.661.764</u></u>


Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros


Dra. Iliana Redemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP



**COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA INSTITUCION

1.1 Naturaleza jurídica

La Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes, creada por la Ley 10.709 de 17 de enero de 1946, es una persona pública no estatal desde el 1º de enero de 1996 de acuerdo a lo dispuesto por Art. 403 de la Ley 16.736 de 5 de enero de 1996.

El domicilio de la sede de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes se encuentra en 18 de Julio 2175, ciudad de Montevideo.

1.2 Actividad principal

La Institución tiene como principal cometido combatir la tuberculosis en todo el territorio nacional, y desde la promulgación de la Ley 15.809 (Art. 467), tiene a su cargo también toda la actividad de vacunación en el país.

NOTA 2 - ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados contables son sometidos para su consideración a la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y las disposiciones incluidas en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay (en adelante "Ordenanza N° 89"), aprobada el 12 de diciembre de 2017.

Los estados financieros se presentan en forma comparativa con el ejercicio anterior.

3.2 Criterios generales de valuación

Los estados contables han sido expresados de acuerdo a lo dispuesto por la actualización de la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República de fecha 12 de Diciembre de 2017, sin considerar los cambios en el poder adquisitivo general de la unidad monetaria de medida, y por consiguiente están expresados a valores históricos.

El criterio utilizado a efectos de determinar los resultados es el de capital financiero.

Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

3.3 Cuentas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función del tipo de cambio vigente a la fecha de la concreción de las transacciones.

Al cierre del ejercicio los saldos de las cuentas de activo y pasivo en moneda extranjera se han convertido a Pesos uruguayos utilizando el tipo de cambio al cierre de ejercicio económico (U\$S 1 = \$ 40,071 al 31 de diciembre de 2022 y U\$S 1= \$ 44,695 al 31 de diciembre de 2021).

3.4 Bienes de uso e Intangibles

Los bienes de uso y sus respectivas amortizaciones acumuladas están tomados a su costo de adquisición, menos amortización acumulada.

Las amortizaciones se calculan a partir del mes siguiente al del mes de incorporación, de acuerdo a la vida útil estimada para cada categoría.

Al igual que los bienes de uso, los intangibles están tomados a su costo de adquisición, menos amortización acumulada. Se amortiza en un plazo de 10 años a partir de su utilización.

3.5 Determinación del resultado

El resultado integral del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre del ejercicio.

Los ingresos y gastos, tanto operativos como financieros, se reconocen en función del principio de lo devengado, excepto las transferencias del Estado que se reconocen por el criterio de lo percibido de acuerdo a la Ordenanza 89.

3.6 Definición de fondos adoptada para la preparación del estado de flujos de efectivo

A los efectos de la confección del referido estado se ha utilizado la definición de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

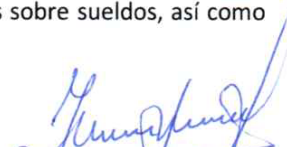
NOTA 4 - INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

4.1 Deudas diversas

En este capítulo se incluyen, entre otros, los importes adeudados al Banco de Previsión Social por las retenciones de aportes personales y patronales realizadas sobre las remuneraciones del mes de diciembre de 2022, otras deudas generadas también por retenciones sobre sueldos, así como todos los acreedores pendientes al cierre del ejercicio.




Dra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros


Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

En Provisiones por Remuneraciones Varias se exponen las obligaciones generadas por la cuota parte de aguinaldo correspondiente a diciembre, la licencia y los salarios vacacionales correspondientes al año 2022.

4.2 Cuentas de orden

La CHLA-EP conserva en sus registros Gastos a Devengar por \$ 22.596.732,37 (en el año 2021 \$ 8.833.422), es la contrapartida de Otros Créditos por Gastos a Devengar, y corresponde al saldo de aquellos contratos generados en el transcurso del año, pero cuya obligación de cumplimiento del servicio corresponde al próximo ejercicio; motiva esta presentación la conciliación con la contabilidad presupuestal correspondiente.

En el BHU se encuentra en depósitos en garantía la suma de \$ 239.151,32 correspondiente a la retención realizada por garantía sobre los quebrantos de caja, con el siguiente detalle:

Nombre	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Noelia García	173.811,72	201.480,22
Christians Cantero	27.590,46	37.671,10
TOTAL	201.402,18	239.151,32

La CHLA-EP mantiene en depósito y custodia, para su administración:

- stock de vacunas propiedad del MPS por un monto total de \$ 283.573.088,-(en el año 2021 \$ 348.389.963),
- stock de jeringas por un monto de \$ 12.833.119, - (en el año 2021 \$ 17.956.399),
- stock de guantes, sobre túnicas y tapabocas por un monto de \$ 2.687.078, (en el año 2021 \$ 2.835.534)
- stock de descartadores de cartón por un monto de \$ 574.997
- posee en calidad de préstamo 57 celulares por un valor de \$ 466.266 y 58ceibalitas por un valor de \$ 511.306

Asimismo se cuenta con dos vehículos en comodato propiedad de CUTCSA, a los efectos de realizar campañas de vacunación, valuados en \$ 1.316.595.



Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

NOTA 5 - INFORMACION REFERENTE A LAS PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

5.1 Ingresos correspondientes a la Subvención

Las recaudaciones obtenidas por las disposiciones legales corresponden al siguiente detalle:

CONCEPTO	INGREOS RECAUDADOS EN 2022	INGREOS RECAUDADOS EN 2021
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS		
Subvención Art. 450 Ley 17.930	320.000.000	320.000.000
DESFINANCIAMIENTO A CUBRIR C/OTRAS FUENTES INGRESOS		
- Ministerio de Economía y Finanzas Asistencia Financiera	35.040.004	
OTROS INGRESOS		
- MSP - Ingresos LNR	44.440.000	
- Fondo COVID-19	27.641.706	60.047.718
- Varios	224.053	
INTENDENCIAS MUNICIPALES		
- Intendencias Municipales del Interior	562.249	138.247
Total General	427.908.012	380.185.965

Los Ingresos obtenidos por disposiciones legales y extraordinarios

Se exponen los ingresos correspondientes a Intendencias Municipales, y a partir del año 2009 se adicionaron los recursos percibidos por el Gobierno Nacional de acuerdo al criterio adoptado por el Tribunal de Cuentas.

En el 2022 se recibieron partidas particulares para solventar los gastos surgidos por campañas de vacunación por COVID-19, y para cubrir el proyecto de traslado del Laboratorio de Referencia Nacional (LNR) al edificio Calmette.

5.2 Gastos asociados a la Campaña por Vacunación COVID-19

En Deudas Diversas "BPS - Aportes Patronales COVID" incluye la suma de \$ 42.978 correspondientes a remuneraciones asociada a la campaña COVID-19 por el mes de Diciembre 2022 a abonar en enero 2023.

Dentro de "Retribuciones de servicios personales COVID" y "BPS Aportes Patronales COVID" se incluyen remuneraciones y aportes patronales asociados a la campaña COVID-19, por \$ 26.166.204,76 y \$ 3.374.603,73 respectivamente, reintegrado parcialmente.

Gra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

Se expone como "Gastos COVID-19" los gastos de servicios e insumos incurridos en el cumplimiento de la campaña por vacunación COVID-19 en el ejercicio 2022, incluyendo gastos por un monto de \$ 1.203.548.-sin reintegrar. Estos gastos fueron asumidos por la institución.

NOTA 6 - INFORMACION REFERENTE A SITUACIONES CONTINGENTES

6.1 Litigios en proceso.

Demanda laboral por rubros impagos de su empleador principal, de un grupo de empleados por un monto de \$ 15.411.366,-

Se encuentran en distintas instancias juicios por reclamos de un grupo de trabajadores en varios rubros laborales.

NOTA 7 - TEMAS DE ADMINISTRACIÓN

Los presentes Estados Financieros por el ejercicio económico 01/01/2022 al 31/12/2022 corresponden a la gestión de la Comisión Honoraria anterior, habiendo asumido el cargo la actual Presidente y firmante a partir del 23/12/2022.

NOTA 8 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de presentación de los presentes estados contables no se han detectado hechos, situaciones o circunstancias que incidan o puedan incidir significativamente sobre la situación financiera o económica de la institución.

Montevideo, Marzo de 2022.



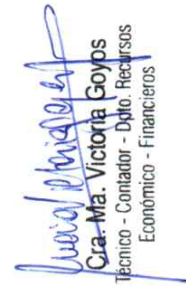

Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico - Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros


Dra. Iliana Pedemonte
PRESIDENTE
C.H.L.A.-EP

ESTADO DE EJECICION PRESUPUESTAL
EJERCICIO 2022

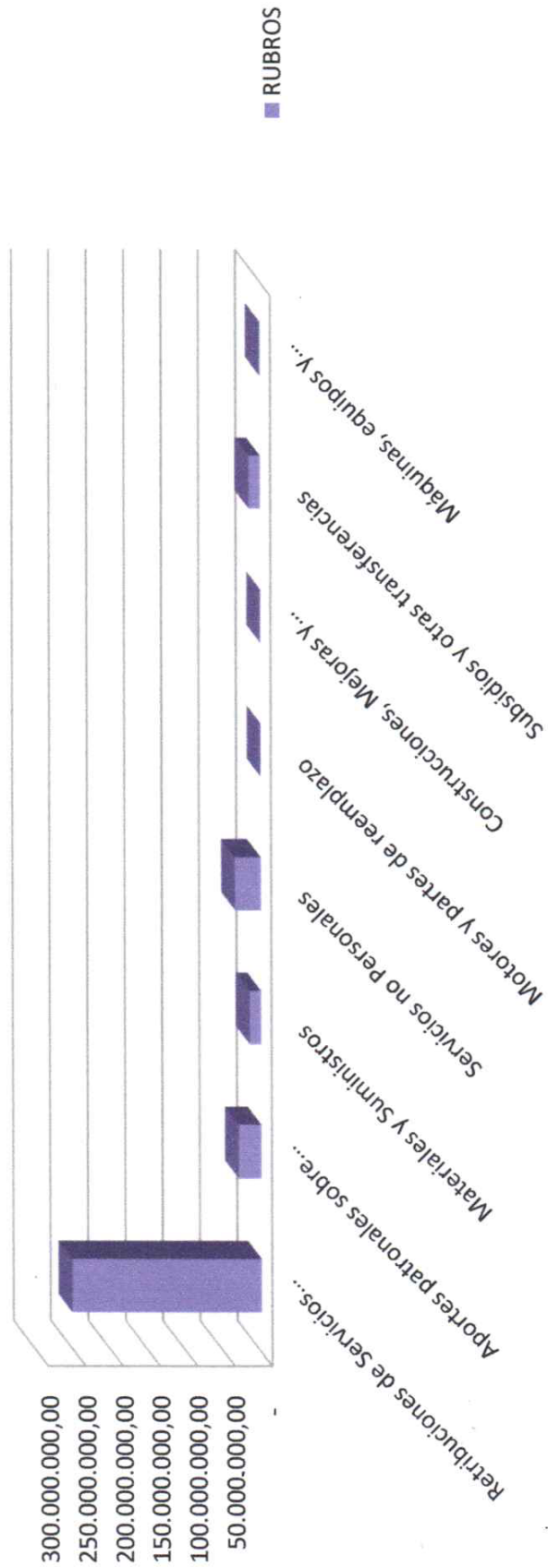
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

RUBRO	Gastos de Funcionamiento	ASIGNADO ORIGINAL	PREVIAS	DEFINITIVAS	PAGOS	PARCIAL	SALDO
R.0	Retribuciones de Servicios Personales	275.194.977,00	16.994.384,00	131.098,70	236.862.336,00	253.987.818,70	21.207.158,30
R.1	Aportes patronales sobre retribuciones	30.925.716,00	123.345,00	3.217.248,15	27.131.598,85	30.472.192,00	453.524,00
R.2	Materiales y Suministros	34.904.768,00	-	3.432.995,22	11.944.167,35	15.377.162,57	19.527.605,43
R.3	Servicios no Personales	36.896.718,00	28.000,00	8.350.347,44	26.347.544,36	34.725.891,80	2.170.826,20
R.47	Motores y partes de reemplazo	-	-	-	-	-	-
R.6	Construcciones, Mejoras y Rep. Extraordinarias	2.203.070,00	-	-	-	-	2.203.070,00
R.7	Subsidios y otras transferencias	17.404.832,00	-	420.459,00	14.801.550,00	15.222.009,00	2.182.823,00
R.9	Asignaciones Globales	-	-	-	-	-	-
Total Gastos de Funcionamiento		397.530.081,00	17.145.729,00	15.552.148,51	317.087.196,56	349.785.074,07	47.745.006,93
Gastos de Inversión							
R.4	Máquinas, equipos y mobiliario nuevos	3.856.147,00	-	63.389,00	1.073.093,77	1.136.482,77	2.719.664,23
Total Gastos de Inversión		3.856.147,00	-	63.389,00	1.073.093,77	1.136.482,77	2.719.664,23
TOTAL GENERAL		401.386.228,00	17.145.729,00	15.615.537,51	318.160.290,33	350.921.556,84	50.464.671,16


Cra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros



DISTRIBUCION DEL GASTO POR CONCEPTO AÑO 2022

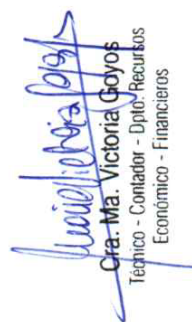


Victoria Goyos
 Gra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros

[Signature]

**COMPARATIVO DISCRIMINADO POR RUBROS
DEL ASIGNADO E IMPUTADO CON SALDOS AHORRADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

RUBRO	DENOMINACION	ASIGNADO		IMPUTADO		AHORRADO	
			MONTO		%	MONTO	%
0	RETRIBUCIONES SERVICIOS PERSONALES	275.194.977,00	253.987.818,70	92,3%		21.207.158,30	7,7%
1	CARGAS LEGALES SOBRE SERV. PERSONALES	30.925.716,00	30.472.192,00	98,5%		453.524,00	1,5%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	34.904.768,00	15.377.162,57	44,1%		19.527.605,43	55,9%
3	SERVICIOS NO PERSONALES	36.896.718,00	34.725.891,80	94,1%		2.170.826,20	5,9%
4	MAQUINAS EQUIPOS Y MOBILIARIO NUEVO	3.856.147,00	1.136.482,77	29,5%		2.719.664,23	70,5%
6	CONSTR.,MEJORAS Y REP.EXTRAORDINARIAS	2.203.070,00	0,00	0,0%		2.203.070,00	100,0%
7	SUBSIDIOS Y OTRAS TRANSFERENCIAS	17.404.832,00	15.222.009,00	87,5%		2.182.823,00	12,5%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL	401.386.228,00	350.921.556,84	87,4%		50.464.671,16	12,6%


Dra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros



ANALISIS DE DISCRIMINACIÓN DE FONDOS
POR EJERCICIO 2022

ANALISIS DE INGRESOS RECAUDADOS
EJERCICIO 2022

INGRESOS RECAUDADOS

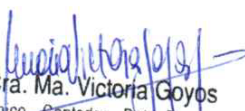
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	
Subvención Art. 450 Ley 17.930	320.000.000,00
DANCINGS	0,00
INTENDENCIAS MUNICIPALES DEL INTERIOR	386.523,00
INTENDENCIA DE MONTEVIDEO	175.725,50
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	
Asistencia Financiera MSP	35.040.004,00
Ingresos MSP - C19	27.641.706,00
LNR	44.440.000,00
INGRESOS VARIOS	251.359,47
REINTEGROS VARIOS	597.750,55
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS	428.533.068,52

DISPONIBILIDAD FINANCIERA INICIAL

B.R.O.U. CUENTAS CORRIENTES Y CAJAS DE AHORRO (Disp.fin al 31/12/21)	23.220.795,00
CAJAS CHICAS (Disp.fin al 31/12/21)	213.445,00
TOTAL DISPONIBILIDAD FINANCIERA INICIAL	23.434.240,00

TOTAL GENETAL	451.967.308,52
----------------------	-----------------------




Cra. Ma. Victoria Goyos
Técnico Contador - Dpto. Recursos
Económico - Financieros

**ANEXO DISCRIMINACION LOS FONDOS PÚBLICOS RECIBIDOS
Y LOS GASTOS ATENDIDOS CON ELLOS**

INGRESOS PERCIBIDOS EN EL 2022

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Subvención Art. 450 Ley 17.930	320.000.000
--------------------------------	-------------

DESFINANCIAMIENTO A CUBRIR C/OTRAS FUENTES DE INGRESOS

Ministerio de Economía y Finanzas - Asistencia Financiera	35.040.004
Ingresos Varios	224.053
MSP - Ingresos LNR	44.440.000
Fondo COVID-19	27.641.706

INTENDENCIAS MUNICIPALES Y DANCINGS

Intendencias Municipales	562.249
--------------------------	---------

TOTAL	427.908.012
--------------	--------------------

EGRESOS EN EL 2022

R.0 RETRIBUCIONES SERVICIOS PERSONALES	256.428.831
R.1 CARGAS LEGALES SOBRE SERV. PERSONALES	27.254.944
R.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	11.944.167
R.3 SERVICIOS NO PERSONALES	25.288.393
R.4 MAQUINAS EQUIPOS Y MOBILIARIO NUEVO	1.073.094
R.6 CONSTR.,MEJORAS Y REP.EXTRAORDINARIAS	-
R.7 SUBSIDIOS Y OTRAS TRANSFERENCIAS	14.913.685

TOTAL	336.903.115
--------------	--------------------




Cra. Ma. Victoria Goyos
 Técnico - Contador - Dpto. Recursos
 Económico - Financieros



Hj N° 193031



ESC. NATALIA PETRONIO CABRERA - 16344/2

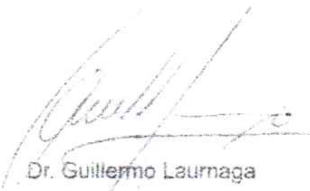


COMISION HONORARIA
PARA LA
LUCHA ANTITUBERCULOSA
Y ENFERMEDADES PREVALENTES
Avda. 18 de Julio 2175
Telefs.: 2400 1444- 24098489
Fax: 2401 4775
Montevideo - Uruguay

Montevideo, 11 de abril de 2023.

ACTA 2179

La Comisión Honoraria resuelve: I) Aprobar el Estado de Situación Patrimonial, Estados de Resultados, Estado de Origen y Aplicación de Fondos, y comparativo entre lo presupuestado y ejecutado con sus respectivos anexos e informe de la Auditoría Externa. Se deja constancia que el resultado del ejercicio finalizó con una ganancia de \$27.320.381 al 31 de diciembre de 2022. II) Remitir los mismos con nota al Tribunal de Cuentas de la República, a la Auditoría Interna de la Nación y al Ministerio de Salud Pública. Cumplido, vuelva al Dpto. Recursos Económico-Financieros.


Dr. Guillermo Laurnaga

Vicepresidente

CHLA-EP

CONCUERDA BIEN Y FIELMENTE, con el original del mismo tenor que tuve a la vista de Acta 2179 de fecha 11 de abril de 2023 firmada por el Vicepresidente de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes, Doctor Guillermo Laurnaga. **EN FE DE ELLO,** a solicitud de parte interesada y para su presentación ante quien corresponda, extendiendo la presente que sello, signo y firmo en ciudad Montevideo, departamento del mismo nombre, once de abril de dos mil veintitrés en una hoja de mi Papel Notarial de Actuación Serie Hj número 193031.

ARANCEL
OFICIAL

Artículo 8°
Honorario \$ 749
Mont. Not \$ 139
Fdo. Gremial: ----





NATALIA PETRONIO
ESCRIBANA PÚBLICA

Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular

COMISIÓN HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR-
CARDIOSALUD

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Contenido

- Dictamen de auditoría de los Estados Financieros por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2022.
- Estado de Situación Financiera por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2022, comparativo con 2021.
- Estado de Resultados y Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2022, comparativo con 2021.
- Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, y comparativo 2021.
- Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022, y comparativo 2021.
- Notas explicativas a los Estados mencionados en puntos anteriores
- Balance de Ejecución Presupuestal.

DICTAMEN DE AUDITORIA

Montevideo, 24 de marzo de 2023

3

Señores de la
COMISIÓN HONORARIA DE LA SALUD CARDIOVASCULAR.

Hemos realizado la auditoria de los Estados Financieros por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2022 de la COMISIÓN HONORARIA DE LA SALUD CARDIOVASCULAR que se indican a continuación:

- Estado de Situación Financiera por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.
- Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.
- Estado de Evolución del patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.
- Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022.
- Notas Explicativas a los Estados mencionados en los puntos anteriores que incluyen un resumen de las políticas contables significativas

1-OPINION

En nuestra opinión, los estados detallados a continuación, presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación financiera al 31 de diciembre de 2022, así como los resultados y flujos de efectivo de la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular. por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las normas contables adecuadas y la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

2-FUNDAMENTOS DE LA OPINION

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5



Maria Beatriz Martínez
Socia- Auditores Asociados SRL
CJPU 56270



COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL COMPARATIVOS AL:

(Expresado en pesos uruguayos)

	31/12/2021	31/12/2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES		
Caja	1.503	3.316
BROU Cta. Cte. m/n	17.158.279	20.384.408
BROU Cta. Cte. USD	8.860.979	6.974.724
Santander Cta. Cte m/n	136.749	-
	26.157.510	27.362.448
CREDITOS		
Deudores a cobrar	-	
Adelantos Funcionarios	9.496	
Irpf a descontar	-	
Partidas a Rendir	-	
INEFOP	369.340	
Seguros a vencer USD	55.679	47.514
	434.515	47.514
BIENES DE CAMBIO		
Bienes de consumo de laboratorio		
Equipos a Transferir	-	-
	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	26.592.025	27.409.962
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO		
Valores originales y revaluados	33.854.435	34.363.105
menos: Amortizaciones Acumuladas -	16.373.644	- 17.310.892
	17.480.791	17.179.269
INTANGIBLES		
Valores originales	1.274.383	1.274.383
menos: Amortizaciones Acumuladas -	645.692	- 730.566
	628.691	543.817
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	18.109.481	17.723.086
TOTAL ACTIVO	44.701.506	45.133.048

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****DEUDAS COMERCIALES**

Proveedores moneda nacional	1.279.375	1.643.351
Proveedores en dólares americanos -	3.980	7.671
	1.275.395	1.651.022

DEUDAS DIVERSAS

Retribuciones a pagar	-	47.352
Banco de Prevision Social	417.567	493.520
IRPF a pagar	122.371	181.347
DGI a pagar	8.174	13.595
Salario vacacional a pagar		2.488
Seguros a pagar	548.112	738.302

PROVISIONES

Provision para gastos y consumos	34.169	51.373
Provisión para beneficios sociales	270.874	194.612
	305.043	245.985

TOTAL PASIVO	2.128.549	2.635.309
---------------------	------------------	------------------

PATRIMONIO**CAPITAL**

Aportes ley 16736-SUBSIDIO art 618	16.593.512	16.593.512
Aportes en el marco del PDT	828.307	828.307
	17.421.819	17.421.819

AJUSTES AL PATRIMONIO

Revaluacion de activo fijo		
Ajustes por cambio normativa	11.033.264	11.033.264
	11.033.264	11.033.264

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados ejercicios anteriores	6.224.551	14.099.638
Resultado del ejercicio	7.893.322	- 56.983
	14.117.873	14.042.656

TOTAL PATRIMONIO	42.572.956	42.497.739
-------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44.701.506	45.133.048
----------------------------------	-------------------	-------------------

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL:
(Expresado en pesos uruguayos)

	31/12/2021	31/12/2022
INGRESOS NETOS		
ASIGNACIONES FIJADAS POR LEY		
Ley 16626-IMESI bebidas alcoholicas		
Ley 16636-Ley 17930-Subsidio	26.995.136	26.995.136
Refuerzo Inc 21 Sub Prog 440 UE 012		
	26.995.136	26.995.136
DONACIONES RECIBIDAS Y OTROS INGRESOS		
Donaciones y otros ingresos	66.303	79.918
TOTAL INGRESOS NETOS	27.061.439	27.075.054
COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS		
COSTOS DE FUNCIONAMIENTO		
RETRIBUCIONES Y HONORARIOS		
Retribuciones personal	10.980.896	12.849.555
Honorarios profesionales	846.285	926.053
	- 11.827.181	- 13.775.608
CARGAS SOCIALES SOBRE RETRIBUCIONES		
Banco de Previsión Social	1.178.607	1.458.295
Banco de Seguros del Estado	273.020	186.885
	- 1.451.627	- 1.645.180
MATERIALES Y SUMINISTROS		
Productos energeticos		
Utiles y materiales	255.934	1.191.220
Alimentos	33.012	112.583
Insumos de laboratorio	195.396	383.647
	- 484.342	- 1.687.450
SERVICIOS NO PERSONALES		
Servicios no personales	484.937	498.324
Servicios de publicidad	158.991	1.993.427
Pasajes y gastos de viajes en el pais	4.034	89.104
Pasajes y gastos de viajes en el exterior		12.058
Seguros, comisiones y gastos bancarios	68.712	80.420
Servicios de mantenimiento y reparación	574.961	890.711
otros servicios contratados	3.152.962	4.073.468
	- 4.444.596	- 7.637.512
DONACIONES, PREMIOS Y TRANSFERENCIAS		
Premios a ganadores concurso	463.612	133.330
Transferencias a Instituciones	3.000	202.754
	- 466.612	- 336.084
OTROS GASTOS		
Amortizaciones	1.020.381	1.036.449
Multas y Recargos	81	10.024
Tributos	43.683	43.561
Diferencia de Cambio	-1.064.145	-1.090.034
RESULTADO OPERATIVO	7.322.935	903.186

RESULTADOS FINANCIEROS

Diferencia de Cambio	492.556	-	918.857
Ajustes por redondeo	7	-	20
Descuento ley 19210	535		443
Descuentos Obtenidos	77.289		18.355
	570.387		-900.079

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

Activos dados de baja			60.091
			60.091

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	7.893.322	-	56.984
-------------------------------------	------------------	---	---------------

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL:

(Expresado en pesos uruguayos)

31/12/2021**31/12/2022**

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	7.893.322	-	56.983
-------------------------------------	------------------	---	---------------

Otros Resultados Integrales	0		0
-----------------------------	---	--	---

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	7.893.322	-	56.983
---	------------------	---	---------------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

FECHA DE BALANCE:

31/12/21

CUADRO DE BIENES DE USO - VALORES DE ORIGEN Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021										
RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES				AMORTIZACIONES					
	Valores al Inicio del Ejerc	Aumentos	Disminuciones	Valores al Cierre del Ejerc	Acum al Inicio del Ejerc	Bajas del Ejercicio	Tasa	Importe del Ejercicio	Acum Al Cierre del Ejercicio	Valores Netos
1.- BIENES DE USO										
Inmuebles (Tierras)	1,825,192			1,825,192	0				0	1,825,192
Inmuebles (Mejoras)	18,562,732			18,562,732	4,606,886		2 %	371,255	4,978,141	13,584,591
Equipos de procesamiento de datos	1,793,628	203,177		1,996,805	1,506,845		20 %	104,589	1,611,434	385,371
Equipos de imprenta y similares	58,782			58,782	24,469		10 %	5,878	30,347	28,435
Equipos de procesamiento PDT	28,631			28,631	28,631		10 %	0	28,631	0
Electrod. Y herramientas	239,066			239,066	183,551		10 %	10,408	193,956	45,110
Equipos de laboratorio	1,555,440			1,555,440	1,409,658		10 %	23,734	1,433,392	122,048
Equipos de laboratorio PDT	901,738			901,738	901,738		10 %	0	901,738	0
Equipos de entrenamiento RCP	2,499,294			2,499,294	2,083,534		10 %	128,733	2,212,267	287,027
Eq para control de presion	35,872			35,872	23,272		10 %	1,400	24,672	11,200
Desfibriladores	1,339,228	94,715		1,433,943	1,000,019		10 %	83,948	1,083,965	349,977
Equipos de gimnasia y otros	175,024			175,024	109,553		10 %	17,502	127,055	47,969
Eq. Audio Video y similares	328,814			328,814	266,651		10 %	22,487	289,138	39,676
Eq de precisión	44,301			44,301	37,433		10 %	2,769	40,202	4,099
Purificador	339,195			339,195	329,511		10 %	4,177	333,688	5,507
Secuenciador LGM	1,570,346			1,570,346	1,559,662		10 %	5,344	1,565,006	5,340
Instalación telefonica	168,796			168,796	107,351		10 %	124	119,751	49,045
Sist. Electronico de alarma	95,249			95,249	95,126		10 %	124	95,249	0
Circuito cerrado TV	56,527	6,610		63,137	29,399		10 %	4,284	33,683	29,454
Equip aire acondicionado	236,754			236,754	98,390		10 %	17,064	115,454	121,300
Mobiliario y accesorios	1,602,986			1,602,986	1,012,813		10 %	110,399	1,123,212	479,774
Fotocopiadoras	32,438			32,438	6,486		10 %	3,244	9,732	22,706
obras en curso	0			0						0
Obras en curso CND	0			0						0
Bomberitos	33,091			33,091	12,246		10 %	3,309	15,555	17,536
Equipos teléfonos	24,590	2,226		26,816	4,917		10 %	2,459	7,375	19,441
Sub total:	33,547,714	306,728		33,854,442	15,438,143			935,507	16,373,644	17,480,798
2.- INTANGIBLES										
software	1,274,383			1,274,383	560,818		7 %	84,874	645,692	628,691
Otros										
Sub total:	1,274,383	0		1,274,383	391,070			84,874	645,692	628,691
TOTAL:	34,822,097	306,728		35,128,825	13,522,734			1,020,381	17,019,336	18,109,489

FECHA DE BALANCE:

31/12/22

CUADRO DE BIENES DE USO -VALORES DE ORIGEN Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022											
RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES				AMORTIZACIONES						
	Valores al Inicio del Ejerc	Aumentos	Disminuciones	Valores al Cierre Del Ejerc	Acum al Inicio del Ejerc	Bajas del Ejercicio	Tasa Del ejercicio	Importe	Acum Al Cierre del Ejercicio	Valores Netos	
1.- BIENES DE USO											
Inmuebles (Tierras)	1.825.192			1.825.192	0				0	1.825.192	
Inmuebles (Mejoras)	18.562.732			18.562.732	4.978.141		2%	371.255	5.349.396	13.213.336	
Equipos de procesamiento de datos	1.996.805	288.710		2.285.515	1.611.434		20%	145.224	1.756.658,00	528.857	
Equipos de imprenta y similares	58.782		21.056	37.726	30.347	17.587	10%	3.773	16.533,00	21.193	
Equipos de procesamiento PDT	28.631			28.631	28.631		10%	0	28.631,00	0	
Electrod. y herramientas	239.066	37.934	4.540	272.460	193.956	3.178	10%	9.954	200.729,00	71.731	
Equipos de laboratorio	1.555.440	107.658		1.663.098	1.433.392		10%	23.734	1.457.126	205.972	
Equipos de laboratorio 2DT	901.738			901.738	901.738		10%	0	901.738	0	
Esterilizador	0			0	0		10%	0	0	0	
Equipos de entrenamiento RCP	2.499.294	62.324		2.561.518	2.212.267		10%	128.733	2.341.000	220.618	
Eq para control de presión	35.872			35.872	24.672		10%	1.400	26.072	9.800	
Desfibriladores	1.433.943			1.433.943	1.101.862		10%	93.419	1.194.768	239.175	
Equipos de gimnasia y otros	175.024	202.754	371.778	0	127.055		10%	0	127.055	0	
Eq. Audio Video y similares	328.814	21.507		350.321	289.138		10%	14.824	303.962	46.359	
Eq de precisión	44.301			44.301	40.202		10%	2.769	42.971	1.330	
Purificador	339.195			339.195	333.688		10%	2.748	336.436	2.759	
Secuenciador LGM	1.570.346			1.570.346	1.565.006		10%	5.344	1.570.346	0	
Instalación telefonica	168.796			168.796	119.751		10%	11.963	131.714	37.082	
Sist. Electronico de alarma	95.249			95.249	95.249		10%	0	95.248	0	
Circuito cerrado TV	63.137			63.137	33.683		10%	4.945	38.628	24.509	
Equip air acondicionado	236.754			236.754	115.454		10%	17.064	132.518	104.236	
Mobiliario y accesorios	1.602.986	209.377	18.227	1.794.136	1.123.212	10.936	10%	105.191	1.217.467	576.669	
Fotocopiadoras	32.438			32.438	9.732		10%	3.244	12.976	19.462	
Obras en curso	0			0						0	
Obras en curso CND	0			0						0	
Bomberitos	33.091			33.091	15.555		10%	3.309	18.864	14.227	
Equipos teléfonos	26.816			26.816	7.375		10%	2.682	10.056	16.760	
Sub total:	33.854.442	930.264	421.601	34.363.105	16.391.540	31.701		951.575	17.310.892	17.179.267	
2.- INTANGIBLES											
software	1.274.383			1.274.383	645.692		7%	84.874	730.566	543.817	
Otros	1.274.383										
Sub total:	1.274.383	0	0	1.274.383	645.692	0		84.874	730.566	543.817	
TOTAL:	35.128.825	930.264	421.601	35.637.488	17.037.232	31.701		1.036.449	18.041.458	17.723.084	

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en pesos uruguayos)

Desde: 1ro de Enero de 2022 Hasta: 31 de Diciembre de 2022

Expresado en moneda nacional	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL.	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	16.593.512					16.593.512
Aportes en el marco del PDT	828.307					828.307
<u>Ganacias Retenidas</u>						
Resultados no Asignados					14.117.872	14.117.872
Reexpresiones contables			11.033.264			11.033.264
Sub-total	17.421.819	0	11.033.264	0	14.117.872	42.572.956
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL					- 18.234,00	
SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)	17.421.819	-	11.033.264	-	14.099.638	42.554.721
REEXPRESIONES CONTABLES						0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					-56.983	-56.983
Sub-total (Suma 4 a 9)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	-\$ 56.983	-\$ 56.983
SALDOS FINALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	\$ 16.593.512					\$ 16.593.512
Aportes en el marco del PDT	\$ 828.307					\$ 828.307
<u>Ganacias Retenidas</u>						
Resultados no Asignados					\$ 14.042.655	\$ 14.042.655
Reexpresiones contables			\$ 11.033.264			\$ 11.033.264
TOTAL	\$ 17.421.819	\$ 0	\$ 11.033.264	\$ 0	\$ 14.042.655	\$ 42.497.739

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en pesos uruguayos)

Desde: 1ro de Enero de 2021

Hasta: 31 de Diciembre de 2021

Expresado en moneda nacional

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL.	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	16.593.512					16.593.512
Aportes en el marco del PDT	828.307					828.307
<u>Ganacias Retenidas</u>						
Resultados no Asignados					6.233.763	6.233.763
Reexpresiones contables			11.033.264			11.033.264
Sub-total	17.421.819	0	11.033.264	0	6.233.763	34.688.847
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL					- 9.213,00	
SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)	17.421.819	-	11.033.264	-	6.224.550	34.679.633
REEXPRESIONES CONTABLES						0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					7.893.322	7.893.322
Sub-total (Suma 4 a 9)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 7.893.322	\$ 7.893.322
SALDOS FINALES						
Aportes Ley 16736-Subsidio art 618	\$ 16.593.512					\$ 16.593.512
Aportes en el marco del PDT	\$ 828.307					\$ 828.307
<u>Ganacias Retenidas</u>						
Resultados no Asignados					\$ 14.117.872	\$ 14.117.872
Reexpresiones contables			\$ 11.033.264			\$ 11.033.264
TOTAL	\$ 17.421.819	\$ 0	\$ 11.033.264	\$ 0	\$ 14.117.872	\$ 42.572.956

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVOS POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL
(Expresado en pesos uruguayos)

	31/12/2021	31/12/2022
1-Flujo de Efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultado del ejercicio	7.893.322	56.984
Ajuste:		
Partidas que no representan egresos de fondos		
Amortizaciones	1.020.381	1.036.449
Bajas activo fijo	-	280.213
Ajustes Resultados acumulados	9.213	18.234
Cambio de Activos y Pasivos Corrientes		
<u>Activos corrientes</u>		
Créditos	662.672	387.001
Bienes de cambio	110.975	-
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Deudas Comerciales	110.304	375.627
Deudas Diversas	37.289	190.190
Provisiones	770.199	59.060
Ajustes bienes de cambio		
TOTAL AJUSTES	941.601	2.192.186
Fondos aplicados a operaciones	8.834.923	2.135.202
2-Flujo de Efectivo proveniente de Inversiones		
Venta de bienes de uso		
Pagos por compras de bienes de uso	-306.728	930.263
Pagos por compras de Intangibles		
Fondos aplicados a inversiones	- 306.728	930.263
3-Flujo de Efectivo proveniente de Financiamiento		
Fondos aplicados a financiamiento		
Movimientos de flujos neto de efectivo	8.528.195	1.204.939
Saldo inicial de efectivo	17.629.314	26.157.510
Movimientos	8.528.195	1.204.939
Saldo final efectivo	26.157.509	27.362.449

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	PRESUPUESTO 2022	REAL	
	1	2	Diferencia (2)-(1)
INGRESOS			
LEY 16.736- SUBSIDIO ART. 618	26.995.136	26 995 136	0
Donaciones no presupuestadas		79.918	79.918
Ingresos Financieros		332.307	332.307
reserva			
TOTAL RECURSOS	\$ 26.995.136	\$ 27.407.361	\$ 412.225
EGRESOS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
0 - SERVICIOS PERSONALES	15.988.182	15.420.788	-567.394
1 - BIENES DE CONSUMO	2.363.579	1.687.450	-676.129
2 - SERV. NO PERSONALES	4.603.314	7.637.511	3.034.197
5 - PROGRAMAS	5.095.999	379.645	-4.716.354
6 - INTERESES Y GASTOS DEUDA		0	0
Total Gastos Funcionamiento	\$U 28.051.074,00	\$ 25.125.394	-\$ 2.925.680
GASTOS DE INVERSION			
Equipamiento Informatico	539.903	288.710	-251.193
Equipos de Laboratorio		107.658	107.658
Mobiliario y Accesorios		209.377	209.377
Equipos de Audio y Video		21.507	21.507
Equipo de gimnasia		202.754	202.754
Aire Acondicionado		0	0
Desfibriladores		62.324	62.324
Electrodomesticos y Herramientas		37.934	37.934
software		0	0
	\$U 539.903	\$U 930.264	\$U 390.361
TOTAL EGRESOS 2022	\$U 28.590.977	\$U 26.055.658	-\$U 2.535.319

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

ANEXO FONDOS Y GASTOS PÚBLICOS

EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

INGRESOS FONDOS PÚBLICOS

INGRESOS

LEY 16.736- SUBSIDIO ART. 618	26.995.136
-------------------------------	------------

TOTAL FONDOS PÚBLICOS RECIBIDOS

\$ 26.995.136

EGRESOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

0 - SERVICIOS PERSONALES	15.420.788
1 - BIENES DE CONSUMO	1.687.450
2 - SERV. NO PERSONALES	7.637.511
5 - TRANSFERENCIAS	379.645
6 - INTERESES Y GASTOS DEUDA	0
Total Gastos Funcionamiento	\$ 25.125.394

GASTOS DE INVERSION

Equipamiento Informatico	288.710
Equipos de Laboratorio	107.658
Mobiliario y Accesorios	209.377
Equipos de Audio y Video	21.507
Equipo de gimnasia	202.754
Aire Acondicionado	0
Desfibriladores	62.324
Electrodomesticos y Herramientas	37.934
software	0
	\$U 930.264

TOTAL GASTOS ATENDIDOS CON FONDOS PÚBLICOS

\$U 26.055.658

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1.- INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA INSTITUCIÓN

1.1.- NATURALEZA JURÍDICA.

La Comisión Honoraria para la Salud Cardiovascular fue creada con carácter de persona jurídica de Derecho Público no estatal por la ley N° 16.626 del 22 de noviembre de 1994 reglamentada por el Decreto N° 242/995 del 29 de junio de 1995.

1.2.- ACTIVIDAD PRINCIPAL.

Son cometidos específicos de la Comisión:

- Promover, coordinar y desarrollar planes y programas concernientes a la prevención, diagnóstico precoz, tratamiento y rehabilitación de personas expuestas o afectadas por enfermedades cardiovasculares.
- Informar en forma sistemática a la población, impulsando programas de difusión y promoviendo la educación acerca de los factores de riesgo para las enfermedades cardiovasculares y su necesario control.
- Estimular planes de investigación y esfuerzos científicos nacionales para el diagnóstico y tratamiento de las enfermedades cardiovasculares propiciando el adiestramiento del personal afectado a estos programas.

1.3.- FUENTES DE FINANCIAMIENTO

Antecedentes:

Además de las fuentes genéricas que normalmente se asignan a estas instituciones (Asignaciones presupuestales, frutos de bienes que le pertenezcan, herencias, legados, donaciones y contraprestación de servicios, etc.). La CHSCV contó con las siguientes fuentes de financiamiento:

- Adicional del 1,5% al IMESI a la recaudación derivada de la aplicación del numeral 4) del Título XI del Texto Ordenado otorgado por la mencionada Ley 16.626, luego por el artículo 347 de la ley 18172 del 31/08/2007 habilita al Poder Ejecutivo a asignar partidas con cargo a Rentas Generales en un monto igual al promedio actualizado de los importes correspondientes a los últimos tres años. El decreto N° 415/007 del 28/11/08 dispuso de acuerdo a lo dispuesto en la ley N° 18172, la habilitación a partir del 1/1/08 en el Inciso 21 Subsidios y Subvenciones de una partida por la suma de \$ 5.611.592.
- Partida asignada por la Ley 16.736 del 12 de enero de 1996 en su artículo N° 618; y establecida en un monto anual de \$ 2.016.477 por la Ley 17.930 del 19 de diciembre de 2005 en su artículo N° 450 y por el artículo 473 de la Ley 18.362 del 6 de octubre de 2006 ,se incrementó la partidas dispuestas por el citado

artículo N° 450 en \$ 4.095.000. Siendo la partida anual asignada de \$ 6.111.477.

- Refuerzos Presupuestales - en el ejercicio 2012 se le transfirió adicionalmente a esta Comisión \$ 8:668.780 (afectación N° 003- cuya erogación se atendió Unidad Ejecutora 12, Programa 440 "Atención Integral de la Salud" Objeto del gasto 553 auxiliar 011; en el ejercicio 2013 ingresaron por este concepto a la CHSCV \$ 4.611.895, en el 2014 \$ 14.981.563 y en el 2015 \$ 13.775.284.
- A partir del ejercicio 2016 y según Ley 19.355 de fecha 19.12.2015 se le asigna a la CHSCV el monto de miles de \$ 26.995.136 (Subsidios y Subvenciones Inciso 21, objeto 553, auxiliar 011) importe que se transfirió en el ejercicio en curso.
- En el ejercicio 2019, se recibieron las partidas anuales correspondientes que ascendieron a \$ 26.995.136 los ingresos registrados.
- En el ejercicio 2020 se recibieron \$22.945.866 dado que se aplicó el decreto 90/2020 del 18 de marzo de 2020 donde se estableció un abatimiento del 15% menos a los fondos transferidos en el 2019.
- En el ejercicio 2021 se recibieron las partidas correspondientes a la asignación por presupuesto de \$ 26.995.136

Ejercicio 2022:

- En el ejercicio 2022 se recibieron las partidas correspondientes a la asignación por presupuesto de \$ 26.995.136 de la siguiente manera:

Primer transferencia: 5 de agosto por \$8.998.379

Segunda transferencia: 16 de setiembre por \$15.297.243

Tercer transferencia: 24 de noviembre por \$ 2.299.514

Cuarta transferencia: 13 de diciembre por \$ 400.000

Compromiso de gestión:

La CHSCV firmó un compromiso de gestión con el MSP, donde se estipula que contra la firma del mismo y presentación de las metas fijadas, se habilita el pago del 50% del crédito. Luego, con el cumplimiento de las metas intermedias se liberan el pago del 40% del saldo del crédito vigente y el 10% restante con la presentación del avance de las metas finales a noviembre 2022.

En cuanto a las metas, las mismas están asociadas al logro de resultados extraordinarios que impliquen un esfuerzo adicional y exceden el cumplimiento de sus obligaciones. La CHSCV se comprometió a cumplir con metas relacionadas con la mejora de la calidad:

META 1: actualización versión 2 de la Guía de actividad física para la población uruguaya.

META 2: Difusión y/o capacitación del manual para prescripción del ejercicio.

META 3: Elaborar informe epidemiológico sobre situación de las enfermedades

cardiovasculares en Uruguay en 2020

META 4: Presentar documento de trabajo estadístico, para el análisis de la incidencia de infarto de miocardio en el año 2019

META 5: Difundir y/o capacitar sobre el documento "Pautas de prevención en las principales cardiopatías hereditarias".

META 6: Difusión y/o capacitación del manual sobre reducción del uso de sal y productos con aporte de sodio en preparaciones prontas para el consumo.

META 7: Desarrollar cursos virtuales en plataforma Moodle, en temáticas de prevención y control de enfermedades cardiovasculares.

META 8: Fortalecimiento del programa CERCA. Formación y/o reforzado Sitios del programa CERCA

Otros Ingresos

- Se recibieron bonificaciones por aportes patronales al BPS por ley, de un monto de \$ 18.355
- Se recibieron donaciones por un monto de \$ 79.918 para realizaciones de test genéticos.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables adecuadas y con la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Resolución del Tribunal de Cuentas N° 352/12 de fecha 14/11/12 elimina la aplicación preceptiva del ajuste a los estados financieros a que se refería la Ordenanza antes citada, para los ejercicios cerrados a partir del 31/12/12. De acuerdo a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 29, las cifras ajustadas por inflación al 31/12/11, se tomaron como base para los valores de los saldos iniciales al 01/01/12.

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

2.2- CRITERIO GENERAL DE VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente. Hasta el 31/12/2011 se incluyeron ajustes para computar variaciones del poder adquisitivo de la moneda, preparándose los estados financieros hasta dicha fecha de acuerdo a lo establecido en la NIC N.º 29 reexpresando los valores de acuerdo a la variación del

Índice de Precios al Consumo elaborado por INE.

Los rubros en moneda extranjera se muestran valuados al tipo de cambio interbancario de la fecha de cierre de ejercicio 44.695 al 31/12/2021 y 40.071 al 31/12/2022.

2.2-MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

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

2.3- FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 han sido aprobados por la Comisión el 23 de marzo de 2023.

2.4- USO DE ESTIMACIONES CONTABLES Y JUICIOS

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

A pesar de que las estimaciones realizadas se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

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

2.5.- DEFINICIÓN DE FONDOS ADOPTADA

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

3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

-Los Bienes de Uso fueron re expresados en moneda de cierre en base al IPC hasta el 31/12/11. Las incorporaciones del ejercicio son reconocidas a valores históricos. Los bienes de uso adquiridos con posterioridad a la fecha del 31/12/2011, figuran presentados a sus valores de adquisición, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponden.

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la

adquisición del bien. El costo de activos de la propia construcción incluye costos de materiales y mano de obra directa, cualquier otro costo necesario para poner el activo en condiciones para que pueda funcionar de la forma prevista.

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de uso son únicamente activados cuando sea probable que la institución obtenga beneficios futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. Las amortizaciones de los mismos se realizan al año siguiente de su incorporación. -Los mismos fueron amortizados mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

Inmueble – sede – Mejoras 50 años Equipos de procesamiento de datos 5 años Otras Máquinas y equipos de oficina 10 años Equipos e instrumental de laboratorio 10 años Mobiliario e instalaciones 10 años Equipos Educativos y Culturales 10 años

Software 7 años Se adjuntan anexo con el cuadro de Bienes de Uso detallándose los valores originales, las compras realizadas, amortizaciones acumuladas y valor neto por categoría. La pérdida o ganancia derivada de la baja de un Bien de Uso, se determinan como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros de bien, y dicho resultado es reconocido en los rubros Otros ingresos u Otros gastos, según corresponda, del Estado de Resultados.

4.- DETERMINACIÓN DEL RESULTADO



Los resultados de los ejercicios anuales finalizados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 resultan por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre de cada ejercicio, medido el último en moneda de poder adquisitivo de esa fecha.

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

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

5.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA



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

El tipo de cambio al 31 de diciembre de 2022 fue de 40.071 pesos por dólar.

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

DÓLARES AMERICANOS PESOS URUGUAYOS ACTIVA

BROU Cta. Cte. USD 174.059 6.974.724 Seguros a vencer USD 1.186,0 47.514



TOTAL ACTIVA 175.245 7.022.238 POSICIÓN NETA ACTIVA 175.245 7.022.238

PASIVA

Proveedores en dólares americanos 191 7671 TOTAL PASIVA 191 7671

6- DEUDAS COMERCIALES.

El detalle de los proveedores principales en el ejercicio es:

31/12/2022

Fondos en Administración INEFOP 1.792.201

Otros proveedores	141.178
	1.651.023

7- FONDOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN (INEFOP)

EL 15 de noviembre de 2022 se celebró un nuevo convenio resolución INEFOP N° 254/022 reeditando el proyecto ejecutado en los años anteriores.

OBJETO: el MSP y la CHSCV se comprometen en diseñar, desarrollar y ejecutar un curso que permita la capacitación total de los trabajadores del Grupo de Actividad 15, subgrupo Salud General estimado en 65.0000 personas durante el 2022.

Total de fondos recibidos en el año 2022: \$ 2.465.100

En el pasivo, dentro de Proveedores en moneda nacional, \$ 1.792.201 corresponden a:

- Gastos pendientes de rendir: \$1.596.341
- Fondos pendientes de ejecutar: \$ 195.860

El 13 de marzo del 2023 se realizó la devolución de los fondos sin ejecutar a INEFOP por un monto de \$ 195.860.

8- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES

En el ejercicio 2022 se realizaron las siguientes entregas de premios de concursos:

- Entrega 3 equipos GAL Escuela N°47 Los Rosanos por un monto \$ 67.932 ·
- Entrega de 3 GAL a INR Unidad N°24 por un monto de \$ 67.932
- Entrega de 3 GAL al Rotary Club Rivera por un monto de \$ 68.890

9.- AUTORIDADES DE LA COMISIÓN

Las autoridades de la Comisión son las siguientes:

Presidente: Dr. Víctor Dayan – Delegado del poder Ejecutivo.

Vicepresidente: Prof. Dr. Ariel Durán - Delegado de la Facultad de Medicina.

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

Secretario Ad hoc: Ing. María Alejandra Topolanski Rivero - Delegado de Asociación Procardias

Tesorero: Dr. Alejandro Cuesta - Delegado del Sindicato Médico del Uruguay

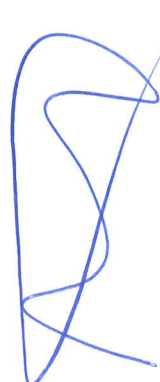
Dra. Alicia López- Delegada de la Federación Médica del Interior (FEMI)

Dra Laura Roballo - Delegado del Ministerio de Salud Pública

Dr. Pablo Carlevaro - Delegado del Banco de Previsión Social.

Directora Ejecutiva: Dra. Laura Garré

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



Poder Ejecutivo	Dr.	Victor Dayan	Presidente
Facultad de Medicina	Prof. Dr.	Ariel Durán	Vicepresidente
SUC	Dr.	Walter Reyes	Secretario
MSP	Dra.	Laura Roballo	
FEMI	Dr.	Alicia López	
SMU	Dr.	Alejandro Cuesta	Tesorero
Procardias	Ing.	Alejandra Topolanski	Secretario ad hoc
BPS	Dr.	Pablo Carlevaro	



10.- HECHOS POSTERIORES

La comisión no cuenta con litigios y/o juicios pendientes al 31/12/2022, sin embargo se presenta en el 2019 a conciliación por la suma de USD 500.000, Juzgado de Conciliación de tercer turno, en el cual el estado del mismo es que no fue promovido al día de la fecha.



Comisión honoraria pro erradicación de la vivienda insalubre rural (MEVIR)

Montevideo, 15 de Marzo de 2023.

Sra.
Contadora General de la Nación
Cra. Magela Manfredi
Presente

**AS.: BALANCE GENERAL EJERCICIO 2022 DE
MEVIR-DOCTOR ALBERTO GALLINAL HEBER**

De nuestra mayor consideración:

Cúmplenos remitir a la Contaduría General de la Nación, el Balance General de MEVIR-Doctor Alberto Gallinal Heber al 31/12/2022, con el dictamen de Auditoría Externa, según lo estipulado por el Art. 17 de la Ley Nro. 19.535 del 03/10/2017, adjuntando además la Ejecución Presupuestal 2022 y el Presupuesto 2023.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.

Por MEVIR-DOCTOR ALBERTO GALLINAL HEBER



Dra. Edith Richard
SECRETARIA



Arqto. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE

EJECUCION PRESUPUESTAL MEVIR EJERCICIO 2022

PRESENTACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL APLICANDO LA CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO CONFECCIONADA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

A) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE FUNCIONAMIENTO

Dado que la totalidad de los egresos de MEVIR se destinan a la formación de activos físicos, constituyendo el costo de las obras realizadas, dichos egresos y los correspondientes ingresos se presentan en la Ejecución Presupuestal de Inversiones.

B) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

	PREVISTO 2022	EJECUTADO 2022
INGRESOS		
1.1 RENTAS GENERALES	\$ 1.172.947.203	\$ 1.664.827.049
2.1 FONDOS PROPIOS	\$ 617.849.064	\$ 793.352.018
TOTAL	1.790.796.267	2.458.179.066
EGRESOS		
2.1 PROYECTO DE INVERSION	\$ 1.814.163.607	\$ 1.682.203.609
TOTAL	1.814.163.607	1.682.203.609

PRESUPUESTO MEVIR EJERCICIO 2023

PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO APLICANDO LA CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO CONFECCIONADA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACION

A) PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

Dado que la totalidad de los egresos de MEVIR se destinan a la formación de activos físicos, constituyendo el costo de las obras realizadas, dichos egresos y los correspondientes ingresos se presentan en la Ejecución Presupuestal de Inversiones.

B) PRESUPUESTO DE INVERSIONES

	PREVISTO 2023
INGRESOS	
1.1 RENTAS GENERALES	\$ 959.596.886
2.1 FONDOS PROPIOS	\$ <u>1.055.888.647</u>
TOTAL	<u>2.015.485.533</u>
EGRESOS	
2.1 PROYECTO DE INVERSION	\$ <u>2.517.836.103</u>
TOTAL	<u>2.517.836.103</u>

MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 con Informe de Auditoría Independiente.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores del Consejo Directivo de
MEVIR – Doctor Alberto Gallinal Heber

Opinión

- 1) Hemos auditado los Estados Financieros de MEVIR – Doctor Alberto Gallinal Heber, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y los Estados de Resultados, del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, conjuntamente con las Notas explicativas.
- 2) En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MEVIR – Doctor Alberto Gallinal Heber al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el período comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 de conformidad con la Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Fundamento de la opinión

- 3) Hemos conducido nuestro trabajo de auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección: Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros.
- 4) Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.
- 5) Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.



Misiones 1372 Of. 402
C.P. 11.000
Montevideo - Uruguay

Tel. +598 2915 5807
Fax +598 2915 7823
Email info@uhygubba.uy
Web www.uhygubba.uy

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

- 6) La Dirección de MEVIR – Doctor Alberto Gallinal Heber es responsable por la preparación y la presentación adecuada de estos Estados Financieros. Los mencionados Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay. Esta responsabilidad incluye: diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y adecuada presentación de los Estados Financieros para que estén libres de afirmaciones equivocadas significativas, sea que se deban al fraude o al error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y realización de estimaciones contables razonables a las circunstancias.
- 7) Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

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

- 8) Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, sean debidas al fraude o error y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse al fraude o al error y se consideran materiales si, individualmente o en forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.
- 9) Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



Misiones 1372 Of. 402
C.P. 11.000
Montevideo - Uruguay

Tel. +598 2915 5807
Fax +598 2915 7823
Email info@uhygubba.uy
Web www.uhygubba.uy

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de la entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros y sus notas explicativas, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre una presentación fiel.

10) Comunicamos a la Dirección de MEVIR – Doctor Alberto Gallinal Heber acerca de, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 15 de marzo de 2023


Cr. Hugo Gubba
C.P.J.P.U. 42.437
UHY Gubba
& Asociados



MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber

Estado de Situación Financiero al 31 de diciembre de 2022

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes	4.1	461.664.078	79.951.146
Otros activos financieros corriente	5	309.590.454	89.991.721
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6.1	1.344.580.293	1.411.878.001
Otros activos no financieros	7	59.588.298	27.256.756
Inventarios	8.1	44.205.463	59.196.457
Total activo corriente		2.219.628.586	1.668.274.081
Activo no corriente			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6.1	3.457.720.006	3.338.099.580
Propiedades, planta y equipo	Anexo	130.115.761	133.046.239
Activos intangibles	Anexo	2.251.623	2.534.727
Inventarios	8.1	1.190.078.713	1.671.975.317
Otros activos financieros no corriente	5	4.778.512	4.979.402
Total activo no corriente		4.784.944.615	5.150.635.265
TOTAL ACTIVO		7.004.573.201	6.818.909.346
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	88.921.918	78.794.231
Pasivo financiero	11	4.691.676	2.851.750
Otros pasivos no financieros	12	74.066.710	71.906.832
Provisiones	13	700.710	3.363.176
Total pasivo corriente		168.381.014	156.915.989
Pasivo no corriente			
Pasivo financiero	11	1.313.083.475	1.199.887.032
Provisiones	13	5.719.010	4.770.611
Total pasivo no corriente		1.318.802.485	1.204.657.643
TOTAL PASIVO		1.487.183.499	1.361.573.632
PATRIMONIO			
Resultados de ejercicios anteriores		5.457.335.714	5.431.932.360
Resultado del ejercicio		60.053.988	25.403.354
TOTAL PATRIMONIO		5.517.389.702	5.457.335.714
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.004.573.201	6.818.909.346

Inicialado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/03/2023
Hoja 1 de 33

UHY Gubba
& Asociados

MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber

Estado de Resultados por el ejercicio comprendido entre el

1º de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	01.01.2022 al 31.12.2022	01.01.2021 al 31.12.2021
Ingresos operativos	14	2.030.627.125	1.518.946.484
Subsidios otorgados		(1.423.795.080)	(982.740.536)
Costo de obras		(603.352.789)	(468.618.522)
RESULTADO BRUTO		3.479.256	67.587.426
Gastos de administración	15	(308.017.275)	(162.114.040)
Resultados diversos	16	1.886.135	(15.122.304)
Resultados financieros	17	362.705.872	135.052.272
RESULTADO DEL EJERCICIO		60.053.988	25.403.354

CE GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

Inicialado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/03/2023
Hoja 2 de 33

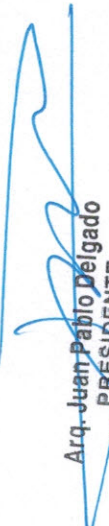
UHY Gubba
& Asociados

MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber

Estado del Resultado Integral por el ejercicio comprendido entre el
1º de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	01.01.2022 al 31.12.2022	01.01.2021 al 31.12.2021
RESULTADO DEL EJERCICIO	60.053.988	25.403.354
Otro resultado integral	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	60.053.988	25.403.354


GASTÓN DIZ
GERENTE ADMINISTRATIVO


Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

Inicialado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/03/2023
Hoja 3 de 33

 UHY Gubba
& Asociados

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber

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

	Aportes	Ajustes al patrimonio	Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldos iniciales al 01.01.2021	0	0	0	5.431.932.360	5.431.932.360
Movimientos del ejercicio 2021					
Resultados del período				25.403.354	25.403.354
Total de movimientos del ejercicio 2021	0	0	0	25.403.354	25.403.354
Saldos finales al 31.12.2021	0	0	0	5.457.335.714	5.457.335.714
Saldos iniciales al 01.01.2022	0	0	0	5.457.335.714	5.457.335.714
Movimientos del ejercicio 2022					
Resultado del período				60.053.988	60.053.988
Total de movimientos del ejercicio 2022	0	0	0	60.053.988	60.053.988
Saldos finales al 31.12.2022	0	0	0	5.517.389.702	5.517.389.702



MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber

Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio comprendido entre el
1º de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

Dr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

	01.01.2022 al 31.12.2022	01.01.2021 al 31.12.2021
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Resultado del período	60.053.988	25.403.354
Ajustes:		
Depreciaciones de Propiedades, planta y equipo	9.715.090	10.062.643
Amortizaciones de Activos intangibles	957.688	790.084
Constitución/(Desafectación) de provisiones	110.892.867	(4.843.409)
Ajuste valuación provisión para incobrables	8.895.445	10.346.370
Constitución/(Desafectación) de subsidios a otorgar	(1.688.659.631)	(5.533.627)
Disminuciones Propiedades, planta y equipo	13.223.100	27.590.619
Cambios en activos y pasivos relacionados con las operaciones		
(Aumento) / Disminución en Deudores Com. y Otras cuentas por cobrar	(172.111.030)	(79.137.937)
(Aumento) / Disminución en Otros activos no financieros	(32.331.542)	7.624.744
(Aumento) / Disminución en Inventarios	2.185.547.229	61.367.243
Aumento / (Disminución) en Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar	10.127.687	(18.377.469)
Aumento / (Disminución) en Otros pasivos no financieros	2.159.878	1.404.459
Aumento / (Disminución) en Provisiones	(1.714.067)	(2.203.235)
Efectivo proveniente de Operaciones	506.756.702	34.493.839
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACT. DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedades, planta y equipo	(20.007.712)	(18.203.911)
Adquisiciones de Activos intangibles	(674.584)	(329.472)
(Aumento) / Disminución en Otros activos financieros no corrientes	200.890	33.103
Efectivo aplicado a Inversiones	(20.481.406)	(18.500.280)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACT. DE FINANCIAMIENTO		
Variación de Pasivo financiero	115.036.369	62.898.005
Efectivo aplicado a Financiamiento	115.036.369	62.898.005
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	601.311.665	78.891.564
EFFECTIVO AL INICIO	169.942.867	91.051.303
EFFECTIVO AL CIERRE	771.254.532	169.942.867

MEVIR – Doctor Alberto Gallinal Heber

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA INSTITUCIÓN

1.1 Naturaleza jurídica

MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber ("MEVIR" o "la institución"), persona jurídica de derecho público no estatal, sin fines de lucro, fue creada el 26 de diciembre de 1967, según lo establecido en el artículo 473 de la Ley N° 13.640, con domicilio constituido en la ciudad de Montevideo.

Por ley N° 18.676, del 13 de agosto de 2010, artículo único la institución pasó de denominarse "Comisión Pro Erradicación de la vivienda rural insalubre (MEVIR)" a su denominación actual "MEVIR-Doctor Alberto Gallinal Heber".

1.2 Actividad principal

Desde su constitución el objetivo de la institución ha sido contribuir a la construcción de un hábitat sostenible para la población que vive y/o trabaja en el medio rural, en el marco de las políticas de desarrollo integral (productivo, social, ambiental y territorial) del Estado.

Su sistema de producción de viviendas implica la participación efectiva de los interesados en la construcción de sus viviendas, se crearon más de 577 núcleos habitacionales esparcidos por todo el país, que en muchos casos implican también la construcción de locales de servicio como escuelas, policlínicas, comisarías, etc.

Además se ha implementado un sistema de Unidades Productivas que mejora la situación habitacional y productiva de pequeños predios rurales dedicados básicamente a la granja y la lechería. Entre los dos sistemas mencionados, 32.433 familias disfrutaban de las mejoras en el nivel de vida en el medio rural.

Los ingresos estructurales de la Institución provienen de:

- Asignación presupuestal establecida por el artículo 450 de la Ley Nº 17.930, del 19 de diciembre de 2005 del capítulo “Subsidios y Subvenciones”, que establece una partida anual a otorgarse por parte del Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial.
- Contribución adicional a los aportes patronales al Banco de Previsión Social realizado por los establecimientos rurales con superficie mayor a 500 hectáreas, según lo establecido en el artículo 16 de la Ley Nº 15.852.
- Aportes que realiza el Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial según Convenio Marco firmado el 6 de setiembre de 2021; y convenios particulares que se puedan firmar en cada caso. A través del último Convenio Marco se le asigna a MEVIR una partida de U.R. 3.240.955 por el período de 2021 a 2025.
- Aportes que realizan instituciones locales para programas específicos, relacionados con las actividades que desarrolla MEVIR, y de los que la Institución es ejecutora.

1.3 Fecha de aprobación de los estados financieros

La institución cierra ejercicio económico el 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros que se presentan han sido aprobados para su emisión por la Institución con fecha 15 de marzo de 2023.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 372/15, 291/14, 408/16 y 104/12 y de acuerdo a la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas en los aspectos no previstos por las mencionadas normas.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los Estados Financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del Decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este Decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 7 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los Estados Financieros:

- Los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- Los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- Los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- La presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

El Decreto 104/12 del 10 de abril de 2012 dejó sin efecto la obligatoriedad de realizar el ajuste por inflación establecido por el Decreto 99/09 pasando a ser optativa su aplicación para los ejercicios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2011.

2.2 Permanencia de criterios contables - Información comparativa

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 son similares a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

Por motivos de comparabilidad, en caso que correspondiera, se han realizado ciertas reclasificaciones sobre la información comparativa para exponerla sobre las bases uniformes con el presente ejercicio.

Las cifras comparativas se exponen en moneda del 31 de diciembre de 2021.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la Institución se preparan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros de la Institución.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 8 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

2.4 Criterio general de valuación

A partir del ejercicio anterior los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos. Por lo tanto los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a sus correspondientes valores de adquisición en pesos uruguayos.

2.5 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Institución a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los resultados.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por la Institución respecto al peso uruguayo a fecha de cierre de los estados financieros:

	31/12/2022	31/12/2021
Dólar estadounidense	40,071	44,695

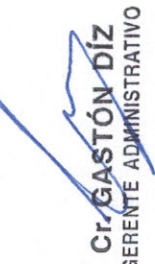
2.6 Definición de capital

El concepto de capital utilizado por la Institución para la determinación de los resultados es el de capital financiero.

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

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 9 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados


Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO


Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

2.7 Instrumentos financieros

Activos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el período corriente (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Institución desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del período. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

2.8 Uso de estimaciones contables

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

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 10 de un total de 33


UHY Gubba
& Asociados

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Provisión para deudores incobrables

La Dirección de la Institución realiza estimaciones para determinar el monto de los créditos de dudoso cobro que deben ser provisionados, considerando la existencia de indicios de incobrabilidad y con el objetivo de cubrir los riesgos asociados.

En el presente ejercicio se mantiene el criterio del año anterior en esta área. La problemática de la morosidad se entiende como un tema integral el cual debe ser abordado tanto en su faz económica-financiera como social.

Provisión para desvalorización de inventarios

La Dirección de la Institución realiza supuestos para determinar el monto de los inventarios que deben ser provisionados, considerando aquellos bienes deteriorados, dañados, vencidos o que no pueden ser utilizados en el curso normal de los negocios y con el objetivo de cubrir los riesgos asociados.

Provisión para subsidios a otorgar

Al cierre de cada ejercicio también realiza estimaciones para determinar el porcentaje de subsidios a otorgar sobre el total de las obras en ejecución.

Depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles

La Dirección de la Institución realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles, con el objetivo de reflejar en sus estados financieros el desgaste que se da en los respectivos bienes por el transcurso del tiempo y su uso.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros

Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.


CIRIO GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO


Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 11 de un total de 33


UHY Gubba
& Asociados

NOTA 3 – CRITERIOS ESPECÍFICOS DE VALUACIÓN

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los estados financieros a nivel de cada capítulo fueron los siguientes:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión corriente y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago corrientes más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de origen.

El efectivo y los equivalentes de efectivo se encuentran registrados por su valor nominal considerando lo establecido en el punto 2.5 en lo relacionado con los saldos en moneda extranjera.

3.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.3 Inventarios

Las obras en ejecución y los materiales y herramientas se encuentran valuadas al menor del costo histórico de adquisición (reexpresado a valores del 31 de diciembre de 2020 en caso que correspondiera) o el valor neto de realización. El valor neto de realización es el valor de venta estimado en el curso normal de los negocios menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. Las incorporaciones al costo de las obras en ejecución incluyen materiales, mano de obra, gastos de dirección de obra, viáticos, gastos de asistencia social y los gastos de administración imputables a las mismas.

El costo de las viviendas construidas por MEVIR es trasladado a los futuros adjudicatarios del programa en forma parcial y el remanente es subsidiado por la Institución. Anualmente se provisiona el porcentaje estimado de subsidios a otorgar sobre el total de los costos incurridos en las obras en ejecución al cierre del ejercicio.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 12 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

CR. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

El cargo anual a resultados por el costo de las obras corresponde al valor en libros de las viviendas entregadas en el ejercicio más el porcentaje estimado de subsidios a otorgar sobre el total de costos incurridos en las obras en ejecución existentes al cierre del ejercicio.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Valuación

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor (reexpresados en moneda de cierre hasta el 31 de diciembre de 2020 en caso que correspondiera).

Gastos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de propiedades, planta y equipo son únicamente activados cuando estos incrementan la vida útil o los beneficios futuros de los mismos y el costo puede ser medido de manera confiable. El resto de los gastos son reconocidos en el Estado de Resultados como gastos en el momento en que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones se cargan para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Las depreciaciones se contabilizan con cargo al Estado de Resultados, ya sea al costo de las obras en ejecución o a los gastos de administración, utilizando porcentajes fijos sobre los valores referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente de su incorporación.

Los años de vida útil estimada de propiedades, planta y equipo son:

Inmuebles – Mejoras	50 años
Muebles y útiles	10 años
Máquinas y equipos de oficina	10 años
Maquinaria de construcción	10 años
Equipos de transporte	5 años
Inmuebles en usufructo	25 años
Otras máquinas y equipos	10 años
Equipos de computación	5 años
Inmuebles en alquiler	25 años
Vehículos	10 años

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 13 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de:

Software

5 años

3.6 Deterioro del valor de los activos

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (o grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 14 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

3.7 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Las deudas por estos conceptos se reflejan a su valor nominal considerando lo establecido en el numeral 2.5.

3.8 Pasivos financieros

Las deudas financieras están presentadas a su costo amortizado, reconociéndose en el Estado de Resultados diferencia entre el costo y su valor de cancelación, durante el período de financiamiento, utilizando tasas de interés efectivas.

3.9 Provisiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Institución tiene una obligación legal o presunta emergente de hechos pasados, resulta probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda estimarse en forma confiable.

3.10 Patrimonio

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 el patrimonio al inicio de cada ejercicio era reexpresado en moneda de cierre del ejercicio, imputándose dicha reexpresión a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados.

A partir del ejercicio anterior (finalizado el 31 de diciembre de 2021) con la no aplicación del ajuste por inflación se mantienen los valores del ejercicio 31.12.2020 sin reexpresar.

3.11 Determinación del resultado

El resultado del período finalizado el 31 de diciembre de 2022 se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre del mismo, y considerando las variaciones en el patrimonio que no provienen del resultado del período.

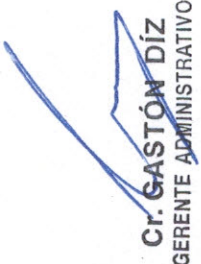
3.12 Reconocimiento de ingresos

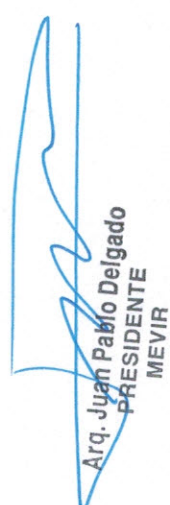
Para el reconocimiento de ingresos se aplicó sustancialmente el criterio de lo devengado excepto lo indicado seguidamente:

- Los ingresos provenientes de los recursos presupuestales de carácter permanente se reconocen en función de las prestaciones recibidas.

Iniciado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 15 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados


Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO


Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

- Los ingresos provenientes de los subsidios otorgados por el MVOT se reconocen una vez que el convenio se encuentra firmado.
- Los ingresos por viviendas adjudicadas provenientes de los participantes se reconocen en el momento de entrega de llave.
- Los ingresos provenientes de convenios con particulares se reconocen en el momento de la firma del convenio.
- Los ingresos provenientes del Fideicomiso se reconocen en función de las prestaciones recibidas.

3.13 Gastos operativos

La Institución aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.14 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el período en el cual se incurren.

3.15 Impuestos

MEVIR se encuentra exonerada de toda clase de tributos de carácter nacional, recargos, depósitos y demás gravámenes sobre la importación de materiales y maquinarias y tarifas postales y proventos portuarios, según artículo 476 de la Ley N° 13.640.

3.16 Beneficios al personal

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

3.17 Arrendamientos

La Institución mantiene arrendamientos operativos, los pagos efectuados bajo dicho concepto son cargados a los resultados en forma lineal durante el período del arrendamiento.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

4.1 Composición

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Caja y bancos	461.664.078	79.951.146
Total	461.664.078	79.951.146

Al 31 de diciembre de 2022 se incluyen valores a depositar destinados a la compra de Letras de Regulación Monetaria efectuada el 2 de enero de 2023 por \$ 445.000.000.

4.2 Efectivo y equivalentes utilizado para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Efectivo y equivalentes (Nota 4.1)	461.664.078	79.951.146
Otros activos financieros (Nota 5)	309.590.454	89.991.721
Total	771.254.532	169.942.867

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Corriente

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Letra Regulación Monetaria	309.523.537	89.923.925
Intereses a cobrar	117.067	110.045
Intereses a vencer	(50.150)	(42.249)
Total	309.590.454	89.991.721

Al 31 de diciembre de 2022 corresponde a dos Letras de Regulación Monetaria con vencimiento 09/01/2023 y 16/01/2023.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 17 de un total de 33

Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo de intereses a cobrar corrientes corresponde a los intereses generados por los bonos del tesoro que se encuentran clasificados en no corrientes.

No Corriente

	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
	\$	\$
Bonos del tesoro	4.778.512	4.979.402
Cuotas sociales COFAC	4.616.058	4.616.058
(-) Provisión por deterioro	(4.616.058)	(4.616.058)
Total	4.778.512	4.979.402

La participación social de MEVIR en COFAC se encuentra provisionada en un 100% dada la situación de la cooperativa financiera.

El detalle de los Bonos del Tesoro es el siguiente:

	Saldos al 31/12/2022			Saldos al 31/12/2021		
	Tasa efectiva	Mayor a 1 año	Total	Tasa efectiva	Mayor a 1 año	Total
Bonos 2027 en U\$S	4,375%	3.208.207	3.208.207	4,375%	2.921.135	2.921.135
Bonos 2033 en U\$S	7,875%	1.570.305	1.570.305	7,875%	2.058.267	2.058.267
Total		4.778.512	4.778.512		4.979.402	4.979.402

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 18 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

NOTA 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

6.1 Composición

Corriente

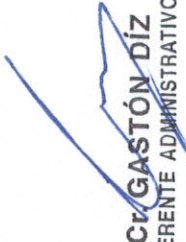
	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Deudores por viviendas arrendadas	683.369.446	623.650.538
Deudores por refacciones y otros	350.706.952	339.957.405
Deudores por obras de saneamiento	12.000.000	37.500.000
Convenio MVOT a percibir	405.085.256	510.389.715
Ingresos Ley N° 15.852 a percibir	0	9.975.943
Deudores por gastos judiciales	9.237.173	9.848.138
Créditos otorgados	6.024.564	6.719.768
Créditos diversos	30.876.037	5.318.744
(-) Provisión para deud. incobrables (Nota 6.4)	(152.719.135)	(131.482.250)
Total	1.344.580.293	1.411.878.001

No corriente

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Deudores por viviendas arrendadas	2.992.427.036	2.878.344.730
Deudores por refacciones y otros	1.061.096.290	982.143.954
Deudores por obras de saneamiento	120.675.622	95.538.411
(-) Provisión para deud. incobrables (Nota 6.4)	(716.478.942)	(617.927.515)
Total	3.457.720.006	3.338.099.580

6.2 Deudores por viviendas arrendadas

Corresponde al saldo no subsidiado adeudado por los beneficiarios de los distintos sistemas que tiene la Institución según los contratos firmados. Sustancialmente dichos beneficiarios firman contratos mediante los cuales cancelan su deuda promedialmente en 240 cuotas mensuales, establecidas en función de la capacidad de pago de cada beneficiario fijada por el área social de MEVIR. Se expone como créditos corrientes la porción del saldo vencido o cuyo vencimiento ocurrirá dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio.


Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Las cuotas mencionadas en el párrafo anterior se reajustan anualmente en el mes de setiembre de acuerdo al incremento promedio del salario del peón rural. El reajuste del ejercicio 2022 determinó un incremento en esta oportunidad del 7,25% según Resolución de Mesa Coordinadora, Acta N° 824 de fecha 17 de agosto de 2022, lo que significó un ingreso para la Institución de \$ 331.553.366 (\$182.212.566 al 31 de diciembre de 2021) con crédito al rubro "Ajuste de cuotas por viviendas adjudicadas" del Estado de Resultados.

6.3 Deudores por obras de saneamiento

Corresponde a lo adeudado por O.S.E. en el marco del convenio firmado el 25 de abril del 2006 por el cual la empresa estatal de obras sanitarias reembolsa parcialmente a MEVIR las inversiones de infraestructura en agua potable y saneamiento realizadas en los núcleos habitacionales con fecha posterior al 11 de agosto de 1994.

A partir de este convenio, MEVIR transfiere mediante donación a O.S.E. las instalaciones necesarias para el correcto funcionamiento de los sistemas objeto del Convenio y los predios en que se ubican las mismas. Deberá gestionar de sus propietarios el otorgamiento a O.S.E. de las servidumbres y usufructos necesarios para el funcionamiento de los sistemas mencionados. Para financiar las obras, O.S.E. contribuirá con hasta el 50% del costo de las mismas.

Posteriormente, con fecha 25 de abril de 2006, se firma un nuevo Convenio en el que se establecen conjuntamente las condiciones de construcción y financiación, por el cual MEVIR se hace cargo del 100% de los costos de las obras cuyas localidades fueron inauguradas con anterioridad al 11 de agosto de 1994.

Para las obras inauguradas con posterioridad, se dividen las localidades en 2 tipos:

- a) aquellas con servicio actual de O.S.E. por obras de agua potable y saneamiento construidas en ella o dentro de un radio de 10 km. del servicio existente, O.S.E. se hace cargo del 50% del costo de las mismas, de acuerdo a presupuestos fictos acordados con anterioridad.
- b) para las demás localidades, O.S.E. contribuye con el 30% de los costos de agua potable y saneamiento, según los mismos presupuestos.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 20 de un total de 33


UHY Gubba
& Asociados

6.4 Evolución de la provisión para incobrables

La provisión para incobrables se estimó considerando los atrasos de los beneficiarios en el pago de sus cuotas, la incobrabilidad histórica, la política de recuperación de créditos así como los reajustes aplicados en el ejercicio.

La evolución de la provisión para incobrables fue la siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
	\$	\$
Saldos al inicio	749.409.765	743.906.804
Constitución de provisiones	111.140.780	85.091.377
Desafectación del ejercicio	(247.913)	(89.934.786)
Ajuste de valuación	8.895.445	10.346.370
Total	869.198.077	749.409.765
Corriente	152.719.135	131.482.250
No corriente	716.478.942	617.927.515

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
	\$	\$
Corriente		
Créditos fiscales (*)	51.518.887	20.081.382
Adelantos a proveedores	71.922	37.856
Adelantos al personal	7.997.489	7.137.518
Total	59.588.298	27.256.756

(*) Corresponden a los saldos de impuestos abonados por la Institución en la compra de bienes y servicios (I.V.A.) que serán reembolsados por la Dirección General Impositiva, según lo mencionado en la nota 3.15.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 21 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

NOTA 8 – INVENTARIOS

8.1 Composición

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Corriente		
Materiales y herramientas	43.435.610	50.247.271
Obras en ejecución	57.308.839	109.301.715
(-) Provisión subsidios a otorgar	(56.538.986)	(100.352.529)
Total	44.205.463	59.196.457
No corriente		
Obras en ejecución	2.322.011.435	4.440.004.069
Banco de terrenos	58.935.831	67.975.140
Viviendas rescindidas	58.943.978	59.823.527
Viviendas derecho preferencia	6.552.211	5.383.411
(-) Provisión subsidios a otorgar	(1.256.364.742)	(2.901.210.830)
Total	1.190.078.713	1.671.975.317

8.2 Evolución de la provisión para subsidios y desvalorizaciones

	31/12/2022 \$	31/12/2021 \$
Saldos al inicio	3.001.563.359	3.007.096.987
Constitución de provisiones	3.320.285.899	2.129.391.340
Desafectación del ejercicio	(5.008.945.530)	(2.134.924.968)
Total	1.312.903.728	3.001.563.359
Corriente	56.538.986	100.352.529
No corriente	1.256.364.742	2.901.210.830

NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES

9.1 Composición y evolución

La composición y evolución de las propiedades, planta y equipo y los activos intangibles se detalla en el Anexo I.

9.2 Depreciaciones y amortizaciones

Del total de depreciaciones y amortizaciones del ejercicio \$ 10.672.778 (\$10.852.727 al 31 de diciembre de 2021), se incluyen \$ 7.070.850 (\$7.493.200 al 31 de diciembre de 2021) como gastos de administración, y los restantes \$ 3.601.928 (\$3.359.527 al 31 de diciembre de 2021) se encuentran activados a las obras en ejecución.

El total de amortizaciones de intangibles del ejercicio fue cargado como gastos de administración.

9.3 Bienes recibidos en comodato

Incluido en el concepto de inmuebles se encuentra el depósito de materiales y suministros de la Institución cuyas mejoras fueron activadas en el ejercicio 2011 y al cierre del presente ejercicio representan \$ 24.730.365 (\$ 25.374.106 al 31 de diciembre de 2021). El terreno fracción 2 del padrón N° 419.585 en el cual se encuentra asentado dicho depósito fue dado en comodato por la Intendencia Municipal de Montevideo el 30 de setiembre de 2009.

NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Proveedores plaza	67.977.950	76.353.760
Otras deudas	20.943.968	2.440.471
Total	88.921.918	78.794.231

Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

NOTA 11 – PASIVOS FINANCIEROS

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Corriente		
Convenio B.H.U.	4.691.676	2.851.750
Total	4.691.676	2.851.750
	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
No corriente		
Convenio B.H.U.	1.313.083.475	1.199.887.032
Total	1.313.083.475	1.199.887.032

Corresponde a la deuda conglobada con el Banco Hipotecario del Uruguay denominada en Unidades Reajustables, según convenio celebrado el 2 de diciembre de 1996. Al cierre del ejercicio la deuda asciende a U.R. 879.296,41 que con una cotización de \$ 1.498,67 por U.R. equivale a \$ 1.317.775.151, al cierre del ejercicio anterior la deuda ascendía a U.R. 881.560,02 que con una cotización de \$ 1.364,33 por U.R., equivalía a \$ 1.202.738.782.

Originalmente la deuda era cancelable en trescientas cuotas mensuales, iguales y consecutivas de U.R. 3.725,58 cada una, habiendo vencido la primera el 21 de enero de 1997.

Con fecha 11 de febrero de 2020 MEVIR firmó un convenio con el Banco Hipotecario del Uruguay mediante el cual se establecía un plan de cancelación sobre la deuda que la Institución mantenía con el B.H.U., que ascendía por todo concepto a U.R. 886.691.

Mediante el convenio la Institución se obliga a abonar el monto de U.R. 266.007,30 en 300 cuotas de U.R. 886,69 mensuales, iguales y consecutivas, equivalente al 30% de la deuda vigente al 31 de diciembre de 2019, venciendo la primera a los 60 días de la suscripción del acuerdo.

El convenio preveía que habiéndose recibido el pago de las 300 cuotas, el B.H.U. se obligaba a otorgar la quita equivalente al 70% restante de la deuda, es decir la suma de U.R. 620.683,70, otorgando oportunamente carta de pago.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 24 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

CT. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

En el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, se abonaron 4 cuotas del citado convenio y dada la complicada situación financiera de la Institución, se decidió entablar conversaciones con las autoridades del B.H.U. a efectos de mejorar las condiciones de dicho convenio.

Es así que se llegó a una nueva negociación con el B.H.U. mediante la cual se modificó la reestructura de la deuda del convenio, en los siguientes términos:

- Se abonará una cuota de U.R. 88,67 durante 18 meses.
- Finalizados los 18 meses, se abonará una cuota mensual de U.R. 266 por 30 meses.
- Se mantiene la quita contingente (plazo fijo de U.R. 620.676,18).
- Transcurridos los 48 meses anteriormente referidos, a partir del mes de agosto de 2024, se retoma el proceso amortizante abonando 285 cuotas de U.R. 887,30.

Dicho acuerdo verbal fue ratificado por el Directorio del B.H.U. el 29 de setiembre de 2020.

Con fecha 21 de febrero de 2021, el Directorio del B.H.U. finalmente aprobó la reestructura de la deuda del convenio, en los siguientes términos:

- Se abonará una cuota de U.R. 87,49 durante 18 meses (a partir de noviembre de 2020, primer vencimiento enero de 2021 a junio de 2022).
- Finalizados los 18 meses, se abonará una cuota mensual de U.R. 260,88 por 30 meses (julio de 2022 a diciembre de 2024).
- Se mantiene la quita contingente (plazo fijo de U.R. 620.676,18).
- Transcurridos los 48 meses anteriormente referidos, a partir del mes de enero de 2025, se retoma el proceso amortizante abonando 285 cuotas de U.R. 887,92.

Al 31 de diciembre de 2022, MEVIR aplicando un criterio de prudencia, no ha considerado los efectos de la potencial quita y por lo tanto se expone como pasivo la totalidad de la deuda al cierre de ejercicio.

Iniciado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 25 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	62.038.010	63.595.785
Convenios con particulares (*)	12.028.700	8.311.047
Total	74.066.710	71.906.832

(*) Incluidos como convenios particulares se encuentran los fondos recibidos de distintos organismos para la realización de obras actualmente en ejecución.

NOTA 13 – PROVISIONES

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Corriente		
Provisión juicios y litigios	700.710	3.363.176
Total	700.710	3.363.176

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
No corriente		
Provisión siniestros en obra	5.719.010	4.770.611
Total	5.719.010	4.770.611

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 26 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

Evolución:

	Provisión juicios y litigios		Provisión siniestros en obra	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	\$	\$	\$	\$
Saldos al inicio	3.363.176	5.446.530	4.770.611	4.890.492
Constitución de provisiones	0	146.010	948.399	0
Desafectación del ejercicio	(2.662.466)	(2.229.364)	0	(119.881)
Total	700.710	3.363.176	5.719.010	4.770.611
Corriente	700.710	3.363.176	0	0
No corriente	0	0	5.719.010	4.770.611

NOTA 14 – INGRESOS OPERATIVOS

	01/01/2022 al 31/12/2022	01/01/2021 al 31/12/2021
	\$	\$
Convenio MVOT	886.849.597	880.204.487
Ingresos B.P.S. Ley 15.852(*)	37.275.619	60.602.172
Ingresos por viviendas adjudicadas	513.082.454	474.125.275
Ingresos inciso 21(**)	541.981.247	47.994.642
Ingresos O.S.E.	51.438.208	56.019.908
Total	2.030.627.125	1.518.946.484

(*) El 27/04/2022 se firma un fideicomiso llamado "Fondo para Construcción de Viviendas" (FCV) con CONAFIN-AFISA en el que se determina que los ingresos trimestrales recibidos Ley Nº15.852, serán depositados directamente en el Fideicomiso creado. Dichos ingresos se ven reflejados en Nota 17 resultados financieros.

(**) El 26/12/2022 se recibieron \$ 126.000.00 por incremento presupuestal por Ley Nº 20.075 y \$ 248.000.000 por refuerzo presupuestal.

Dr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 27 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

C. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

	01/01/2022 al 31/12/2022	01/01/2021 al 31/12/2021
	\$	\$
Retribuciones al personal y cargas sociales	(109.057.034)	(93.167.016)
Constit./desafect. deudores incobrables	(110.892.867)	4.843.409
Deprec. y amortiz. (Nota 9 y Anexo I)	(7.070.850)	(7.493.200)
Gastos de recaudación	(15.601.053)	(15.566.738)
Otros gastos de administración	(65.395.471)	(50.730.495)
Total	(308.017.275)	(162.114.040)

NOTA 16 – RESULTADOS DIVERSOS

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

	01/01/2022 al 31/12/2022	01/01/2021 al 31/12/2021
	\$	\$
Otros ingresos	22.051.767	15.479.637
Otros egresos	(20.165.632)	(30.601.941)
Total	1.886.135	(15.122.304)

NOTA 17 – RESULTADOS FINANCIEROS

	01/01/2022 al 31/12/2022	01/01/2021 al 31/12/2021
	\$	\$
Intereses ganados y otros ingresos financieros	19.907.443	316.545
Ajuste de cuotas por viviendas adjudicadas (Nota 6.2)	331.553.366	182.212.566
Intereses perdidos y otros egresos financieros	(2.626.809)	(448.968)
Diferencia de cambio	(11.089.933)	(47.027.871)
Fideicomiso MEVIR (*)	24.961.805	0
Total	362.705.872	135.052.272

(*) Ingresos recibidos desde el Fideicomiso "Fondo para Construcción de Viviendas" (FCV)" con CONAFIN-AFISA, según documento firmado el 27/04/2022.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 28 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

NOTA 18 – GASTOS DE PERSONAL

La institución ha incurrido en los siguientes gastos de personal:

	Saldos al 31/12/2022 \$	Saldos al 31/12/2021 \$
Remuneraciones	735.330.092	678.231.423
Contribuciones a la seguridad social	221.605.866	203.082.838
Total	956.935.958	881.314.261

Del total de gastos, \$ 833.196.575 (\$ 784.847.118 al 31 de diciembre de 2021) fueron activados al costo de las obras, y los restantes \$ 123.739.383 (\$ 96.467.142 al 31 de diciembre de 2021) se incluyen como resultados.

NOTA 19 – ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS FINANCIEROS

De la operativa normal de MEVIR surgen exposiciones a riesgos de crédito, riesgos de moneda, riesgos de tasas de interés y riesgos relacionados con el medio ambiente.

19.1 Riesgo de crédito

Al igual que en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, la Institución a la fecha de cierre de ejercicio no tiene riesgos significativos de concentración de créditos, manteniendo una cartera atomizada de más de 15.881 cuentas activas al 31 de diciembre de 2022. No obstante, al tratarse de personas de bajos recursos requiere de una atención permanente y un seguimiento continuo del crédito.

19.2 Riesgo de tasa de interés

Los activos y pasivos financieros que devengan intereses son los mencionados en la Nota 5.

19.3 Riesgo relacionado con el medio ambiente

Los principales riesgos relacionados con el medio ambiente derivan de la eventual afectación a terceros o del ambiente por las actividades desarrolladas. En la historia de la Institución sólo se han presentado reclamos de poca cuantía por lo que se considera que el riesgo no afecta en forma significativa a la misma.

Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 29 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados

19.4 Riesgo de moneda

MEVIR incurre en riesgos de moneda extranjera o reajutable en la prestación de servicios y compras definidas en monedas diferentes al peso uruguayo, básicamente en dólares estadounidenses. MEVIR entiende que los niveles de riesgo asumidos son aceptables.

La exposición al riesgo de moneda es la siguiente:

	Al 31.12.2022		Al 31.12.2021	
	U\$S	Equivalente en \$	U\$S	Equivalente en \$
Efectivo y equivalentes	52.072	2.086.581	57.123	2.553.104
Otros activos financieros Corrientes	1.670	66.917	1.517	67.796
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0	0	325	14.515
Otros activos no financieros	726	29.109	0	0
Otros activos financieros no corrientes	119.251	4.778.510	111.408	4.979.402
Posición activa	173.719	6.961.117	170.373	7.614.817
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(12.265)	(491.472)	(134.832)	(6.026.324)
Posición pasiva	(12.265)	(491.472)	(134.832)	(6.026.324)
Posición neta	161.454	6.469.645	35.541	1.588.493

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

NOTA 20 – CONTINGENCIAS

De acuerdo con las disposiciones de la Ley 18.099 de fecha 24 de enero de 2007 la Institución es solidariamente responsable de las obligaciones laborales y de las obligaciones previsionales hacia los trabajadores de los subcontratistas con los que opera en la ejecución de los contratos de obra con participantes. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, en base a la información disponible por parte de la Institución, no se anticipa que de estas situaciones se deriven efectos patrimoniales significativos para la misma.

En el curso normal de sus negocios la Institución puede estar sujeta a reclamos, litigios y contingencias.

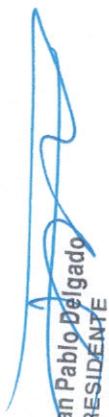
Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 30 de un total de 33

UHY Gubba
& Asociados


Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

NOTA 21 – HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no existen hechos posteriores que puedan afectar los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 en forma significativa.

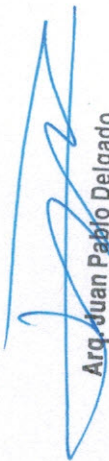

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR

*Inicialado para nuestro
Informe de Auditoría de fecha
15 de marzo de 2023
Hoja 31 de un total de 33*

UHY Gubba
& Asociados

MEVIR - Doctor Alberto Gallinal Heber
Cuadro de Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

Rubros	Valores brutos			Depreciaciones / Amortizaciones			Valores netos al 31.12.2022
	Valores al inicio	Aumentos	Disminuciones	Valores al cierre	Acumuladas al inicio	Depreciación anual	Disminuciones Acumuladas al cierre
Propiedades, planta y equipo							
Inmuebles	71.728.213	0	0	71.728.213	31.082.422	1.434.563	32.516.985
Muebles y útiles	16.618.605	633.376	0	17.251.981	14.796.096	477.283	15.273.379
Máquinas y equipos de oficina	7.168.353	0	0	7.168.353	6.444.075	162.267	6.606.342
Maquinaria de construcción	23.687.606	38.000	0	23.725.606	15.862.298	2.199.954	18.062.252
Equipos de transporte	12.429.664	0	0	12.429.664	10.067.788	875.201	10.942.989
Inmuebles en usufructo	54.641.394	8.417.820	(344.306)	62.714.908	16.706.663	1.933.195	18.295.552
Otras máquinas y equipos	3.709.702	61.871	0	3.771.573	2.220.756	268.916	2.489.672
Equipos de computación	11.118.710	1.177.381	0	12.296.091	10.031.747	629.825	10.661.572
Inmuebles en alquiler	43.574.708	9.679.264	(15.081.612)	38.172.360	4.420.845	1.731.912	4.294.245
Vehículos	8.989.357	0	0	8.989.357	8.987.383	1.974	8.989.357
Total	253.666.312	20.007.712	(15.425.918)	258.248.106	120.620.073	9.715.090	128.132.345
Activos intangibles							
Licencia de software	4.170.066	674.584	0	4.844.650	1.635.339	957.688	2.593.027
Total	4.170.066	674.584	0	4.844.650	1.635.339	957.688	2.593.027
Total general al 31.12.2022	257.836.378	20.682.296	(15.425.918)	263.092.756	122.255.412	10.672.778	130.725.372
Prop. planta y equipo al 31.12.2021	265.503.721	18.203.911	(30.041.320)	253.666.312	113.008.131	10.062.643	120.620.073
Intangibles al 31.12.2021	3.840.594	329.472	0	4.170.066	845.255	790.084	1.635.339
Total general al 31.12.2021	269.344.315	18.533.383	(30.041.320)	257.836.378	113.853.386	10.852.727	122.255.412
							135.580.966


Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
MEVIR


Cr. Gastón Diz
GERENTE ADMINISTRATIVO

Iniciado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/03/2023
Hoja 32 de 33


Anexo II - Fondos Públicos recibidos en 2022 y gastos atendidos con ellos

Fondos Públicos recibidos - en Pesos Uruguayos \$

	Fondos recibidos del MVOT	Fondos recibidos del Estado por asignación del Inciso 21 del Presupuesto Nacional - Subsidios y Subvenciones y Art. 450 de Ley 17.930	Fondos recibidos del Estado de acuerdo al artículo 16 de la Ley 15.852 (aportes del BPS)
Enero	82.182.000	95.989.284	-
Febrero	96.112.100	-	12.817.842
Marzo	99.960.700	-	-
Abril	100.171.300	-	-
Mayo	76.073.033	-	-
Junio	119.882.926	-	34.433.720
Julio	72.290.500	-	-
Agosto	106.394.730	-	-
Septiembre	89.238.000	-	-
Octubre	83.982.353	-	-
Noviembre	105.035.757	-	-
Diciembre	59.946.800	445.991.963	-
Total	1.091.270.199	541.981.247	47.251.562

Gastos Atendidos

El total de Fondos Públicos recibidos en el ejercicio, tiene como único destino la construcción de viviendas en planes nucleados, unidades productivas, refacciones y servicios anexos a la vivienda realizadas por la Institución en el marco en el que se opera.

Arq. Juan Pablo Delgado
PRESIDENTE
GMEVIR

Cr. GASTÓN DÍZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

Inicialado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/03/2023
33 de 33

Comisión Nacional Honoraria de la Discapacidad

Montevideo, 31 de marzo de 2023.

INFORME DE COMPILACION

Sres. COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD:

Sobre la base de la información proporcionada por COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD hemos procedido a compilar, de conformidad con el Pronunciamiento N. 18 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, y la NISR 4410, los Estados de Situación Patrimonial al 31/12/2022, los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha.

Los titulares de la empresa son responsables de estos Estados Financieros.

No hemos auditado ni revisado los mismos, por lo que no se emite ninguna opinión o conclusión sobre los mismos.

Dejo constancia que mi relación con la empresa COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD es de Contador Público independiente.



Cr. Rodrigo Iglesias

RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE DISCAPACIDAD	Teléfonos	26288435
Domicilio	EDUARDO ACEVEDO 1530	E-mail	info@criglesias.com.uy
Localidad	Montevideo	RUT	214765490016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	473,758
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	20,227
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	493,985

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	404,361
Intangibles	
Total Activo No Corriente	404,361

TOTAL ACTIVO

898,347

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	108,606
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	108,606

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0

TOTAL PASIVO

108,606

PATRIMONIO

Capital	163,169
Ajustes al Patrimonio	515,675
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	-404,230
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	274,614

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	2,701,467
Ingresos Financieros	104
Ingresos Varios	
Total Ingresos	2,701,571

Gastos

Gastos Operativos	2,144,942
Gastos Financieros	41,502
Gastos Varios	0
Total de Gastos	2,186,444

RESULTADO NETO

515,127

Balance completo**Comision Nacional Honoraria de la Discap**

Eduardo Acevedo 1530

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

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1	ACTIVO	898,346.58
11	ACTIVO CORRIENTE	493,985.46
111	DISPONIBILIDADES	473,758.46
1111	CAJA	8,938.00
11111	Caja Moneda Nacional	8,938.00
1112	BANCOS	464,820.46
11121	BROU Cta Cte MN	464,820.46
113	CREDITOS DIVERSOS	20,227.00
1139	Adelanto al personal	20,227.00
12	ACTIVO NO CORRIENTE	404,361.12
121	BIENES DE USO	8,933,910.12
1211	Muebles y Utiles	290,060.00
1213	Instalaciones	149,307.00
1214	Vehiculos	6,402,342.00
1215	Intangibles	406,182.00
1216	Equipos	1,686,019.12
122	AMORTIZ.ACUMULADAS	-8,529,549.00
1221	Amort.Ac.Mueb.y Utiles	-232,760.00
1223	Amort.Ac.Instalaciones	-149,307.00
1224	Amort.Ac.Vehiculos	-6,402,342.00
1225	Amort. Ac. Intangibles	-406,182.00
1226	Amort. Ac. Equipos	-1,338,958.00
Total ACTIVO		898,346.58
2	PASIVO	108,606.00
21	PASIVO CORRIENTE	108,606.00
211	DEUDAS COMERCIALES	0.00
2111	ACREEDORES DE PLAZA	0.00
211100	Coop Soc Aguila Blanca	0.00
211102	Jimena Bogorja	0.00
213	DEUDAS DIVERSAS	108,606.00
2132	Sueldos a Pagar CNHD	70,986.00
2135	BPS CNHD	37,620.00
Total PASIVO		108,606.00

31/03/2023 13:10:15

Página 1

RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979



Balance completo**Comision Nacional Honoraria de la Discap**

Eduardo Acevedo 1530

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

Cuenta	Nombre	Saldo \$
3	PATRIMONIO	274,613.63
311	CAPITAL	163,169.00
3111	Capital Integrado	163,169.00
312	AJUSTES AL PATRIMONIO	515,675.00
3121	Revaluos Fiscales	515,675.00
321	RESULTADOS	-404,230.37
3211	Resultado Ejercicio Ant.	-404,230.37
Total PATRIMONIO		274,613.63
Pasivo + Patrimonio		383,219.63
Resultado		515,126.95
4	INGRESOS	2,701,570.90
41	INGRESOS BRUTOS	2,701,467.00
4103	Ingresos por donaciones	281,467.00
41030	Donaciones Varias	281,467.00
4116	Aporte MEF	2,420,000.00
43	INGRESOS FINANCIEROS	103.90
4303	Descuentos Obtenidos	103.90
Total INGRESOS		2,701,570.90

31/03/2023 13:10:15

Página 2

RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979



Balance completo**Comision Nacional Honoraria de la Discap**

Eduardo Acevedo 1530

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

Cuenta	Nombre	Saldo \$
5	PERDIDAS	2,186,443.95
51	GASTOS DIRECCION Y ADM.	1,603,923.91
5101	Sueldos y Jornales	816,069.00
5102	Cargas Sociales	108,980.00
5103	Seguros	9,963.39
5104	Papeleria	15,396.00
5108	Honorarios Profesionales	154,239.00
51080	Cr. Rodrigo Iglesias	122,000.00
51081	Esc. Maria Jimena Bogorja	6,622.00
51083	Cr. Claudio Vera	25,617.00
5109	Servicios Contratados	60,169.50
51090	Servicios Varios	60,169.50
5111	ANTEL	39,690.70
5116	Gastos varios local	71,380.00
5117	Limpieza local	20,426.00
5118	Locomocion	52,282.00
5121	Gastos varios	104,230.32
5123	Salario vacacional	67,902.00
5124	Aguinaldo	74,001.00
5128	Timbres CJP	1,650.00
5137	Multas y Recargos	7,545.00
52	GASTOS VENTAS Y DISTRIB.	541,017.91
5203	Seguros	1,113.00
5207	Mantenimiento Vehiculos	3,000.00
5209	Servicios Contratados	296,418.21
5211	ANTEL	3,330.70
5217	Dev. Partida Ejercicio Ant	237,156.00
53	GASTOS FINANCIEROS	41,502.13
5301	Intereses y Gastos Banc.	41,502.13
Total PERDIDAS		2,186,443.95
Resultado		515,126.95

31/03/2023 13:10:15

Página 3

RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979

COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2022

1. INFORMACION BASICA DE LA INSTITUCION

La Institución inició actividades el 21 de agosto de 1995 con domicilio en Acevedo Díaz 1530 – Montevideo.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Criterios de valuación: Las cifras de los estados contables expresan los valores contables históricos, sin que se haya practicado un ajuste integral que refleje los efectos derivados de la pérdida del poder adquisitivo de la moneda.

2.2 Concepto de capital utilizado: Para la determinación del resultado se adopta el concepto de capital financiero.

3. INFORMACION REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

3.3 Bienes de uso: Los bienes de uso se encuentran valuados a su costo de adquisición revaluados a partir del ejercicio siguiente al de su adquisición. La diferencia resultante entre el valor original y el revaluado es volcada a Ajustes al patrimonio (revaluación de bienes de uso).

4. DETERMINACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

4.1 Criterios aplicados en los ingresos: Para el reconocimiento de los ingresos se aplico el criterio de lo devengado. Idéntico criterio se aplicó para la imputación de los costos. La única excepción a este criterio es el cobro de cuotas sociales que se contabilizan por lo percibido.

4.2 Fideicomiso: En el presente ejercicio se recibió pago por \$2.420.000 (pesos uruguayos dos millones cuatrocientos veinte mil), en el mes de mayo de 2022, lo que impacto significativamente en el resultado del ejercicio.

5. HECHOS POSTERIORES

5.1 No se registraron hechos posteriores significativos.



RODRIGO IGLESIAS
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 75979

Comisión Pro Bienestar Social del anciano de Santa Rosa

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Comisión Pro Bienestar Social del Anciano de Santa Rosa	Teléfonos	43132484
Domicilio	José E. Rodó s/n entre Varela y Pisciotano	E-mail	anicetocervieri@gmail.com
Localidad	Santa Rosa - Canelones	RUT	20172230017

AI 31/12/2022

Estado de Situación Patrimonial**ACTIVO****Activo Corriente**

Disponibilidades	\$ 240,000.00
Inversiones Temporarias	\$ 0.00
Créditos Corto Plazo	\$ 0.00
Otros créditos	\$ 0.00
Bienes de Cambio	\$ 0.00
Total Activo Corriente	\$ 240,000.00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	\$ 0.00
Inversiones a Largo Plazo	\$ 0.00
Bienes de Uso	\$ 0.00
Intangibles	\$ 0.00
Total Activo No Corriente	\$ 0.00

TOTAL ACTIVO**\$ 240,000.00****PASIVO****Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	\$ 0.00
Deudas Financieras	\$ 0.00
Deudas Diversas	\$ 0.00
Previsiones	\$ 0.00
Total Pasivo Corriente	\$ 0.00

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	\$ 0.00
Deudas Financieras	\$ 0.00
Deudas Diversas	\$ 0.00
Total Pasivo No Corriente	\$ 0.00

TOTAL PASIVO**\$ 0.00****PATRIMONIO**

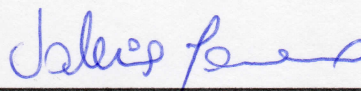
Capital	\$ 0.00
Ajustes al Patrimonio	\$ 0.00
Reservas	\$ 0.00
Res. acumulados ej. ant.	\$ 0.00
Result. Ejercicio	\$ 0.00
Otros	\$ 240,000.00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 240,000.00

Estado de Resultados**Ingresos**

Ingresos Operativos	\$ 0.00
Ingresos Financieros	\$ 0.00
Ingresos Varios	\$ 240,000.00
Total Ingresos	\$ 240,000.00

Gastos

Gastos Operativos	\$ 0.00
Gastos Financieros	\$ 0.00
Gastos Varios	\$ 240,601.57
Total de Gastos	\$ 240,601.57

RESULTADO NETO**\$ 601.57**


Firma responsable

Valeria Harnaro
(Administrativa)


DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Comisión Pro Bienestar Social del Anciano de Santa Rosa Hogar de Ancianos "Aniceto Cervieri"	Teléfonos	43132484
Domicilio	José E. Rodó s/n entre Varela y Pisciotano	E-mail	anicetocervieri@gmail.com
Localidad	Santa Rosa - Canelones	RUT	20172230017

Al 31/12/2022

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	\$ 260,000.00
Inversiones Temporarias	\$ 0.00
Créditos Corto Plazo	\$ 0.00
Otros créditos	\$ 0.00
Bienes de Cambio	\$ 0.00
Total Activo Corriente	\$ 260,000.00

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	\$ 0.00
Inversiones a Largo Plazo	\$ 0.00
Bienes de Uso	\$ 0.00
Intangibles	\$ 0.00
Total Activo No Corriente	\$ 0.00

TOTAL ACTIVO **\$ 260,000.00**

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	\$ 0.00
Deudas Financieras	\$ 0.00
Deudas Diversas	\$ 0.00
Previsiones	\$ 0.00
Total Pasivo Corriente	\$ 0.00

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	\$ 0.00
Deudas Financieras	\$ 0.00
Deudas Diversas	\$ 0.00
Total Pasivo No Corriente	\$ 0.00

TOTAL PASIVO **\$ 0.00**

PATRIMONIO

Capital	\$ 0.00
Ajustes al Patrimonio	\$ 0.00
Reservas	\$ 0.00
Res. acumulados ej. ant.	\$ 0.00
Result. Ejercicio	\$ 0.00
Otros	\$ 260,000.00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 260,000.00

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	\$ 0.00
Ingresos Financieros	\$ 0.00
Ingresos Varios	\$ 260,000.00
Total Ingresos	\$ 260,000.00

Gastos

Gastos Operativos	\$ 0.00
Gastos Financieros	\$ 0.00
Gastos Varios	\$ 260,235.08
Total de Gastos	\$ 260,235.08

RESULTADO NETO **\$ 235.08**

Valeria Ferrero

Firma responsable

Valeria Ferrero
(Administrativa)

