



REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY  
**CÁMARA DE SENADORES**  
SECRETARÍA

**Carpeta Nº 1150 de 2018**

**Repartido Nº 706**  
**Anexo XX**  
**Setiembre de 2018**

# **RENDICIÓN DE CUENTAS Y BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

**Ejercicio 2017**

**PERSONAS PÚBLICAS NO ESTATALES Y ORGANISMOS  
PRIVADOS QUE PERCIBEN FONDOS PÚBLICOS**

Ley Nº 16.134, de 24 de setiembre de 1990, artículos 100 y 101  
Ley Nº 16.736, de 5 de enero de 1996, artículo 199

**PARTE A**

**XLVIIIa. Legislatura**



### **Ley Nro. 16.134- Artículo 100**

"Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior, acompañado por un informe de auditoría contable y de gestión realizado por profesionales independientes. El poder ejecutivo, previa verificación, los incluirá a título informativo en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al Ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información, el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los documentos referidos".

### **Ley Nro. 16.134- Artículo 101**

"Las entidades privadas que perciban fondos públicos deberán presentar ante la Contaduría General de la Nación, en la forma que ésta determine, antes del 30 de abril de cada año, un Balance de Ejecución del ejercicio anterior. El Poder Ejecutivo lo incluirá, a título informativo en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente a ese ejercicio".

### **Ley Nro. 16.170- Artículo 720**

Sustitúyase el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990, por el siguiente:

**Artículo 100:** "Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de los informes técnicos correspondientes. El Poder Ejecutivo los incluirá, a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información, el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los referidos documentos."

### **Ley Nro. 16.736- Artículo 199**

"Las personas públicas no estatales y los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, presentarán sus Estados Contables, con dictamen de auditoría externa ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 138 del TOCAF y el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990. Presentarán una copia de dichos estados contables, dentro de los noventa días del cierre del ejercicio, ante la Auditoría Interna de la Nación. Esta Auditoría efectuará los controles sobre dichos estados en forma selectiva, de acuerdo a las conclusiones que se obtengan de la información proporcionada. Anualmente publicarán estados que reflejen su situación financiera, los cuales deberán estar visados por el Tribunal de Cuentas. Con respecto a las Cajas Paraestatales de Seguridad Social, se mantendrá exclusivamente el régimen dispuesto por sus respectivas leyes orgánicas o, en su caso, por el artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el Artículo 720 de la Ley Nro. 16.170 de 28 de diciembre de 1990, así como los regímenes de contralor vigentes a la fecha de sanción de esta ley en lo que se refiere a sus Estados Contables".

### **Ley Nro. 18.046- Artículo 146**

Sustitúyase el inciso 1° del Artículo 199 de la Ley Nro. 16.736 de 5 de enero de 1996 en la redacción dada por el Artículo 417 de la Ley Nro. 17.930 de 19 de diciembre de 2005, por el siguiente:

**"Artículo 199-** Las personas públicas no estatales y los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, presentarán sus Estados Contables, con dictamen de auditoría externa, ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el Artículo 589 de la Ley Nro. 15.903 de 10 de noviembre de 1987 con las modificaciones introducidas por el Art. 482 de la Ley Nro. 17.296 de 21 de febrero de 2001 y por el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990 en la redacción dada por el Artículo 720 de la Ley Nro. 16.170 de 28 de diciembre de 1990. Autorízase al Poder Ejecutivo a exonerar del dictamen de auditoría externa citado precedentemente".

## **Ordenanza N° 81 Tribunal de Cuentas (aprobada en sesión extraordinaria de 17/12/2002)**

Dentro del Capítulo Ámbito de Aplicación:

"Se define como Unidades Contables del sector público, obligadas a elaborar Estados Contables y presentarlos ante el Tribunal de Cuentas, a todas las organizaciones estatales con competencia para asumir derechos y contraer obligaciones, y con medios para cumplir sus objetivos..."

"A los efectos de esta Ordenanza, se consideran Unidades Contables a los Organismos, Servicios o Entidades no estatales que perciban fondos públicos o administren bienes del Estado, incluidos en el Artículo 589 de la Ley Nro. 15.903 de 10/11/1987 (Artículo 138 del TOCAF) y Organismos privados definidos en el Artículo 199 de la Ley Nro. 16.736 de 5 de enero de 1996, (Artículo 160 del TOCAF...)"

Dentro del Capítulo de Presentación de Estados Contables establece:

"Los Estados Contables (o financieros) deberán ser formulados en moneda nacional expresados en moneda de poder adquisitivo de cierre de ejercicio, aplicando a tales efectos la metodología establecida en la Norma Internacional de Contabilidad N°29. El índice de ajuste a utilizar será el Índice de Precios al Consumo elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas. Los ajustes practicados para la reexpresión de las partidas incluidas en los Estados Contables (o financieros), deberán necesariamente registrarse en la contabilidad. El Tribunal de Cuentas podrá autorizar, en forma excepcional, la presentación de Estados Contables (o financieros) a valores históricos. También podrá autorizar el uso de otros índices de ajuste representativos de la variación del poder adquisitivo de la moneda. En todos los casos deberá existir una solicitud formal de la unidad contable basada en razones fundadas" **(Texto dado por Resolución aprobada en Sesión de fecha 1/04/2009)**



## ANEXO PARTE A

### **INSTITUCIONES QUE ENVIARON INFORMACIÓN:**

- ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS
- ACADEMIA NACIONAL DE MEDICINA
- ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO
- AGENCIA NACIONAL DE DESARROLLO
- AGENCIA NACIONAL DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN
- AGENCIA NACIONAL DE VIVIENDA
- ASOCIACIÓN CANARIA DE AUTISMO Y TGD URUGUAY
- ASOCIACIÓN CIVIL HOGAR LA HUELLA
- ASOCIACIÓN DE PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO DE FLORIDA
- ASOCIACIÓN DE PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO DE RIVERA
- ASOCIACIÓN DE PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO DE TACUAREMBÓ
- ASOCIACIÓN DOWN DEL URUGUAY
- ASOCIACIÓN HEMOFILICOS DEL URUGUAY
- ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS
- ASOCIACIÓN PROCARDIAS
- ASOCIACIÓN URUGUAYA CATALANA
- ASOCIACIÓN URUGUAYA DE ENFERMOS MUSCULARES
- ASOCIACIÓN PRO DISCAPACITADO MENTAL DE PAYSANDÚ
- CENTRO DE EDUCACIÓN INDIVIDUALIZADA
- CENTRO DE PADRES Y AMIGOS DEL DISCAPACITADO SARANDÍ DEL YI
- CENTRO EDUCATIVO PARA NIÑOS AUTISTAS DE YOUNG
- CENTRO URUGUAYO DE IMAGENOLOGÍA MOLECULAR
- COLEGIO MÉDICO DEL URUGUAY
- COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES
- COMISION DEL FONDO NACIONAL DE TEATRO
- COMISIÓN HONORARIA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR
- COMISIÓN HONORARIA DE LUCHA CONTRA EL CÁNCER
- COMISIÓN HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES
- COMISIÓN HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR-CARDIOSALUD
- COMISIÓN NACIONAL DE CENTROS CAIF
- COMISIÓN NACIONAL HONORARIA DE LA DISCAPACIDAD







ACADEMIA NACIONAL  
DE LETRAS



T.O.C.A.F.  
TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA  
BICENTENARIO.UY

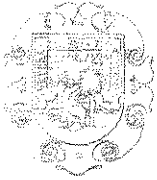
Montevideo, 25 de abril de 2018.

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

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

A tales efectos, se anexan los Estados Contables al 31 de diciembre de 2017 de la Academia Nacional de Letras, el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones del período 01.01.2018 a 31.12.2018 y el Balance de Ejecución por el período comprendido entre el 01.01.2017 y el 31.12.2017.

Sin otro particular, saluda a Ud. muy atentamente



ACADEMIA NACIONAL  
DE LETRAS



100 AÑOS  
URUGUAY  
BICENTENARIO.UY

DENOMINACION: ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2017

Periodo Presupuestal: 01/01/17 - 31/12/17

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	444.000								444.000
1	13.700								13.700
2	346.783								346.783
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
<b>TOTAL</b>	<b>804.483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>804.483</b>

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
Equipamiento	5.000								5.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>



ACADEMIA NACIONAL  
DE LETRAS



UNION DE LOS FUERZOS VOTANTES  
BICENTENARIO.UY

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2016

Periodo Presupuestal: 01/01/16 - 31/12/16

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	317.082							317.082	
1	31.783							31.783	
2	397.662							397.662	
3								0	
4								0	
5								0	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
<b>TOTAL</b>	<b>746.527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>746.527</b>	

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
Equipamiento	32.255							32.255	
<b>TOTAL</b>	<b>32.255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.255</b>	

*Carlos E. Alvarez Giambruno*  
*Contador Público*  
*Circunvalación Durango 1429 33*  
*Tel. 29151133 Fax 29151134*  
*C. I. P. 55940*

## INFORME DE REVISION LIMITADA

A los Señores Académicos de la  
**ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS**

He realizado una revisión limitada del Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el período 01.01.2018 a 31.12.2018 y el Balance de Ejecución del período 01.01.2017 a 31.12.2017 confeccionados por la Academia Nacional de Letras. El examen fue realizado de acuerdo con las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas. No obstante, se puede afirmar que el Balance de Ejecución Presupuestal refleja fielmente lo registrado en los libros de la institución y está respaldado por los comprobantes correspondientes, que son válidos de acuerdo a las normas legales y reglamentarias, y que el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones presenta un grado de razonabilidad aceptable.

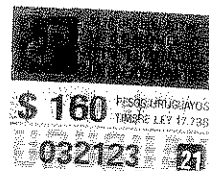
Basándome en la revisión limitada que he realizado, puedo manifestar que no tengo conocimiento de ninguna modificación de carácter significativo que debiera efectuarse para que los referidos estados estén de acuerdo con normas contables adecuadas.

Dejo constancia que:

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

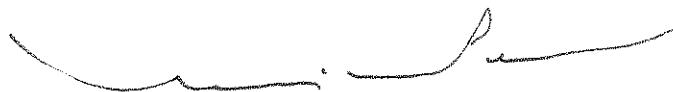
Montevideo, 24 de abril de 2018.

**CARLOS ALVAREZ GIAMBRUNO**  
**CONTADOR PUBLICO**



NOMBRE O RAZON SOCIAL:	ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS		
NATURALEZA JURIDICA:	INSTITUCION PUBLICA		
DOMICILIO:	ITUZAINGO 1255		
DEPARTAMENTO:	MONTEVIDEO		
TELEFONO Y FAX:	29152374 - 29167460	MAIL	academiauruquayalettras@gmail.com
FECHA DE BALANCE:	31/12/2017		

INTEGRACION: Directorio, Síndicos, Socios, Administrad, Apoderados	CARGO	VTO
WILFREDO PENCO	Presidente	dic-19
GERARDO CAETANO	1er Vicepresidente	dic-19
BEATRIZ VEGH	2do Vicepresidente	dic-19
MARISA MALCUORI	Secretaria	dic-19
OSCAR SARLO	Tesorero	dic-19
RAFAEL COURTOISIE	Bibliotecario	dic-19



\_\_\_\_\_  
Firma de Representante

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 01

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**DISPONIBILIDADES**

Bancos

Caja

Total Disponibilidades

**INVERSIONES TEMPORARIAS**

Total Inv Temporarias

**CREDITOS POR VENTAS**

**OTROS CREDITOS**

Total Otros Créditos

**BIENES DE CAMBIO**

Total Bienes de Cambio

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

31/12/17	
US\$	\$

	238.293
	190
0	238.483

0	0




0	0


0	0

0	238.483
---	---------

31/12/16	
US\$	\$

	206.139
	1.643
0	207.782

0	0




0	0


0	0

0	207.782
---	---------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 02

	31/12/17		31/12/16	
	US\$	\$	US\$	\$
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CREDITOS A LARGO PLAZO</b>				
.....				
.....				
.....				
<b>Total Créditos a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BS DE CAMBIO NO CORRIENTES</b>				
.....				
.....				
<b>Total B de Cambio No Corrientes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>				
.....				
.....				
.....				
.....				
<b>Total Inversiones Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BIENES DE USO (Ver anexo)</b>				
Valores originales		591.425		559.170
Menos:				
Amortizaciones Acumuladas		-481.403		-426.725
<b>Total Bienes de Uso</b>	<b>0</b>	<b>110.022</b>	<b>0</b>	<b>132.445</b>
<b>INTANGIBLES (Ver anexo)</b>				
.....				
.....				
<b>Total Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>110.022</b>	<b>0</b>	<b>132.445</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0</b>	<b>348.505</b>	<b>0</b>	<b>340.227</b>
<b>CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS</b>				
.....				
.....				
.....				

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
 FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
 31/12/17

PAGINA : 03

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**  
**DEUDAS COMERCIALES**

	31/12/17	
	US\$	\$
Total Deudas Comerciales	0	0

	31/12/16	
	US\$	\$
Total Deudas Comerciales	0	0

**DEUDAS FINANCIERAS**

Total Deudas Financieras	0	0

Total Deudas Financieras	0	0

**DEUDAS DIVERSAS**

Sueldos y Jornales a pagar		
Acreedc. es por Cargas Sociales		0
Otras cuentas a pagar		78.203
Total Deudas Diversas	0	78.203

		0
		45.949
Total Deudas Diversas	0	45.949

**PREVISIONES**

Total Provisiones	0	0

Total Provisiones	0	0

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

	0	78.203
--	---	--------

	0	45.949
--	---	--------



NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 04

PASIVO

PASIVO NO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

Total Deudas Comerciales

DEUDAS FINANCIERAS

Total Deudas Financieras

DEUDAS DIVERSAS

Total Deudas Diversas

PREVISIONES NO CORRIENTES

Total Provisiones

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

31/12/17	
US\$	\$
0	0

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	78.203
---	--------

31/12/16	
US\$	\$
0	0

0	0

0	0

0	0

0	0

0	0
---	---

0	48.949
---	--------

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 05

	31/12/17		31/12/16	
	US\$	\$	US\$	\$
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>APORTE DE PROPIETARIOS</b>				
Capital				
Capital Integrado		68.457		68.457
Capital Suscripto				
Aportes a capitalizar				
<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>				
		39.423		39.423
<b>GANANCIAS RETENIDAS</b>				
Reservas				
Resultados Acumulados				
Resultados ejercicios anteriores		186.398		167.790
Resultados del ejercicio		-23.976		18.608
	(.....)	162.422	(.....)	186.398
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	0	270.302	0	294.278
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	0	348.505	0	340.227
<b>CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS</b>				
.....				
.....		0		

**APROBACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:**

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

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17, fueron aprobados por el órgano competente,

Dividendos en efectivo	
Dividendos en acciones	
Ap de capital en trámite de ampli	
Reservas	
Dietas y otros conceptos	
Total	0

Firma Empresa

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 06

ESTADO DE RESULTADOS	31/12/17	31/12/16
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		
Locales	809.483	729.483
Del Exterior		
Desctos., Bonific., Imptos. al Consumo, etc.		
<b>Total Ingresos Operativos Netos</b>	<b>809.483</b>	<b>729.483</b>
<b>COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS O SERVICIOS PRESTADOS</b>		
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>809.483</b>	<b>729.483</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>720.022</b>	
Gastos de Administración y Ventas	778.781	695.056
Amortizaciones	54.678	15.819
<b>Total Gastos de Administ. y Ventas</b>	<b>833.459</b>	<b>710.875</b>
<b>RESULTADOS DIVERSOS</b>		
Otros gastos		
Otros ingresos		
<b>Total Resultados Diversos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>-23.976</b>	<b>18.608</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>		
<b>Total Resultados Financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS</b>	<b>-23.976</b>	<b>18.608</b>
<b>Resultados Extraordinarios (Título)</b>		
.....		
.....		
<b>Ajuste a Result Ejerc Anteriores (Título)</b>		
Impuesto al Patrimonio e Icosa		
Impuesto a la renta		
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>-23.976</b>	<b>18.608</b>

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 07

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES							AMORTIZACIONES					Valores Netos (5-10=11)
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4=5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Bejas del Ejercicio (8)	Del Ejercicio Tasa (9)	Importe (9)	Acum del Ejercicio (6+7-8+9=10)		
<b>1.- BIENES DE USO</b>													
Inmuebles (Tierras)													
Inmuebles (Mejoras)													
Herramientas													
Muebles y Utiles	277.306	32.255			309.361	206.702			10%	13.451	220.153		89.408
Rodados	0				0								
Embarcaciones	0				*								
Instalaciones	0				0								
Equipo Industrial	0				0								
Instalaciones	0				0								
Equipos Computación	281.864				281.864	220.023			33%	41.227	261.250		20.614
Otros	559.170	32.255	0	0	591.425	426.725			0	54.678	481.403		110.022
<b>Sub total:</b>													
<b>2.- INTANGIBLES</b>													
Patentes, Marcas y Lic					0								
Llave					0								
Gastos Preoperativos					0								
Gastos Investigación					0								
Otros					0								
<b>Sub total:</b>													
<b>3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS</b>													
Tierras					0								
Mejoras					0								
<b>Sub total:</b>													
<b>4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR:</b>													
Tierras					0								
Mejoras					0								
<b>Sub total:</b>													
<b>TOTAL:</b>	559.170	0	0	0	591.425	426.725				54.678	481.403		110.022

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES						AMORTIZACIONES				Valores Netos (5 -10-11)	
	Valores al Inicio del Ejerc (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre Del Ejerc (1+2-3+4+5)	Acum al Inicio del Ejerc (6)	Ajustes Por Revaluac (7)	Bajas del Ejercicio (8)	Del ejercicio Tasa	importe (9)		Acum Al Cierre del Ejercicio (6+7-8+9+10)
<b>1.- BIENES DE USO</b>												
Inmuebles (Tierras)												
Inmuebles (Mejoras)												
Herramientas												
Muebles y Utiles	273.227	4.079			277.306	193.859			10%	13.043	206.702	70.604
Rodados												
Embarcaciones												
Instalaciones												
Equipo Industrial												
Instalaciones												
Equipos Computación	281.864				281.864	217.247			33%	2.776	220.023	61.841
Otros	555.091	4.079	0	0	559.170	410.906		0	0	15.819	426.725	132.445
<b>Sub total:</b>												
<b>2.- INTANGIBLES</b>												
Patentes, Marcas y Lic												
Llave												
Gastos Preoperativos												
Gastos Investigación												
Otros												
<b>Sub total:</b>												
<b>3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS</b>												
Tierras												
Mejoras												
<b>Sub total:</b>												
<b>4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR</b>												
Tierras												
Mejoras												
<b>Sub total:</b>												
<b>TOTAL:</b>	555.091	0	0	0	559.170	410.906	0	0	0	15.819	426.725	132.445

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/17

PAGINA : 9

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
<b>SALDOS INICIALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales	68.457					68.457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					186.398	186.398
<u>Reexpresiones Contables</u>			39.423			39.423
<b>Sub-total</b>	68.457	0	39.423	0	186.398	294.278
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
<b>Saldos Iniciales Modificados</b>	68.457	0	39.423	0	186.398	294.278
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
<u>Reexpresiones Contables</u>						0
<u>Resultados del Ejercicio</u>					-23.976	-23.976
<b>Sub-total</b>	0	0	0	0	-23.976	-23.976
<b>SALDOS FINALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circulación	68.457					68.457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					162.422	162.422
<u>Reexpresiones Contables</u>			39.423			39.423
<b>TOTAL</b>	68.457	0	39.423	0	162.422	270.302

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS  
31/12/16

PAGINA : 10

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y compromisos a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
<b>SALDOS INICIALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ/ Cuotas Sociales	68.457					68.457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					167.790	167.790
Reexpresiones Contables			39.423			39.423
<b>Sub-total</b>	68.457	0	39.423	0	167.790	275.670
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
<b>Saldos Iniciales Modificados</b>	68.457	0	39.423	0	167.790	275.670
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Diets y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
Reexpresiones Contables						0
Resultados del Ejercicio					18.608	18.608
<b>Sub-total</b>	0	0	0	0	18.608	18.608
<b>SALDOS FINALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circulación	68.457					68.457
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por Suscripción						0
Primas de Emisión						0
<u>Ganacias Retenidas</u>						0
Reserva Legal						0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres						0
Resultados no Asignados					186.398	186.398
Reexpresiones Contables			39.423			39.423
<b>TOTAL</b>	68.457	0	39.423	0	186.398	294.278

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/17	31/12/16
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas</b>		
Resultados del ejercicio	-23.976	18.608
<b>Ajustes</b>		
Cargos no pagados	54.678	15.819
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos	32.254	4.077
.....		
.....		
.....		
.....		
<b>Total Fondos Provenientes de Operaciones</b>	<b>62.956</b>	<b>38.504</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de inversiones</b>		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso	-32.255	-4.079
.....		
.....		
.....		
<b>Total Fondos Provenientes de Inversiones</b>	<b>-32.255</b>	<b>-4.079</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente del financiamiento</b>		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
.....		
.....		
.....		
<b>Total Fondos Provenientes del Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>30.701</b>	<b>34.425</b>
<b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>	<b>207.782</b>	<b>173.357</b>
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>238.483</b>	<b>207.782</b>



## ACADEMIA NACIONAL DE LETRAS

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

#### **1. Información Básica**

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

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

#### **2. Principales Políticas y Prácticas Contables Aplicadas**

##### Base de preparación de los estados contables

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo a las Normas Contables Adecuadas vigentes en Uruguay, conforme con las disposiciones establecidas por el Decreto N° 291/14 y su modificativo Decreto N° 372/15, y son presentados según lo dispuesto por el Decreto 103/91 referido a Estados Contables Uniformes. Los mismos se han elaborado en forma consistente con el ejercicio anterior.

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

##### Criterio general de valuación

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

##### Cambios en los niveles de precios

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

*Carlos E. Alvarez Gianbruno*  
*Contador Público*  
*Circunscripción Durango 1429 33*  
*Tel. 29151133 Fax 29151134*  
*C.P.F. 55940*

Montevideo, 24 de abril de 2018.

Sres. Académicos de la  
Academia Nacional de Letras

Presente.

REF: INFORME DE COMPILACIÓN  
DE ESTADOS CONTABLES.

He realizado la compilación del Estado de Situación Patrimonial de la Academia Nacional de Letras al 31 de diciembre de 2017 y del Estado de Ingresos y Egresos por el período anual finalizado en dicha fecha, así como de las Notas correspondientes.

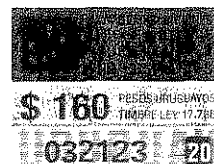
Toda la información contenida en los referidos Estados Contables surge de registros confiables e incluye afirmaciones de la Dirección de la institución.

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

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

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

**CARLOS ALVAREZ GIANBRUNO**  
**CONTADOR PÚBLICO**



### 3. Información Referente a los Activos y Pasivos

#### Cuentas en moneda extranjera

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

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

#### Bienes de uso

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

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

Muebles y Útiles	10%
Equipos de Computación	33%

### 4. Patrimonio

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

### 5. Información referente a Resultados

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

### 6. Hechos Posteriores al Cierre de Ejercicio

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

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	Academia Nacional de Medicina	Teléfonos	24084103
Domicilio	18 de julio 2175	E-mail	academiamedi@adinael.com.uy
Localidad	Montevideo	RUT	216197910016

**Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2017 Expresado en pesos uruguayos**

<u>ACTIVO</u>		<u>PATRIMONIO</u>	
<b>Activo Corriente</b>		Capital	1,701,119.21
Disponibilidades	1,701,119.21	Ajustes al Patrimonio	
Inversiones Temporarias		Reservas	
Créditos Corto Plazo		Res. acumulados ej. ant.	
Otros créditos		Result. Ejercicio	
Bienes de Cambio		Otros	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1,701,119.21</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,701,119.21</b>

<b>Activo No Corriente</b>	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,701,119.21</b>

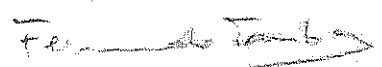
**Estado de Resultados del 1/1/2017 al 31/12/2018**

<u>Ingresos</u>	
Expresado en pesos uruguayos	
Ingresos Operativos	
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	2,170,000.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,170,000.00</b>

<u>PASIVO</u>	
<b>Pasivo Corriente</b>	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	
<b>Pasivo No Corriente</b>	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	

<u>Gastos</u>	
Gastos Operativos	1,469,868.00
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>1,469,868.00</b>

**RESULTADO NETO** 700,132.00

  
**FERNANDO TAUBE**  
 CONTADOR PUBLICO  
 CPU 75890

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO : 01/01/2017 AL 31/12/2017

NOMBRE DE LA EMPRESA: Academia Nacional de Medicina

DOMICILIO : 18 de julio 2175  
MONTEVIDEO - URUGUAY

### POLITICAS CONTABLES:

- 1) Los Estados Contables expuestos precedentemente han sido preparados y presentados en pesos uruguayos, de acuerdo a normas contables adecuadas en Uruguay
- 2) Criterio General de Valuación- Los Estados Contables han sido preparados siguiendo, el criterio del Costo Historico.
- 3) Corrección Monetaria- No se determinó y contabilizó el efecto de la pérdida de poder adquisitivo de la moneda funcional.
- 4) Determinación del Resultado- Los ingresos Operativos y Egresos han sido registrados siguiendo el criterio de lo devengado.

### INFORMACION RELATIVA A ACTIVOS Y PASIVOS

- 1) No hubo cambios en los criterios de valuación.
- 2) No existen hechos posteriores significativos que afecten los Estados contables.

  
FERNANDO TAUBE  
CONTADOR PUBLICO  
CPU 25890



**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
CON DICTAMEN DE AUDITORIA

**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

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE .....	1
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 .....	1
Estado de resultados por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 .....	2
Estado del resultado integral por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 .....	2
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 .....	3
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 .....	4
Nota 1 - Información general .....	5
Nota 2 - Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas .....	5
Nota 3 - Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación .....	8
Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo .....	9
Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	9
Nota 6 - Propiedades, planta y equipo .....	9
Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar .....	10
Nota 8 - Capital .....	10
Nota 9 - Ingresos de actividades ordinarias .....	10
Nota 10 - Costos operativos .....	11
Nota 11 - Gastos de administración .....	12
Nota 12 - Resultados financieros .....	12
Nota 13 - Cuentas de orden .....	12
Nota 14 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa .....	13

### Definición de términos:

\$ - Peso Uruguayo

US\$ - Dólar Estadounidense







Plaza Cagancha 1145 Piso 6  
(1100), Montevideo, Uruguay  
T + (598) 2903.03.13  
F + (598) 2903.03.73

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sres.  
Presidente y Directores  
Administración Del Mercado Eléctrico  
Presente

---

### Objeto

1. Hemos auditado los estados financieros de la **Administración del Mercado Eléctrico** (en adelante **ADME**) que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Resultado Integral, de Flujo de Efectivo y Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado en esa fecha, así como Notas que contienen un resumen de las políticas contables más importantes y otra información explicativa.

### Responsabilidad de la Administración por los estados contables

1. La Dirección de **ADME** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio, según lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017. 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 las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados anteriormente, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por IAASB (por sus siglas en inglés) recogidas parcialmente en nuestro país por el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Dichas normas 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.
3. 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 relevante 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 el grado de adecuación 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.

Dictamen del Auditor Independiente

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

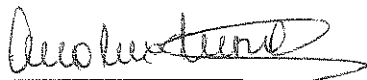
  
/III

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

5. En nuestra opinión, basados en nuestra auditoría, los estados financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de la ADME al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado en esa fecha de acuerdo con a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio, según lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017.

Montevideo, 21 de marzo de 2018.



Ana Inés Montalvo  
Contador Público  
C.P. 51.869



ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO  
 ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

		2017	2016
ACTIVOS	Notas	\$	\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17.910.403	21.381.176
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	18.101.686	14.415.922
		36.012.089	35.797.098
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	6	1.585.403	1.956.133
		1.585.403	1.956.133
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>37.597.492</b>	<b>37.753.231</b>
		2017	2016
PASIVOS	Notas	\$	\$
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	10.327.798	9.377.653
		10.327.798	9.377.653
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>10.327.798</b>	<b>9.377.653</b>
PATRIMONIO			
Capital	8	3.184.402	3.184.402
Ajustes al patrimonio		1.407.791	1.407.791
Ganancias acumuladas		22.677.501	23.783.385
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>27.269.694</b>	<b>28.375.578</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>37.597.492</b>	<b>37.753.231</b>

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación  
 con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 1 / 13

*Deus*

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO  
 ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Estado de resultados por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017

		2017	2016
	Notas	\$	\$
Ingresos de actividades ordinarias	9	113.145.194	109.851.969
Costos operativos	10	(79.406.968)	(69.623.279)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>33.738.226</b>	<b>40.228.690</b>
Gastos de administración	11	(34.777.324)	(32.205.423)
Resultados financieros	12	(66.786)	(103.679)
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>(1.105.884)</b>	<b>7.919.588</b>
Impuestos sobre las ganancias		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.105.884)</b>	<b>7.919.588</b>

Estado del resultado integral por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017

		2017	2016
	Notas	\$	\$
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.105.884)</b>	<b>7.919.588</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.105.884)</b>	<b>7.919.588</b>

*Handwritten signature*

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO  
 ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017

	Capital	Ajustes al patrimonio	Ganancias acumuladas	TOTAL
	\$	\$	\$	\$
<b>Saldos al 1 de enero de 2016</b>	<b>3.184.402</b>	<b>1.407.791</b>	<b>15.863.797</b>	<b>20.455.990</b>
Resultado del ejercicio			7.919.588	7.919.588
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>3.184.402</b>	<b>1.407.791</b>	<b>23.783.385</b>	<b>28.375.578</b>
Resultado del ejercicio			(1.105.884)	(1.105.884)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>3.184.402</b>	<b>1.407.791</b>	<b>22.677.501</b>	<b>27.269.694</b>

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación  
 con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 3 / 13

*Deus*

ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO  
 ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017

	2017	2016
	\$	\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Resultado del ejercicio	(1.105.884)	7.919.588
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	552.380	495.328
Provisión por beneficios por terminación	-	853.872
Variación en los activos y pasivos operativos:		
Disminución (Incremento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(3.685.764)	5.839.941
Incremento (Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	950.145	220.366
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>(3.289.123)</b>	<b>15.329.095</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de propiedades, planta y equipo	(181.650)	(1.320.379)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(181.650)</b>	<b>(1.320.379)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
Aumento neto (reembolso) de préstamos	-	-
<b>Efectivo neto generado por (usado en) actividades financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(DISMINUCIÓN)/INCREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(3.470.773)</b>	<b>14.008.716</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO</b>	<b>21.381.176</b>	<b>7.372.460</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>17.910.403</b>	<b>21.381.176</b>

*[Handwritten signature]*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota 1 - Información general

La Administración Del Mercado Eléctrico (en adelante "la ADME") es una persona pública no estatal, creada por la Ley N° 16.832 de fecha 17 de Junio de 1997. Tal como se cita en su artículo 4º, su cometido expreso es administrar el Mercado Mayorista de Energía Eléctrica (MMEE) y operar y administrar el Despacho Nacional de Cargas (DNC).

La citada Ley ha sido reglamentada por el Poder Ejecutivo en su Decreto N° 276/002 de fecha 28 de Junio de 2002, el cual establece el Reglamento General del Marco Regulatorio del Sistema Eléctrico Nacional, dando así a ADME la base jurídica a fin de que la misma se consolide y de esta forma comience a operar.

Con este marco jurídico ADME comenzó a operar en el mes de mayo 2003.

La Entidad opera y administra el Despacho Nacional de Cargas, en el marco de un Contrato de Arrendamiento de Servicios firmado con la Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas (UTE) tal como lo establece la Ley N° 16.832 y fuera habilitado por el Poder Ejecutivo por Decreto N° 623/08.

La Dirección ha autorizado la emisión de los estados financieros con fecha 20 de marzo de 2018.

Nota 2 - Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas

*Bases de preparación*

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigente en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio, según lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017.

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

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.

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 2016, son presentadas únicamente a los efectos de su comparación con las del 31 de diciembre de 2017.

<p><b>RSM</b></p> <p>Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.</p> <p>Hoja <u>5</u> / <u>13</u></p>
---

*Deys*



**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas (continuación)

*Conversión de monedas extranjeras*

La moneda funcional de la Sociedad es el peso uruguayo. Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente en la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente de la fecha de la transacción. Las partidas monetarias en moneda extranjera a la fecha de cierre fueron convertidas utilizando el tipo de cambio de cierre. Todas las diferencias de cambio que surgieron fueron reconocidas en ganancias o pérdidas. Los tipos de cambio vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 fueron los siguientes:

<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
US\$ 1 = 28,807	US\$ 1 = \$ 29,340

*Instrumentos financieros*

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable. Todas las ventas se realizan sobre la base de las condiciones normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Al final de cada ejercicio de referencia, los valores en libros de ventas y otros créditos se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que las cantidades no son recuperables. Si es así, la pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Los pasivos financieros se registran inicialmente por el precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). 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.

*Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipos, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para todos los demás activos, la depreciación se carga para asignar el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Las siguientes tasas anuales son utilizadas para la depreciación de las propiedades, planta y equipo:

Mejoras en inmuebles arrendados	20%
Muebles y útiles	10%
Máquinas de oficinas	10%
Hardware	33,3%
Equipos de seguridad	33,3%

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.

En la enajenación, la diferencia entre el precio de venta neto y el importe en libros del elemento vendido se reconoce en resultados y se incluye en "otros ingresos" u "otros gastos operativos".

<b>RSM</b>
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>6</u> / <u>13</u>

*Qui*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas (continuación)

*Deterioro del valor de activos no financieros*

En cada fecha de presentación de informes, las propiedades, planta y equipo, son revisados para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicios de un posible deterioro, se estima que el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) y se compara con su valor en libros. Si el valor estimado de recuperación es menor, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Si una pérdida por deterioro del valor de un activo no financiero distinto de la plusvalía se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) 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 (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

*Beneficios a los empleados*

(a) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son reconocidos 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 institución 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 Sociedad reconoce los beneficios por terminación de forma inmediata en sus resultados como gasto puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros.

*Capital*

Los aportes del Estado se reconocen a su valor nominal y se clasifican como "Capital" en el patrimonio.

*Reconocimiento de ingresos*

(a) Ingresos por tasa de Despacho Nacional de Cargas (DNC)

La Tasa de Despacho Nacional de Cargas se devenga en el mismo período de las transacciones que se ejecutan a través del Sistema Interconectado Nacional. Dicho sistema es operado por la UTE.

(b) Ingresos por convenios de cooperación

Estos ingresos se devengan en base a las condiciones establecidas en los contratos de cooperación.

*Arrendamientos*

Los alquileres por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento pertinente.

<p><b>RSM</b></p> <p>Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.</p> <p>Hoja <u>7</u> / <u>13</u></p>
---

*Deu*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas (continuación)

*Impuesto*

Con fecha 15 de setiembre de 2004, la Entidad presentó una consulta vinculante ante la Dirección General Impositiva (DGI), la consulta que había sido presentada previamente al Ministerio de Economía y Finanzas en fecha 30 de junio de 2004, en la cual se presenta su posición y consulta sobre la consideración de la Entidad como sujeto pasivo de los tributos recaudados por la DGI, consideración de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas como especie tributaria, emisión de documentos por parte de la Entidad por cuenta de los agentes del mercado mayorista y por sí misma, cumplimiento de deberes formales por parte de la Entidad y sujeción a gravámenes sobre los bienes a facturar por cuenta de terceros.

Con fecha 28 de noviembre de 2005, la DGI bajo el expediente N° 2004/05/00/01/1676 procedió a responder las consultas formuladas por ADME, por lo cual este organismo dictaminó lo siguiente:

- Con relación a los Impuestos a la Renta de las Actividades Empresariales (IRAE) y al Patrimonio (IP) esta Entidad no configura el aspecto subjetivo de los hechos generadores de dichos impuestos, en razón de lo cual no se constituye en contribuyente de los mismos.
- Para los Impuestos al Valor Agregado (IVA), a las Comisiones (ICOM), Específico Interno (IMESI) y de Contribución al Financiamiento de la Seguridad Social (COFIS), en la medida que su actividad se limite a la ejecución de los cometidos impuestos por la Ley, no se configura el aspecto objetivo del hecho generador, no constituye en estos casos en contribuyente de estos impuestos.
- Respecto a la naturaleza jurídica de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, la misma constituye una tasa en los términos definidos por la propia Ley.
- En cuanto a la documentación a emitir por ADME la DGI hace referencia a la obligación de emitir la documentación con todas las formalidades correspondientes y con la inclusión de los impuestos que gravan las operaciones.

*Cuentas de orden*

Representan activos o pasivos de terceros que la empresa administra en forma de custodia, que no implica transferencia de propiedad y son informados por medio de revelaciones a los estados financieros. Estos activos y pasivos están definidos en el marco de la reglamentación del Mercado Mayorista de Energía Eléctrica (MMEE).

Los activos presentados en cuentas de orden se clasifican en:

- Efectivo y Equivalente de efectivo en custodia para pago o cobro de los participantes del MMEE
- Deudores por compra SPOT, tasa Ursea y Peaje

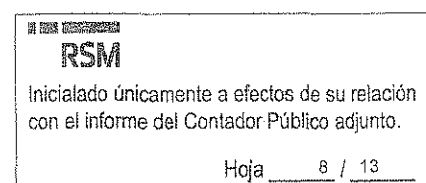
Los pasivos presentados en cuentas de orden se clasifican por tipo de Acreedores (compra SPOT, tasa Ursea y Peaje)

En Nota 13 se detallan saldos y conceptos que componen este rubro.

**Nota 3 - Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

La dirección de la ADME ha efectuado diversas estimaciones y supuestos relativos a la valuación y presentación de los activos y pasivos a efectos de preparar los estados financieros de acuerdo con las normas contables definidas en las bases de preparación, por lo que los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Los rubros más significativos en los que la dirección de la ADME ha realizado estimaciones de incertidumbre en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las depreciaciones de propiedades planta y equipos.



*Alca*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

	2017	2016
	\$	\$
Efectivo en caja	2.813	4.000
Bancos	17.907.590	21.377.176
	<b>17.910.403</b>	<b>21.381.176</b>

Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2017	2016
	\$	\$
Deudores por tasa DNC	18.016.679	12.717.811
Creditos por convenios	85.007	1.698.111
	<b>18.101.686</b>	<b>14.415.922</b>

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo

	Mejoras en Inmuebles arrendados	Muebles y útiles	Maquinas de oficina	Hardware	Equipos de seguridad	TOTAL
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Costo</b>						
Al 1 de enero de 2017	5.251.918	1.506.807	2.139.299	4.594.938	158.824	13.651.786
Altas		33.267	103.536	44.847		181.650
Bajas						-
Al 31 de diciembre de 2017	5.251.918	1.540.074	2.242.835	4.639.785	158.824	13.833.436
<b>Depreciación y deterioro</b>						
Al 1 de enero de 2017	5.251.918	1.268.167	1.252.545	3.764.273	158.750	11.695.653
Depreciación del año		38.544	109.923	403.839	74	552.380
Pérdida por deterioro						-
Al 31 de diciembre de 2017	5.251.918	1.306.711	1.362.468	4.168.112	158.824	12.248.033
<b>Valor neto contable</b>						
Saldos al 1 de enero de 2017	-	238.640	886.754	830.665	74	1.956.133
Saldos al 31 de diciembre de 2017	-	233.363	880.367	471.673	-	1.585.403

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 9 / 13

*Ortiz*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	2017	2016
	\$	\$
Acreedores comerciales	6.735.010	5.560.551
Documentos a pagar	-	458.335
Descuento de sueldos	142.456	70.902
Acreedores por Cargas Sociales	1.170.451	935.781
Provisiones Salariales	2.198.673	2.284.552
Garantías por cumplimientos	77.508	36.100
Otras Deudas Diversas	3.700	51.432
	<b>10.327.798</b>	<b>9.377.653</b>

Nota 8 - Capital

*Aportes del Estado*

Los aportes del Estado que se presentan en el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2017 y 2016 a la Entidad, corresponden a contribuciones recibidas del Estado de acuerdo al convenio de préstamo BIRF 4598 – UR ejecutado a través del proyecto PNUD URU/01/010 modernización de los servicios públicos efectivizados en el ejercicio 2003.

Nota 9 - Ingresos de actividades ordinarias

	2017	2016
	\$	\$
Ingresos por tasa DNC (1)	111.876.655	106.707.309
Ingresos por convenios de cooperación (2)	1.268.539	3.144.660
	<b>113.145.194</b>	<b>109.851.969</b>

(1) De acuerdo a la Ley N° 16.832 del 17 de Junio de 1997 en su Artículo N° 10, se crea la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, con la finalidad de financiar las actividades de ADME.

La Tasa de Despacho Nacional de Cargas se devenga por cada transacción que se ejecute a través del Sistema Interconectado Nacional. Son sujetos pasivos los agentes del mercado mayorista de energía eléctrica y son agentes de retención o percepción los participantes productores y consumidores. El monto de la tasa se fijara anualmente por el Poder Ejecutivo, debiendo destinar el producido de la misma exclusivamente a la financiación del presupuesto aprobado de la Entidad. En caso de registrarse excedentes, estos serán volcados a disminuir el importe de esta tasa en el ejercicio siguiente.

En el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010, la Entidad comenzó la cobranza de la tasa, la cual se efectiviza a través del sistema de cobranzas previsto por la legislación, de transferencia automática de cuentas corrientes radicadas en el Banco de la República Oriental del Uruguay para la liquidación de transacciones en el mercado mayorista de energía eléctrica.

Con fecha 26 de diciembre de 2016 se emitió el Decreto N° 422/016 aprobándose el presupuesto del ejercicio 2016 por \$ 103.335.658 y se estableció el monto de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas en \$ 4,555/MWh a regir a partir del 1° de Enero de 2016.

<b>RSM</b>
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>10</u> / <u>13</u>

*Deu*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Ingresos de actividades ordinarias (continuación)

Con fecha 28 de diciembre de 2017 se emitió el Decreto N° 489/017 aprobándose el presupuesto del ejercicio 2017 por \$ 125.881.492 y se estableció el monto de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas en \$ 4,625/MWh a regir a partir del 1° de Enero de 2017.

- (2) Ingresos provenientes de un convenio de cooperación firmado el 27 de octubre de 2015 con la Corporación Andina de Fomento (CAF), que consiste en el aporte de fondos no reembolsables (total de US\$ 150.000) de esta institución para apoyar al "Proyecto integración de Pronosticos de recursos Eolicos y Radiación Solar". Los desembolsos de dinero de la CAF están sujetos a la presentación por parte de la ADME de determinados informes relacionados al proyecto. Los ingresos reconocidos en 2017 representan US\$ 45.000.

Nota 10 - Costos operativos

	2017	2016
	\$	\$
Arrendamiento de servicios (CAS) (1)	74.947.825	66.726.612
Costos de Convenios de cooperación técnica (2)	4.459.143	2.896.667
	<b>79.406.968</b>	<b>69.623.279</b>

(1) Con fecha 17 de noviembre de 2008 se firmó un contrato de arrendamiento de servicios por el cual ADME contrata a UTE los servicios de operación del sistema interconectado y las tareas asociadas a la administración del mercado eléctrico. El plazo de dicho contrato es de 15 años contados a partir de la fecha de su firma, prorrogándose automáticamente por períodos iguales de no mediar comunicación expresa de alguna de las partes, formulada con una antelación de sesenta días a la fecha de cada vencimiento.

Con fecha 29 de mayo de 2017 se firmó un contrato sustituyendo íntegramente el contrato de arrendamiento de servicios por el cual ADME contrata a UTE firmado el 17 de noviembre de 2008. El plazo de dicho contrato es de 5 años a partir de la fecha de su firma, prorrogándose automáticamente por períodos iguales de no mediar comunicación expresa de alguna de las partes, formulada con una antelación de sesenta días a la fecha de cada vencimiento.

(2) Costos de convenios de cooperación entre la ADME y la Fundación Julio Ricaldoni de la Facultad de Ingeniería de la Universidad de la República asociados a los siguientes objetivos: a) Mejora de modelos y herramientas para la optimización/simulación de operación óptima del Sistema de Energía Eléctrica; b) Apoyo a ADME en la ejecución del "Proyecto integración de Pronosticos de recursos Eolicos y Radiación Solar" en el marco del convenio realizado con la ADME con CAF.

<p><b>RSM</b></p> <p>Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.</p> <p>Hoja <u>11</u> / <u>13</u></p>
--

*[Handwritten signature]*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELECTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota 11 - Gastos de administración

	2017	2016
	\$	\$
Remuneraciones y cargas sociales	26.694.168	24.133.621
Arrendamientos de inmuebles y gastos comunes	2.481.809	2.514.073
Honorarios profesionales	2.079.067	1.656.291
Gastos de informatica	790.251	994.095
Depreciación de propiedad, planta y equipo	552.380	495.328
Capacitación	250.182	200.679
Reparaciones y mantenimiento de oficinas	177.227	243.171
Servicios contratados	372.985	742.411
Comunicaciones	295.314	281.808
Energia electrica	252.572	214.711
Otros gastos	831.369	729.235
	<b>34.777.324</b>	<b>32.205.423</b>

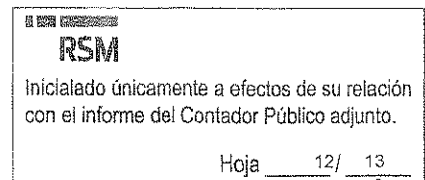
Nota 12 - Resultados financieros

	2017	2016
	\$	\$
Servicios bancarios	34.914	31.538
Diferencia de cambio perdida	31.872	72.141
	<b>66.786</b>	<b>103.679</b>

Nota 13 - Cuentas de orden

	2017	2016
	\$	\$
Banco Servicio de Cobranza \$ C/A	-	1.606.812
Deudores UTE por compra spot	36.719.544	38.863.592
Deudores por peaje	-	-
Deudores por tasa Ursea	123.727	134.820
	<b>36.843.271</b>	<b>40.605.224</b>
Acreeedores por compra spot	(36.719.544)	(40.464.859)
Acreeedores por peaje	-	-
Acreeedores por tasa ursea	(123.727)	(140.365)
	<b>(36.843.271)</b>	<b>(40.605.224)</b>

En el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2010, la Entidad comenzó con la cobranza de la Tasa de Despacho Nacional de Cargas, la cual se efectiviza a través del sistema de cobranzas previsto por la legislación, de transferencia de cuentas radicadas en el Banco de la República Oriental del Uruguay para la liquidación de transacciones en el Mercado Mayorista de Energía Eléctrica (MMEE).



*Ariz*

**ADMINISTRACIÓN DEL MERCADO ELÉCTRICO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Cuentas de orden (continuación)

La reglamentación prevé que cada uno de los participantes del mercado debe tener abierta una cuenta, estableciéndose que ADME deberá abrir una cuenta llamada Cuenta del MMEE. Se confeccionará el Documento de Transacciones Económicas y a partir de este será de conocimiento tanto del Banco de Servicio de Cobranza como de los participantes del mercado, los importes a ser cobrados y pagados por cada uno y por tanto los créditos y débitos que debe realizar el Banco a los fines de pagar y cobrar las transacciones que se efectuaron en el MMEE.

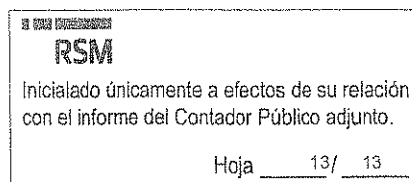
Adicionalmente, con fecha 24 de abril de 2012, fue aprobado por el Poder Ejecutivo el Decreto N° 136/012 que estableció los valores vigentes para el cálculo de los peajes a partir de dicha fecha. En función de este Decreto, ADME entiende que el pago de los peajes debe realizarse a través del Banco de Servicios de Cobranza. No obstante, a la fecha de emisión de los presentes estados financieros de ADME no está percibiendo en la Cuenta del MMEE los importes de peajes que se generan en el marco de Contratos a Término.

Asimismo, ADME entiende que si bien siempre existió una metodología para el cálculo de los peajes, ante la ausencia de cargos, antes de la entrada en vigencia del Decreto N° 136/012 el cálculo de los peajes no se realizaba por no contar con los valores requeridos.

Con fecha 13 de octubre de 2015, fue aprobado por el Poder Ejecutivo el Decreto N° 277/015, que fija los nuevos montos por peajes y exonera de cargos a los Generadores que generen energía eléctrica mediante un proceso de cogeneración, así como la fijación de peajes a los Generadores en su rol de Grandes Consumidores.

Nota 14 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto, hechos o transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros como para requerir ser revelados en los mismos.



*[Handwritten signature]*







# Agencia Nacional de Desarrollo (ANDE)

**Informe referente a la auditoría de los  
Estados Financieros por el ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2017**

KPMG  
23 de marzo de 2018

Este informe contiene 27 páginas





## Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017	6
Estado de resultados y de otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	7
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	8
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	9
Anexo: Cuadro de propiedades, planta y equipo, activos intangibles, depreciaciones y amortizaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	10
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017	11

————





KPMG S.C.  
Plaza de Cagancha 1335 - Piso 7  
11.100 Montevideo - Uruguay  
Teléfono: 598 2902 4546  
Telefax: 598 2902 1337

## Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del Directorio de  
Agencia Nacional de Desarrollo

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros de Agencia Nacional de Desarrollo ("ANDE" o "la Agencia"), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados y de otros resultados integrales, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, y anexo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ANDE al 31 de diciembre de 2017, 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 ANDE de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido integralmente las demás responsabilidades éticas que corresponden con dicho código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### *Otra información*

La Dirección es responsable por la otra información. La otra información comprende la información incluida en la "Memoria ANDE 2017", pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

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



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

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

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Ordenanza 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 ANDE 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 ANDE, 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 ANDE.

### *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 ANDE.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.



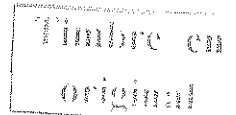
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la hipótesis de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad de ANDE 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 ANDE 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, 23 de marzo de 2018

por KPMG

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

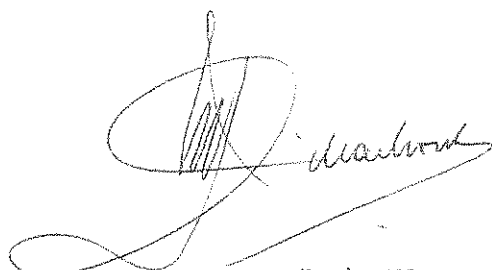




## Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-17	Dic-16
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	159.688.138	124.656.367
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	89.350.634	122.861.979
inversiones en instrumentos de deuda	6	49.834.202	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>298.872.974</b>	<b>247.518.346</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	62.631.703	108.178.575
Propiedades, planta y equipo (Anexo)		1.821.168	2.207.148
Activos intangibles (Anexo)		997.580	961.326
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>65.450.451</b>	<b>111.347.049</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>364.323.425</b>	<b>358.865.395</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	11.985.768	25.029.590
Préstamos y obligaciones	8	101.138.113	76.998.128
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>113.123.881</b>	<b>102.027.718</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Préstamos y obligaciones	8	36.962.135	35.987.107
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>36.962.135</b>	<b>35.987.107</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>150.086.016</b>	<b>138.014.825</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital integrado	16	266.194.190	265.895.783
Reserva de valor razonable		(1.174.736)	-
Compromisos de suscripción		886.741	1.185.148
Deudores por suscripción		(886.741)	(1.185.148)
Resultados acumulados		(50.782.045)	(45.045.213)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>214.237.409</b>	<b>220.850.570</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>364.323.425</b>	<b>358.865.395</b>



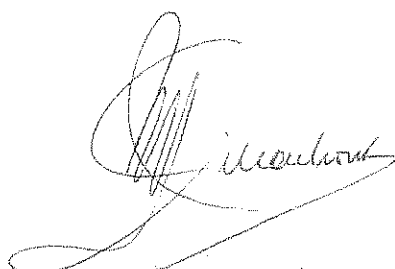
**Cr. Martín Dibarbouré**  
Presidente  
ANDE

El Anexo y las Notas 1 a 16 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

## Estado de resultados y de otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Ingresos Operativos Netos	9	9.760.954	14.119.635
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<u>9.760.954</u>	<u>14.119.635</u>
Otros Ingresos	10	24.830.504	-
Gastos de Administración y ventas	11	<u>(31.009.084)</u>	<u>(50.664.744)</u>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>		<u>3.582.374</u>	<u>(36.545.109)</u>
<b>Resultados Financieros</b>	13		
Ingresos financieros		4.010.728	1.598.236
Costos financieros		<u>(13.329.934)</u>	<u>(860.653)</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u>(5.736.832)</u>	<u>(35.807.526)</u>
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales		<u>(1.174.736)</u>	<u>-</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<u>(6.911.568)</u>	<u>(35.807.526)</u>



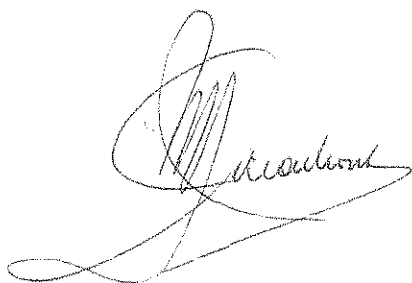
Cr. Martín Dibarbouré  
Presidente  
ANDE

El Anexo y las Notas 1 a 16 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

## Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-17	Dic-16
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>			
Resultado del ejercicio		(5.736.832)	(35.807.526)
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo		558.554	470.832
Amortizaciones de activos intangibles		237.024	104.996
Resultado por deterioro de deudores comer. y otras ctas por cobrar	5	16.101.666	(4.956.085)
Costos financieros	13	1.044.592	860.653
Quitas otorgadas		701.002	1.548.286
Ingresos financieros	13	4.010.728	639.012
<b>Resultado operativo después de ajustes</b>		<b>16.916.734</b>	<b>(37.139.832)</b>
Cambios en:			
Deudores y otras cuentas por cobrar		62.255.549	60.745.996
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(13.043.822)	21.671.468
<b>Flujos procedentes de actividades de operación</b>		<b>66.128.461</b>	<b>45.277.632</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
Compras de inversiones en instrumento de deuda		(51.008.938)	-
Intereses cobrados y otros ingresos financieros		(4.010.728)	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles		(445.852)	(2.223.092)
<b>Flujos netos usados en actividades de inversión</b>		<b>(55.465.518)</b>	<b>(2.223.092)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
Aportes de propietarios		298.407	64.532.359
Ingresos por nuevos préstamos y obligaciones		28.087.263	18.642.305
Pagos préstamos y obligaciones		(2.972.250)	(728.959)
Intereses pagados		(1.044.592)	(860.653)
<b>Flujos netos procedentes de actividades de financiación</b>		<b>24.368.828</b>	<b>81.585.052</b>
<b>Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes</b>		<b>35.031.771</b>	<b>124.639.592</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		124.656.367	16.775
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	2.13	<b>159.688.138</b>	<b>124.656.367</b>



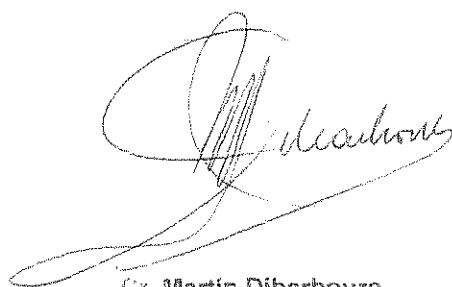
**Cr. Martín Dibarboure**  
Presidente  
ANDE

El Anexo y las Notas 1 a 16 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 2017

(en Pesos Uruguayos)

	Capital	Reserva de valor razonable	Aportes y compromisos a capitalizar	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	199.500.328	-	-	(9.237.687)	190.262.641
Aportes de capital en efectivo (Nota 16)	64.532.359	-	-	-	64.532.359
Aportes de capital en especie (Nota 16)	1.863.096	-	-	-	1.863.096
Compromisos de suscripción (Nota 16)	-	-	(69.368.153)	-	(69.368.153)
Deudores por suscripción (Nota 16)	-	-	69.368.153	-	69.368.153
Resultado del ejercicio	-	-	-	(35.807.526)	(35.807.526)
Otro resultado integral neto del ejercicio	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>265.895.783</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(45.045.213)</b>	<b>220.850.570</b>
Aportes de capital en efectivo (Nota 16)	298.407	-	-	-	298.407
Compromisos de suscripción (Nota 16)	-	-	298.407	-	298.407
Deudores por suscripción (Nota 16)	-	-	(298.407)	-	(298.407)
Resultado del ejercicio	-	-	-	(5.736.832)	(5.736.832)
Otro resultado integral neto del ejercicio	-	(1.174.736)	-	-	(1.174.736)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>266.194.190</b>	<b>(1.174.736)</b>	<b>-</b>	<b>(50.782.045)</b>	<b>214.237.409</b>



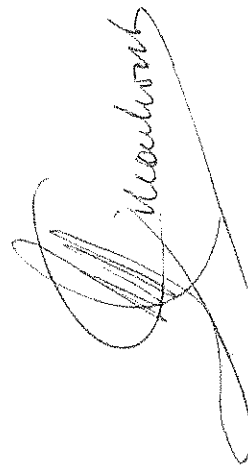
Cr. Martín Dibarboure  
Presidente  
ANDE

El Anexo y las Notas 1 a 16 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

## Cuadro de propiedades, planta y equipo, activos intangibles, depreciaciones y amortizaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

### En Pesos Uruguayos

	Valores originales reexpresados			Depreciación, amortización y pérdidas por deterioro			Valor neto Dic-16		
	Saldos iniciales	Altas	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Bajas		Depreciación/ Amortización	Saldos finales
<b>Propiedades, planta y equipo</b>									
Muebles y útiles	1.408.643	62.150	-	1.470.793	277.191	-	291.290	568.481	902.312
Equipos de oficina	1.286.645	110.424	-	1.397.069	210.949	-	267.264	478.213	918.856
<b>Total</b>	2.695.288	172.574	-	2.867.862	488.140	-	558.554	1.046.694	1.821.168
<b>Activos intangibles</b>									
Software	1.066.322	273.278	-	1.339.600	104.996	-	237.024	342.020	997.580
<b>Total</b>	1.066.322	273.278	-	1.339.600	104.996	-	237.024	342.020	997.580



Cr. Martín Dibarbouré  
Presidente  
ANDE

## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017

### En Pesos Uruguayos

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


##### 1.1 Naturaleza jurídica

La Agencia Nacional de Desarrollo (en adelante ANDE o “la Agencia”) creada a través de la Ley Nro. 18602 promulgada el 21 de setiembre de 2009, es una persona jurídica de Derecho Público no estatal uruguaya, siendo su domicilio principal en Rincón 528, Piso 2, Montevideo.

##### 1.2 Actividad Principal

En la Ley N° 18602 (art. 2do.) se estableció que la Agencia tiene por finalidad contribuir al desarrollo económico productivo, en forma sustentable, con equidad social y equilibrio ambiental y territorial. Generará programas e instrumentos eficaces, eficientes, transparentes, con especial énfasis en la promoción de las micro, pequeñas y medianas empresas.

ANDE tiene los siguientes cometidos (definidos en la Ley N° 18602, art. 4to.):

- 
- A. Asesorar al Poder Ejecutivo en materia de programas e instrumentos orientados al desarrollo económico productivo y al fortalecimiento de las capacidades de desarrollo.
  - B. Diseñar, implementar y ejecutar programas e instrumentos, financieros y no financieros, para el fomento del desarrollo económico productivo, de acuerdo con los lineamientos político-estratégicos y las prioridades establecidas por el Poder Ejecutivo en acuerdo con el Gabinete Productivo.
  - C. Promover, articular y coordinar las acciones de los actores públicos y privados vinculados al desarrollo económico productivo, de modo de potenciar las sinergias entre ellos y aprovechar al máximo los recursos disponibles.
  - D. Evaluar sus programas e instrumentos en forma continua dando adecuada difusión pública de los resultados.
  - E. Promover la incorporación del conocimiento para la mejora de la gestión de las empresas y organizaciones públicas y privadas vinculadas al desarrollo económico productivo.
  - F. Promover el emprendedurismo en todo el territorio nacional.
  - G. Brindar asistencia técnica, apoyo logístico y asesoramiento a cualquier ente público y a los Gobiernos Departamentales, en forma directa o mediante todo tipo de convenios, para la implementación de los lineamientos estratégicos y prioridades definidas por el Poder Ejecutivo.
  - H. Administrar fondos, por cuenta de terceros, dirigidos al fomento, promoción o asistencia a actividades o sectores productivos.
  - I. Constituir fondos de inversión y fideicomisos y cumplir cualquiera de las funciones referidas a fideicomisos en general, financieros o de cualquier otro tipo que tengan por fin el cumplimiento de los cometidos de la Agencia de acuerdo con los lineamientos estratégicos y prioritarios, previa autorización del Ministerio de Economía y Finanzas.
  - J. Establecer relaciones de cooperación recíproca con instituciones públicas y privadas, nacionales o extranjeras, y con organismos internacionales que permitan el óptimo aprovechamiento de recursos disponibles en beneficio del país.

K. Actuar como ejecutora de proyectos vinculados al desarrollo económico productivo financiados con préstamos o donaciones nacionales o internacionales.

Con fecha 23 de febrero de 2016, se firmó un acuerdo entre ANDE e INACCOOP en el cual se estableció el patrimonio correspondiente al Fondo para el Desarrollo (“FONDES”) a ser administrado por cada una de las referidas entidades en el marco de lo dispuesto por la ley 19.337.

La partición fue aprobada por Resolución del Poder Ejecutivo de fecha 11 de julio de 2016.

Con fecha 15 de noviembre de 2016, se constituyó el Primer Fideicomiso de Garantías ANDE-SiGa.

Con fecha 18 de noviembre de 2016 se suscribió entre ANDE y República AFISA un contrato de Fideicomiso de administración del Fondo para el Desarrollo – ANDE (FA-FODESA).

Con fecha 5 de abril de 2017, se suscribió entre ANDE y CONAFIN AFISA un “Acuerdo de liquidación, inventario y traspaso de fondos”, habiéndose producido la transferencia de la totalidad de los fondos adjudicados a la “Partición FONDES ANDE” del Fondo para el Desarrollo (Ley N° 19.337). Actualmente, los mismos son administrados por República Afisa como agente fiduciario.


### 1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por el Consejo de Dirección de ANDE el 22 de marzo de 2018.

## Nota 2 - Bases de preparación y 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 ANDE se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades.

En el ejercicio anterior, los estados financieros se prepararon de acuerdo con la Ordenanza N°81 del Tribunal de Cuentas, aprobada el 17 de diciembre de 2002. Dicha norma disponía tomar como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

- las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas,
- el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991,
- las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## 2.2 Cifras correspondientes

Los cambios en las normas contables aplicadas modificaron ciertos criterios de revelación y presentación utilizados en la preparación y presentación de los estados financieros del ejercicio anterior, pero no implicaron ajustes en el patrimonio neto del presente ejercicio.

## 2.3 Bases de medición de los estados financieros

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

## 2.4 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la dirección de ANDE, 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 ANDE, se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2017, 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 de ANDE ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tiene un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros es la previsión para deudores incobrables.

## 2.5 Moneda funcional y de presentación

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

### *Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera*

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

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

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a Pesos Uruguayos aplicando los tipos de cambio existentes 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 Pesos Uruguayos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.



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

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras y reajustables operadas por ANDE respecto al peso uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

	Promedio		Cierre	
	Dic-17	Dic-16	Dic-17	Dic-16
Dólar estadounidense	28,67	30,14	28,81	29,34
Euro	32,48	33,24	34,61	30,89
Unidades indexadas	3,63	3,40	3,73	3,51

## 2.6 Instrumentos financieros

### *Instrumentos financieros no derivados*

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

#### *Deudores y otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo*

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 y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos de disponibilidades e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses si los hubiese. Los sobregiros bancarios que son reembolsables sin restricciones y que forman parte integral de la administración del efectivo de la Institución, se incluyen como componentes del efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

#### *Inversiones en instrumentos de deuda*

La Agencia ha optado, según lo permite la NIIF para las PYMES, por reconocer y medir sus instrumentos financieros de acuerdo a lo establecido en la NIC 39 – *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición*, y revelar la información necesaria según la NIIF para las PYMES.

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al valor razonable. Posteriormente al reconocimiento inicial, dichas inversiones son reconocidas a su valor razonable, y las diferencias surgidas en dicho valor, diferentes de las pérdidas por deterioro y de las ganancias o pérdidas por diferencia de cambio, son reconocidas directamente en el resultado integral. Cuando una inversión es dada de baja de los registros contables, la ganancia o pérdida acumulada en patrimonio es transferida a pérdidas o a ganancias, según corresponda.

### *Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar y préstamos y obligaciones*

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.

Los préstamos y obligaciones son clasificados como pasivo corriente a no ser que la Institución tenga el derecho incondicional de diferir el pago del pasivo por más de 12 meses luego de la fecha cierre del ejercicio.

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

### **2.7 Deterioro de propiedades, planta y equipo y activos intangibles**

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

### **2.8 Propiedades, planta y equipo y activos intangibles**

#### *Valuación*

Las propiedades, planta y equipo y activos intangibles figuran presentados a sus valores de adquisición, menos la depreciación y amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.7).

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la adquisición del bien. Los costos financieros relacionados con la adquisición o construcción de activos se reconocen en pérdidas y ganancias cuando se incurre en ellos.

La pérdida o ganancia derivada de la baja de una partida de propiedades, planta y equipo o activos intangible, se determina como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del bien, y dicho resultado es reconocido en el resultado del ejercicio.

#### *Costos posteriores*

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

#### *Depreciaciones y Amortizaciones*

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

La depreciación de las propiedades, planta y equipo y las depreciaciones de activos intangibles se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

- Muebles y útiles 5 años
- Equipos de oficina 5 años
- Software 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 y activos intangibles, se revisan de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

## 2.9 Activos arrendados

Los arrendamientos en los cuales la Agencia asume sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Otros arrendamientos son arrendamientos operativos. Los activos arrendados no son reconocidos en los estados financieros de la Agencia. Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el periodo de arrendamiento.

## 2.10 Reconocimiento de ingresos

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

Los ingresos por intereses ganados representan el importe de los intereses cobrados a los prestatarios por los créditos otorgados y son reconocidos en resultados en proporción al devengamiento utilizando el método de interés efectivo a la fecha de los estados financieros.

## 2.11 Impuestos

De acuerdo a lo definido en la Ley de Creación de la Agencia N° 18.602 del 21 de setiembre de 2009, ANDE está exonerado de todo tipo de tributo nacional, con la excepción de las contribuciones a la seguridad social.

## 2.12 Beneficios a empleados

### *Beneficios a corto plazo*

Los obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que los servicios relacionados son prestados.

Se reconoce un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la Agencia 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.

### 2.13 Definición de fondos

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

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

	Pesos Uruguayos	
	Dic-17	Dic-16
Caja y bancos	159.688.138	124.656.367
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del estado de situación financiera</i>	<u>159.688.138</u>	<u>124.656.367</u>
Sobregiros bancarios	-	-
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del estado de flujo de efectivo</i>	<u>159.688.138</u>	<u>124.656.367</u>

### 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 2017</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	159.688.138	-	-	159.688.138
Deudores y otras ctas por cobrar	-	151.982.337	-	151.982.337
Inversiones en instrumentos de deuda	-	-	49.834.202	49.834.202
	<u>159.688.138</u>	<u>151.982.337</u>	<u>49.834.202</u>	<u>361.504.677</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar		11.446.180	-	11.446.180
Préstamos y obligaciones		138.100.248	-	138.100.248
		<u>149.546.428</u>	<u>-</u>	<u>149.546.428</u>
<i>31 de diciembre de 2016</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	124.656.367	-	-	124.656.367
Deudores y otras ctas por cobrar	-	231.040.554	-	231.040.554
	<u>124.656.367</u>	<u>231.040.554</u>	<u>-</u>	<u>355.696.921</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar		24.764.710	-	24.764.710
Préstamos y obligaciones		112.985.235	-	112.985.235
		<u>137.749.945</u>	<u>-</u>	<u>137.749.945</u>

#### **Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Caja y bancos	159.688.138	124.656.367
	<u>159.688.138</u>	<u>124.656.367</u>

#### **Nota 5 - Deudores y otras cuentas por cobrar**

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Programa Financiamiento ANDE (ex - Programa Corporación)	103.067.195	121.748.653
Crédito italiano	34.162.139	26.516.707
Programas de asistencia al sector lechero	38.463	469.604
Programa Empresariado Social ANDE-BID	3.119.643	6.802.912
Partidas a recuperar	32.388	646.622
Deudores varios	196.042	-
Menos: Previsión para deudores incobrables	(51.265.236)	(33.322.519)
	<u>89.350.634</u>	<u>122.861.979</u>
<b>No Corriente</b>		
Programa Financiamiento ANDE (ex Programa Corporación)	39.260.657	47.403.759
Crédito italiano	29.508.180	31.379.722
Programa Empresariado Social ANDE-BID	1.100.956	2.377.453
Fondos Programa Corporación Fomento	-	36.797.130
Menos: Previsión para deudores incobrables	(7.238.090)	(9.779.489)
	<u>62.631.703</u>	<u>108.178.575</u>

La siguiente es la evolución de la previsión para deudores incobrables:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Saldos al inicio	43.102.008	50.073.464
Otros movimientos netos	(700.348)	(2.015.371)
Constitución / (Desafectación) neta del ejercicio	16.101.666	(4.956.085)
Saldos al cierre	<u>58.503.326</u>	<u>43.102.008</u>

#### **Programa Financiamiento ANDE (Ex-Programa Corporación)**

El Programa de Financiamiento de ANDE (PFA) actúa ofreciendo financiamiento y apoyo técnico a instituciones que otorgan crédito directamente a las Mipymes.

El financiamiento de ANDE puede ser usado para financiar necesidades de capital de trabajo o inversiones. Se opera con variados productos, como por ejemplo créditos amortizables, plazos fijos, créditos cuyo repago acompañe el flujo proyectado de la actividad o inversión y descuento de documentos. Al ofrecer una amplia gama de productos, se busca adecuar los instrumentos a las diversas necesidades de financiamiento de los beneficiarios finales, con lo que aumenta el impacto del programa.

Los saldos de los créditos del programa al cierre se detallan a continuación:

	<b>Dic-17</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
APL San José	6.319.985	(6.319.985)	-
C.A. y C. Proleco	50.644.279	(253.222)	50.391.057
Calcar	1.650.564	(280.596)	1.369.968
Calprose	15.978.774	(15.978.774)	-
Claldy	21.827.637	(3.710.698)	18.116.939
Coemcca	313.842	(156.921)	156.921
Coleme	3.453.832	(1.726.918)	1.726.914
COMAYC	911.688	(136.699)	774.989
COPAGRAN	22.266.871	(2.226.687)	20.040.184
COSSAC	672.032	(672.032)	-
Fundasol	5.889.024	(176.670)	5.712.354
IPRU	9.926.266	(297.768)	9.628.498
Unión Rural de Flores	2.473.058	(247.306)	2.225.752
<b>Total</b>	<b>142.327.852</b>	<b>(32.184.276)</b>	<b>110.143.576</b>

	<b>Dic-16</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
APL San José	6.436.921	(6.436.921)	-
C.A. y C. Proleco	52.098.852	(260.494)	51.838.358
Calcar	4.859.800	(485.980)	4.373.820
Calprose	16.274.420	(16.274.420)	-
Claldy	25.892.642	(2.589.264)	23.303.378
Coemcca	1.589.320	(238.398)	1.350.922
Coleme	4.519.813	(2.259.906)	2.259.907
COMAYC	50.197	(5.021)	45.176
Cooperativa ACAC	20.089.621	(602.689)	19.486.932
COPAGRAN	17.922.515	(1.792.251)	16.130.264
COSSAC	684.466	(684.466)	-
FEDU	6.638	(664)	5.974
Fundasol	10.090.097	(302.705)	9.787.392
IPRU	4.733.634	(142.009)	4.591.625
Unión Rural de Flores	3.903.476	(390.348)	3.513.128
<b>Total</b>	<b>169.152.412</b>	<b>(32.465.536)</b>	<b>136.686.876</b>

### **Crédito Italiano**

El Gobierno de la República de Italia y el Gobierno de la República Oriental del Uruguay han suscripto el día 16 de octubre de 2003 un memorándum de entendimiento aprobado por la Ley N° 17.783 del 9 de junio de 2004, por el cual el Gobierno de la República de Italia se ha comprometido a otorgar al Gobierno de la República Oriental del Uruguay un crédito por el importe máximo de Euros 20.000.000, destinado a financiar un programa de apoyo a la pequeña y mediana empresa italo-Uruguaya y Uruguaya dentro del ámbito de proyectos de elevado impacto social.

La C.N.D. fue designada por el Ministerio de Economía y Finanzas como Instituto de Crédito Agente Local, administrador del financiamiento, para la ejecución del programa de crédito PYME.

En virtud de dicho acuerdo la C.N.D. quedará obligada frente al Ministerio de Economía y Finanzas (en adelante "MEF") a pagar el capital y los intereses a favor de este, independientemente de que las PYMES hagan efectivas sus obligaciones. La amortización de C.N.D. al MEF de los préstamos otorgados a las PYMES en moneda extranjera (dólares USA o Euros) será reembolsada al MEF en Euros, en tanto los préstamos otorgados a las PYMES en moneda nacional (pesos uruguayos o unidad indexada) será reembolsada al MEF en unidades indexadas.

El 30 de diciembre de 2015, C.N.D y ANDE, firmaron un convenio (Ver Nota 16) mediante el cual acordaron la transferencia de este programa en función del valor de los créditos al 30 de noviembre de 2015.

Los saldos de los créditos del programa al cierre se detallan a continuación:

	<b>Dic-17</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
Aldo Correa	2.788.213	-	2.788.213
Calmex S.A.	530.878	(2.654)	528.224
Elba Ramallo	3.515.972	(105.482)	3.410.490
Forestec S.A.	5.432.306	(5.432.306)	-
Hugo Siviero	92.445	(1.387)	91.058
Liga Trabajo Fraile Muerto	1.033.426	-	1.033.426
Luis M. Benitez Lluviera	439.369	-	439.369
Margaritas S.A.	16.514.315	(12.000.000)	4.514.315
Masoles S.A.	8.656.647	(8.656.647)	-
Somacor S.A	6.863.998	-	6.863.998
Tornitur S.A.	2.601.659	(311)	2.601.348
Trans. De carga El Trio	494.310	(2.471)	491.839
TOPAJ S.A	2.119.318	-	2.119.318
Madebar S.A.	12.587.463	-	12.587.463
<b>Total</b>	<b>63.670.319</b>	<b>(26.201.258)</b>	<b>37.469.061</b>

	<b>Dic-16</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
Aldo Correa	3.201.179	-	3.201.179
Calmex S.A	2.637.008	(13.181)	2.623.827
Elba Ramallo	4.308.072	(129.217)	4.178.855
Forestec S.A.	5.383.465	(5.383.465)	-
Hugo Siviero	249.319	(3.740)	245.579
Laboratorios Hayman S.A.	143.478	(24.391)	119.087
Liga Trabajo Fraile Muerto	1.310.219	(338)	1.309.881
Luis M. Benitez Lluviera	549.075	-	549.075
Margaritas S.A	15.267.315	-	15.267.315
Masoles S.A.	9.714.390	(4.857.195)	4.857.195
Somacor S.A	9.742.205	-	9.742.205
Tornitur S.A.	3.535.098	(4.980)	3.530.118
Trans de carga El Trio	1.240.579	(6.203)	1.234.376
Washington Campos Vega	615.027	(3.075)	611.952
<b>Total</b>	<b>57.896.429</b>	<b>(10.425.785)</b>	<b>47.470.644</b>

El saldo de los pasivos vinculados al programa al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$ 125.959.735 (\$ 98.821.721 al 31 de diciembre de 2016) (Ver Nota 8).

Adicionalmente dentro de Efectivo y equivalentes de efectivo se incluyen \$ 67.492.169 (\$56.852.130 al 31 de diciembre de 2016) correspondiente a efectivo asociado al programa. En la cláusula sexta del convenio se faculta a CND (anterior administrador del programa, ver Nota 16) para utilizar el monto correspondiente de capital que abonen las PYMES, a efectos de crear un programa específico de crédito destinado a las MIPYMES. La vigencia de dicho programa coincidirá con el plazo original del Convenio marco, amortizándose el capital por parte de CND en función de las responsabilidades y cronogramas asumidas por el MEF con el Gobierno de la República Italiana.

Para el caso de que la CND haga uso de la facultad precedente deberá igualmente abonar los intereses al MEF de acuerdo a lo establecido en el artículo 14 del convenio.

### ***Programas de Asistencia al Sector Lechero***

El artículo N° 207 de la Ley N° 18.362 del 5 de octubre de 2008 (Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuesta Ejercicio 2007) creó el Fondo Agropecuario de Emergencias (FAE) con destino a atender las pérdidas en la actividad productiva de los establecimientos afectados por emergencias agropecuarias derivadas de eventos climáticos, sanitarios o fitosanitarios extremos.

En virtud del Decreto N° 829/008 del 24 de diciembre de 2008, que declara la emergencia agropecuaria y las resoluciones N° 120 del 13 de febrero de 2009, N° 127 del 19 de febrero de 2009, N° 162 del 25 de febrero de 2009 y N° 1437 de 21 de setiembre de 2009, el Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca (MGAP) resolvió otorgar asistencia crediticia y apoyo económico a los productores del sector lechero.

A efectos de instrumentar el apoyo se resolvió la firma de un convenio entre el MGAP y la C.N.D.; para lo cual esta última constituyó el Programa de Asistencia al Sector Lechero (PRASEL). Los créditos fueron concedidos a través de diferentes programas: PRASEL I, PRASEL II y PRASEL IV.

Con fecha 30 de noviembre de 2012 fue firmado un contrato de administración entre C.N.D. y MGAP por el cual este último confiere a C.N.D. la administración de la cartera correspondiente a los beneficiarios de los convenios que componen el Programa de Asistencia al Sector Lechero, que hubieran dejado la actividad productiva o que no pueden cumplir con los compromisos contraídos.

En dicho contrato se establece que la C.N.D. proporcionará al MGAP, la nómina completa de los productores que han dejado de cumplir con sus obligaciones y el monto adeudado. El MGAP se compromete a reintegrar a C.N.D. el importe total adeudado por los productores a esta y C.N.D. se compromete a seguir realizando las gestiones de cobranza de los referidos créditos.

El 30 de diciembre de 2015, C.N.D y ANDE, firmaron un convenio (ver Nota 16) mediante el cual acordaron la transferencia de este programa en función del valor de los créditos al 30 de noviembre de 2015.

Los saldos de los créditos del programa al cierre se detallan a continuación:

	Dic-17		
	Créditos Brutos	Deterioro	Créditos Netos
Caldem	4.030	-	4.030
Conaprole	23.801	-	23.801
Est. Los Ombúes	40	-	40
Indulacsa	10.592	-	10.592
	<b>38.463</b>	<b>-</b>	<b>38.463</b>



	<b>Dic-16</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
Caldem	4.104	-	4.104
Conaprole	167.856	-	167.856
Est. Los Ombúes	138.459	-	138.459
Indulacsa	159.185	-	159.185
	<u>469.604</u>	<u>-</u>	<u>469.604</u>

### ***Programa de Empresariado Social***

El Programa de Empresariado Social (PES) fue creado por la Corporación Nacional para el Desarrollo y el Banco Interamericano de Desarrollo para mejorar el acceso a financiamiento de aquellos microempresarios rurales y urbano marginales que hoy se encuentran desatendidos o sub atendidos.

El 30 diciembre de 2015, CND y ANDE firmaron un convenio mediante el cual acordaron la transferencia de este programa. Dicha transferencia quedaba sujeta a la condición suspensiva de la aprobación por parte del BID del cambio de ejecutor y prestatario, la cual se finalizó en el mes de marzo de 2016.

Los saldos de los créditos del programa al cierre se detallan a continuación:

	<b>Dic-17</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
Proleco	352.983	(1.764)	351.219
IPRU	1.948.494	(58.454)	1.890.040
Fundasol	1.919.122	(57.574)	1.861.548
	<u>4.220.599</u>	<u>(117.792)</u>	<u>4.102.807</u>

	<b>Dic-16</b>		
	<b>Créditos Brutos</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Créditos Netos</b>
Proleco	2.588.946	(12.945)	2.576.001
IPRU	4.700.482	(141.014)	4.559.468
Fundasol	1.890.937	(56.728)	1.834.209
	<u>9.180.365</u>	<u>(210.687)</u>	<u>8.969.678</u>

El saldo de los pasivos vinculados al programa al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$ 13.295.814 (\$ 16.886.559 al 31 de diciembre de 2016) (ver Notas 7 y 8).

### ***Fondo Programa Corporación Fomenta***

Dentro de los deudores y otras cuentas por pagar no corrientes se incluye efectivo y depósitos en garantía en el marco del Programa Corporación Fomenta según lo establecido en el Acuerdo de Cooperación de fecha 30 de diciembre de 2015 celebrado entre la Corporación Nacional para el Desarrollo del Uruguay y el Banco de la República Oriental del Uruguay.

El monto al 31 de diciembre de 2016 se compone de depósitos a plazo fijo por USD 285.774 (equivalentes a \$ 8.384.626) y efectivo por USD 968.384 (\$ 28.412.504). De acuerdo a lo establecido en el párrafo 2 del acuerdo el depósito a plazo fijo es únicamente para los fines del acuerdo y no podrá ser utilizado para fines ajenos, y el efectivo puede ser utilizado solo en el marco

del programa. El saldo de los pasivos vinculados al programa al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 18.398.565 (ver Nota 7). Durante el ejercicio 2017 dicho programa fue cancelado.

### **Nota 6 - Inversiones en instrumentos de deuda**

El detalle de las inversiones en instrumentos de deuda es el siguiente:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Letras de Regulación Monetaria</b>		
Letras de Regulación Monetaria en Pesos Uruguayos	14.800.184	-
	<u>14.800.184</u>	<u>-</u>
<b>Bonos del Tesoro</b>		
Bonos del Tesoro en Dólares Estadounidenses	35.034.018	-
	<u>35.034.018</u>	<u>-</u>
	<u>49.834.202</u>	<u>-</u>

### **Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Proveedores de plaza	663.272	1.228.284
Retribuciones al personal y sus cargas sociales	4.871.289	2.255.870
Programa Corporación Fomento (Nota 5)	-	18.398.565
Fdo a transf. Programa Empresariado Social ANDE-BID <sup>1</sup>	1.155.301	2.723.045
Adelanto FA-FODESA (Nota 11)	3.874.085	-
Acreedores fiscales	539.588	264.880
Diversos	882.233	158.946
	<u>11.985.768</u>	<u>25.029.590</u>

<sup>1</sup> Corresponden a fondos a ser transferidos a los beneficiarios del acuerdo en el marco del Programa Facilidad del Empresariado Social Sostenible de acuerdo el convenio celebrado el 8 de marzo de 2013 entre BID y CND. (ver Nota 5).

### **Nota 8 - Préstamos y obligaciones**

El detalle de los préstamos y obligaciones es el siguiente:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Programa Empresariado Social ANDE-BID (Nota 5)	2.233.013	2.274.514
Crédito italiano (Nota 5)	98.905.100	74.723.614
	<u>101.138.113</u>	<u>76.998.128</u>
<b>No Corriente</b>		
Programa Empresariado Social ANDE-BID (Nota 5)	9.907.500	11.889.000
Crédito italiano (Nota 5)	27.054.635	24.098.107
	<u>36.962.135</u>	<u>35.987.107</u>

### **Nota 9 - Ingresos operativos**

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Intereses ganados	9.694.459	14.098.725
Otros ingresos	66.495	20.910
	<u>9.760.954</u>	<u>14.119.635</u>

### **Nota 10 - Otros ingresos**

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Reintegro de gastos FA FODESA	24.830.504	-
	<u>24.830.504</u>	<u>-</u>

Los otros ingresos corresponden al reintegro de gastos de funcionamiento por el segundo semestre de 2016, de acuerdo a lo establecido en el contrato de fideicomiso FA- FODESA según lo previsto en el artículo 2 de la Ley 19.337, los que fueron aprobados en mayo de 2017.

### **Nota 11 - Gastos de administración y ventas**

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Retribuciones al personal y cargas sociales (Nota 12)	(42.387.802)	(21.266.670)
Honorarios	(8.116.266)	(15.974.435)
Impuestos	(3.276.923)	(5.307.909)
(Constitución)/Desafectación neta de previsión por incobrables	(16.101.666)	4.956.085
Gastos de Programas	(968.533)	(2.420.287)
Alquileres	(2.364.463)	(2.170.854)
Costos IT y Software	(1.734.508)	(1.587.073)
Quitas otorgadas	(701.002)	(1.548.286)
Publicidad	(316.204)	(906.344)
Avisos y publicaciones	(389.281)	(794.505)
Amortizaciones y depreciaciones	(795.578)	(575.828)
Otros gastos	(5.521.712)	(3.068.638)
Reintegro de gastos FA FODESA 2017	51.664.854	-
	<u>(31.009.084)</u>	<u>(50.664.744)</u>

Los reintegros corresponden al reintegro de gastos de funcionamiento por el ejercicio 2017, de acuerdo a lo establecido en el contrato de fideicomiso FA- FODESA según lo previsto en el artículo 2 de la Ley 19.337.

### **Nota 12 - Gastos del personal**

Los gastos del personal incurridos por ANDE han sido los siguientes:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Retribuciones al personal	37.882.186	19.051.563
Contribuciones a la seguridad social	4.505.616	2.215.107
	<u>42.387.802</u>	<u>21.266.670</u>

## Nota 13 - Resultados financieros

El detalle de los resultados financieros es el siguiente:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Intereses ganados bancarios	1.678.959	605.023
Intereses ganados por inversiones en instrumentos de deuda	2.331.769	33.989
Diferencia de cambio	-	959.224
<b>Ingresos financieros</b>	<u>4.010.728</u>	<u>1.598.236</u>
Intereses perdidos	(884.101)	(739.148)
Otros gastos financieros	(160.491)	(121.505)
Diferencia de cambio	(12.285.342)	-
<b>Costos financieros</b>	<u>(13.329.934)</u>	<u>(860.653)</u>

## Nota 14 - Partes relacionadas

### 14.1 Personal clave

#### *Saldos con personal clave*

Los saldos con personal clave de la gerencia ascienden a \$ 1.948.890 al 31 de diciembre de 2017 (\$ 784.306 al 31 de diciembre de 2016).

#### *Compensación recibida por el personal clave*

Las compensaciones recibidas por el personal clave de la gerencia y dirección en el ejercicio ascendieron a \$ 18.201.437 (\$ 13.698.377 al 31 de diciembre de 2016).

## Nota 15 - Arrendamientos operativos

Los pagos por arrendamiento operativo no cancelables serán efectuados de la siguiente forma:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Menos de un año	2.096.134	1.970.666
	<u>2.096.134</u>	<u>1.970.666</u>

ANDE arrienda el local donde desarrolla sus actividades en régimen de arrendamiento operativo. El arrendamiento es por un período de 12 meses, prorrogable automáticamente por iguales períodos de tiempo.

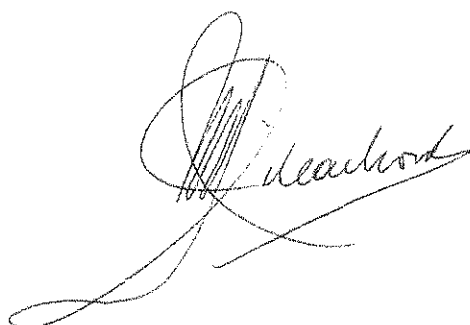
Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017, \$ 2.364.463 fueron reconocidos en el estado de resultados por concepto de gastos de arrendamiento (\$ 2.170.854 al 31 de diciembre de 2016) imputándose a gastos de administración y ventas.

## Nota 16 - Patrimonio

### *Capital*

- A. De acuerdo con el Art. 40 de la Ley N° 18.602 de fecha 21 de setiembre de 2009, la Corporación Nacional para el Desarrollo (en adelante C.N.D.) debía transferir a ANDE como mínimo el 40% de su Patrimonio de acuerdo al estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2008, del cual 60% debían ser disponibilidades.

- H. En aplicación del Convenio citado en el párrafo anterior, el valor final a transferir se determinó en \$ 267.104.600 (pesos uruguayos doscientos sesenta y siete millones ciento cuatro mil seiscientos), equivalentes a USD 8.918.946 (dólares americanos ocho millones novecientos dieciocho mil novecientos cuarenta y seis), expresados al tipo de cambio del 31 de diciembre de 2015.
- I. Al 31 de diciembre de 2017, del valor a transferir mencionado en el apartado anterior, restaban transferir \$ 886.741, correspondientes al Fondo Emprender (\$ 1.185.148 al 31 de diciembre de 2016). Dicho monto se presenta como Compromisos a capitalizar dentro del Patrimonio de ANDE.
- J. El 28 de diciembre de 2017, en marco del convenio mencionado en el párrafo G, se transfirieron \$ 298.407 de CND a ANDE.



**Cr. Martín Dibarboure**  
Presidente  
ANDE

**Fn N° 848866**

ESC. ISABEL ANAHIR SILVA SILVEIRA - 13236/6

**AGENCIA NACIONAL DE DESARROLLO**

**ACTA n° 11/2018**

Montevideo, 22 de marzo de 2018

Lugar: Sede de ANDE – Rincón 528, 2º piso

Hora de inicio: 13.00 hs.

**PRESENTES:** Martín Dibarboure y Claudia Bonnecarrère. Ausente por motivos personales el Director Álvaro Correa.

Presente con voz pero sin voto: Andrea Gandolfo y Ma. Laura Sotelo

**CONSIDERAN como único punto del orden del día:**

Consideración de los Estados Financieros del Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2017 que se adjuntan

**RESOLUCIONES:**

Puesto a consideración del Directorio, se aprueban por unanimidad los Estados Financieros de ANDE correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2017.

Se deja constancia que el Resultado del ejercicio es \$ (5.736.832) y el Resultado Integral total es \$ (6.911.568).

Se encomienda a la Gerencia de Administración, su presentación ante los organismos correspondientes.

Sin más asuntos que tratar, se levanta la sesión, siendo las 14.30

\_\_\_\_\_  
Claudia Bonnecarrère

  
\_\_\_\_\_  
Martín Dibarboure

PRESUPUESTO APROBADO 2017	
RETRIBUCIONES	31.720.388
GASTOS	8.540.984
INVERSIONES	4.800.000
PRESUPUESTO SIN CONTRATO	45.061.372
CONTRATO ADME-UTE	80.820.120
<b>TOTAL PRESUPUESTO 2017</b>	<b>125.881.492</b>
Disponibilidad estimada	-22.511.996
<b>BASE CALCULO TASA 2017</b>	<b>103.369.496</b>
DEMANDA PREVISTA 2017 MW	11.176.000
<b>TASA DNC 2017</b>	<b>4,625</b>

EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2017	
TOTALES	PPTO - EJECUCION
26.329.244	5.391.145
7.565.517	975.467
2.314.770	2.485.230
<b>36.209.531</b>	<b>8.851.841</b>
73.874.096	6.946.024
<b>110.083.627</b>	<b>15.797.865</b>

COMPOSICION FINAL AL 31/12/17	
Saldo Inicial Disponibilidades al 01/01/2017	21.381.176
Cobranza de Tasa DNC Neta	106.612.854
Contrato ADME - UTE Neteado	-73.874.096
Sueldos + Gastos + Inversiones	-36.209.531
<b>Saldo Disponible ADME al 31/12/2017</b>	<b>17.910.403</b>

**EJECUCION PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nombre Rubro	PRESUPUESTO 2017	EJECUCIÓN AL 31/12/2017	DIFERENCIA
<b>RETRIBUCIONES</b>	<b>31.720.388</b>	<b>26.329.244</b>	<b>5.391.145</b>
Remuneraciones	24.880.904	20.876.055	4.004.849
Aportes Patronales	2.985.709	2.662.882	322.827
Aguinaldo y Salario Vacacional, Licencia	3.455.681	2.563.985	891.696
Seguro de Accidentes de Trabajo	398.094	226.322	171.772

<b>GASTOS</b>	<b>8.540.984</b>	<b>7.565.517</b>	<b>975.467</b>
<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	<b>1.727.215</b>	<b>1.147.222</b>	<b>579.993</b>
Honorarios Help Desk	386.510	353.745	32.765
Honorarios Apoyo Contable	417.305	275.760	141.545
Honorarios Escribanos	45.000	22.125	22.875
Honorarios Abogados Externos	878.400	495.591	382.809
<b>SOFTWARE E INFORMÁTICA</b>	<b>209.142</b>	<b>176.833</b>	<b>32.310</b>
Servidor	111.752	99.125	12.628
Custodia de Medios Magnéticos	97.390	77.708	19.682
Licencias	0	0	0
Licencias Servidor	0	0	0
Licencias Ofimática y aplicaciones	0	0	0
Licencias Sistemas Operativos	0	0	0
Licencias Desarrollo	0	0	0
<b>Mantenimiento de Sistemas</b>	<b>488.946</b>	<b>613.419</b>	<b>-124.472</b>
Sistema de Gestión - PSIG	103.582	179.151	-75.569
Sistema de Liquidación de Sueldos - GENTE	20.000	24.111	-4.111
Expediente Electrónico	298.497	248.390	50.107
Ficheros CADE	0	0	0
Sistema Pronosticos	66.867	161.766	-94.899
<b>AUDITORIAS Y CONSULTORIAS</b>	<b>1.056.829</b>	<b>1.047.135</b>	<b>9.694</b>
Auditoria Externa de EECC	112.826	103.700	9.126
Auditoria Externa de MMEE	828.145	828.145	-0
Selección de Personal	115.859	73.566	42.293
Publicacion en el IMPO		41.724	-41.724
<b>GASTOS INSTITUCIONALES</b>			
<b>Membresias</b>	<b>309.600</b>	<b>213.596</b>	<b>96.004</b>
Membresias IAEE	86.000	71.201	14.799
Membresia IEEE	51.600	0	51.600
Membresia CIER	172.000	142.395	29.605
<b>Contactos otros Administradores</b>	<b>151.360</b>	<b>68.770</b>	<b>82.590</b>
ONS - CCEE	34.400	7.250	27.150
CAMMESA	48.160	61.520	-13.360
ANEL		0	0
Visitas a Participantes del MMEE	68.800	0	68.800
<b>Formación Agentes</b>	<b>103.200</b>	<b>13.200</b>	<b>90.000</b>
Formación Agentes	103.200	13.200	90.000
<b>Capacitaciones Locales</b>	<b>36.000</b>	<b>46.889</b>	<b>-10.889</b>
Matriculas	36.000	45.668	-9.668
Locomoción	0	1.221	-1.221



Alojamiento	0	0	0
<b>Capacitaciones en el Exterior</b>	<b>242.176</b>	<b>190.093</b>	<b>52.083</b>
Pasajes	123.840	120.410	3.430
Matriculas	89.440	43.391	46.049
Alojamiento	0	18.906	-18.906
Locomoción	12.384	3.117	9.267
Seguro de Viaje	16.512	4.268	12.244
<b>Gastos Representacion</b>	<b>65.964</b>	<b>44.111</b>	<b>21.853</b>
Gastos Representacion	65.964	44.111	21.853
<b>SERVICIOS CONTRATADOS</b>	<b>312.546</b>	<b>299.419</b>	<b>13.128</b>
Limpieza Externa	270.941	259.817	11.124
Servicio de Urgencia y Emergencia	24.154	28.452	-4.298
Certificaciones médicas	17.452	11.150	6.302
<b>COMUNICACIONES Y ENERGIA ELECTRICA</b>	<b>553.705</b>	<b>547.886</b>	<b>5.819</b>
Energía eléctrica	249.334	252.572	-3.238
Comunicaciones Lineas Fijas	92.520	60.327	32.193
Comunicaciones Celulares	100.000	113.696	-13.696
Internet	111.851	121.291	-9.440
<b>ALQUILERES IMPUESTOS GASTOS COMUNES</b>	<b>2.671.682</b>	<b>2.591.481</b>	<b>80.201</b>
Alquiler Oficinas	1.761.365	1.758.547	2.818
Gastos Comunes	783.569	723.262	60.307
Impuestos Municipales	64.993	61.660	3.333
Seguro de Oficinas	61.755	48.012	13.743
<b>GASTOS OFICINAS</b>	<b>258.393</b>	<b>313.408</b>	<b>-55.016</b>
Papeleria y utiles de escritorio	78.879	65.548	13.331
Locomoción	3.807	3.947	-140
Cadeteria	29.665	20.343	9.321
Parking	33.350	41.088	-7.738
Articulos de limpieza	50.406	40.966	9.440
Uniformes Personal	33.089	37.663	-4.574
Cafetería y Gtos Reuniones	29.197	31.084	-1.887
'Sesiones de Directorio		72.769	
<b>REPARACIONES Y MANTENIMIENTO</b>	<b>216.362</b>	<b>177.227</b>	<b>39.135</b>
Rep.y Mantenimiento en Inmuebl	0	60.273	-60.273
Rep.y Mantenimiento Muebles y Utiles	78.422	17.544	60.878
Rep.y Mantenimiento Equip.de Oficinas	137.940	98.910	39.031
Rep.y Mantenimiento Hardware	0	500	-500
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>74.948</b>	<b>39.916</b>	<b>35.032</b>
Gastos Varios	74.948	39.916	35.032
<b>EGRESOS MMEE</b>	<b>28.299</b>	<b>0</b>	<b>28.299</b>
SMEC - Precintos	28.299	0	28.299
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>34.617</b>	<b>34.914</b>	<b>-297</b>
Comisiones Bancarias	32.419	34.914	-2.495
Chequeras	2.198	0	2.198
Intereses Perdidos	0	0	0
Multas y Recargos Fiscales	0	0	0
Otros gastos financieros	0	0	0
<b>INVERSIONES</b>	<b>4.800.000</b>	<b>2.314.770</b>	<b>2.485.230</b>
Desarrollo Modulos SimSEE, Pronosticos/Bs uso	4.800.000	2.314.770	2.485.230

CONTRATO ARRENDAMIENTO DE SERVICIOS	80.820.120	73.874.096	6.946.024
Contrato de Arrendamiento de Serv.	80.820.120	73.874.096	6.946.024

# **Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)**

Estados financieros correspondientes al  
ejercicio finalizado el 31 de diciembre de  
2017 e informe de auditoría independiente



Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

## Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 e informe de auditoría independiente

### Contenido

Informe de auditoría independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado del resultado integral

Estado de flujos de efectivo

Estado de cambios en el patrimonio

Notas a los estados financieros

Anexo I - Ingresos y egresos por programas BID y conciliación con efectivo disponible expresado en pesos uruguayos

Anexo II - Ingresos y egresos por programas BID y conciliación con efectivo disponible expresado en dólares estadounidenses

Anexo III - Apertura de inversiones por componente de programas BID

Anexo IV - Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos (Ordenanza 89)



## Informe de auditoría independiente

Señores  
Directores de la  
Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio terminado en esa fecha, las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos I a IV relativos a los movimientos de fondos e inversiones efectuadas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha de acuerdo con la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas.

### Fundamentos para la opinión

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

### Responsabilidades de la Dirección por los Estados Financieros

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

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

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Sociedad.

## Responsabilidades del Auditor por la Auditoría de los Estados Financieros

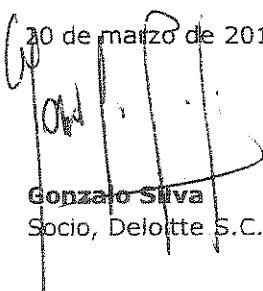
Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una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

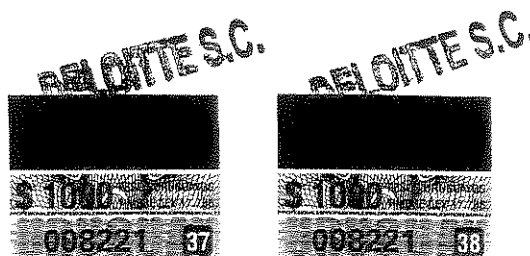
Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría.

Adicionalmente:

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

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

30 de marzo de 2018  
  
Gonzalo Silva  
Socio, Deloitte S.C.





## Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

(en pesos uruguayos)

	Nota	2017	2016
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo	3	7.206.880	82.667.833
Otros activos financieros	4	121.360.433	82.839.945
Otras cuentas por cobrar	5	724.426.779	436.699.410
<b>Total activo corriente</b>		<b>852.994.092</b>	<b>602.207.188</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	6	1.846.178	2.778.681
Activos intangibles	7	11.738.602	9.683.288
Otras cuentas por cobrar	5	31.189.144	24.528.299
<b>Total activo no corriente</b>		<b>44.773.924</b>	<b>36.990.268</b>
<b>Total activo</b>		<b>897.768.016</b>	<b>639.197.456</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas comerciales por pagar	8	7.070.790	9.400.326
Otras cuentas por pagar	9	577.210.016	478.443.055
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>584.280.806</b>	<b>487.843.381</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>584.280.806</b>	<b>487.843.381</b>
<b>Patrimonio</b>			
Resultados acumulados		308.366.655	151.354.075
Ajustes al patrimonio	20	5.120.555	-
<b>Total patrimonio</b>		<b>313.487.210</b>	<b>151.354.075</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>897.768.016</b>	<b>639.197.456</b>

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

El informe fechado el 20 de marzo de 2018  
se extiende en documento adjunto


Deloitte S.C.

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Estado de resultados  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017  
(en pesos uruguayos)

	Nota	2017	2016
Ingresos operativos por fondos recibidos	10	1.098.214.554	715.442.405
Ingresos operativos por servicios	10	8.352.059	4.753.435
<b>Total de ingresos operativos</b>		<b>1.106.566.613</b>	<b>720.195.840</b>
Costo de los servicios prestados	11	(816.079.786)	(978.608.198)
<b>Resultado bruto</b>		<b>290.486.827</b>	<b>(258.412.358)</b>
Gastos de administración	12	(106.077.364)	(97.585.048)
Resultados financieros	14	(27.396.883)	12.849.123
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>157.012.580</b>	<b>(343.148.283)</b>

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


El informe fechado el 20 de marzo de 2018  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C. 

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

**Estado del resultado integral  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017**  
(en pesos uruguayos)

	Nota	\$	
		2017	2016
Resultado del ejercicio		157.012.580	(343.148.283)
Otros resultados integrales		-	-
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		<b>157.012.580</b>	<b>(343.148.283)</b>

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


El informe fechado el 20 de marzo de 2018 se extiende en documento adjunto Deloitte S.C. 
--

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Estado de flujos de efectivo  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017  
(en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo relacionado con actividades operativas</b>			
Resultado del ejercicio		157.012.580	(343.148.283)
<b>Ajustes</b>			
Depreciación de propiedad, planta y equipos		1.150.652	1.239.456
Amortización de intangibles		3.113.964	1.845.135
Diferencia de cambio de disponibilidades		(385.168)	5.896.772
		<u>160.892.028</u>	<u>(334.166.920)</u>
<b>Variación de rubros operativos</b>			
Otras cuentas por cobrar		(294.388.214)	285.181.780
Cuentas comerciales por pagar		(2.329.536)	(3.546.905)
Otras cuentas por pagar		98.766.961	46.745.069
		<u>(197.950.789)</u>	<u>328.379.944</u>
<b>Efectivo aplicado a actividades operativas</b>		<u>(37.058.761)</u>	<u>(5.786.976)</u>
<b>Flujos de efectivo relacionado con inversiones</b>			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(218.149)	(232.488)
Adquisiciones de intangibles		(5.169.278)	(771.825)
<b>Efectivo aplicado a actividades de inversión</b>		<u>(5.387.427)</u>	<u>(1.004.313)</u>
<b>Variación neta del efectivo</b>		<b>(42.446.188)</b>	<b>(6.791.289)</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio (Nota 3)		165.507.778	178.195.839
Diferencia de cambio		385.168	(5.896.772)
<b>Efectivo y equivalentes al final del ejercicio (Nota 3)</b>		<u>123.446.758</u>	<u>165.507.778</u>


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

<p>El informe fechado el 20 de marzo de 2018 se extiende en documento adjunto Deloitte S.C. </p>
---

**Estado de cambios en el patrimonio neto  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017**  
(en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ajustes al patrimonio</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>		<b>494.502.358</b>	-	<b>494.502.358</b>
<b>Movimientos del ejercicio</b>				
Resultado integral del ejercicio		(343.148.283)	-	(343.148.283)
<b>Sub-total</b>		<b>(343.148.283)</b>	-	<b>(343.148.283)</b>
<b>Saldos finales</b>				
Resultado de ejercicios anteriores		494.502.358	-	494.502.358
Resultado integral del ejercicio		(343.148.283)	-	(343.148.283)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>		<b>151.354.075</b>	-	<b>151.354.075</b>
<b>Movimientos del ejercicio</b>				
Resultado integral del ejercicio		157.012.580	-	157.012.580
Ajustes al patrimonio	20	-	5.120.555	5.120.555
<b>Sub-total</b>		<b>157.012.580</b>	<b>5.120.555</b>	<b>162.133.135</b>
<b>Saldos finales</b>				
Resultado de ejercicios anteriores		151.354.075	-	151.354.075
Resultado integral del ejercicio		157.012.580	-	157.012.580
Ajustes al patrimonio		-	5.120.555	5.120.555
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>		<b>308.366.655</b>	<b>5.120.555</b>	<b>313.487.210</b>

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

<p>El informe fechado el 20 de marzo de 2018 se extiende en documento adjunto Deloitte S.C. </p>
---

## Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017

### Nota 1 - Información básica sobre la empresa

#### 1.1 Naturaleza jurídica

La Ley N° 18.084 del 28 de diciembre de 2006 en su artículo 1° establece que la Agencia Nacional de Innovación (la "ANII" o la "Agencia"), prevista en el artículo 256 de la Ley N° 17.930 del 19 de diciembre de 2005, se denominará Agencia Nacional de Investigación e Innovación, y será una persona jurídica de derecho público no estatal que tiene como objetivos: a) preparar, organizar y administrar instrumentos y programas para la promoción y el fomento del desarrollo científico-tecnológico y la innovación, de acuerdo con los lineamientos político-estratégicos y las prioridades del Poder Ejecutivo; b) promover la articulación y coordinación de las acciones de los actores públicos y privados involucrados, en sentido amplio, en la creación y utilización de conocimientos, de modo de potenciar las sinergias entre ellos y aprovechar al máximo los recursos disponibles; c) contribuir, de forma coordinada con otros organismos del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, al desarrollo de mecanismos efectivos de evaluación y seguimiento de programas y demás instrumentos de promoción en la materia.

#### 1.2 Actividad principal

La Agencia está concebida como una institución relativamente pequeña, de funcionamiento ágil, con mecanismos abiertos y transparentes de asignación de recursos y procedimientos sistemáticos de evaluación interna y externa.

Los objetivos principales de la ANII incluyen el diseño, organización y administración de planes, programas e instrumentos orientados al desarrollo científico-tecnológico y al despliegue y fortalecimiento de las capacidades de innovación. Es también parte de sus objetivos estratégicos, el fomentar la articulación y coordinación entre los diversos actores involucrados en la creación y utilización de conocimientos de modo de potenciar las sinergias entre ellos y aprovechar al máximo los recursos disponibles.

Asimismo, procura contribuir en forma coordinada con otros organismos del Sistema Nacional de Innovación, al desarrollo de mecanismos efectivos de evaluación y seguimiento de Programas y demás instrumentos de promoción en la materia.

En el cumplimiento de estos cometidos, mediante la inversión de fondos públicos busca apalancar la inversión privada en investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación, como forma de promover un crecimiento socio-económico sustentable en el mediano y largo plazo.

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

Asimismo, administra fondos presupuestales de terceros destinados a la promoción de la investigación y el desarrollo del conocimiento científico y tecnológico (véase nota 19).

Durante el ejercicio finalizado 31 de diciembre de 2016 la ANII mantuvo en ejecución los siguientes programas, los cuales son financiados por organismos de crédito internacionales.

En el año 2012 la ANII comenzó a ejecutar los siguientes programas:

- Convenio de préstamo N° 2775/OC-UR celebrado entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") denominado Programa de Apoyo a Futuros Empresarios por US\$ 8.000.000 (aporte BID).
- Convenio de financiación N° DCI-ALA/2011/023-502 celebrado entre la República Oriental del Uruguay y la Comunidad Europea ("CE") por € 11.000.000 (aporte CE).

En el año 2015 la ANII comenzó a ejecutar el siguiente programa:

- Convenio de préstamo N° 3315/OC-UR y 3316/CH-UR celebrado entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") denominado Programa de Innovación para el Desarrollo Productivo por US\$ 70.000.000 (US\$ 40.000.000 aporte BID y US\$ 30.000.000 contraparte local).

En el año 2016 la ANII comenzó a ejecutar el siguiente programa:

- Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N° ATN/ME-15756 - UR (FOMIN) celebrado entre la Agencia Nacional de Investigación e Innovación y el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") denominado Voucher de Innovación en las Industrias Creativas en Uruguay por US\$ 3.074.582 (US\$ 2.074.602 aporte BID y US\$ 999.980 contraparte local).

En el año 2017 la ANII comenzó a ejecutar el siguiente programa:

- Convenio de préstamo N° 4329/OC-UR (CCLIP) celebrado entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") denominado Programa de Innovación Empresarial y Emprendimiento por US\$ 25.000.000, el cual constituye el primer préstamo de la línea condicional No. UR - O1153 por US\$ 100.000.000.

## Nota 2 - Principales políticas contables

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

- Se podrá utilizar como alternativa el método de revaluación previsto en las Normas Internacionales de Contabilidad 16 y 38 para la Propiedad, planta y equipo e intangibles respectivamente.
- El estado de cambios en el patrimonio será de presentación obligatoria.
- En la aplicación de la sección 25, se podrá optar por la capitalización de préstamos prevista por la Norma Internacional de Contabilidad 23 - Costos por préstamos.

- Se deberá seguir aplicando la NIC 12 para el impuesto a la renta en lugar de la Sección 29 de la NIIF de PYMES.
- En los estados financieros separados, las inversiones en subsidiarias deben ser presentadas al valor patrimonial proporcional.
- Para las inversiones en asociadas y negocios conjuntos, se puede optar entre lo previsto en la sección 9 de la NIIF para PYMES (costo o valor razonable) o el valor patrimonial proporcional, debiéndose utilizar la misma política en los estados financieros separados y consolidados.

Asimismo, el Decreto 291/14 otorga la opción de presentar los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board).

El 26 de diciembre de 2016 el Poder Ejecutivo promulgó el Decreto 408/016 que introduce cambios en la presentación de los estados financieros. Las principales disposiciones incluidas se pueden resumir en los siguientes puntos:

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

La Agencia ha optado por presentar sus estados financieros bajo NIIF para Pymes con las excepciones anteriormente detalladas.

## 2.2 Corrección Monetaria

Hasta el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2011, los estados contables fueron ajustados en base a una metodología de ajuste integral por inflación de la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 en aplicación del Decreto N° 99/009 del 27 de febrero de 2009.

Con fecha 14 de noviembre de 2012 ha sido publicada una Resolución del Tribunal de Cuentas de la República que establece la derogación de los artículos 9 y 14 de la Ordenanza N° 81, dejando sin efecto la obligación de reexpresar los estados financieros en base de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2012.

## 2.3 Moneda funcional y saldos en moneda extranjera

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados financieros de la Agencia es el peso uruguayo, considerando que ésta refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la misma.

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

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

El informe fechado el 20 de marzo de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.



## Exposición

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

Las diferencias de cambio por ajuste de saldos en moneda extranjera se reconocen en el período en que se devengaron y se imputan en el capítulo resultados financieros del estado de resultados.

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

	Promedio		Cierre	
	2017	2016	2017	2016
Dólares estadounidenses	28,666	30,136	28,807	29,340
Euros	32,441	33,236	34,556	30,799

### 2.4 Instrumentos financieros básicos

Los instrumentos financieros básicos incluyen efectivo y equivalente de efectivo, otros activos financieros, otras cuentas por cobrar, deudas comerciales y otras cuentas por pagar, y están valuados al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro cuando corresponde.

El método del interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo financiero y el devengamiento del ingreso por intereses a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar a lo largo de la vida esperada del activo financiero o, cuando sea apropiado, un menor período.

Los ingresos son reconocidos sobre el método del interés efectivo para instrumentos de deuda o colocaciones diferentes a aquellos activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados.

### 2.5 Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Son aquellas inversiones cuyos cobros son de cuantía fija determinable y cuyos vencimientos son fijos y además la entidad tiene tanto la intención efectiva como la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Dichas inversiones son registradas inicialmente al valor razonable más los costos asociados a su compra y posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro.

### 2.6 Deterioro

#### Activos financieros

Un activo financiero es revisado a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva indicativa de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan de forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en resultados.

Una pérdida por deterioro de valor se revierte si la reversión puede asignarse a un evento ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la pérdida por deterioro de valor. En el caso de activos financieros registrados al costo amortizado, la reversión se reconoce en resultados.

#### **Activos no financieros**

Los valores contables de los activos de la ANII, son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta o el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el estado de resultados cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

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

#### **2.7 Anticipos a beneficiarios**

Corresponde al efectivo entregado a los diferentes beneficiarios de los proyectos, aún no rendido. Una vez efectuadas las rendiciones respectivas y verificadas las mismas, se reconocen como parte del Costo de los servicios prestados en el estado de resultados.

#### **2.8 Propiedad, planta y equipo y activos intangibles**

Los bienes de propiedad, planta y equipos y activos intangibles se registran a su valor de costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.6).

Las adquisiciones del ejercicio se contabilizan a su costo de compra.

Las amortizaciones son cargadas al estado de resultado integral utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir de la fecha de su incorporación.

La ANII evalúa para cada activo intangible adquirido si la vida útil es finita o indefinida. A estos efectos se entiende que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando no existe un límite previsible al periodo durante el cual va a generar entrada de flujos netos de efectivo. Las amortizaciones de los activos intangibles con vidas útiles finitas se calculan usando porcentajes fijos sobre los valores amortizables, según la vida útil esperada para cada categoría a partir de la fecha en que el activo esté disponible para su utilización.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de los bienes de propiedad, planta y equipo y activos intangibles son las siguientes:

<b>Bienes</b>	<b>Años</b>
Muebles y útiles	10
Equipos de comunicación	3
Equipos de computación	3
Mejoras en inmuebles arrendados	10
Licencias	3
Software	3

El informe fechado el 20 de marzo de 2018  
se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de propiedad, planta y equipo son únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros del mismo y el costo puede ser medido de manera confiable. El resto de los gastos son reconocidos en el estado de resultado integral como gastos en el momento en que se incurren.

## **2.9 Patrimonio**

El patrimonio de la Agencia se compone de los resultados acumulados desde su creación. El resultado del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre y considerando las variaciones en el patrimonio que no provienen del resultado del ejercicio. El concepto de capital a mantener es del capital financiero. Dicho capital está representado por la suma neta de activos y pasivos al inicio del ejercicio.

## **2.10 Reconocimiento de resultados**

La ANII aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

De acuerdo con la Ordenanza N° 89, los recursos recibidos de Rentas Generales provenientes de los organismos mencionados en la Nota 10 se presentan como ingresos operativos.

El rubro Costo de los servicios prestados incluye mayoritariamente las inversiones ya ejecutadas a la fecha de cierre, financiada con los fondos provenientes de los organismos mencionados en la Nota 10.

La amortización de los bienes de propiedad, planta y equipo y activos intangibles es calculada a base de costos históricos como se indica en el literal 2.8 de esta Nota.

## **2.11 Flujos de fondos**

A los efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo, se ha considerado la definición de fondos igual a efectivo y equivalentes.

## **2.12 Uso de estimaciones contables**

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Agencia 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.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de la Agencia se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos períodos. El efecto en los estados financieros 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.

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

## 2.13 Permanencia de criterios contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como en la determinación del resultado integral del ejercicio para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, son similares a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

### Nota 3 - Efectivo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica	108.110	174.718
Fondos en el BROU	7.098.770	82.493.115
	<u>7.206.880</u>	<u>82.667.833</u>

Teniendo en cuenta lo mencionado en la Nota 2.11 la composición del efectivo y equivalente se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	7.206.880	82.667.833
Activos financieros (Nota 4)	121.360.433	82.839.945
	<u>128.567.313</u>	<u>165.507.778</u>

### Nota 4 - Otros activos financieros

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	121.360.433	82.839.945
Inversiones con vencimiento mayor a tres meses	-	-
	<u>121.360.433</u>	<u>82.839.945</u>

Las inversiones corresponden a Letras de regulación monetaria las cuales se mantendrán al vencimiento.

### Nota 5 - Otras cuentas por cobrar

El detalle de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Corriente</b>		
Fondos en Banco Central del Uruguay	266.516.300	84.110.690
Anticipos a proveedores	66.031.070	64.307.411
Anticipos a beneficiarios (Nota 2.7)	232.069.830	225.616.004
Anticipos a beneficiarios fondos sectoriales (Nota 19)	41.248.404	20.195.194
Anticipos a beneficiarios fondos administrados de terceros (Nota 19)	97.513.793	38.991.850
Desembolsos iniciales pendientes de pago a beneficiarios (Nota 16)	19.660.292	3.023.128
Diversos	1.387.090	455.133
	<u>724.426.779</u>	<u>436.699.410</u>

Fondos en Banco Central del Uruguay corresponde a los fondos transferidos a las cuentas del Banco Central del Uruguay por parte del BID de acuerdo a los convenios de préstamos y donaciones, pendientes de ser acreditados en las cuentas operativas de la Agencia por parte del MEF.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>No corriente</b>		
Fondo Orestes Fiandra	19.012.685	16.051.591
Anticipos a proveedores	11.380.551	7.666.073
Diversos	795.908	810.635
	<u><b>31.189.144</b></u>	<u><b>24.528.299</b></u>

Fondo Orestes Fiandra corresponde a la participación en el fideicomiso financiero "Orestes Fiandra" formado por la ANII y el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) durante el año 2012 con la finalidad de apoyar a empresas dinámicas en sectores intensivos en conocimiento, con potencial para realizar una expansión significativa, a partir del otorgamiento del financiamiento asociado al riesgo empresarial y a los resultados generales de la firma.

#### Nota 6 - Propiedad, planta y equipo

	<u>Muebles y útiles</u>	<u>Equipos de comunicación</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<b>Valores brutos</b>				
Saldos al 31.12.2016	3.525.293	165.216	8.424.416	12.114.925
Altas	191.000		27.149	218.149
Bajas	-	-	-	-
<b>Saldos al 31.12.2017</b>	<b>3.716.293</b>	<b>165.216</b>	<b>8.451.565</b>	<b>12.333.074</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Saldos al 31.12.2016	1.963.773	165.216	7.207.255	9.336.244
Amortización	354.462	-	796.190	1.150.652
Bajas	-	-	-	-
<b>Saldos al 31.12.2017</b>	<b>2.318.235</b>	<b>165.216</b>	<b>8.003.445</b>	<b>10.486.896</b>
<b>Valores netos</b>				
Saldos al 31.12.2017	<b>1.398.058</b>	<b>-</b>	<b>448.120</b>	<b>1.846.178</b>
Saldos al 31.12.2016	<b>1.561.520</b>	<b>-</b>	<b>1.217.161</b>	<b>2.778.681</b>

#### Nota 7 - Activos intangibles

	<u>Licencias</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
<b>Valores brutos</b>			
Saldos al 31.12.2016	3.001.080	16.430.625	19.431.705
Altas	-	5.169.278	5.169.278
<b>Saldos al 31.12.2017</b>	<b>3.001.080</b>	<b>21.599.903</b>	<b>24.600.983</b>
<b>Amortización acumulada</b>			
Saldos al 31.12.2016	2.451.790	7.296.627	9.748.417
Amortización	521.415	2.592.549	3.113.964
<b>Saldos al 31.12.2017</b>	<b>2.973.205</b>	<b>9.889.176</b>	<b>12.862.381</b>
<b>Valores netos</b>			
Saldos al 31.12.2017	<b>27.875</b>	<b>11.710.727</b>	<b>11.738.602</b>
Saldos al 31.12.2016	<b>549.290</b>	<b>9.133.998</b>	<b>9.683.288</b>

El informe fechado el 20 de marzo de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## Nota 8 - Cuentas comerciales por pagar

El detalle de las cuentas comerciales por pagar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Corriente</b>		
Proveedores de plaza	432.663	1.353.513
Proveedores del exterior	6.638.127	8.046.813
	<u><b>7.070.790</b></u>	<u><b>9.400.326</b></u>

## Nota 9 - Otras cuentas por pagar

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Corriente</b>		
Provisión leyes y beneficios sociales	14.383.050	12.050.123
Acreedores fiscales por retenciones	384.553	90.928
Fondos administrados de terceros (Nota 19)	173.836.055	167.450.644
Fondos sectoriales (Nota 19)	351.485.939	278.800.980
Subsidios a beneficiarios	15.428.311	14.677.283
Acreedores por desembolsos iniciales pendientes de pago (Nota 16)	19.660.292	3.023.128
Otras deudas	2.031.816	2.349.969
	<u><b>577.210.016</b></u>	<u><b>478.443.055</b></u>

## Nota 10 - Ingresos operativos

Detalle de ingresos operativos por fondos recibidos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos operativos por fondos recibidos	1.098.214.554	715.442.405
Ingresos operativos por servicios	8.352.059	4.753.435
	<u><b>1.106.566.613</b></u>	<u><b>720.195.840</b></u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Subsidio ANII (Art 294 ley 18.172)	504.000.000	335.221.913
Préstamo BID (N° 2275/OC-UR)	35.885.108	76.318.610
Préstamo BID (N° 3315/OC-UR)	247.271.115	92.787.552
Préstamo BID (N° 3316/OC-UR)	199.385.443	211.114.330
Préstamo BID (N° 4329/OC-UR)	108.000.000	-
FOMIN	3.672.888	-
	<u><b>1.098.214.554</b></u>	<u><b>715.442.405</b></u>

## Nota 11 - Costos de los servicios prestados

La apertura expuesta a continuación se corresponde con el Plan Operativo Anual ("POA") de la ANII.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sistema Nacional de Investigadores	188.662.076	182.747.929
Proyectos de Investigación	32.777.786	45.249.676
Fondos Sectoriales Modalidad I	34.345.345	115.265.356
Portal TIMBO	67.071.708	65.404.754
Equipos de Punta	-	12.475.787
Proyectos de Investigación Cooperación	3.906.226	154.873
PI, Valorización	1.122.519	271.575
Innovación Inclusiva I	1.655.383	-
Pos Doctorados	14.435.350	22.677.340
Proyectos de innovación	82.376.376	91.458.709
Proyectos de Transferencia de Tecnología	104.320.005	77.911.831
Fondos Sectoriales (M.II)	4.076.116	8.617.202
Innovación Inclusiva II	3.579.526	-
Industrias creativas	1.451.721	-
Emprendimientos	64.380.961	102.399.560
Sistema Nacional de Becas y Movilidad	158.589.378	178.034.230
Vinculación con Científicos y Tecnólogos residentes en el exterior	3.294.783	3.475.575
Apoyo a programas y Proyectos de Popularización de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación	5.947.549	5.096.704
Formuladores de proyectos	778.738	504.070
Administración de Fondos de Terceros	1.003.081	21.872.082
Articulación con el SIN	42.305.159	44.990.945
	<b><u>816.079.786</u></b>	<b><u>978.608.198</u></b>

## Nota 12 - Gastos de administración

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costos operativos proceso principal	106.077.364	97.585.048
	<b><u>106.077.364</u></b>	<b><u>97.585.048</u></b>

## Nota 13 - Gastos de personal

El número promedio de empleados durante el período terminado el 31 de diciembre de 2017 fue de 67 personas (64 personas al 31 de diciembre de 2016).

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Retribuciones al personal	83.005.160	75.396.094
Cargas sociales	9.497.723	9.033.357
	<b><u>92.502.883</u></b>	<b><u>84.429.451</u></b>

Del total de gastos, \$ 2.851.734 (\$ 2.916.416 al 31 de diciembre de 2016) fueron cargados al costo de los servicios prestados, y los restantes \$ 89.651.149 (\$ 81.513.035 al 31 de diciembre de 2016) se incluyen como gastos de administración y ventas.

Las retribuciones del personal clave de la gerencia ascendieron a \$ 32.696.267 al 31 de diciembre de 2017 (\$ 23.257.737 al 31 de diciembre de 2016).

## Nota 14 - Resultados financieros

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos operativos - Gastos financieros	(493.316)	(1.014.921)
Diferencia de cambio	(39.379.716)	4.533.439
Resultado por inversiones	12.476.149	9.330.605
	<u>(27.396.883)</u>	<u>12.849.123</u>

## Nota 15 - Administración de riesgos financieros

### 15.1 General

La ANII está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la ANII a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Agencia para medir y administrar el riesgo y para administrar el capital de la ANII.

El Directorio es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la ANII. La gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de la administración del riesgo de la ANII, e informa regularmente al Directorio acerca de sus actividades.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la ANII, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La ANII, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en lo que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

### 15.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la ANII si una contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los anticipos a beneficiarios. La Dirección tiene políticas de crédito que permiten monitorear este riesgo de forma continua. Teniendo en cuenta las calidades crediticias, la Dirección no espera que ninguna contraparte incumpla sus obligaciones.

#### Exposición al riesgo de crédito

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por cobrar	724.426.779	436.699.410
	<u>724.426.779</u>	<u>436.699.410</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el 100% del saldo de créditos estaba vigente, no existiendo provisiones por deterioro constituidas a ninguna de dichas fechas.



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

	2017			2016		
	US\$	Euros	Equivalente \$	US\$	Euros	Equivalente \$
<b>Activo corriente</b>						
Efectivo	99.499	-	2.866.260	2.172.095	299	63.738.464
Otras cuentas por cobrar	17.707.884	666.947	533.157.786	9.671.202	654.007	303.896.052
<b>Total activo corriente</b>	<b>17.807.383</b>	<b>666.947</b>	<b>536.024.046</b>	<b>11.843.297</b>	<b>654.306</b>	<b>367.634.516</b>
<b>Activo no corriente</b>						
Otras cuentas por cobrar	1.082.693	-	31.189.144	836.002	-	24.528.299
<b>Total activo no corriente</b>	<b>1.082.693</b>	<b>-</b>	<b>31.189.144</b>	<b>836.002</b>	<b>-</b>	<b>24.528.299</b>
<b>Total activo</b>	<b>18.890.076</b>	<b>666.947</b>	<b>567.213.190</b>	<b>12.679.299</b>	<b>654.306</b>	<b>392.162.815</b>
<b>Pasivo corriente</b>						
Cuentas comerciales por pagar	(242.349)	-	(6.981.347)	(290.556)	-	(8.524.919)
Otras cuentas por pagar	(10.098.351)	(8.974)	(291.213.276)	(7.486.982)	-	(219.668.062)
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>(10.340.700)</b>	<b>(8.974)</b>	<b>(298.194.623)</b>	<b>(7.777.538)</b>	<b>-</b>	<b>(228.192.981)</b>
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>(10.340.700)</b>	<b>(8.974)</b>	<b>(298.194.623)</b>	<b>(7.777.538)</b>	<b>-</b>	<b>(228.192.981)</b>
<b>Posición neta activa</b>	<b>8.549.376</b>	<b>657.973</b>	<b>269.018.567</b>	<b>4.901.761</b>	<b>654.306</b>	<b>163.969.834</b>

#### Análisis de sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% en el peso uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2017 habría aumentado/ (disminuido) el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes.

31 de diciembre de 2017	Patrimonio	Resultados
Dólares estadounidenses	24.628.189	24.628.189
Euros	2.273.667	2.273.667

El debilitamiento de un 10% en el peso uruguayo contra las monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2017 habría tenido el efecto opuesto en las monedas mencionadas para los montos indicados arriba, sobre la base de que todas las otras variables se mantienen constantes.

#### Riesgo de tasa de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociados a las tasas de interés pactadas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Agencia no presenta pasivos financieros que devenguen intereses.

El informe fechado el 20 de marzo de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

13

### 15.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la ANII no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque de la ANII para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la seguridad de la Agencia.

Los siguientes son los vencimientos contractuales de pasivos financieros, incluyendo los pagos estimados de intereses y excluyendo el impacto de los acuerdos por compensación:

#### Al 31 de diciembre de 2017

	Valor en libros	Hasta 1 año	1 año a 5 años	Más de 5 años
<b>Pasivos financieros no derivados</b>				
Cuentas comerciales por pagar	7.070.790	7.070.790	-	-
Otras cuentas por pagar	577.210.016	577.210.016	-	-
	<b>584.280.806</b>	<b>584.280.806</b>	-	-

#### Al 31 de diciembre de 2016

	Valor en libros	Hasta 1 año	1 año a 5 años	Más de 5 años
<b>Pasivos financieros no derivados</b>				
Cuentas comerciales por pagar	9.400.326	9.400.326	-	-
Otras cuentas por pagar	478.443.055	478.443.055	-	-
	<b>487.843.381</b>	<b>487.843.381</b>	-	-

### 15.4 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en el tipo de cambio, tasas de interés y precios de mercado, afecten los ingresos de la ANII o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

### 15.5 Riesgo de moneda

La Agencia incurre en riesgos de moneda extranjera en transacciones denominadas en monedas diferentes al peso uruguayo. Las monedas que originan este riesgo son el dólar estadounidense y el euro. Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

## Nota 16 - Desembolsos iniciales pendientes de pago

Los desembolsos iniciales pendientes de pago corresponden a las obligaciones asumidas por la ANII en los contratos firmados con los beneficiarios, aún no pagadas al cierre del período.

Por dichos compromisos se reconoce un pasivo en las cuentas "Acreedores por desembolsos iniciales pendientes de pago" y un crédito en las cuentas "Desembolsos iniciales pendientes de pago a beneficiarios".

Los desembolsos iniciales pendientes de pago se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proyectos de investigación	17.395.988	2.475.903
Proyectos de innovación	2.057.674	477.721
Sistema Nacional de Becas y Movilidad	206.630	69.504
<b>Total Desembolsos iniciales pendientes de pago a beneficiarios (Nota 5)</b>	<b><u>19.660.292</u></b>	<b><u>3.023.128</u></b>

## Nota 17 - Compromisos asumidos por contratos suscritos con beneficiarios

Al momento de la firma de los contratos, la ANII se compromete a subsidiar a distintos beneficiarios. En los mencionados contratos se establecen las condiciones que deben cumplir los beneficiarios, previas al desembolso inicial, para que la obligación asumida se vuelva cierta para la ANII.

A continuación, se exponen por fuente de financiamiento los compromisos asumidos aún no ejecutados por los beneficiarios:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con cargo a fondos RG (Rentas Generales)	436.429.647	467.156.697
Con cargo a fondos BID	477.409.744	536.716.610
Con cargo a fondos CE (Comunidad Europea)	-	718.016
Con cargo a fondos de terceros	144.953.968	50.661.715
	<b><u>1.058.793.359</u></b>	<b><u>1.055.253.038</u></b>

## Nota 18 - Régimen tributario aplicable a la ANII

De acuerdo a lo establecido en el artículo N° 20 de la ley 18.084, la ANII se encuentra exonerada de todo tipo de tributos nacionales, excepto las contribuciones de seguridad social.

## Nota 19 - Fondos administrados de terceros y sectoriales

La ANII ha suscrito diversos convenios de cooperación para la ejecución de fondos destinados a la promoción de la investigación y el desarrollo del conocimiento científico y tecnológico.

La administración de fondos de terceros surge de acuerdos de cooperación entre la ANII e Instituciones por medio de los cuales, las Instituciones entregan fondos a la Agencia para que sean ejecutados en actividades indicadas y ordenadas por dichas Instituciones.

Los fondos sectoriales surgen de acuerdos de cooperación entre la ANII e Instituciones por medio de los cuales se establecen los aportes a realizar por parte de la Institución y por parte de la ANII para el apoyo y promoción de determinados instrumentos, dentro de áreas específicamente definidas en el respectivo convenio.

Los pasivos / (activos) correspondientes a fondos administrados de terceros y fondos sectoriales al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente, se componen de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ministerio de Industria, Energía y Minería	7.390.194	3.224.258
Ministerio de Educación y Cultura	3.143.891	90.954
Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca	35.241.950	82.379.352
Ministerio de Turismo	1.402.822	1.456.420
Ministerio de Salud Pública	1.404.505	7.916.854
Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas	133.257.303	92.142.574
Administración Nacional de Combustibles, Alcohol y Portland	121.710.488	125.661.652
Instituto Nacional de Investigaciones Agropecuarias	21.787.013	33.565.495
Dirección Nacional de Medio Ambiente	930.695	1.219.755
Dirección Nacional de Recursos Acuáticos	4.946.264	-
Embajada Británica	-	300.220
Fundación Ceibal	12.110.679	8.306.839
Intendencia Municipal de Montevideo	1.500.000	-
UNICEF	799.028	1.058.520
IDRC	2.246.419	3.671.007
Oficina de Planeamiento y Presupuesto	8.179.644	1.192.191
Administración Nacional de Educación Pública	2.580.750	4.000.000
NXTP	14.403.500	-
Laboratorio Tecnológico del Uruguay	(1.527.609)	989.486
Agencia Nacional de Desarrollo	12.720.094	17.461.532
Consejo de formación en educación (CFE)	3.045.704	-
Otros	412.344	2.427.471
	<b><u>387.685.678</u></b>	<b><u>387.064.580</u></b>

El detalle arriba expuesto se corresponde con la diferencia entre el pasivo con fondos de terceros y fondos sectoriales descrito en la Nota 9 y los Anticipos a beneficiarios efectivamente pagados - Anticipos a beneficiarios fondos sectoriales y fondos administrados de terceros descritos en la Nota 5.

Los fondos pendientes de ejecutar en poder de la ANII forman parte del saldo de disponible al cierre del ejercicio por un total de \$ 125.273.028 (\$ 126.295.940 al 31 de diciembre de 2016) y de saldos pasivos con otros organismos financiadores o rentas generales por usos transitorios de fondos por un total de \$ 262.412.650 (\$ 260.768.639 al 31 de diciembre de 2016).

A continuación, se expone una conciliación del saldo de efectivo y equivalentes donde se detallan los usos de fondos transitorios antes mencionados:

	<u>Total</u>	<u>Fondos de terceros y sectoriales</u>	<u>Otros fondos (*)</u>
<b>Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio</b>	<b>165.507.778</b>	<b>126.295.940</b>	<b>39.211.838</b>
<b>Movimiento de fondos del ejercicio</b>			
Ingresos operativos	916.036.506	-	916.036.506
Otros ingresos	191.919.755	175.730.838	16.188.917
Egresos	<u>(1.144.511.558)</u>	<u>(209.955.815)</u>	<u>(934.555.743)</u>
<b>Movimiento neto de fondos del ejercicio</b>	<b>(36.555.297)</b>	<b>(34.224.977)</b>	<b>(2.330.320)</b>
<b>Usos transitorios</b>			
Saldo inicial de usos transitorios	-	260.768.639	(260.768.639)
Saldo final de usos transitorios	<u>-</u>	<u>262.412.650</u>	<u>(262.412.650)</u>
<b>Aumentos/(disminuciones) por usos transitorios</b>	<b>-</b>	<b>(1.644.011)</b>	<b>1.644.011</b>
<b>Diferencia de cambio de efectivo y equivalentes</b>	<b>(385.168)</b>	<b>34.846.076</b>	<b>(35.231.244)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al final del ejercicio</b>	<b><u>128.567.313</u></b>	<b><u>125.273.028</u></b>	<b><u>3.294.285</u></b>

(\*) Corresponde a fondos provenientes del Presupuesto Nacional y Cooperaciones técnicas y donaciones.

#### Nota 20 - Ajustes al patrimonio

Corresponde a la variación en el valor patrimonial proporcional producto de variaciones en el patrimonio de la inversión en el Fideicomiso Orestes Fiandra.

#### Nota 21 - Aprobación de los estados financieros de la ANII

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de la ANII con fecha 20 de marzo de 2018.


#### Nota 22 - Hechos posteriores

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Agencia.

Anexo I

Ingresos y egresos por programas BID  
y conciliación con efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017  
(expresado en pesos uruguayos)

	Todos los fondos	IDP	PAFE	CCLP	Otras fuentes de financiamiento
<b>Ingresos</b>					
Ingresos operativos por fondos recibidos	916.036.506	374.899.574	33.464.045	-	507.672.887
Movimientos fondos BCU	182.178.048	71.756.985	2.421.063	108.000.000	-
<b>Total ingresos</b>	<b>1.098.214.554</b>	<b>446.656.559</b>	<b>35.885.108</b>	<b>108.000.000</b>	<b>507.672.887</b>
<b>Otros ingresos</b>					
Ingresos operativos por servicios	8.352.059	-	-	-	8.352.059
Variación cuentas por cobrar por servicios	(4.639.291)	-	-	-	(4.639.291)
Resultados por inversiones	12.476.149	-	-	-	12.476.149
Ingresos fondos de terceros y sectoriales	175.730.838	-	-	-	175.730.838
<b>Total otros ingresos</b>	<b>191.919.756</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>191.919.756</b>
<b>Inversiones</b>					
Costo de los servicios prestados	(816.079.786)	(368.393.904)	(35.673.714)	(19.531.906)	(392.480.262)
Gastos de administración	(101.812.748)	-	-	-	(101.812.748)
Gastos financieros	(39.715.426)	-	-	-	(39.715.426)
<b>Total inversiones</b>	<b>(957.607.960)</b>	<b>(368.393.904)</b>	<b>(35.673.714)</b>	<b>(19.531.906)</b>	<b>(534.008.436)</b>
<b>Ingresos menos Inversiones</b>	<b>332.526.350</b>	<b>78.262.655</b>	<b>211.393</b>	<b>88.468.094</b>	<b>165.584.208</b>
<b>Variación de rubros operativos</b>					
Otras cuentas por cobrar	(102.222.758)	(25.314.283)	15.643.675	(5.865.715)	(86.686.435)
Cuentas comerciales por pagar	(2.329.536)	-	-	-	(2.329.536)
Otras cuentas por pagar	(76.963.877)	7.775.672	(582.095)	1.889.061	(86.046.515)
	<b>(181.516.172)</b>	<b>(17.538.611)</b>	<b>15.061.580</b>	<b>(3.976.654)</b>	<b>(175.062.486)</b>
<b>Otras Inversiones</b>					
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(218.149)	-	-	-	(218.149)
Adquisiciones de intangibles	(5.169.278)	-	-	-	(5.169.278)
	<b>(5.387.427)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.387.427)</b>
<b>Movimientos del período</b>	<b>145.622.751</b>	<b>60.724.044</b>	<b>15.272.973</b>	<b>84.491.440</b>	<b>(14.865.705)</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes	165.507.778	58.517.202	1.705.307	-	105.285.269
Saldo BCU	84.110.690	84.106.640	4.050	-	-
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalentes</b>	<b>249.618.468</b>	<b>142.623.842</b>	<b>1.709.357</b>	<b>-</b>	<b>105.285.269</b>
Diferencia de cambio efectivo	(385.168)	(155.187)	(46.125)	(26.250)	(157.606)
Diferencia de cambio BCU	227.562	155.187	46.125	26.250	-
<b>Diferencia de cambio</b>	<b>(157.606)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(157.606)</b>
Usos transitorios	-	(46.243.717)	(13.347.593)	23.534.811	36.056.499
Saldo final de efectivo y equivalentes	128.567.313	1.085.356	1.163.499	0	126.318.457
Saldo BCU	266.516.300	156.018.812	2.471.238	108.026.250	-
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes</b>	<b>395.083.613</b>	<b>157.104.168</b>	<b>3.634.737</b>	<b>108.026.250</b>	<b>126.318.457</b>

El informe fechado el 20 de marzo de 2018  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C. 

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Anexo II

Ingresos y egresos por programas BID  
y conciliación con efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017

(expresado en pesos dólares estadounidenses)

	<u>IDP</u>	<u>PAFE</u>	<u>CCLIP</u>
<b>Ingresos</b>			
Ingresos operativos por fondos recibidos	13.074.625	1.174.177	-
Movimientos fondos BCU	2.549.383	85.648	3.750.000
<b>Total ingresos</b>	<u>15.624.008</u>	<u>1.259.825</u>	<u>3.750.000</u>
<b>Inversiones</b>			
Costo de los servicios prestados (Anexo III)	12.835.482	1.248.686	676.811
Gastos de administración	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-
<b>Total inversiones</b>	<u>12.835.482</u>	<u>1.248.686</u>	<u>676.811</u>
<b>Ingresos menos Inversiones</b>	<u>2.788.526</u>	<u>11.139</u>	<u>3.073.189</u>
<b>Variación de rubros operativos</b>			
Otras cuentas por cobrar	(962.004)	533.186	(203.621)
Otras cuentas por pagar	277.635	(19.970)	65.576
	<u>(684.369)</u>	<u>513.216</u>	<u>(138.045)</u>
<b>Movimientos del período</b>	<u>2.104.157</u>	<u>524.355</u>	<u>2.935.144</u>
Saldo inicial de efectivo	1.994.451	58.122	-
Saldo BCU	2.866.620	138	-
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalentes</b>	<u>4.861.071</u>	<u>58.260</u>	<u>-</u>
Usos transitorios	(1.511.548)	(456.439)	814.856
Saldo final de efectivo	37.677	40.390	-
Saldo BCU	5.416.003	85.786	3.750.000
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes</b>	<u>5.453.680</u>	<u>126.176</u>	<u>3.750.000</u>

El informe fechado el 20 de marzo de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

# Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

## Anexo III

### Apertura de inversiones por componente de programas BID por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017

(expresado en dólares estadounidenses)

#### Programa de Innovación para el Desarrollo Productivo (IDP)

1.1	Proyectos de mejora de capacidades empresariales para la innovación	781.972
1.2	Proyectos de innovación empresarial	2.120.407
1.3	Proyectos de innovación asociativos	3.257.830
2.1	Finalización de carreras de grado	-
2.2	Becas para maestrías y doctorados	3.979.086
2.3	Proyectos de fortalecimiento de postgrados nacionales en áreas de necesidad en ingeniería y tecnología financiados	-
2.4	Proyectos para captación y circulación de talentos financiados	822.118
3.1	Proyectos de I+D para generación nuevos conocimientos científicos y tecnológicos	1.402.400
3.2	Proyectos para valorización y aplicación de conocimientos al sector productivo financiados	37.110
3.3	Fortalecimiento de sistemas nacionales de equipos científicos y bases	165.820
4.1	Productos de conocimiento	-
4.2	Plan Nacional de CTI	-
4.3	Pruebas pilotos de nuevos instrumentos de innovación	182.064
5.1	Administración	-
5.2	Evaluación	55.772
5.3	Comunicación	-
5.4	Auditoría	30.903
6.1	Imprevistos	-
	<b>Total de inversiones IDP</b>	<b><u>12.835.483</u></b>

#### Programa de Apoyo a Futuros Emprendedores (PAFE)

1.1	Actividades de promoción realizadas por ANII	14.216
1.2	Actividades de promoción realizadas por otras instituciones	59.532
1.3	Coordinación de actividades de promoción de la cultura del emprendimiento	61.204
2.1	Incubadoras en funcionamiento con el apoyo del Programa	272.886
2.2	Atracción de emprendedores	36.649
2.3	Aportes no reembolsables para emprendedores y empresas jóvenes	740.543
2.4	Apoyo a fondos y redes de inversionistas	45.883
3	Monitoreo y Evaluación	17.774
4.1	Imprevistos	-
	<b>Total de inversiones PAFE</b>	<b><u>1.248.686</u></b>

#### Programa de Innovación Empresarial y Emprendimiento (CCLIP)

1.1	Validación de ideas de negocio	-
1.2	Capital semilla para emprendedores innovadores	190.502
1.3	Apoyo a Incubadoras y aceleradoras de empresas	237.204
1.4	Apoyo a Inversionistas privados	33.401
2	Formación de capital humano avanzado	-
3.1	Adecuación de la estrategia institucional	6.100
3.2	Acciones de coordinación y articulación del ecosistema	5.934
3.3	Adecuación de procedimientos y políticas de la ANII	7.042
3.4	Modernización de sistemas informáticas	191.628
3.5	Auditorías y evaluaciones de impactos	5.000
	<b>Total de inversiones CCLIP</b>	<b><u>676.811</u></b>

El informe fechado el 20 de marzo de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.



## Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

### Anexo IV

## Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos (Ordenanza 89) correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

### Detalle de fondos públicos recibidos

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

La ANII administra además fondos presupuestales de terceros destinados a la promoción de la investigación y el desarrollo del conocimiento científico y tecnológico.

#### 1. Durante el ejercicio se recibieron los siguientes fondos provenientes del Presupuesto Nacional:

Año del pago	Año crédito presupuestal	Número de pago	Fecha de pago	Fondos	Monto en pesos uruguayos	
2017	2017	437	2/1/2017	Subsidio ANII	37.000.000	
2017	2017	12718	1/2/2017	Subsidio ANII	46.000.000	
2017	2017	24178	2/3/2017	Subsidio ANII	48.000.000	
2017	2017	37161	3/4/2017	Subsidio ANII	43.000.000	
2017	2017	46209	2/5/2017	Subsidio ANII	39.000.000	
2017	2017	58038	1/6/2017	Subsidio ANII	42.000.000	
2017	2017	70052	3/7/2017	Subsidio ANII	40.000.000	
2017	2017	81044	1/8/2017	Subsidio ANII	45.000.000	
2017	2017	92822	1/9/2017	Subsidio ANII	40.000.000	
2017	2017	105486	2/10/2017	Subsidio ANII	41.000.000	
2017	2017	118227	1/11/2017	Subsidio ANII	41.000.000	
2017	2017	131007	1/12/2017	Subsidio ANII	42.000.000	
<b>Total subsidio ANII</b>					<b>504.000.000</b>	
2017	2017	51	13/1/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	81.723.790	
2017	2017	602	25/4/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	81.961.135	
2017	2017	876	13/6/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	100.266.009	
2017	2017	1397	15/9/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	62.587.354	
2017	2017	1558	13/10/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	31.483.730	
2017	2017	1559	13/10/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	1.389.641	
2017	2017	1905	5/12/2017	Préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)	15.047.048	
					Diferencia de cambio SIIF	440.866
<b>Total préstamo BID (Nº 3315/OC-UR 3316/CH-UR)</b>					<b>374.899.573</b>	
2017	2017	242	15/2/2017	Préstamo BID (Nº 2775/OC-UR)	28.155.303	
2017	2017	514	30/3/2017	Préstamo BID (Nº 2775/OC-UR)	5.267.358	
					Diferencia de cambio SIIF	41.384
<b>Total préstamo BID (Nº 2775/OC-UR)</b>					<b>33.464.045</b>	
<b>Total fondos provenientes del Presupuesto Nacional</b>					<b>912.363.618</b>	

2. Durante el ejercicio se recibieron los siguientes fondos provenientes de Cooperaciones Técnicas y Donaciones:

Año del pago	Año crédito presupuestal	Fecha de pago	Fondos	Monto en pesos uruguayos
2017	2017	19/5/2017	FOMIN	3.672.888
<b>Total fondos provenientes de Cooperaciones Técnicas y Donaciones</b>				<b>3.672.888</b>

Los ingresos provenientes de Presupuesto Nacional (apartado 1) más los fondos provenientes de Cooperaciones técnicas y donaciones (apartado 2) totalizan \$ 916.036.506. A efectos de conciliar dichos fondos con la información de ingresos operativos por fondos recibidos revelados en la nota 10 a los estados financieros, se deben considerar los ingresos de fondos en cuentas de Banco Central del Uruguay por un total de \$ 182.178.048. Los ingresos antes mencionados totalizan \$ 1.098.214.554.

3. Durante el ejercicio se recibieron los siguientes fondos provenientes de Fondos Sectoriales y Fondos Administrados de Terceros:

Año del pago	Año crédito presupuestal	Número de pago	Fecha de pago	Fondos	Monto en pesos uruguayos
2017	2017		17/1/2017	Fondo Sectorial de Educación - MII Ceibal	2.500.000
2017	2017	11848	31/1/2017	Fondo Sectorial de Educación - MIII CFE	2.000.000
2017	2017	28180	15/3/2017	Ministerio de Turismo y Deporte	1.449.000
2017	2017	34937	30/3/2017	Fondo Sectorial de Investigación a partir de datos - MIEM	3.604.509
2017	2017	44849	28/4/2017	Fondo Uruguay Integra - OPP	6.000.000
			29/5/2017	Fondo Sectorial Innovación Industrial - LATU	1.059.945
2017	2017		2/5/2017	Fondo Sectorial Innovación Industrial - LATU	1.245.738
2017	2017	64368	21/6/2017	Fondo Sectorial Energía - DNE	3.000.000
2017	2017		6/7/2017	Fondo Sectorial Energía - UTE	15.000.000
2017	2017		1/8/2017	Donación IDRC	623.250
2017	2017		21/8/2017	Fondo Sectorial Energía - ANCAP	13.500.000
2017	2017		6/9/2017	Fondo Sectorial de Educación - MI ANEP	2.000.000
2017	2017		1/9/2017	Fondo Sectorial Innovación Industrial - LATU	170.920
2017	2017		6/10/2017	Fondo Sectorial Innovación Industrial - LATU	1.060.046
2017	2017	124707	23/11/2017	Fondo Sectorial de Educación - MI MEC	2.000.000
2017	2017		12/12/2017	Fondo Sectorial de Educación - MII Ceibal	3.000.000
2017	2017		15/12/2017	Fondo Sectorial de Educación - MII Ceibal	3.000.000
			28/12/2017	Fondo Sectorial Leonel Viera	1.500.000
<b>Total fondos sectoriales</b>					<b>62.713.408</b>
2017	2017		6/2/2017	HORTECO	213.909
2017	2017		26/4/2017	ANDE - PAFE	14.128.500
2017	2017	55958	30/5/2017	OPP VTT	5.690.196
2017	2017		6/6/2017	ANDE - PAFE	14.175.000
2017	2017		15/6/2017	500 Starutps - Uruguay XXI	565.720
2017	2017		21/6/2017	500 Starutps - ANDE	4.248.450
2017	2017		12/7/2017	Transf INIA Mondelli	635.145
2017	2017		7/9/2017	MGAP - Fondo de adaptación	40.825.795
			6/10/2017	500 Starutps - LATU	6.542.815
2017	2017		28/11/2017	ANDE - PAFE	11.588.400
2017	2017	1983	20/12/2017	NXTP	14.394.000
				Diferencia de cambio SIIF	9.500
<b>Total fondos de terceros</b>					<b>113.017.430</b>
<b>Total fondos provenientes de Fondos Administrados de Terceros y Sectoriales</b>					<b>175.730.838</b>

### Detalle de gastos efectuados

A continuación, se presenta el detalle de gastos (montos en moneda nacional) atendidos con Fondos del Presupuesto Nacional, Fondos sectoriales y de terceros, Donaciones y Cooperaciones Técnicas:

Ejecución	Fondos Presupuesto	Fondos Sectoriales y Terceros	Fondos de Donaciones y Cooperaciones Técnicas	Total
<b>Instrumentos para la Investigación</b>	<b>341.267.033</b>	<b>49.705.070</b>	<b>43.522.622</b>	<b>434.494.725</b>
Sistema Nacional de Investigadores	188.677.343	-	-	188.677.343
Proyectos de Investigación	48.315.489	-	-	48.315.489
Fondos Sectoriales Modalidad I	25.600.510	49.417.700	-	75.018.210
Portal Timbó	30.203.975	-	43.522.622	73.726.597
Inv. Cooperación Internacional	4.357.607	-	-	4.357.607
Equipos Científicos de Punta	23.536.155	-	-	23.536.155
Innovación Inclusiva MI	2.148.879	-	-	2.148.879
PI Valorización	1.317.960	-	-	1.317.960
Premio Loreal	-	287.370	-	287.370
Becas Posdoctorados	14.609.115	-	-	14.609.115
Centros de Investigación	2.500.000	-	-	2.500.000
<b>Instrumentos de Empresa</b>	<b>176.280.137</b>	<b>5.169.190</b>	<b>3.729.575</b>	<b>185.178.902</b>
Herramientas para la innovación	18.122.614	-	-	18.122.614
Implementar la innovación	44.210.671	-	430.474	44.641.145
Potenciar la innovación	16.270.055	-	-	16.270.055
Proyectos de Transferencia Tecnológica	86.972.607	-	-	86.972.607
Instituciones Intermediarias	3.628.494	-	-	3.628.494
Fondos Sectoriales Modalidad II	4.150.991	5.169.190	485.664	9.805.845
Innovación Inclusiva MII	2.642.419	-	-	2.642.419
Industrias Creativas - FOMIN	282.286	-	2.813.437	3.095.723
<b>Emprendimientos</b>	<b>52.322.993</b>	<b>54.561.997</b>	<b>-</b>	<b>106.884.990</b>
<b>Instrumentos de Becas y RRHH</b>	<b>160.599.932</b>	<b>6.631.468</b>	<b>25.548</b>	<b>167.256.948</b>
Posgrados Nacionales	100.860.980	4.030.416	-	104.891.396
Posgrados en el exterior	21.992.232	2.067.377	25.548	24.085.157
Movilidad Capacitación y cooperación	5.726.793	399.482	-	6.126.275
Becas Convenios cooperación	28.857.063	134.193	-	28.991.256
Vinculación con Científicos y Tecnólogos residentes en el exterior	3.162.864	-	-	3.162.864
<b>Acciones Sistémicas</b>	<b>51.939.733</b>	<b>93.888.090</b>	<b>-</b>	<b>145.827.823</b>
Apoyo a proyectos de Popularización de CTI	5.431.387	-	-	5.431.387
Articulación con el Sistema Nacional de Innovación	45.152.899	-	-	45.152.899
Formuladores de Proyectos	763.282	-	-	763.282
Aporte ANII a Fondos de Terceros	592.165	93.888.090	-	94.480.255
<b>Funcionamiento ANII</b>	<b>104.868.170</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104.868.170</b>
<b>Total de gastos atendidos</b>	<b>887.277.998</b>	<b>209.955.815</b>	<b>47.277.745</b>	<b>1.144.511.558</b>

Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII)

Anexo v

## Estado de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

EJECUCIÓN MN	POA ANUAL		%
	POA	Ejecución	
Instrumentos para la Investigación	510.506.898	434.494.725	85%
Sistema Nacional de Investigadores	196.535.796	188.677.343	96%
Proyectos de Investigación	47.492.626	48.315.487	102%
Fondos Sectoriales Modalidad I	101.603.527	75.018.210	74%
Portal Timbó	87.040.683	73.726.598	85%
Inv. Cooperación Internacional	5.901.388	4.357.607	74%
Equipos Científicos de Punta	40.480.000	23.536.155	58%
Innovación Inclusiva MI	2.678.693	2.148.879	80%
PI Valorización	1.572.019	1.317.960	84%
Premio Loreal	-	287.370	
Becas Posdoctorados	23.420.407	14.609.115	62%
Centros de Investigación	3.781.760	2.500.000	66%
Instrumentos de Empresa	258.385.639	185.178.902	72%
Herramientas para la innovación	18.964.971	18.122.614	96%
Implementar la innovación	57.517.895	44.641.146	78%
Potenciar la innovación	34.059.251	16.270.055	48%
Proyectos de Transferencia Tecnológica	95.617.565	86.972.607	91%
Instituciones Intermediarias	4.134.632	3.628.494	88%
Fondos Sectoriales Modalidad II	25.651.189	9.805.845	38%
Innovación Inclusiva MII	8.509.617	2.642.419	31%
Industrias Creativas - FOMIN	13.930.518	3.095.722	22%
Emprendimientos	109.527.321	106.884.990	98%
Instrumentos de Becas y RRHH	207.037.745	167.256.948	81%
Posgrados Nacionales	117.258.680	104.891.396	89%
Posgrados en el exterior	26.089.337	24.085.157	92%
Movilidad Capacitación y Cooperación	11.330.678	6.126.275	54%
Becas Convenios cooperación	44.602.295	28.991.256	65%
Becas de iniciación y acortando distancias			
Fondo de Fomento de las Ingenierías	3.225.485		0%
Vinculación con Científicos y Tecnólogos residentes en el exterior	4.531.271	3.162.864	70%
Acciones Sistémicas	132.972.708	145.827.823	110%
Funcionamiento ANII	111.193.097	104.868.170	94%
<b>Total</b>	<b>1.329.623.408</b>	<b>1.144.511.558</b>	<b>86%</b>

### Notas del estado de ejecución presupuestal

#### Nota 1- Base de preparación del estado de ejecución presupuestal

El Estado de Ejecución Presupuestal se ha preparado de acuerdo a la estructura (componentes y subcomponentes) utilizada para la elaboración del Plan Operativo Anual para el ejercicio 2017 (POA 2017).

Para el armado se considera la ejecución de todas las fuentes de financiamientos financiadas por ANII.

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido

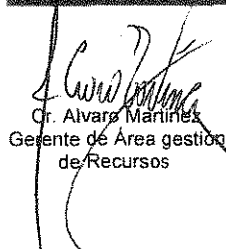
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	4
1. INFORMACIÓN GENERAL .....	5
2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES.....	6
3. MODIFICACIONES A LOS SALDOS INICIALES.....	14
4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	17
5. INVERSIONES TEMPORARIAS .....	18
6. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS.....	18
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	19
8. OTROS APORTES DE CAPITAL .....	19
9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS .....	20
10. PARTES RELACIONADAS .....	21
11. INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS FINANCIEROS .....	22
12. PROVISIONES.....	25
13. REMUNERACIONES DE PERSONAL CLAVE .....	25
14. PASIVOS CONTINGENTES .....	26
15. INGRESOS OPERATIVOS.....	26
16. PROYECTOS ADMINISTRADOS.....	26
17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y CONVENIOS.....	27
18. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS.....	28
19. IMPUESTOS.....	28
20. CUENTAS DE ORDEN .....	29
21. JUICIOS IMPORTANTES Y FUENTES CLAVE DE ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRE .....	30
22. HECHOS POSTERIORES .....	31



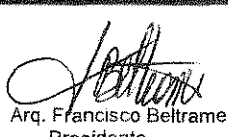
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

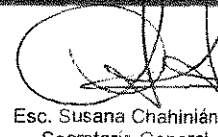
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (expresado en pesos uruguayos)

		2017	2016
	Notas	\$	\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipo	4	125.029.670	128.581.305
Cuentas por cobrar y otras de largo plazo	6	266.201.967	250.504.799
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>391.231.637</b>	<b>379.086.104</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Inversiones Temporarias	5	149.899.341	
Cuentas por cobrar y otros	3-6	697.851.197	338.587.747
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	803.658.382	892.550.463
		<b>1.651.408.920</b>	<b>1.231.136.210</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.042.640.557</b>	<b>1.610.222.314</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Legal	8	65.200.000	65.200.000
Aportes para funcionamiento	8	6.648.896.772	5.928.810.772
Capital garantía fideicomisos	8	124.250.429	124.250.429
Aporte garantía fideicomisos	8	13.761.721	13.761.721
Ajustes al patrimonio		285.997.779	285.997.779
Resultados acumulados	3	-6.344.765.754	-5.647.773.247
Resultado integral del ejercicio		-695.730.624	-696.992.507
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>97.610.323</b>	<b>73.254.947</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar y otras de largo plazo	9	238.720.176	213.341.156
		<b>238.720.176</b>	<b>213.341.156</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar y otras	3-9	1.699.632.256	1.308.408.654
Provisiones	12	6.677.802	15.217.557
		<b>1.706.310.058</b>	<b>1.323.626.211</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.945.030.234</b>	<b>1.536.967.369</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>2.042.640.557</b>	<b>1.610.222.314</b>

  
Cr. Alvaro Martínez  
Gerente de Área gestión  
de Recursos

  
Cr. Gustavo Marton  
Gerente General

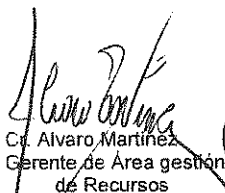
  
Arq. Francisco Beltrame  
Presidente

  
Esc. Susana Chahinián  
Secretaría General

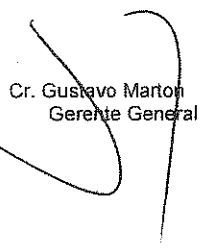
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(expresado en pesos uruguayos)

	Notas	2017 \$	2016 \$
Ingresos operativos	15	680.540.127	688.985.369
Gastos Administrativos	17	-1.378.795.868	-1.344.025.216
Gastos por administración de proyectos	17	-17.646.180	-56.603.064
Costos Financieros	18	-50.498.627	-71.424.527
Ingresos Financieros	18	70.795.924	86.190.851
<b>RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-695.604.624</b>	<b>-696.876.587</b>
Impuestos a la renta	19	-126.000	-115.920
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-695.730.624</b>	<b>-696.992.507</b>
Otros resultados integrales			
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>-695.730.624</b>	<b>-696.992.507</b>



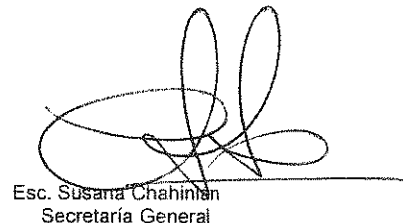
Cr. Alvaro Martínez  
Gerente de Área gestión  
de Recursos



Cr. Gustavo Marton  
Gerente General



Arq. Francisco Beltrame  
Presidente



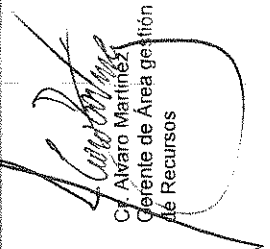
Esc. Susana Chahinán  
Secretaría General

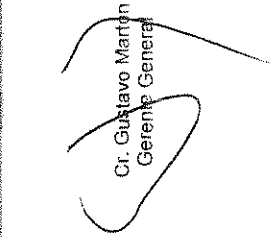


ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

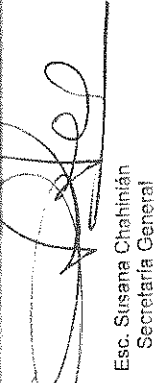
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Capital		Aportes para funcionamiento		Capital Garantía Fidelcomisos	Aporte Garantía Fidelcomisos	Ajustes al patrimonio	Resultados acumulados	TOTAL PATRIMONIO
	\$	Notas	MEF	MVOTMA					
<b>Saldos al 1 de enero 2016</b>	65.200.000		5.192.160.772	40.000.000	124.250.429	13.761.721	285.997.779	5.647.773.247	73.597.464
Resultados del Año								-696.992.507	-696.992.507
Otros resultados integrales del año									-
<b>Total resultados integrales del año</b>								-696.992.507	-696.992.507
Aportes			696.650.000						696.650.000
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	65.200.000		5.888.810.772	40.000.000	124.250.429	13.761.721	285.997.779	-6.344.765.754	73.264.947
Resultados del Año								-695.730.624	-695.730.624
<b>Total resultados integrales del año</b>								-695.730.624	-695.730.624
Aportes			720.086.000						720.086.000
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	65.200.000		6.608.896.772	40.000.000	124.250.429	13.761.721	285.997.779	-7.040.496.378	97.610.323

  
 Sr. Alvaro Martínez  
 Gerente de Área gestión  
 de Recursos

  
 Cr. Gustavo Martín  
 Gerente General

  
 Atd. Francisco Beltrame  
 Presidente

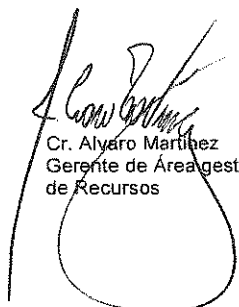
  
 Esc. Susana Chahinián  
 Secretaria General

ECOVIS<sup>®</sup> Inicialado a los efectos  
de identificación con nuestro informe  
de fecha / /2018

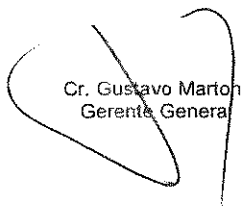
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
	\$	\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado integral del ejercicio	-695.730.624	-696.992.507
<b>Ajustes:</b>		
Depreciaciones de propiedad planta y equipo	6.748.521	6.734.611
Depósitos en BCU Fideicomisos	-15.697.168	-18.932.298
<b>Cambios en Activos y Pasivos operativos:</b>		
Variación en activos corrientes	-509.164.792	202.614.072
Variación en pasivos corrientes	382.683.848	196.367.202
Variación en pasivos no corrientes	25.379.020	30.362.417
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>-805.781.195</b>	<b>-279.846.503</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de propiedad, planta y equipo	-3.196.886	-1.066.457
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-3.196.886</b>	<b>-1.066.457</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
Aportes del MEF - MVOTMA	720.086.000	696.650.000
<b>Efectivo neto generado por (usado en) actividades financieras</b>	<b>720.086.000</b>	<b>696.650.000</b>
<b>(DISMINUCIÓN)/INCREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>-88.892.081</b>	<b>415.737.040</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO</b>	<b>892.550.463</b>	<b>476.813.423</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>803.658.382</b>	<b>892.550.463</b>



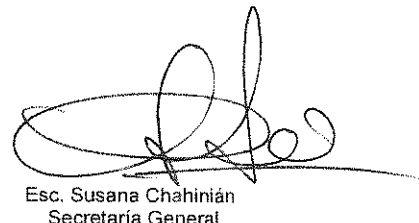
Cr. Alyáro Martínez  
Gerente de Área gestión  
de Recursos



Cr. Gustavo Marton  
Gerente General



Arq. Francisco Beltrame  
Presidente



Esc. Susana Chahinián  
Secretaría General

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**a - Naturaleza jurídica, cometidos, proceso de capitalización**

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

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

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

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

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

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

Por resolución del Poder Ejecutivo del 5 de diciembre de 2007, se facultó al Ministerio de Economía y Finanzas a abonar los costos operativos que demande el funcionamiento de la ANV hasta la aprobación del primer presupuesto por hasta \$ 107.336.866 (pesos uruguayos ciento siete millones trescientos treinta y seis mil ochocientos sesenta y seis). Actualmente la ANV cuenta con presupuestos aprobados por los años 2008 a 2013, 2015, 2016 y 2017.

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

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

**b - Convenio de colaboración con el BHU**

A efectos de implementar el funcionamiento de la ANV, se suscribió un convenio con el BHU estableciendo un marco general de colaboración entre ambos organismos.

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Por el artículo 15 de la ley N°18.125 los servicios que ANV y el BHU se presten entre si estarán exentos del impuesto al valor agregado.

**c - Apoyo a la implementación de ANV**

El MVOTMA y la Oficina de Planeamiento y Presupuesto suscribieron con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo un Proyecto de "Fortalecimiento institucional del MVOTMA y apoyo al diseño e implementación de la política habitacional".

En el marco del nuevo diseño institucional para la implementación de la política de vivienda, el Proyecto se propuso apoyar el diseño y la implementación de ANV. Los costos de estas actividades fueron de cargo del MVOTMA.

**d – Estados financieros por el ejercicio anual**

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de la ANV el 14 de marzo de 2018.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

**2.1 BASE DE PREPARACIÓN**

Estos estados financieros han sido preparados en una base de negocio en marcha y según la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República (en adelante TCR), esta norma dispone tomar como fuente de normas contables las normas establecidas por el TCR y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son Normas e Interpretaciones emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

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

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

Las cifras correspondientes al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2016 son presentados únicamente a los efectos de su comparación con las cifras al 31 de diciembre de 2017.

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Bases de medición**

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

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

**Aplicación de pronunciamientos nuevos y revisados**

Para la preparación de estos estados financieros, las siguientes normas nuevas o modificadas son obligatorias por primera vez para los ejercicios que comienzan el 1 de enero de 2017:

- Enmiendas a la NIC 7 – Estado de Flujos de Efectivo, (iniciativa sobre información a revelar) vigente a partir del 1° de enero 2017. Introduce requisitos adicionales de revelación destinados a abordar las preocupaciones de los inversores de que los estados financieros actualmente no permiten entender los flujos de efectivo de la entidad; en particular respecto de la administración de las actividades financieras. Las modificaciones requieren la revelación de información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en los pasivos procedentes de actividades financieras. Aunque no existe un formato específico requerido para cumplir con los nuevos requisitos, las modificaciones incluyen ejemplos ilustrativos para mostrar cómo una entidad puede cumplir el objetivo de estas enmiendas.
- Enmiendas a la NIC 12 – Impuesto a las Ganancias, con fecha de vigencia a partir del 1° de enero 2017. Las enmiendas aclaran los siguientes aspectos: a) Las pérdidas no realizadas en instrumentos de deuda medidos a valor razonable y medidos al costo para propósitos tributarios dan origen a diferencias temporarias deducibles independientemente de si el tenedor del instrumento de deuda espera recuperar el valor libros del instrumento de deuda mediante su venta o su uso; b) El valor libros de un activo no limita la estimación de las probables ganancias tributarias futuras; c) Las estimaciones de utilidades tributarias futuras excluye las deducciones tributarias resultantes del reverso de diferencias temporarias deducibles.

**Nuevas normas contables o enmiendas a las normas contables aún no vigentes para el ejercicio económico iniciado el 1° de enero de 2016 y no adoptadas anticipadamente:**

- NIIF 9 – Instrumentos financieros y modificaciones posteriores, vigentes a partir de los ejercicios iniciados el 1° de enero de 2018. Esta norma sustituirá la NIC 39, e introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos y pasivos financieros, deterioro, cobertura, contabilidad y baja de cuentas.
  - La NIIF 9 exige que todos los activos financieros reconocidos se valúen posteriormente al costo amortizado o al valor razonable (a través de los resultados o mediante otros resultados integrales), dependiendo de su clasificación por referencia al modelo de negocio dentro del cual se mantienen y las características contractuales del flujo de efectivo.
  - Para los pasivos financieros, el efecto más significativo de la NIIF 9 se relaciona con los casos en que se toma la opción de valor razonable: el importe de cambio en el valor razonable de un pasivo financiero designado al valor razonable con cambios en resultados. El riesgo de crédito de ese pasivo se reconoce en otros resultados integrales (en lugar de en ganancias y pérdidas), a menos que esto

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- genere un desajuste contable.
  - Para el deterioro de activos financieros, la NIIF 9 introduce un modelo de "pérdida de crédito esperada" basado en el concepto de prever pérdidas esperadas al inicio de un contrato; Ya no será necesario que exista evidencia objetiva de deterioro antes de que se reconozca una pérdida crediticia.
  - Para la contabilidad de coberturas, la NIIF 9 introduce una revisión sustancial que permite a los estados financieros reflejar mejor cómo se llevan a cabo las actividades de gestión de riesgos cuando se cubren las exposiciones de riesgo financiero y no financiero.
  - Las provisiones de baja en cuentas se mantienen casi sin cambios con respecto a la NIC 39.
- Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – Estados Financieros Consolidados, e Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos con fecha de vigencia aplazada indefinidamente. Dicha modificación aclara el tratamiento de la venta o la aportación de los activos de un inversor a la asociada o negocio conjunto, de la siguiente manera: Venta o aportación de activos entre un Inversionista y su asociada o negocio conjunto (Requiere el pleno reconocimiento en los estados financieros del inversor de las ganancias y pérdidas que surjan de la venta o aportación de activos que constituyen un negocio (tal como se define en la NIIF 3 Combinaciones de negocios) - Requiere el reconocimiento parcial de las ganancias y pérdidas donde los activos no constituyen un negocio, es decir, una ganancia o pérdida es reconocida sólo en la medida de los intereses de los inversores no relacionados a dicha asociada o negocio conjunto
  - NIIF 15 – Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, vigentes a partir de los ejercicios iniciados el 1° de enero de 2018. Sustituye la NIC 11, NIC 18 y sus interpretaciones. Establece un marco único y global para el reconocimiento de ingresos, aplica a todos los contratos con clientes excepto aquellos dentro del alcance de otras NIIF tales como, arrendamientos, contratos de seguros e instrumentos financieros.
  - NIIF 16- Arrendamientos, vigente a partir del 1° de enero de 2019. NIIF 16 reemplaza NIC 17 "Arrendamientos" e interpretaciones relacionadas y es efectiva para períodos que comienzan en o después del 1 de enero de 2019, se permite la aplicación anticipada, siempre que NIIF 15 "Ingresos procedentes de Contratos con Clientes" también sea aplicada. La nueva norma implicará que la mayoría de los arrendamientos sean presentados en el balance de los arrendatarios bajo un solo modelo, eliminando la distinción entre arrendamientos operativos y financieros. Sin embargo, la contabilización para los arrendadores permanece mayoritariamente sin cambios y se mantiene la distinción entre arrendamientos operativos y financieros.
  - NIIF 17- Contratos de seguros, vigente a partir del 1 de enero de 2021. Establece principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los contratos de seguro. El objetivo de la NIIF 17 es asegurar que una entidad proporciona información relevante que represente fidedignamente esos contratos y que esa información proporciona una base a los usuarios de los estados financieros para evaluar el efecto que los contratos de seguro tienen sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

## 2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

### Ingresos por prestación de servicios

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

### Ingresos por ejecución de proyectos administrados

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

## 2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

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

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

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

## 2.4 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

### Deterioro del valor de la propiedades, planta y equipo

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

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

## 2.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### Reconocimiento inicial y medición

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

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

### Medición posterior de activos financieros

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

*Préstamos y cuentas por cobrar.* Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Los activos que la ANV pretende vender inmediatamente o en un corto plazo no pueden clasificarse en esta categoría. Estos activos se valoran en función a su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo (excepto para cuentas por cobrar a corto plazo donde el interés es inmaterial) menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

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

### Deterioro de activos financieros

Al final de cada ejercicio, la ANV evalúa si sus activos financieros están deteriorados, y basado en evidencia objetiva, como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del



ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

reconocimiento inicial, si el futuro flujo de efectivo estimado de los activos financieros se ha visto afectado. Se puede considerar evidencia objetiva de deterioro las dificultades financieras significativas de la contraparte, incumplimiento de contrato, la probabilidad de que el prestatario entre en quiebra, la desaparición de un mercado activo para dicho activo financiero debido a dificultades financieras, entre otros.

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

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

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

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

#### **Baja de activos financieros**

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

#### **Valoración posterior de los pasivos financieros**

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

Por lo general, cuentas por pagar comerciales otras cuentas por pagar y deudas se clasifican en esta categoría. Las partidas clasificadas dentro de acreedores y otras cuentas a pagar por lo general no se vuelven a medir, ya que la obligación es conocida con un alto grado de certeza y la liquidación es a corto plazo.

#### **Baja de pasivos financieros**

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

**2.6 SUBVENCIONES DEL GOBIERNO**

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

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

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

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

**2.7 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

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

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

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

Moneda	31/12/2017	31/12/2016
Dólares billete	28,807	29,34
UI	3,7275	3,5077
UR	1021,04	929,87

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

## 2.8 IMPUESTO A LA RENTA

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

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no surgen saldos a reconocer por impuesto diferido.

## 2.9 PROVISIONES

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

## 2.10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Beneficios a corto plazo

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

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**Beneficios por terminación**

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

**2.11 CAPITAL**

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

**2.12 CUENTAS DE ORDEN**

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

Los activos presentados en cuentas de orden incluyen:

- Efectivo y equivalente de efectivo
- Valores en custodia

Los pasivos presentados en cuentas de orden se clasifican por:

- Entidad que han entregado en custodia dichos activos

**3. MODIFICACIONES A LOS SALDOS INICIALES**

En el presente ejercicio se han modificado saldos correspondientes al inicio del ejercicio, que generaron un incremento neto de \$ 7.786.540 en los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2016. Este ajuste afectó resultados de ejercicios anteriores al 2016.

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

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Saldos 2016 antes de ajustes	Ajustes	Saldos 2016 ajustados
	\$		\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipo	128.581.305		128.581.305
Cuentas por cobrar y otras de largo plazo	250.504.799		250.504.799
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>379.086.104</b>		<b>379.086.104</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Inversiones Temporarias			
Cuentas por cobrar y otros	314.147.859	24.437.888	338.585.747
Efectivo y equivalentes de efectivo	892.550.463		892.550.463
	<b>1.206.698.322</b>	<b>24.437.888</b>	<b>1.231.136.210</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.585.784.426</b>	<b>24.437.888</b>	<b>1.610.222.314</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Legal	65.200.000		65.200.000
Aportes para funcionamiento	5.928.810.772		5.928.810.772
Capital garantía fideicomisos	124.250.429		124.250.429
Aporte garantía fideicomisos	13.761.721		13.761.721
Ajustes al patrimonio	285.997.779		285.997.779
Resultados acumulados	-5.655.559.787	7.786.540	-5.647.773.247
Resultado integral del ejercicio	-696.992.507		-696.992.507
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>65.468.407</b>	<b>7.786.540</b>	<b>73.254.947</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar y otras de largo plazo	213.341.156		213.341.156
	<b>213.341.156</b>		<b>213.341.156</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar y otras	1.291.757.306	16.651.348	1.308.408.654
Provisiones	15.217.557		15.217.557
	<b>1.306.974.863</b>	<b>16.651.348</b>	<b>1.323.626.211</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.520.316.019</b>	<b>16.651.348</b>	<b>1.536.967.367</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.585.784.426</b>	<b>24.437.888</b>	<b>1.610.222.314</b>

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Se detalla la explicación de las modificaciones a los resultados acumulados:

	\$
<b>Activos</b>	
<b>Activos Corrientes</b>	
BHU - cta. Deudora Por Clínica Médica	126.225
BHU cta. Deudora por cobro cuotas pmos. MVOTMA	13.358.563
BHU Por cobranza Autoconstrucción C 330	-111.671
BHU cta. Deudora por cobro cuotas MVOTMA Clase 151	14.361
BHU Por cobranza Arrend.Opc.Compra C 313	2
BHU-cta. Deudora Fide. por pagos a cuenta BHU	9.655.046
Retenciones Cuotas de Fideicomiso a Cobrar	1.845.045
Otras cuentas por cobrar	-449.684
<b>Cuentas por cobrar y otros</b>	<b>24.437.887</b>
<b>Pasivos</b>	
<b>Pasivos Corrientes</b>	
Recaudación de Terceros ANV CART.315	11.947
BHU - Cta. Acreedora. Por gastos Suc. Remotos ANV	-16.663.294
<b>Cuentas por pagar y otras</b>	<b>-16.651.347</b>
<b>Total ajustes resultados acumulados</b>	<b>7.786.540</b>

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	TERRENOS	EDIFICACIONES	MAQUINAS MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	VEHICULOS DE TRANSPORTE	EQUIPO SANITARIO Y CIENTIFICO	TOTAL	
<b>COSTO</b>							
Al 01 DE ENERO DE 2016	16.764.967	103.726.833	45.493.386	486.597	483.800	166.955.583	
Aumentos			1.043.880		22.577	1.066.457	
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016	16.764.967	103.726.833	46.537.266	486.597	506.377	166.022.040	
Aumentos			3.196.886			3.196.886	
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017	16.764.967	103.726.833	49.734.152	486.597	506.377	171.218.926	
<b>DEPRECIACIÓN Y DETERIORO</b>							
Al 01 DE ENERO DE 2016		11.487.469	20.559.856	209.255	449.544	32.706.124	
Depreciación del año		2.074.537	4.549.339	97.319	13.416	6.734.611	
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016	-	13.562.006	25.109.195	306.574	462.960	39.440.735	
Depreciación del año		2.074.537	4.653.727	-	20.257	6.748.521	
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017	-	15.636.543	29.762.922	306.574	483.217	46.189.256	
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>							
Al 31 de diciembre de 2016	16.764.967	90.164.827	21.428.071	180.023	43.417	128.581.305	
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017	16.764.967	88.090.290	19.971.230	180.023	23.160	125.029.670	

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**5. INVERSIONES TEMPORARIAS**

Con fecha 4 de octubre de 2017 se realizó la compra de una letra de regulación monetaria en pesos uruguayos por un importe de \$ 150.000.000 con vencimiento 3 de enero de 2018 con una tasa de interés efectiva anual del 8,51%.

**6. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS**

	2017	2016
Cuentas por cobrar y otras	\$	\$
BHU - Cuenta deudora Por Clínica Médica	566.137	53.536.572
BHU Por Convenio ANV-BHU Ciudad de las Tres Cruces	-	405.697
BHU- Cuenta deudora por cobro cuotas	891.403	15.613.936
BHU - Préstamos	1.876.238	24.973.200
Deudores por administración de Fideicomisos	48.308.900	-
Cuenta deudora por gastos de Fideicomiso	36.001.389	26.906.527
Retenciones Cuotas de Fideicomiso a Cobrar	39.847.378	36.492.483
Cobranza Externa	43.104.478	40.542.117
Deudores varios	3.602.611	405.994
Instituto Nacional de DDHH	-	1.814.193
MVOTMA - Prestamos y subsidios otorgados	495.428.213	117.634.573
MVOTMA - Pagos por emergencia crítica y habitacional	3.562.253	696.318
MVOTMA-convenio Custodia Inmuebles y otros Gastos	1.112.918	-
Créditos Fiscales	3.263.605	3.309.564
Intendencias - administración de inmuebles	7.808.169	7.123.601
Otras cuentas a cobrar	12.477.505	9.130.972
<b>TOTAL</b>	<b>697.851.197</b>	<b>338.585.747</b>

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

**Cuentas por cobrar y otras de largo plazo:**

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

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



ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	Pesos	Dólares	Equivalentes en \$	Total 2017 \$	Total 2016 \$
Caja MN ME	24.830.710	49.442	1.424.276	26.254.986	25.228.650
Caja Chica	268.000	-	-	268.000	168.000
Cheques a cobrar	3.445.330	24.000	691.368	4.136.698	369.646
BROU M/N	422.376.671	-	-	422.376.671	579.501.985
BROU M/E	-	2.427.297	69.923.147	69.923.147	54.528.487
BROU C/C Sucursales M/N	-	-	-	-	79.089
BROU C/C Recaudación Fideicomisos	15.703.955	-	-	15.703.955	11.762.571
BROU Retenciones	122.143.581	3.407.284	98.153.627	220.297.208	127.345.475
BCU restringida M/N	429.542	-	-	429.542	467.795
BROU cta.cte.152-6015-4	44.268.174	-	-	44.268.174	93.098.765
Remesas	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>633.465.964</b>	<b>5.908.023</b>	<b>170.192.418</b>	<b>803.658.382</b>	<b>892.550.463</b>

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

**8. OTROS APORTES DE CAPITAL**

El capital al 31 de diciembre de 2017 se forma por las transferencias de dinero recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas, de acuerdo a lo establecido en el literal B del artículo 13 de la Ley N° 18.125.

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

Por concepto de gastos de funcionamiento se recibieron por parte del MEF hasta el 31 de diciembre de 2016 \$ 5.888.810.772 y desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2017 \$ 720.086.000.

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

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

Las cuentas de capital al 31 de diciembre de 2017 quedan expuestas según el siguiente detalle:

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Patrimonio	2017	2016
	\$	\$
Capital legal a integrar	65.200.000	65.200.000
Capital Garantía Fideicomisos	124.250.429	124.250.429
Aportes Garantías Fideicomiso	13.761.721	13.761.721
Aportes del MEF	6.608.896.772	5.888.810.772
Aportes del MVOTMA	40.000.000	40.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>6.852.108.922</b>	<b>6.132.022.922</b>

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Cuentas por pagar y otras	2017	2016
	\$	\$
Acreeedores por imputaciones presupuestales	25.325.176	31.624.535
Servicios a pagar al BHU	290.224	31.354.136
Acreeedores por retenciones de sueldos y cargas sociales	48.227.880	49.314.041
Acreeedores fiscales	23.109.694	16.654.664
Retribuciones a pagar	19.295.660	22.150.312
BHU- Cuenta acreedora préstamos MVOTMA	3.699.183	23.183.745
Recaudación de terceros	514.501.373	479.618.947
Recaudación general	43.242.492	77.342.996
Préstamos intendencias	60.647.232	43.803.554
Provisiones salariales	147.639.433	138.052.435
Honorarios escribanos a pagar	17.226.865	4.660.637
Provisión Retrib. Variable Cump. Metas	55.885.000	48.935.000
Otras provisiones	1.257.737	934.331
MVOTMA - Deuda por cobro de cuotas e intereses	665.296.733	280.244.686
Ministerio del interior - Clase 30 (1)	66.222.800	53.314.666
Otras cuentas a pagar	7.764.775	7.219.969
<b>TOTAL</b>	<b>1.699.632.256</b>	<b>1.308.408.654</b>

Cuentas por pagar comerciales y otras de largo plazo	2017	2016
	\$	\$
BHU - Deuda por cobro Clase 30 (2)	143.922.714	115.663.962
Provisión Licencia Largo Plazo	72.875.088	75.069.619
Provisión Cargas Sociales Largo Plazo	21.922.374	22.607.575
<b>TOTAL</b>	<b>238.720.176</b>	<b>213.341.156</b>

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

- (1) Con respecto al pasivo mantenido por el acuerdo con el Ministerio del Interior (expuesto en el rubro de pasivo corriente Ministerio del Interior – deuda por cobro de cuotas clase 30), a la fecha de cierre del ejercicio se encuentra en proceso de definición el convenio entre los organismos pertinentes, donde se acordarán las condiciones para la administración y gestión de la cartera de créditos a funcionarios el Ministerio del Interior (clase 30).
- (2) Por resolución de Directorio del Banco Hipotecario del Uruguay N° 0342/2010, se resolvió el pasaje de los créditos hipotecarios de la denominada clase 030, que refiere a una cartera de créditos financiada en forma compartida entre el Ministerio del Interior y el Banco Hipotecario del Uruguay. Asimismo, por Resolución de Directorio del Banco Hipotecario del Uruguay N° 295/15 el mencionado Banco resuelve renunciar a la prioridad de la inscripción de la hipoteca a favor del Ministerio del Interior y del Ministerio de Vivienda, así como ceder la cuota parte de la recaudación que le corresponde, a la ANV. En referencia a este saldo, la ANV se encuentra a la espera de que se definan las condiciones y apruebe el convenio definido en (1).

**10. PARTES RELACIONADAS**

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

Saldos con partes relacionadas:	SALDOS AL	SALDOS AL
	31/12/2017	31/12/2016
	\$	\$
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE:</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	84.310.289	26.906.526
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medioambiente	500.103.384	118.330.891
Ministerio del Interior	35.034	30.269
Intendencias Municipales	7.808.169	7.123.601
<b>Total</b>	<b>592.256.876</b>	<b>152.391.286</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	445.975.081	329.960.815
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medioambiente	657.335.877	280.244.685
Ministerio del Interior	66.222.800	53.314.666
Intendencias Municipales	60.647.232	43.815.499
<b>Total</b>	<b>1.230.180.991</b>	<b>707.335.664</b>
<b>SALDOS DE PATRIMONIO</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	6.608.896.772	5.888.810.772
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medioambiente	40.000.000	40.000.000
<b>Total</b>	<b>6.648.896.772</b>	<b>5.928.810.772</b>

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Transacciones con partes relacionadas:

	Período 01/01/2017 31/12/2017	Período 01/01/2016 31/12/2016
	\$	\$
<b>TRANSACCIONES DEL PERIODO 01/01/2017 - 31/12/2017:</b>		
<b>RECAUDACIÓN DE CARTERAS ADMINISTRADAS POR CUENTA DE ENTIDADES RELACIONADAS</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	2.464.956.734	2.316.063.310
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medioambiente	1.163.980.506	943.052.340
Ministerio del Interior	12.908.134	13.088.366
Intendencias Municipales	17.218.052	17.129.420
<b>Total</b>	<b>2.993.391.000</b>	<b>3.289.333.436</b>
<b>LIQUIDACIÓN DE PASIVOS POR ANV EN NOMBRE DE PARTES RELACIONADAS</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	189.710.928	182.566.494
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medioambiente	1.031.234.694	536.094.493
Ministerio del Interior	4.765	12.821
Intendencias Municipales	684.568	1.033.075
<b>Total</b>	<b>1.221.634.955</b>	<b>719.706.883</b>
<b>APORTES AL PATRIMONIO</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	720.086.000	696.650.000
<b>Total</b>	<b>720.086.000</b>	<b>696.650.000</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		
Ministerio de Economía y Finanzas	510.156.526	487.385.593
Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medioambiente	80.000.000	80.000.000
<b>Total</b>	<b>590.156.526</b>	<b>567.385.593</b>

## 11. INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS FINANCIEROS

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

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

**Riesgo de Liquidez:** es el riesgo de que la ANV no tenga, o no pueda elevar, los fondos de efectivo cuando se requiera y por lo tanto tenga dificultad para cumplir con las obligaciones

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

asociadas con pasivos financieros. Este riesgo no es demasiado relevante. La ANV posee activos líquidos en bancos de primera línea y en cuentas a cobrar, para hacer frente a los pasivos corrientes comprometidos. Adicionalmente se reciben al inicio de cada mes partidas provenientes del MEF para gastos de funcionamiento. Por otra parte, este riesgo se ve disminuido en la medida que los pasivos relevantes son con Organismos Estatales con lo cual las condiciones de pagos son más flexibles. A la fecha de presentación de los Estados Financieros, ANV posee saldos en efectivo por \$ 803.658.382 mientras que el capital de trabajo es de \$ (54.901.138). Para el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2016 se mantenían saldos en efectivo por \$ 892.550.463 y el capital de trabajo era \$ (100.276.542).

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

- **Riesgo de Tasa de Interés**  
La ANV no se encuentra expuesta al riesgo de tasa de interés ya que no se poseen cuentas a cobrar que devengan interés.
- **Riesgo de Moneda**  
La ANV mantiene saldos de activos y pasivos financieros en moneda distinta a la moneda funcional, y en consecuencia está expuesto a riesgo de moneda extranjera como parte de su operativa normal. Para administrar sus riesgos de moneda extranjera, en general se busca neutralizar las posiciones activas y pasivas mantenidas.

Los activos y pasivos financieros por moneda al 31 de diciembre de 2017 se analizan de la siguiente manera:

	2017 Dólares	2017 Equivalente en \$U	2016 Dólares	2016 Equivalente en \$U
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja	49.442	1.424.276	54.754	1.606.482
Bancos	5.834.581	168.076.774	2.266.447	66.497.561
Cheques a cobrar MN ME	24.000	691.368		
Cuenta deudora por gastos de Fideicomiso	177.336	5.108.511	150.922	4.428.050
Cobranza externa	8.892	256.165	11.043	323.988
Deudores Varios	-	-	3.050	89.487
Partidas deudoras a liquidar	44.601	1.284.819	108.278	3.176.887
Créditos - MVOTMA	732.206	21.092.667	2.053.860	60.260.253
<b>Total de Activos en Moneda Extranjera</b>	<b>6.871.058</b>	<b>197.934.581</b>	<b>4.648.354</b>	<b>136.382.708</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Acreedores por imputaciones presupuestales	12.330	355.180	40.685	1.193.693
Recaudación BHU	21.324	614.290	27.805	815.797
Servicios a pagar al BHU	2.996	86.306	92.430	2.711.909
<b>Total de Pasivos en Moneda Extranjera</b>	<b>36.650</b>	<b>1.055.776</b>	<b>160.920</b>	<b>4.721.399</b>
<b>Posición Neta Activa</b>	<b>6.834.408</b>	<b>196.878.805</b>	<b>4.487.434</b>	<b>131.661.309</b>

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017 Unidades Indexadas	2017 Equivalente en \$U	2016 Unidades Indexadas	2016 Equivalente en \$U
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Dep.en BCU Ley 18125 art.13 lit.c - Fideicomisos	71.415.685	266.201.967	71.415.685	250.504.799
<b>Total de Activos en Moneda Extranjera</b>	<b>71.415.685</b>	<b>266.201.967</b>	<b>71.415.685</b>	<b>250.504.799</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Recaudación Fideicomisos	143.106	533.428	545.182	1.912.334
<b>Total de Pasivos en Moneda Extranjera</b>	<b>143.106</b>	<b>533.428</b>	<b>545.182</b>	<b>1.912.334</b>
<b>Posición Neta Activa</b>	<b>71.272.579</b>	<b>265.668.539</b>	<b>70.870.503</b>	<b>248.592.465</b>

**Análisis de Sensibilidad**

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

En el período finalizado el 31 de diciembre de 2017, si la cotización del dólar estadounidense se hubiera apreciado/depreciado un 10% respecto al peso uruguayo y las demás variables se hubieran mantenido constantes, el resultado del ejercicio hubiera sido aproximadamente \$ 19.687.880 mayor/menor debido a la exposición a dicha moneda generada por posición neta al cierre del período (resultado del ejercicio mayor/menor en aproximadamente \$ 13.166.131 al 31 de diciembre de 2016).

En el período finalizado el 31 de diciembre de 2017, si la cotización de la unidad indexada se hubiera apreciado/depreciado un 5% respecto al peso uruguayo y las demás variables se hubieran mantenido constantes, el resultado del ejercicio hubiera sido aproximadamente \$ 13.283.427 mayor/menor debido a la exposición a dicha moneda generada por posición neta al cierre del período (resultado del ejercicio mayor/menor en aproximadamente \$ 12.429.623 al 31 de diciembre de 2016).

**Otros riesgos no financieros:**

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

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**12. PROVISIONES**

Provisión para juicios y sentencias	\$
<b>Balance al 1 de enero de 2016</b>	<b>12.054.857</b>
Utilizados	
Provisiones adicionales	3.162.700
<b>Balance al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>15.217.557</b>
Utilizados	-
Provisiones adicionales	5.595.063
Reversión	14.134.818
<b>Balance al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>6.677.802</b>

**Litigios**

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

En el período finalizado el 31 de diciembre de 2017 se registró una reversión por \$ 14.134.818 de acuerdo al resultado del juicio "Alfaya y otros c/ANV cobro de pesos IUE 0002-056250/2012". En este caso, se revirtió la provisión registrada oportunamente, debido a que la sentencia definitiva fue favorable a la ANV. La contrapartida se registró en el rubro Ingresos Operativos, de acuerdo a lo establecido en la *NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones y Errores*, en su párrafo 36.

**13. REMUNERACIONES DE PERSONAL CLAVE**

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

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

<b>DIRECTORIO</b>	
Presidente	Arq. Francisco Beltrame
Vicepresidente	Ec. Claudio Fernandez
Director	Esc. Gustavo Brosari

<b>NIVEL GERENCIAL</b>	
Gerente General	Cr. Gustavo Marton
Asesor Legal	Dra. Cecilia Menendez
Secretaria General	Esc. Susana Chahinián
Gerente Área Jurídica	Dr. Eduardo Sarni
Gerente Área Financiamiento y Mercado Inmobiliario	Ec. Daniel Nion
Área Gestión Recursos	Cr. Alvaro Martinez
Área Administración de Créditos	Sra. Adriana Pizano
Área Programas Habitacionales	Arq. Ariel Beltrand

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

El total de gastos por remuneraciones del personal clave al 31 de diciembre de 2017 ascendieron a \$ 22.988.476 que se incluyen en el estado de resultados. En cambio, al 31 de diciembre de 2016 dicho importe es de \$ 21.678.532.

**14. PASIVOS CONTINGENTES**

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

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

**15. INGRESOS OPERATIVOS**

	2017	2016
Ingresos Operativos	\$	\$
Comisiones ganadas	590.156.526	567.385.593
Ingresos por servicios	2.097.065	2.069.405
Ingresos por Clinica Medica	54.356.967	62.047.873
Otros Ingresos Diversos	16.283.389	879.435
Ingresos por reintegro convenios	17.646.180	56.603.063
<b>Total</b>	<b>680.540.127</b>	<b>688.985.369</b>

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre 2017, dentro de los ingresos operativos se incluyen comisiones ganadas por \$ 508.596.237 correspondientes a una Recaudación Bruta de Fideicomisos de \$ 2.542.185.226.

**16. PROYECTOS ADMINISTRADOS**

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017, los ingresos y gastos relacionados a los diferentes proyectos administrados por la ANV son los siguientes:



ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Convenio ANV - BHU	Convenio ANV - MVOTMA	Convenio ANV - Intendencia Municipal Maldonado	Convenio ANV - INNDDHH	Total
<b>2017</b>	\$	\$	\$	\$	\$
Ingresos por reintegro convenio	1.199.922	10.140.952	4.616.372	1.688.934	17.646.180
Gastos por convenio	-1.199.922	-10.140.952	-4.616.372	-1.688.934	-17.646.180
<b>Total</b>	-	-	-	-	-
<b>2016</b>	\$	\$	\$	\$	\$
Ingresos por reintegro convenio	7.163.669	15.713.164	3.593.502	30.132.729	56.603.064
Gastos por convenio	-7.163.669	-15.713.164	-3.593.502	-30.132.729	-56.603.064
<b>Total</b>	-	-	-	-	-

**17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y CONVENIOS**

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

	2017	2016
<b>Gastos de administración</b>	\$	\$
Retribuciones servicios personales y cargas sociales	994.373.497	964.451.157
Bienes de consumo	15.761.863	19.592.101
Servicios básicos	19.788.039	16.810.050
Publicidad, impresiones, encuadernaciones	7.019.885	5.442.912
Pasajes, viáticos y otros gastos de traslado	10.520.293	13.694.126
Arrendamientos	9.751.191	10.716.627
Impuestos, seguros y comisiones	32.902.061	30.953.605
Servicios de mantenimiento	21.687.646	17.936.986
Servicios técnicos y profesionales	212.941.633	212.230.215
Servicios de vigilancia, custodia y otros servicios contratados	40.635.983	37.862.598
Amortizaciones	6.748.521	6.734.611
Juicios y Sentencias	6.289.639	3.162.702
Otras Pérdidas Diversas	375.617	4.437.526
<b>Total</b>	<b>1.378.795.868</b>	<b>1.344.025.216</b>

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	2017	2016
<b>Gastos por convenios</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Gastos por convenio ANV - BHU	1.199.922	7.163.669
Gastos por convenio ANV - MVOTMA	10.140.952	15.713.164
Gastos por convenio ANV - Intendencia Municipal Maldonado	4.616.372	3.593.502
Gastos por convenio ANV - INNDDHH	1.688.934	30.132.729
<b>Total</b>	<b>17.646.180</b>	<b>56.603.064</b>

**18. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS**

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

	2017	2016
<b>Ingreso Financieros</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Intereses ganados	6.027.140	-
Diferencia de cambio ganada	64.768.784	86.190.851
<b>Total</b>	<b>70.795.924</b>	<b>86.190.851</b>

	2017	2016
<b>Costos Financieros</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Diferencia de cambio pérdida	50.498.627	71.424.527
<b>Total</b>	<b>50.498.627</b>	<b>71.424.527</b>

**19. IMPUESTOS**

<b>Reconciliación de gastos tributarios</b>	2017	2016
Resultado del ejercicio	(695.730.624)	(696.992.507)
Cargo tributario 25%	-	-
Anticipos mínimo IRAE	126.000	115.920
Gasto de impuesto a la renta del año	126.000	115.920
Tasa tributaria efectiva	-0,018%	-0,017%

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**20. CUENTAS DE ORDEN**

Cuentas de orden deudoras	Dólares	UR	Equivalentes \$	Pesos	Total 2017 \$
Certificados de participación Fideicomiso I		13.404.277	13.686.303.458		13.686.303.458
Certificados de participación Fideicomiso III		3.048.959	3.113.109.312		3.113.109.312
Certificados de participación Fideicomiso IV		5.591.435	5.709.078.364		5.709.078.364
Certificados de participación Fideicomiso V		17.317.011	17.681.360.636		17.681.360.636
Certificados de participación Fideicomiso VI		2.168.386	2.214.008.944		2.214.008.944
Certificados de participación Fideicomiso VII		4.070.301	4.155.940.021		4.155.940.021
Certificados de participación Fideicomiso IX		1.572.321	1.605.402.981		1.605.402.981
Certificados de participación Fideicomiso X		6.758.219	6.900.412.285		6.900.412.285
Certificados de participación Fideicomiso XI		3.271.714	3.340.550.536		3.340.550.536
Certificados de participación Fideicomiso XII		129.846	132.577.786		132.577.786
Certificados de participación Fideicomiso XIII		485.513	495.727.969		495.727.969
BROU c/c Conv. MVOTMA-ANV Subsidios M/N 5206 3				3.006.131	3.006.131
BROU Conv. Emergencia Crítica y Hab. 152 5294 4				23.502.435	23.502.435
BROU ANV Fondo Rotatorio - MVOTMA 152 5514 5				7.489.570	7.489.570
BROU c/c Fide IX B47 Immaldonado 152-5627-3				19.131.619	19.131.619
BROU c/c Fide IX Tzas del Palacio 152-5638-8 MN				66.343.396	66.343.396
BROU c/c Fide IX Tzas del Palacio 152-5639-8 ME	375.310		10.811.568		10.811.568
BROU 152-5767-6 Prog. Autoconstrucción				35.279.607	35.279.607
BROU 152-5589-0 Cooperativas MVOTMA				72.213.893	72.213.893
BROU Depósitos en garantía	8.860		255.230	973.738	1.228.968
CREDIMAT				7.410.770	7.410.770
BROU cta .cte. U\$S CREDIMAT	911.840		26.267.362		26.267.362
Vales CREDIMAT en poder de Tesorería				114.939.391	114.939.391
F.G.C.H. \$				23.637.182	23.637.182
CERTIFICADOS DGI en poder de Tesorería				340.789	340.789
F.G.C.H. dólares	12.317		354.822		354.822
BROU 6014-6 Refacción-Dolores MVOTMA				640.607	640.607
Valores en custodia				128.000.000	128.000.000
BROU ME Poder Legislativo 152 0062052					-
Garantías Otros Valores Proveedores	2.761.767	54.339	135.040.719	113.340.852	248.381.571
CERTIFICADOS ANV				3.176	3.176
Otros valores en custodia				967.910	967.910
BROU 152-65599 PLAN PILOTO CH 77				3.313.518	3.313.518
<b>TOTAL</b>	<b>4.070.094</b>	<b>57.872.321</b>	<b>59.207.202.001</b>	<b>620.594.595</b>	<b>59.827.706.586</b>

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cuentas de orden acreedoras	Dólares	UR	Equivalentes \$	Pesos	Total 2017 \$
Emisión Certificados Participación Fideicomisos		57.817.982	59.034.472.300		59.034.472.300
MVOTMA - Préstamos y Subsidios a otorgar				3.006.131	3.006.131
MVOTMA Convenio Emergencia Crítica y Hab.				23.502.435	23.502.435
MVOTMA - Fondo Rotatorio				7.489.570	7.489.570
Fide IX B47 Immaldonado 152-5627-3				19.131.619	19.131.619
Fide IX Terrazas del Palacio 152-5638-8 m/n				66.343.396	66.343.396
Fide IX Terrazas del Palacio 152-5639-6 m/e	375.310		10.811.568		10.811.568
Prog. Autoconstrucción				35.279.607	35.279.607
Coop. MVOTMA				72.213.893	72.213.893
Depósitos en garantía en efectivo	8.860		255.230	973.738	1.228.968
CREDIMAT \$				7.410.770	7.410.770
CREDIMAT U\$S	911.840		26.267.362		26.267.362
Vales CREDIMAT Depositados				114.939.391	114.939.391
F.G.C.H.				23.637.182	23.637.182
Certificados DGI Depositados				340.789	340.789
F.G.C.H. dólares	12.317		354.822		354.822
MVOTMA Refacción- Dolores MVOTMA				640.607	640.607
Valores depositados				128.000.000	128.000.000
ANV Comisión adm. Poder Legislativo	-			-	-
Garantías Otros Valores Proveedores	2.761.767	54.339	135.040.719	113.340.852	248.381.571
CERTIFICADOS ANV				3.176	3.176
Otros valores en custodia				967.910	967.910
				3.313.518	3.313.518
<b>TOTAL</b>	<b>4.070.094</b>	<b>57.872.321</b>	<b>59.207.202.001</b>	<b>620.534.585</b>	<b>59.827.736.586</b>

## 21. JUICIOS IMPORTANTES Y FUENTES CLAVE DE ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRE

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

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

### Prueba de deterioro de activos

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

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

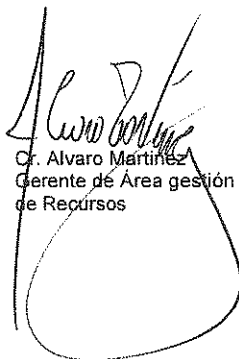
**Provisión por pasivos y cargos**

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

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

**22. HECHOS POSTERIORES**

Desde el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto otros hechos o transacciones que pudieran tener un efecto significativo sobre estos estados financieros que requirieran ser revelados.



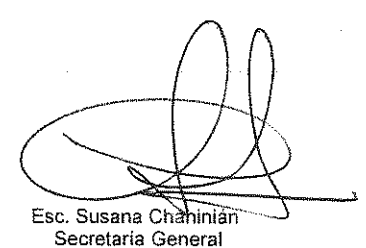
Cr. Alvaro Martínez  
Gerente de Área gestión  
de Recursos



Cr. Gustavo Marton  
Gerente General



Arq. Francisco Beltrame  
Presidente



Esc. Susana Chahinián  
Secretaria General

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	Asociación Canaria de Autismo y TGD Uru	Teléfonos	22923187
Domicilio	Independencia 709	E-mail	centroeducativoacatu@gamil.com
Localidad	Pando	RUT	1.10304E+11

abr-18

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	420,000
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>420,000</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	800,000
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	

**TOTAL ACTIVO** 800,000

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	342,000
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>342,000</b>

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO** 342,000

**PATRIMONIO**

Capital	300,000
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	138,000
Result. Ejercicio	444,000
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>878,000</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	3,642,000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>3,642,000</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	3,198,000
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>3,198,000</b>

**RESULTADO NETO** 444,000



Hogar LA HUELLA – Las Piedras – Canelones - Uruguay

Las Piedras, 21 de Mayo de 2018

Sres. Contaduría General de la Nación  
Cra. Laura Tabárez  
Presente

Por medio de la presente, queremos dejar en claro que nuestra institución, no cuenta con contabilidad suficiente.

Los datos aportados, surgen de las Revisiones limitadas exigidas por cada convenio con el Estado.

Sin otro particular, y quedando a disposición por ampliación de cualquier información, le saluda atentamente en nombre de la Asociación Civil Hogar La Huella

Juan Berenguer  
Administrador

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	Asociación Civil Hogar La Huella	Teléfonos	23650827-092250745
Domicilio	Calle 48 "Perico" Perez Aguirre Km 19.50	E-mail	lahuelia1975@gmail.com
Localidad	Las Piedras	RUT	80129690013

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	

**TOTAL ACTIVO**

--

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO**

--

**PATRIMONIO**

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	18,940,266
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	605,389
<b>Total Ingresos</b>	<b>19,545,655</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	19,545,655
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>19,454,655</b>

**RESULTADO NETO**

0
---



**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	A.P.A.D.F.	Teléfonos	43522815
Domicilio	GRAL.RIVERA 365	E-mail	estudiocontablealvarez@gmail.com
Localidad	FLORIDA	RUT	070104860015
Fecha Bce	31/10/2017		

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	872,494.84
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>872,494.84</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	4,456,994.08
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>4,456,994.08</b>

**TOTAL ACTIVO** 5,329,488.92

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	2,245,003.24
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>2,245,003.24</b>

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	0.00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>0.00</b>

**TOTAL PASIVO** 2,245,003.24

**PATRIMONIO**

Capital	391,023.03
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	3,424,756.59
Result. Ejercicio	-731,293.94
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,084,485.68</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	12,217,611.60
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>12,217,611.60</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	12,908,314.57
Gastos Financieros	40,590.97
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>12,948,905.54</b>

**RESULTADO NETO** -731,293.94

DENOMINACIÓN:

Asociación de Padres y Amigos del Discapacitado de Rivera

Periodo Presupuestal: 01/11/2017 - 31/10/2018

PROGRAMA I: CENTRO EDUCATIVO.

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	295.000							2.546.767	2.841.767
1						200.000		355.337	555.337
2						200.000		430.749	630.749
3									0
4								6.187	6.187
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	295.000	0	0	0	0	400.000		3.365.060	4.061.058

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

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

Periodo Presupuestal: 01/11/2016 - 31/10/2017

EJECUCIÓN FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	299.043					148.562		2.234.426	2.682.031
1								413.112	413.112
2	220.690							355.337	584.027
3									0
4								5.892	5.892
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	527.733	0	0	0	0	148.562		3.008.767	3.685.062

EJECUCIÓN INVERSIONES

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

Periodo Presupuestal: 01/11/2017 - 31/10/2018

PROGRAMA II: ELABORACIÓN Y VENTA DE PRODUCTOS DE PANADERIA.

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0								379.811	379.811
1								621.561	621.561
2								28.739	28.739
3									0
4									0
5									0
6									0
7									0
8									0
9									0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	1.030.111	1.030.111

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

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

*M. Mercedes Riso*  
M. MERCEDES RISSO DREYER  
CONTADORA PUBLICA  
CJPPU 125016

DENOMINACION:

Asociación de Padres y Amigos del Discapacitado de Rivers

Periodo Presupuestal: 01/11/2016 - 31/10/2017

EJECUCIÓN FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
0							956,711	956,711
1	62,555						325,408	387,963
2							26,610	26,610
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>62,555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>914,228</b>	<b>976,784</b>

EJECUCIÓN INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
								0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Periodo Presupuestal: 01/11/2017 - 31/10/2018

PROGRAMA III: Fábrica de Conservas.

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
0							0	0
1							36,407	36,407
2							36,616	36,616
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75,023</b>	<b>75,023</b>

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
								0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Periodo Presupuestal: 01/11/2016 - 31/10/2017

EJECUCIÓN FUNCIONAMIENTO

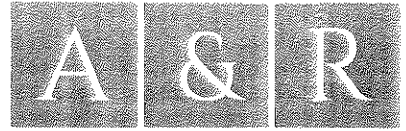
GRUPOS	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
0							0	0
1							36,578	36,578
2							33,904	33,904
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70,482</b>	<b>70,482</b>

EJECUCIÓN INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION							TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones	Otras	
								0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*M. Mercedes Riso Dreyer*

M. MERCEDES RISSO DREYER  
CONTADORA PUBLICA  
CJPPU 125016



A R M A H D U G O N - R - S S O

RENDICIÓN APADIR 01/11/2016 - 31/10/2017

CAJA AL CIERRE DEL EJERCICIO 31/10/2016		
	Pesos	Dólares
BROU Cta 11662		65.569
BROU Cta 28596		387.084
BROU Cta 215702		48.649
BROU Cta 256004		474.143
Efectivo		53.348
<b>Total</b>	<b>1.028.793</b>	<b>16.732,87</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>5.032.692</b>	
INGRESOS CENTRO	3.507.483	
SOCIOS COLABORADORES	108.660	
CONTRIBUCION DEL BPS	2.660.261	
APORTES RENTAS GENERALES	590.000	
DONACIONES	148.562	
VENTAS PANADERIA	1.174.910	
VENTAS CONSERVERA	62.555	
INGRESOS HOGAR	287.745	
<b>GASTOS</b>	<b>4.732.328</b>	
SERVICIOS PERSONALES	2.362.279	
SUELDOS BASICOS	2.057.713	
LICENCIA GENERADA Y NO GOZADA	805	
AGUINALDOS	166.248	
SALARIO VACACIONAL	121.013	
VIATICOS DE FUNCIONARIOS	16.500	
BIENES DE CONSUMO	363.815	
ALIMENTOS P/PERSONAS	178.930	
MATERIAS PRIMAS MANTENIM	21.438	
PAPELES DE OFICINA	2.795	
TIMBRES Y VALORADOS	1.446	
COMBUSTIBLES	25.054	
SUPERGAS	36.720	
PRODUCTOS MEDICINALES	880	
PINTURAS Y BARNICES	3.000	
PRODUCTOS DE VIDRIOS	360	
MATERIALES DE CONSTRUCCION	47.867	
MATERIAL LIMPIEZA	13.140	
GASTOS VARIOS 2	15.119	
UTILES DIDACTICOS	3.101	
GASTOS VARIOS	13.965	
SERVICIOS NO PERSONALE	655.082	
GASTOS PERSONALES LEONEL	1.225	
TELEFONO	29.530	
AGUA	15.073	
FLETES	1.000	
Arrend. Vehiculos	457.380	
Seguros	44.790	
Artisticos y Similares.	19.500	
SERVICIO DE ALARMAS	19.754	
HONORARIOS ESCRITORIO	60.938	
ADMINISTRACION CTA BROU	5.484	
Ajustes por redondeo	408	
TRANSFERENCIAS	46.932	
DONACIONES	46.932	
PANADERIA	352.211	
Sueldo Basico	321.925	
Aguinaldo	36.286	
BIENES DE CONSUMO	519.903	
Alimentos p/personas	479.131	
Leña	17.000	
Material de limpieza	300	
Repuestos y accesorios	4.838	
COMBUSTIBLE DE REPARTO	18.634	
Servicios no personale	80.310	
MANTENIMIENTO YUMBO	17.615	
EXTINTORES	1.345	
FLETES Y REPARTOS	7.650	
REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIP	53.700	
CONSERVERA	36.578	
BIENES DE CONSUMO	36.578	
Alimentos p/personas	36.578	

*M. Mercedes Risso*  
**M. MERCEDES RISSO DREYER**  
 CONTADORA PUBLICA  
 CJPPI 125016

HOGAR APADIR	309.218	
SUELDO HOGAR	258.612	
AGUINALDO HOGAR	16.702	
GASTOS HOGAR	32.954	
MANTENIMIENTO DE HOGAR	950	
Resultado del ejercicio	300.565	
<b>TOTAL</b>	<b>1.329.158</b>	

<b>CAJA AL CIERRE DEL EJERCICIO 31/10/2017</b>		
BROU Cta 11662	116.916	
BROU Cta 28596	559.517	
BROU Cta 215702	105.655	
BROU Cta 256004	494.032	16.932,87
Caja hogar	6.728	
Efectivo	46.309	
<b>Total</b>	<b>1.329.158</b>	

*M. Mercedes Riso*  
**M. MERCEDES RISSO DREYER**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**CJPPU 125016**



## NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de julio de 2017

Empresa: APADISTA

### INFORMACION BASICA DE LA EMPRESA

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

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

- 5 – Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas aplicadas en forma consistente con el ejercicio anterior y se presentan conforme a las disposiciones sobre estados contables uniformes establecidas para las sociedades comerciales según art 1 del dec.408/2016 y según dec 162/04.
- 6 – El criterio de valuación aplicado para los activos es el de costo histórico
- 7 – No se ha procedido a aplicar ajuste integral de estados financieros para corregir los efectos de la inflación en los estados contables.
- 8 – El concepto de capital utilizado es el de financiero.

### INFORMACION REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

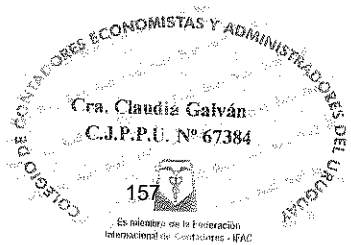
- 9 - Los bienes de uso se revalúan por coeficiente fiscal y el porcentaje de amortización es del 10%, coincidiendo con los valores de realización
- 10 – No existen restricciones al derecho de propiedad de los bienes de la empresa.
- 11 – La empresa no tiene bienes de terceros administrados por la misma.
- 12 – Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función de los T/C fiscales vigentes.

### DETERMINACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

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

### HECHOS POSTERIORES

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



# INFORME SOBRE COMPILACION DE ESTADOS CONTABLES

Tacuarembó, 5 de abril de 2018

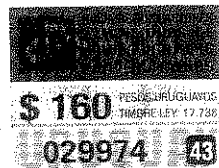
*A los Sres. Contaduría General de la Nación*

Hemos efectuado una compilación del estado de situación patrimonial de APADISTA (Amigos y Padres del Discapacitado de Tacuarembó) al 31 de julio de 2017 y del correspondiente estado de resultados por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas establecidas a tal efecto.

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

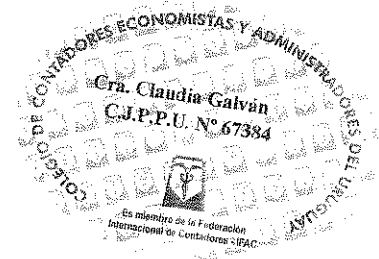
En los estados contables compilados no se ha considerado, en forma integral, el efecto de la inflación.

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



Cra. Claudia Galván López

Registro Profesional N° 67.384





# APADISTA

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2017

T/C 28,251

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

Disponibilidades	US\$	\$	
Caja M/N		7.500	
Caja M/E	1,10	31	
BROU C/A M/N		599.331	
BROU C/A M/E	62.672,97	1.770.574	
BROU C/C M/N		1.054	
COFAC C/A M/E		-	
Cheques en cartera			
	62.674,07		2.378.490
<b>Inversiones temporarias</b>			
ACAC DPF M/E	-	-	
COFAC DPF M/E	-	-	
	-	-	
<b>Otros Créditos</b>			
BPS a Cobrar	1,00		
INAU a Cobrar			
Adelanto auto RIFA			
Deudores Varios	6.792,00		6.792
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>2.385.282</b>

#### ACTIVO NO CORRIENTE

##### Activo Fijo

Muebles y Utiles		4.170.665	
Muebles y Utiles Am.Acum.	-	3.918.983	
Vehículos		3.005.209	
Am.Acum.Vehículos	-	2.793.272	
Terrenos		526.750	
Mejoras Val.Or.Rev.		18.282.978	
Mejoras FA Val.Or.Rev.		7.503.231	
Mejoras FA Am Ac	-	10.086.936	
Mejoras Hidroterapia FA Val.Or.Rev.		5.445.474	
Mejoras salones PA Val.Or.Rev.		2.588.927	
Mejoras Val.Or.Rev.		-	
			24.724.043
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>24.724.043</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>27.109.325</b>

# APADISTA

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31.07.2017

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

Deudas Diversas	U\$S	\$	
Antel,Ose,Ute a pagar	-	-	-
Prestaciones a pagar	-	-	-
Jornales obra a pagar	-	-	-
BPS a pagar obra	-	-	-
Sueldos y jornales a pagar	-	-	-
BPS a pagar	-	-	-
BSE a pagar	-	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			-
<b>TOTAL PASIVO</b>			-

### PATRIMONIO

<b>Capital</b>			
Capital	113.261.121		
<b>Ajustes al Patrimonio</b>			
Revaluación de Activo Fijo	23.037.227		
<b>Resultados Acumulados</b>			
Resultados acumulados	- 96.317.148		
Resultado del Ejercicio	- 12.871.876	27.109.325	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			- 109.189.024
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			27.109.325

## APADISTA

### ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO 01.08.2016 - 31.07.2017

#### INGRESOS OPERATIVOS

Ingresos Hidroterapia	807.450
Ingresos Convenios	550.000
Ingresos MEF	315.000
Jornada solidaria	
Rifas	
Ingresos FES	287.635
Diferencia de cambio ganada	792.737
Patria Gaucha	168.467

2.921.289

#### EGRESOS OPERATIVOS

##### Gastos de Funcionamiento

Alimentación	384.600
Manualidades	7.130
Fotos y Videos	-
Macrame	698
Psicomotricidad	
Taller de Fisioterapia	300
Informatica	-
Taller de huerta	13.890
Apoyo Pedagógico	5.000
Taller de ceramica	
Estimulación Temprana	12.192
Taller Musica	605
Psicología	13.000
Carpinteria	2.369
Expresion corporal	6.899
Gastos Funcionamiento Piscina	1.156.125
Fonoaudiologia	
Taller Equinoterapia	

- 1.602.808

##### Gastos de Administración

Antel,Ute,Ose	294.422
Prestaciones	211.252
Sueldos y jornales	6.977.752
Leyes sociales	2.621.996
Aguinaldo,licencia,Salario Vacacional	1.109.555
BSE accidentes	158.196
Mantenimiento vehículo	376.199
Mantenimiento del local	169.490
Mantenimiento muebles y útiles	80.645
Papelería	43.306
Fletes y correspondencia	6.455
Amortizaciones	895.190
Viaje y Representaciones	-
Locomoción	478.944
Seguros	-
Timbres y Honorarios Profesionales	8.778
Impuestos,Tasas y contribuciones	36.960
Suscripciones	7.610
Realización de eventos	45.473

Comisión campaña socios	26.674		
Publicidad			
Equipos y uniformes	29.501		
Gastos bancarios	<u>6.416</u>	-	13.584.814

**EGRESOS NO OPERATIVOS**

**Gastos Varios**

Gastos Atenciones	4.660		
Diferencia de cambio perdida	83.632		
Gastos Proyecto FES	179.048		
Auto Rifa	320.804		
Colaboraciones	2.400		
Capacitación del personal	<u>15.000</u>		

		-	605.544
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		-	<b>12.871.877</b>

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

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

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	2.378.490
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	6.792
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2.385.282</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	24.724.043
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>24.724.043</b>

**TOTAL ACTIVO** 27.109.325

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO**

**PATRIMONIO**

Capital	113.261.123
Ajustes al Patrimonio	23.037.227
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	(96.317.148)
Result. Ejercicio	(12.871.877)
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>27.109.325</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	2.921.289
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>2.921.289</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	(1.602.808)
Gastos Financieros	(83.632)
Gastos Varios	(14.106.726)
<b>Total de Gastos</b>	<b>(15.793.166)</b>

**RESULTADO NETO** (12.871.877)

**DENOMINACION**

APADISTA

**1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2018**

Periodo Presupuestal: 01/01/18 - 31/12/18

**PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	315.000							315.000
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>315.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315.000</b>

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Periodo Presupuestal: 01/01/17 - 31/12/17

**EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	315.000							315.000
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>315.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315.000</b>

**EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Estado de situación

ASOCIACION DOWN DEL URUGUAY

MINAS 2046 9243908

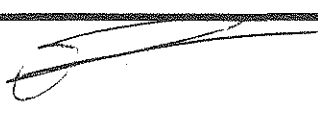
214786090017

al 30/09/2017 en \$

Cuentas	Nombre	Saldo \$
1	<b>ACTIVO</b>	<b>2,087,497.20</b>
11	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>804,953.09</b>
111	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>804,953.09</b>
1111	CAJA	28,115.00
11111	Caja Moneda Nacional	28,115.00
1112	BANCO	776,838.09
11121	Banco Moneda Nacional	29,033.81
11122	Banco Moneda extranjera	747,804.28
12	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,282,544.11</b>
121	<b>BIENES DE USO</b>	<b>2,292,086.11</b>
1211	Muebles y Utiles	299,935.00
1212	Inmuebles	998,934.00
1213	Maquinas y Herramient.	130,830.00
1215	Mejoras Inmuebles	862,387.11
122	<b>AMORTIZ.ACUMULADAS</b>	<b>-1,009,542.00</b>
1221	Amort.Ac.Mueb.y Utiles	-299,435.00
1222	Amort.Ac.Inmuebles	-599,350.00
1223	Amort.Ac.Maquina y Herram.	-110,757.00
	<b>Total ACTIVO</b>	<b>2,087,497.20</b>
2	<b>PASIVO</b>	<b>19,805.00</b>
21	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>19,805.00</b>
213	<b>DEUDAS DIVERSAS</b>	<b>19,805.00</b>
2132	Remuneraciones a Pagar	15,918.00
2135	BPS	3,887.00
	<b>Total PASIVO</b>	<b>19,805.00</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,316,776.26</b>
312	<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>	<b>332,383.00</b>
3121	Revaluos Fiscales	332,383.00
321	<b>RESULTADOS</b>	<b>984,393.26</b>
3211	Resultado Ejercicio Ant.	984,393.26
	<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>1,316,776.26</b>
	<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>1,336,581.26</b>
	<b>Resultado</b>	<b>750,915.94</b>

30/04/2018 11:01:44

Página 1



RODRIGO IGLESIAS  
CONTADOR PÚBLICO  
C.J.P. 75979

**Estado de resultados****ASOCIACION DOWN DEL URUGUAY**

01/10/2016 a 30/09/2017 en \$

MINAS 2046 9243908

214786090017

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	<b>INGRESOS</b>	<b>2,767,325.00</b>
41	<b>INGRESOS BRUTOS</b>	<b>2,767,325.00</b>
4101	Cuotas sociales	378,866.65
4103	Ingresos por donaciones	728,906.58
41030	Donaciones Varias	324,397.50
41031	5K	360,150.98
41032	Antes	33,358.10
4104	Aporte MIDES	525,000.00
4107	Ingresos por eventos	798,080.00
41071	Bailes	16,580.00
41072	5K	781,500.00
4108	Ingresos varios	76,051.77
4112	Ingresos talleres	264,420.00
	<b>Total INGRESOS</b>	<b>2,767,325.00</b>

30/04/2018 11:01:19

Página 1

**RODRIGO IGLESIAS**  
CONTADOR PÚBLICO  
C.J.P. 75979



# Estado de resultados

ASOCIACION DOWN DEL URUGUAY

MINAS 2046 9243908

214786090017

01/10/2016 a 30/09/2017 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
5	PERDIDAS	2,016,409.06
51	GASTOS DIRECCION Y ADM.	1,983,347.06
5101	Sueldos y Jornales	229,342.00
5103	Seguros	11,649.00
5104	Papelaria	17,312.00
5106	Fletes	4,242.00
5107	Mantenimiento Local	72,523.52
5108	Honorarios Profesionales	303,716.00
51080	Cr. Rodrigo Iglesias	34,000.00
51081	Psic. Laura Cortes	266,196.00
51082	Psic. Rebeca Fornelos	3,520.00
5109	Servicios Contratados	281,025.79
51090	Servicios Varios	83,284.16
51091	Control Monitor Systems S	17,620.00
51092	Pro Internacional SRL	16,544.50
51093	Maria Quaghiatti	140,977.13
51094	Secure Data SRL	22,600.00
5110	UTE y OSE	84,611.00
5111	ANTEL	19,510.03
5113	Impuestos	1,699.00
5116	Gastos varios local	316.00
5117	Limpieza local	116,019.00
5118	Locomocion	737.00
5119	Gastos eventos	449,738.72
51190	Eventos Varios	79,571.00
51191	SK	370,167.72
5121	Gastos varios	102,917.23
5122	Licencia no gozada	1,270.00
5123	Salario vacacional	7,651.00
5124	Aguinaldo	17,650.00
5128	Timbres CJP	1,042.00
5132	Gastos cursos	34,123.00
5133	Docentes talleres	217,605.00
5134	Gastos Tarjeta	8,647.77
55	AMORTIZACIONES	33,062.00
5502	Amortizaciones Inmuebles	19,979.00
5503	Amortizaciones Maq. y H.	13,083.00
	<b>Total PERDIDAS</b>	<b>2,016,409.06</b>

# Estado de resultados

ASOCIACION DOWN DEL URUGUAY

01/10/2016 a 30/09/2017 en \$

MINAS 2046 9243908

214786090017

---

Cuentas	Nombre	Saldo \$
	<b>Resultado</b>	<b>750,915.94</b>

---

**DENOMINACION:**

**1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2018**

Periodo Presupuestal: 01/01/18 - 31/12/18

**PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	499.124	190.950						690.084
1	166.000	63.510						229.509
2	349.760	133.815						483.575
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>1.014.884</b>	<b>388.285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.403.169</b>

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2017**

Periodo Presupuestal: 01/01/17 - 31/12/17

**EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	525.000	170.500						695.500
1		57.527						57.527
2		120.667						120.667
3								0
4								0
5								0
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>525.000</b>	<b>348.694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>873.694</b>

**EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RODRIGO IGLESIAS  
CONTADOR PÚBLICO  
C.J.P. 75979

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	ASOC.HEMOFILICOS DEL URUGUAY	Teléfonos	2 203 50 23
Domicilio	MARCELINO SOSA 2924	E-mail	hemofilicos@gmail.com
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	216770690016

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	

**TOTAL ACTIVO**

--

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO**

--

**PATRIMONIO**

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	415.000,00
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	415.000,00

**Gastos**

Gastos Operativos	184.735,85
Gastos Financieros	
Gastos Varios	93.104,66
<b>Total de Gastos</b>	277.840,51

**RESULTADO NETO**

137.159,49
------------

**Ajuste**

0,49

**RESULTADO NETO**

137.159,00
------------



ASOCIACIÓN DE HEMOFÍLICOS DEL URUGUAY  
AFILIADA A LA FEDERACIÓN MUNDIAL DE LA HEMOFILIA  
REGISTRADA EN EL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA

Montevideo, 6 de febrero de 2018.

*Ministerio de Salud Pública  
Director General de Secretaría  
Cr. Ariel Rodríguez Machado*


Presente

*De nuestra consideración:*

Por la presente la Asociación de Hemofílicos del Uruguay eleva a esa Dirección la rendición de cuentas correspondiente al bimestre diciembre 2017 - enero 2018, del dinero recibido por la Subvención otorgada por la Ley de Presupuesto 2015/2019, Ley 19.355.

En esta oportunidad se rinden el resto de los gastos efectuados en el Taller de Jóvenes y los originados por la realización del "Campamento de niños y adolescentes", cumpliendo así con otro de los proyectos planificados.

Sin otro particular saludamos atentamente.

  
Inés Bafundo  
Tesorera

  
Lic. Isabel Sorondo  
Presidente

Inc.: rendición de cuentas

Tels. de contacto: 095 59 86 45, 099 63 58 83, 099 63 18 24.

E-mail: [hemofilicos@gmail.com](mailto:hemofilicos@gmail.com)

Visítenos en [www.ahu.org.uy](http://www.ahu.org.uy) y en Facebook

  
JUAN FASCE  
CONTROL INTERNO



ASOCIACIÓN DE HEMOFÍLICOS DEL URUGUAY  
AFILIADA A LA FEDERACIÓN MUNDIAL DE LA HEMOFILIA  
REGISTRADA EN EL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA

Montevideo, 6 de febrero de 2018.

Quien suscribe Rodrigo Antúnez, Pro-Tesorero de la Asociación de Hemofílicos del Uruguay, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los Arts. 132, 133 y 159 del TOCAF y la Ordenanza No. 77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos y sus estados demostrativos correspondientes al período diciembre 2017 – enero 2018 CERTIFICA:

- 1) Que la Rendición de Cuentas adjunta incluye el saldo de los fondos recibidos en 2017, reflejando bien y fielmente la utilización de los mismos.
- 2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto .
- 3) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas la que se adjunta, habiendo realizado registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.
- 4) Que el saldo de disponibilidades del período informado representa la realidad, quedando un saldo de \$ 112.306,38, el que concuerda con la Rendición de Cuentas presentada.

FIRMA:

*M.A. DEL ROSARIO LAPAZ*

CARGO: Pro-Tesorero

Ana Lucía Vía Trezza  
Contadora Pública  
CP 120664

---

Sr. Esc. Julio Martinez  
Director General de la Secretaria  
Ministerio de Salud Pública

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos de parte del Ministerio de Salud Pública y aplicados por la Asociación de Hemofílicos del Uruguay en el período diciembre 2017 a enero 2018 de acuerdo al Pronunciamiento N° 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Comisión Directiva de la Asociación de Hemofílicos del Uruguay, sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el Convenio de referencia en ese período y de todas las aplicaciones efectuadas.

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

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

En mi carácter de Contador Público, he realizado la revisión como asesor contable externo.

Se expide el presente a los siete días del mes de febrero del año dos mil dieciocho.



Ana Lucía Vía Trezza

C.I. 4.370.305-1

ANA LUCÍA VÍA TREZZA  
CONTADORA PÚBLICA  
C.P. 120.664





ASOCIACION DE HEMOFÍLICOS  
DEL URUGUAY  
FUNDADA EL 31 DE OCTUBRE DE 1974  
CON PERSONERÍA JURÍDICA

ASOCIACIÓN DE HEMOFÍLICOS DEL URUGUAY  
AFILIADA A LA FEDERACIÓN MUNDIAL DE LA HEMOFILIA  
REGISTRADA EN EL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA

RENDICION DE CUENTAS			
Ley de Presupuesto 2010 – 2014 Ley No. 18.719, Sección VI Inc. 21 Subsidios y Subvenciones			
PERIODO: DICIEMBRE 2017 – ENERO 2018			
CONCEPTOS	INGRESOS \$	EGRESOS \$	SALDO \$
			234.817,23
HONORARIOS SECRETARIA		5.166,00	229.651,23
AGUINALDO SECRETARIA		3.728,00	225.923,23
APORTES BPS SECRETARIA		7.669,00	218.254,23
ANTEL		4.238,00	214.016,23
OSE		596,00	213.420,23
UTE		296,00	213.124,23
HONORARIOS CRA TREZZA		1.900,00	211.224,23
LIMPIEZA CASA		600,00	210.624,23
COPIA LLAVES CASA		244,00	210.380,23
UYNIC PAGO DE DOMINIO (25 u\$S) T.C. 28.954		723,85	209.656,38
CARGAS ANCEL		150,00	209.506,38
OBSEQUIOS ENCUENTRO DE JOVENES		1.600,00	207.906,38
BUS 90 TRASLADOS ENCUENTRO DE JOVENES		10.890,00	197.016,38
BUS 90 TRASLADOS DE JOVENES AL CAMPAMENTO		20.900,00	176.116,38
PASAJES EMPRESA TURIL (CAMPAMENTO)		6.693,00	169.423,38
PASAJES AGENCIA CENTRAL(CAMPAMENTO)		4.997,00	164.426,38
JUVENTUS CAMPAMENTO		30.680,00	133.746,38
REGALOS JOVENES CAMPAMENTO		1.700,00	132.046,38
ALMUERZOS Y CENAS CON INTEGRANTES DE FMH		3.840,00	128.206,38
GASTOS CASA AHU ENCUENTRO JOVENES		1.542,00	126.664,38
VISITA ASESOR DR. A FARRUGIA (COFFE BREAK EN CONFERENCIA)		5.758,00	120.906,38
REGALO DR. FERRUGIA		920,00	119.986,38
CENA CON DR. FERRUGIA		5.680,00	114.306,38
			114.306,38
<b>Total al 31/01/2018</b>	<b>0,00</b>	<b>120.510,85</b>	

*Luis Lafuente*  
Tesorero



**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES**  
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
CON INFORME DE COMPILACIÓN



## INDICE

INFORME DE COMPILACION.....	I
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 .....	1
Estado de resultados por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017.....	2
Estado del resultado integral por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017.....	2
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 .....	3
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 .....	4
Nota 1 - Información general .....	5
Nota 2 - Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas.....	5
Nota 3 - Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación.....	8
Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	8
Nota 5 - Inventarios.....	8
Nota 6 - Propiedades, planta y equipo .....	9
Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar .....	9
Nota 8 - Ingresos de actividades ordinarias .....	9
Nota 9 - Costo de servicios.....	10
Nota 10 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa .....	10

### Definición de términos:

\$ - Peso uruguayo

US\$ - Dólar estadounidense





## INFORME DE COMPILACION

Plan de Agudizado 2018  
201701 Ministerio de Economía y Finanzas  
Fiscalía General de la Nación  
Auditoría General de la Nación

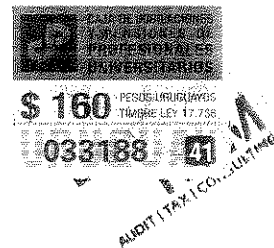
A los Señores Directores de  
Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales

Presente

1. Hemos compilado los estados financieros adjuntos de Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales en base a información que ustedes nos han proporcionado. Estos estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondiente al período finalizado en esa fecha, así como notas que contienen un resumen de las políticas contables más importantes y otra información explicativa.
2. Hemos realizado el trabajo de compilación de acuerdo con las normas profesionales establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y en lo pertinente, con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 "Trabajos para Compilar Información Financiera".
3. La relación que mantengo con la Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales es la de Contador Público independiente.
4. Hemos aplicado conocimientos especializados de contabilidad y de información financiera con el fin de facilitarles la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para Pymes) de acuerdo a lo establecido en los Decretos N° 291/14, 372/015, 408/016 y complementarios. Hemos cumplido los requerimientos de ética aplicable, incluido los principios de integridad, objetividad, competencia y diligencia profesional.
5. La Dirección de Asociación Honoraria de Salvamentos Marítimos y Fluviales es responsable de estos estados financieros y de la exactitud e integridad de la información utilizada para la compilación.
6. Debido a que un trabajo de compilación no es un trabajo de aseguramiento, no se requiere que verifiquemos ni la exactitud ni la integridad de la información que nos han proporcionado para la compilación de estos estados financieros. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría ni una conclusión de revisión acerca de si los estados financieros están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para Pymes) de acuerdo a lo establecido en los Decretos N° 291/14, 372/015, 408/016 y complementarios.
7. Este informe está destinado únicamente para su presentación ante la Contaduría General de la Nación y no para ningún otro propósito.

Montevideo, 26 de abril de 2018.

Claudia Piano  
Contadora Pública  
C.P. N° 106.504  
RSM - Socio



**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARITIMOS Y FLUVIALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017**

		2017	2016
<b>ACTIVOS</b>		\$	\$
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	3.594.580	4.342.722
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-	137.148
Inventarios	5	240.160	-
		3.834.740	4.479.870
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	7.016.373	7.104.204
		7.016.373	7.104.204
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>10.851.113</b>	<b>11.584.074</b>
		2017	2016
<b>PASIVOS</b>		\$	\$
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	533.684	118.655
		533.684	118.655
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>533.684</b>	<b>118.655</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital integrado		2.118.288	2.118.288
Ajustes al Patrimonio		3.099.165	3.099.165
Ganancias acumuladas		5.099.976	6.247.966
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>10.317.429</b>	<b>11.465.419</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>10.851.113</b>	<b>11.584.074</b>

NO AUDITADO

*CM*

<p><b>RSM</b></p> <p>Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.</p> <p>Hoja <u>1</u> / <u>10</u></p>
---

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARITIMOS Y FLUVIALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Estado de resultados por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017**

	Notas	2017 \$	2016 \$
Ingresos de actividades ordinarias	8	3 464.307	2.340.063
Costos de venta de servicios		(1.959.404)	(3.134.794)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.504.903</b>	<b>(794.731)</b>
Gastos de administración y comercialización		(2.653.658)	(1.053.515)
Costos financieros	9	(95.751)	(32.785)
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>(1.244.506)</b>	<b>(1.881.031)</b>
Impuesto a las ganancias		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.244.506)</b>	<b>(1.881.031)</b>

**Estado del resultado integral por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017**

	Notas	2017 \$	2016 \$
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.244.506)</b>	<b>(1.881.031)</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
Cargo a otros resultados integrales		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.244.506)</b>	<b>(1.881.031)</b>

NO AUDITADO

9

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 2 / 10

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARITIMOS Y FLUVIALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017**

	Capital integrado	Ajustes al patrimonio	Ganancias acumuladas	TOTAL
	₡	\$	\$	\$
<b>Saldos al 1° de enero de 2016</b>	<b>2.118.288</b>	<b>3.099.165</b>	<b>8.128.997</b>	<b>13.346.450</b>
Resultado del ejercicio	-	-	(1.881.031)	(1.881.031)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>2.118.288</b>	<b>3.099.165</b>	<b>6.247.966</b>	<b>11.465.419</b>
Ajuste al saldo inicial			96.516	96.516
Resultado del ejercicio	-	-	(1.244.506)	(1.244.506)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>2.118.288</b>	<b>3.099.165</b>	<b>5.099.976</b>	<b>10.317.429</b>

NO AUDITADO

*UP*

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación  
 con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 3 / 10



**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARITIMOS Y FLUVIALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017**

	2017	2016
	\$	\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	(1,244,506)	(1,881,031)
Ajustes por:		
Ajuste saldo inicial	96,516	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	862,187	797,666
Variación en los activos y pasivos operativos:		
Disminución (Incremento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	137,148	140,993
Disminución (Incremento) en inventarios	(240,160)	
Incremento (Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	415,029	(8,454)
<b>Efectivo generado por actividades de operación</b>	<b>26,214</b>	<b>(950,827)</b>
Intereses cobrados		
Intereses pagados		
Impuestos pagados		
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>26,214</b>	<b>(950,827)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de propiedades, planta y equipo	(774,356)	(20,608)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(774,356)</b>	<b>(20,608)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
Cobros por emisión de acciones	-	-
Aumento neto (reembolso) de préstamos	-	-
Dividendos pagados	-	-
<b>Efectivo neto generado por (usado en) actividades financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(DISMINUCIÓN)/INCREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>(748,142)</b>	<b>(971,435)</b>
Diferencias de conversión		
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>4,342,722</b>	<b>5,314,157</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>3,594,580</b>	<b>4,342,722</b>

NO AUDITADO

9

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 4 / 10

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota 1 - Información general

ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES (en adelante ADES) es una asociación filantrópica, no estatal, sin fines de lucro integrada por voluntarios honorarios.

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

Su forma de financiamiento es a través del apoyo de instituciones públicas y privadas locales tales como Ministerio de Economía y Finanzas, Ancap, Movistar, BSE, que posibilitan llevar a cabo la operativa.

También reciben apoyo de instituciones extranjeras como RNLI del Reino Unido, DGzRS de Alemania, NSRI de Sudáfrica, entre otras que proveen de embarcaciones, equipamiento y entrenamiento.

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

La sede de ADES tiene domicilio en Rambla Armenia N° 3571, Montevideo. Además cuenta con 6 bases ubicadas en los siguientes puertos:

- Montevideo – Buceo
- Colonia del Sacramento
- Punta del Este
- Carmelo
- Juan Lacaze
- Santiago Vazquez

Nota 2 - Bases de preparación y resumen de políticas contables significativas

*Bases de preparación*

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

El Decreto N° 291/014 en su artículo 3° establece que los emisores de menor importancia relativa, deberán preparar sus estados contables correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2015, de acuerdo a las Secciones 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 13, 14, 17, 21, 23, 27, 30, 32, 34 y 35 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, traducida a idioma español y publicada por la Auditoría Interna de la Nación. Adicionalmente este decreto establece alternativas de políticas contables y disposiciones particulares de presentación de estados financieros.

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.

**NO AUDITADO**

<b>RSM</b>
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>5</u> / <u>10</u>

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

*Bases de preparación (continuación)*

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 podrá optar por seleccionar el peso uruguayo como moneda funcional independientemente de la que les correspondería aplicar según los criterios de la Sección 30 "Conversión de la moneda extranjera"

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.

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 2016, son presentadas únicamente a los efectos de su comparación con las del 31 de diciembre de 2017.

*Conversión de monedas extranjeras*

La moneda funcional de ADES es el \$. Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente en la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente de la fecha de la transacción. Las partidas monetarias en moneda extranjera a la fecha de cierre fueron convertidas utilizando el tipo de cambio de cierre. Todas las diferencias de cambio que surgieron fueron reconocidas en ganancias o pérdidas.

Los tipos de cambio vigentes al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 fueron los siguientes:

<u>31.12.17</u>	<u>31.12.16</u>
US\$ 1 = \$ 28,807	US\$ 1 = \$ 29,340

ADES presenta sus estados financieros en su moneda funcional y de presentación, peso uruguayo.

*Inventarios*

Los inventarios se valoran al menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula utilizando el método primera entrada, primera salida (FIFO), e incluye todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darle a los inventarios su ubicación y condiciones actuales.

La pérdida por deterioro de valor se origina por la diferencia entre el valor en libros y el valor neto de realización del inventario. En caso de corresponder, se reconoce en el estado de resultados.

**NO AUDITADO**

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

*Propiedades, planta y equipo, incluyendo propiedades de inversión*

Las partidas de propiedades, planta y equipos, incluidas las propiedades de inversión, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los terrenos no se deprecian. Para todos los demás activos, la depreciación se carga para asignar el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Las siguientes tasas anuales son utilizadas para la depreciación de las propiedades, planta y equipo:

Inmuebles	2%
Flota marítima	5%
Vehículos	10%
Equipos de computación	20%

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.

En la enajenación, la diferencia entre el precio de venta neto y el importe en libros del elemento vendido se reconoce en resultados y se incluye en "otros ingresos" u "otros gastos operativos".

*Beneficios a los empleados*

(a) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son reconocidos 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 Sociedad 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 Sociedad reconoce los beneficios por terminación de forma inmediata en sus resultados como gasto puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros.

*Capital integrado, prima de emisión y dividendos a pagar*

Las acciones ordinarias se reconocen a su valor nominal y se clasifican como "capital integrado" en el patrimonio. Las sumas recibidas por la emisión de acciones que excedan del valor nominal se clasifican como "prima de emisión" en el patrimonio neto. Los dividendos se reconocen como pasivos en el ejercicio en que se declaran.

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

*Efectivo y equivalente al efectivo y créditos*

El efectivo y equivalente al efectivo y los créditos son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de otros créditos 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 del valor.

En el presente ejercicio ADES no ha considerado necesario efectuar provisiones por eventual incobrabilidad de los créditos.

Los saldos en moneda extranjera se convierten a la moneda de presentación (peso uruguayo).

**Nota 3 - Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

La dirección de la ADES ha efectuado diversas estimaciones y supuestos relativos a la valuación y presentación de los activos y pasivos a efectos de preparar los estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay, por lo que los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Los rubros más significativos en los que la dirección de la ADES ha realizado estimaciones de incertidumbre en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las depreciaciones y amortizaciones, entre otras estimaciones.

**Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo**

	2017	2016
	\$	\$
Efectivo en caja	93.277	110.529
Bancos	3.501.303	4.232.193
	<b>3.594.580</b>	<b>4.342.722</b>

**Nota 5 - Inventarios**

	2017	2016
	\$	\$
Lubricantes	240.160	-
	<b>240.160</b>	<b>-</b>

**NO AUDITADO**

*CP*

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 8 / 10

ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo

	Flota marítima	Inmuebles	Muebles y útiles	Vehículos	Equipos de computación	Lanchas	TOTAL
	\$	\$	\$	\$		\$	\$
<b>COSTO</b>							
AL 1° DE ENERO DE 2017	11.468.956	2.013.188	170.643	129.042	404.653	1.021.808	15.208.290
Altas				545.358		228.998	774.356
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	11.468.956	2.013.188	170.643	674.400	404.653	1.250.806	15.982.646
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO</b>							
AL 1° DE ENERO DE 2017	5.463.586	1.086.312	170.643	-	246.047	1.137.498	8.104.086
Depreciación del ejercicio (incluida en costos de venta de bienes y/o servicios)	675.053	-	-	-	-	-	675.053
Depreciación del ejercicio (incluida en gastos de administración y comerc.)	-	40.264	-	64.521	68.999	13.350	187.134
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	6.138.639	1.126.576	170.643	64.521	315.046	1.150.848	8.966.273
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>							
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	5.330.317	886.612	-	609.879	89.607	99.958	7.016.373

Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	2017	2016
	\$	\$
Acreedores comerciales	254.712	102.680
Otras cuentas por pagar	278.972	15.975
	<b>533.684</b>	<b>118.655</b>

Nota 8 - Ingresos de actividades ordinarias

	2017	2016
	\$	\$
Subvenciones MEF/MDN <sup>(1)</sup>	1.050.559	1.000.000
Donaciones combustibles ANCAP	543.331	909.320
Colaboradores privados	1.639.923	430.743
Alquileres	223.992	-
Otros	6.502	-
	<b>3.464.307</b>	<b>2.340.063</b>

<sup>(1)</sup> Las subvenciones son aprobadas anualmente por el Ministerio de Economía y Finanzas, pagadas mensualmente por el Ministerio de Defensa Nacional acorde a la Ley Nro. 19.355.

NO AUDITADO

9

**RSM**  
 Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.  
 Hoja 9 / 10

**ASOCIACIÓN HONORARIA DE SALVAMENTOS MARÍTIMOS Y FLUVIALES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota 9 - Costos financieros

	2017	2016
	\$	\$
Descuentos obtenidos	20.103	-
Intereses y gastos bancarios	(22.827)	(11.819)
Diferencia de cambio	(93.027)	(20.966)
	<b>(95.751)</b>	<b>(32.785)</b>

Nota 10 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto otros hechos o transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros como para requerir ser revelados en los mismos

NO AUDITADO

9

## INFORME DE COMPILACIÓN


Sres. Integrantes de la Comisión Fiscal  
Sres. Integrantes del Consejo Directivo  
Sres. Socios  
Presente

He compilado los Estados Contables de la Asociación Procardías al 31 de diciembre de 2017, a partir de los Registros Contables y demás documentación provista por la Administración de la Institución, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento No.7 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

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

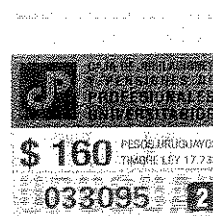
Mi relación con Asociación Procardías es la de contratado al solo efecto de la compilación de los presentes estados contables que adjunto.

Montevideo, 18 de Abril de 2018



Cr. Gabriel Chelini

CJPU 69194





**ASOCIACIÓN PROCARDIAS**

**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Expresado en pesos uruguayos, sin centésimos

	2017		2016	
	UNO	DOS	UNO	DOS
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<u>DISPONIBILIDADES</u>				
Caja	31.768		64.907	
Caja timbres profesionales				
Bancos	14.717	46.485	197.017	261.924
<u>INVERSIONES TEMPORARIAS</u>				
<u>CREDITOS DIVERSOS</u>				
Deudores por cuota social	7.747		29.785	
Deudores por convenio	214.034		91.970	
Deudores transitorios	30.827		34.985	
Deudores encuadración	8.893		15.393	
Deudores rehabilitación	32.060		38.688	
Adelantos al Personal	0		0	
Excedente de IVA compras	265.767		245.748	
Resguardos de Retención	76.562	635.890	59.023	515.592
<u>BIENES DE CAMBIO</u>				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>682.375</b>		<b>777.516</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<u>BIENES DE USO</u>				
Valores revaluados	8.469.943		8.008.903	
Amortización acumulada	-5.337.859	3.132.084	-5.020.686	2.988.217
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.132.084</b>		<b>2.988.217</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.814.459</b>		<b>3.765.733</b>

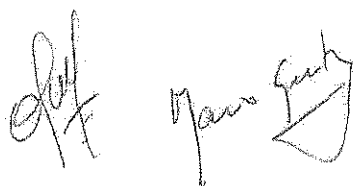
*[Handwritten signatures]*

## ASOCIACIÓN PROCARDIAS

### ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos, sin centésimos)

	2017		2016	
	UNO	DOS	UNO	DOS
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<u>ACREEDORES COMERCIALES</u>				
Proveedores	64.294		22.043	
acreedores varios	582.185		433.855	
Sueldos a Pagar	0		1.795	
Provisiones	129.770		128.484	
acreedores Fiscales	10.926	787.175	40.855	627.032
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>787.175</b>		<b>627.032</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
acreedores Varios	0	0	0	0
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>787.175</b>		<b>627.032</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<u>CAPITAL</u>				
Capital	2	2	2	2
<u>APORTES DEL MEF</u>				
Aportes del MEF 2003-2015	17.078.975		17.078.975	
Aportes del MEF 2016	1.500.000		1.500.000	
Aportes del MEF 2017	1.650.000	20.228.975		18.578.975
<u>AJUSTES AL PATRIMONIO</u>				
Revaluación de Bienes de Uso	1.151.288		990.320	
Reexpresión Patrimonio	704.380	1.855.668	704.380	1.694.700
<u>GANANCIAS RETENIDAS</u>				
Resultados Acumulados	-17.134.976		-15.374.968	
Resultado del Ejercicio	-1.922.385	-19.057.361	-1.760.008	-17.134.976
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.027.284</b>		<b>3.138.701</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.814.459</b>		<b>3.765.733</b>



# ASOCIACIÓN PROCARDIAS

## ESTADO DE RESULTADOS PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos, sin centésimos)

	2017		2016	
	UNO	DOS	UNO	DOS
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>				
<u>RECURSOS PROPIOS</u>				
Cuotas Sociales y Matrículas	191.356		221.110	
Cuotas Rehabilitación	993.642		1.017.179	
Encuadernación	159.142		171.512	
Clínicas	341.973		307.730	
Alquiler Consultorios	46.200		76.580	
Donaciones recibidas	23.668		22.875	
Ingresos por convenios	44.833		42.296	
Ingresos por eventos	0		47.564	
Cursos y Charlas				
		<b>1.800.814</b>		<b>1.906.846</b>
<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>				
Retribuciones y Cargas Sociales	-2.903.487		-2.992.679	
Materiales y suministros	-323.275		-296.594	
Impuestos y tasas	-21.257		-17.674	
Publicidad y difusión	-25.937		-11.418	
Mantenimiento y reparaciones	-89.367		-17.597	
Seguros	-10.921		-11.249	
Servicios contratados	-70.547		-56.589	
Amortizaciones	-46.720		-66.274	
Gastos Encuadernación	-105.970		-114.985	
Subsidios Escuela de Rehabilitación Laboral				
Reexpresión Gastos de funcionamiento				
		<b>-3.597.481</b>		<b>-3.585.059</b>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>		<b>-1.796.667</b>		<b>-1.678.213</b>
<u>RESULTADOS FINANCIEROS</u>				
Diferencia de cambio ganada	-1.369		790	
Redondeos	-6		5	
Diferencia de cambio perdida	-239		-2.319	
Gastos financieros varios	-13.844		-13.973	
RDM				
		<b>-15.458</b>		<b>-15.497</b>
<u>RESULTADOS DIVERSOS</u>				
Locomoción	-17.343		-2.339	
Plenadi	0		0	
Varios	-74.719		-53.101	
Deudores incobrables	-18.198		-10.858	
Viáticos UCUDAL				
Otros ingresos				
		<b>-110.260</b>		<b>-66.298</b>
<b>RESULTADO NETO</b>		<b>-1.922.385</b>		<b>-1.760.008</b>




**ASOCIACIÓN PROCARDIAS**  
**CUADRO DE BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos, sin centésimos)

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					VALORES NETOS
	VALORES AL INICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	REVALUACIONES	VALORES AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	AJUSTE REVALUACION	BAJAS	DEL EJERCICIO TASA IMPORTE	ACUMULADAS AL CIERRE	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(1+2-3+4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(6+7-8+9)	(5-10)
<b>Bienes de Uso</b>											
Muebles y accesorios de oficina	1.727.156	29.619	0	93.038	1.849.812	1.636.336	88.146	10	19.330	1.743.811	106.001
Instrumentos y accesorios médicos	966.608	0	0	52.069	1.018.676	854.395	46.024	10	25.057	925.477	93.200
Muebles y acc. de Esc. Rehab. Lab.	134.388	0	0	7.239	141.627	134.388	7.239	0	10	141.628	0
Equipos de Computación	229.907	0	0	12.385	242.291	225.820	12.164	0	33	240.138	2.153
Inmuebles (Terrenos)	2.780.927	0	0	149.802	2.930.730	0	0	0	0	0	2.930.730
Inmuebles (Sede social y mejoras)	2.169.918	0	0	116.888	2.286.806	2.169.747	116.880	0	2	2.286.806	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.008.903</b>	<b>29.619</b>	<b>0</b>	<b>431.421</b>	<b>8.469.943</b>	<b>5.020.686</b>	<b>270.453</b>	<b>0</b>	<b>46.720</b>	<b>5.337.859</b>	<b>3.132.084</b>

*[Firma]*


## ASOCIACION PROCARDIAS

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

Por el Ejercicio comprendido entre el 1º de Enero de 2017 y el 31 de Diciembre de 2017

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos, sin centésimos)

	CAPITAL	APORTES DEL MEF	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
<b>SALDOS INICIALES</b>					
Cuenta Capital	2				2
Aportes del MEF		18.578.975			18.578.975
<b>Ganancias Retenidas</b>					
Resultados no Asignados				-17.134.976	-17.134.976
<b>Ajustes al Patrimonio</b>					
Reexpresiones Contables			1.694.700		1.694.700
<b>Sub-Total</b>	<b>2</b>	<b>18.578.975</b>	<b>1.694.700</b>	<b>-17.134.976</b>	<b>3.138.701</b>
<b>Ajuste de resultados acumulados</b>				0	0
Aportes del MEF		1.650.000			1.650.000
Reexpresiones Contables			160.968		160.968
Resultado del Ejercicio				-1.922.385	-1.922.385
<b>Sub-Total</b>	<b>0</b>	<b>1.650.000</b>	<b>160.968</b>	<b>-1.922.385</b>	<b>-111.417</b>
<b>SALDOS FINALES</b>					
Cuenta Capital	2				2
Aportes del MEF		20.228.975			20.228.975
<b>Ganancias Retenidas</b>					
Resultados no Asignados				-19.057.361	-19.057.361
<b>Ajustes al Patrimonio</b>					
Reexpresiones Contables			1.855.668		1.855.668
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>20.228.975</b>	<b>1.855.668</b>	<b>-19.057.361</b>	<b>3.027.284</b>




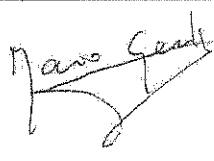
## ASOCIACIÓN PROCARDIAS

### ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS (CAPITAL DE TRABAJO)

Por el Ejercicio comprendido entre el 1° de Enero de 2017 y el 31 de Diciembre de 2017

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos, sin centésimos)

<b>1-CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO</b>			150.484
<b>2-ORIGEN DE FONDOS</b>			
Resultado del Ejercicio	-1.922.385		
Partidas que no representan egresos			
Depreciaciones	46.720		
Ajustes resultados ejercicios anteriores	0		
Provisiones			
Otros	0		
Fondos provenientes de operaciones	-1.875.665		
Aumento de Pasivos no Corrientes	0		
Disminución de Activos no Corrientes	0		
Aportes del MEF 2017	1.650.000		
<b>Total Origen de Fondos</b>		<b>-225.665</b>	
<b>3-APLICACIÓN DE FONDOS</b>			
Disminución Pasivos No Corrientes	0		
Aumentos de Bienes de Uso	29.619		
Altas			
Aumentos de Otros Activos No Ctes.			
<b>Total Aplicación de Fondos</b>		<b>29.619</b>	
<b>4-VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>			<b>-255.284</b>
<b>5-CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL</b>			<b>-104.800</b>
<b>ANALISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>			
<b>Aumento(disminución) de activos corrientes</b>			
- Disponibilidades		-215.439	
- Inversiones Temporarias		0	
- Créditos		120.298	
- Bienes de Cambio		0	
			<b>-95.141</b>
<b>Aumento(disminución) de pasivos corrientes</b>			
- Deudas Comerciales		42.251	
- Deudas Financieras		0	
- Deudas Diversas		117.892	
			<b>160.143</b>
<b>Variación del Capital de Trabajo (Disminución)</b>			<b>-255.284</b>

## ASOCIACIÓN PROCARDIAS

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DE LA INSTITUCIÓN

La Asociación Procardias es una asociación civil sin fines de lucro constituida en Montevideo el 30 de junio de 1945 y cuyo plazo se encuentra vigente. Por resolución del Ministerio de Educación y Cultura con fecha 26 de mayo de 2003 se aprobó la reforma de los estatutos originada por su cambio de nombre de Fundación Procardias a Asociación Procardias, para cumplir con las disposiciones de la ley N° 17.163.

El objetivo de la Asociación es el mejoramiento físico, psíquico y social de los enfermos cardiovasculares, en especial carentes de recursos; realizar investigación científica básica, clínica, epidemiológica y social sobre los temas que hacen a las enfermedades cardiovasculares; reinsertar laboral y socialmente a los enfermos cardiovasculares; educar para la salud mediante la adopción de estilos de vida saludables como forma de prevenir los factores de riesgo de las enfermedades cardiovasculares.

#### NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y CRITERIOS CONTABLES

##### 2.1 Bases para la preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con las normas contables adecuadas vigentes en el Uruguay.

El poder Ejecutivo emitió con fecha 12 de mayo de 2004 el decreto N° 162/004 y el N° 222/004 los cuales adoptan Normas Contables Adecuadas. A su vez, se prepararon los presentes Estados Contables atendiendo la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República, el cual obliga a exponer los aportes provenientes del M.E.F. como un rubro patrimonial y no como un ingreso del período.

##### 2.2 Criterio general de valuación

Los activos han sido valuados sobre la base de su costo de adquisición.

##### 2.3 Concepto de Capital

Para la determinación del resultado del ejercicio se adoptó el criterio de capital financiero.

##### 2.4 Definición de Fondos

Se ha definido como fondos para la presentación del Estado de Origen y Aplicación de Fondos al capital de trabajo, que surge de la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente.



## 2.5 Ajuste por inflación

No se ha realizado ajuste por inflación, de acuerdo a la no obligatoriedad planteada en la normativa vigente.

## 2.6 Principio de lo devengado

Los ingresos y gastos se reconocen en función del principio de lo devengado.

## NOTA 3. BIENES DE USO

Los bienes de uso exhibidos en el *Anexo I*, se presentan a su valor de costo de adquisición ajustado en función de la variación del IPPN elaborado por Instituto Nacional de Estadística a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación al patrimonio.

La depreciación se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos. Las tasas de depreciación anual utilizadas son:

Inmuebles:	2%
Mejoras:	10%
Muebles y accesorios de oficina:	10%
Instrumentos y accesorios médicos:	10%
Muebles y accesorios de escuela de rehabilitación:	10%
Equipos de computación:	33%

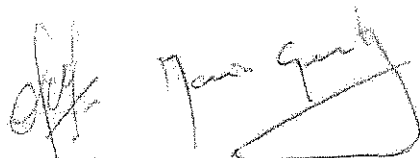
## NOTA 4. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La situación tributaria de la Institución fue modificada por la Ley N° 18.083 la cual reformuló el Sistema Tributario y que entró en vigencia el 1° de julio de 2007. Producto de la misma, se dejó de ser contribuyente del IMESSA (Impuesto Específico a los Servicios de Salud), impuesto que fue derogado, y los servicios de rehabilitación que brinda la institución pasaron a estar gravado por el I.V.A. (Impuesto al Valor Agregado) a la tasa mínima (10%), el arrendamiento de servicios administrativos y locativos y los servicios del taller de encuadernación gravados a la tasa básica (22%).

Por este motivo aparece en dentro del Activo Corriente el rubro "Excedente de IVA compras" el cual nos muestra a cuanto asciende, según la Declaración Jurada presentada ante la D.G.I., el excedente por la diferencia entre el IVA de ventas y el IVA de compras.

## NOTA 5. AJUSTES AL PATRIMONIO

El capítulo Ajustes al Patrimonio, está compuesto por las Revaluaciones de los Activos Fijos y por las reexpresiones patrimoniales emergentes de la realización del ajuste integral por inflación realizado en ejercicios anteriores.





#### NOTA 6. INGRESOS POR CONVENIOS

El rubro "Ingresos por Convenios" del Estado de Resultados nos muestra los ingresos por los convenios suscritos por la Institución. Su composición a valores históricos es la siguiente:

CONAPROLE	\$ 44.833
-----------	-----------

#### NOTA 7. EVOLUCION PATRIMONIAL

El *Anexo II* muestra la evolución sufrida por el patrimonio de la institución durante el ejercicio económico. Del mismo se desprende que hubo una disminución neta patrimonial de \$ 111.417 (pesos uruguayos ciento once mil cuatrocientos diecisiete) lo que representa una pérdida económica para la Asociación Procardias en 2017, cifra que no coincide con lo que muestra el Estado de Resultados.

La significativa diferencia se explica por la aplicación de la Ordenanza N° 81/002, la cual obliga a exponer los fondos recibidos del Ministerio de Economía y Finanzas como un rubro integrante del capítulo del Patrimonio y no del Estado de Resultados, y a las Reexpresiones Contables al cierre del 2017 según saldos contables.

#### NOTA 8. CAPITAL DE TRABAJO

El *Anexo III* muestra los orígenes y aplicaciones del capital de trabajo durante el ejercicio económico. El mismo se define como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente. Del mencionado anexo se desprende una disminución neta del capital de trabajo respecto al inicio del ejercicio de \$ 255.284 (pesos uruguayos doscientos cincuenta y cinco mil doscientos ochenta y cuatro). El mismo se explica por una disminución de los activos corrientes de \$ 95.141 y un incremento de los pasivos corrientes de \$ 160.143 a lo largo del ejercicio económico.

#### NOTA 9. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Con fecha 20 de febrero de 2018, Asociación Procardias recibió una donación de USD 200.000 (dólares americanos doscientos mil), como parte beneficiaria de la herencia de uno de sus socios.



Señores:  
Consejo Directivo

*En cumplimiento de las atribuciones de esta Comisión, de acuerdo con el Art. 23, Literal d) de los Estatutos vigentes hemos verificado el Balance Anual al 31/12/2017.*

*Del examen de los registros contables y de la documentación respaldante, utilizados para la confección del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados, no surgen observaciones que formular, ya que los mismos reflejan razonablemente la situación patrimonial, económica y financiera, así como los resultados de las operaciones realizadas por Asociación Procardias durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017*

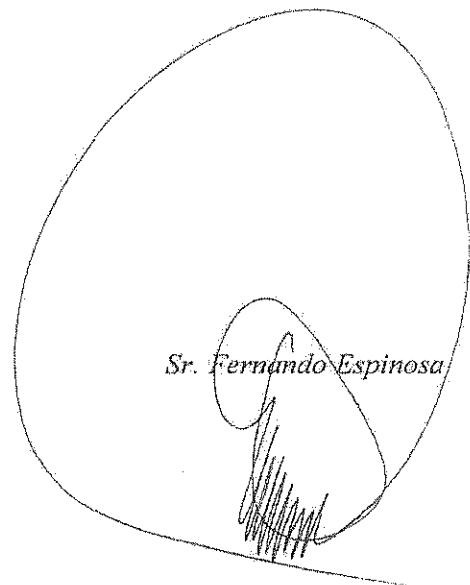
*En consecuencia se aconseja a la Asamblea la aprobación de los citados documentos.*

Montevideo 07 de marzo de 2018  
La Comisión Fiscal

*Walter Sosa*

Sr. Walter Sosa

*Sr. Fernando Espinosa*



**DENOMINACION: ASOCIACIÓN PROCARDIAS**

**1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2018**

Período Presupuestal: 01/01/18 - 31/12/18

**PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	1.650.000	1.453.000						3.103.000	
1		319.930						319.930	
2		550.000						550.000	
3								0	
4								0	
5								0	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
<b>TOTAL</b>	<b>1.650.000</b>	<b>2.322.930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.972.930</b>	

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2017**



Período Presupuestal: 01/01/17 - 31/12/17

**EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	1.650.000	1.253.487						2.903.487	
1		299.607					23.668	323.275	
2		496.437						496.437	
3								0	
4								0	
5								0	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
<b>TOTAL</b>	<b>1.650.000</b>	<b>2.049.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.668</b>	<b>0</b>	<b>3.723.199</b>	

**EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación: ASOCIACION URUGUAYO CATALAN  
 Domicilio: CARLOS M<sup>a</sup> DE PENA 4110  
 Localidad: MONTEVIDEO

Teléfonos: 22090094  
 E-mail: aucasol@vera.com.uy  
 RUT: 214774780013

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	

**TOTAL ACTIVO**

--

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Provisiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO**

--

**PATRIMONIO**

Capital	
Ajustes al Patrimonio	9.190,92
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	- 9.190,92
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	- 0,00

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	585.000,00
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	585.000,00

**Gastos**

Gastos Operativos	594.190,92
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	594.190,92

**RESULTADO NETO**

- 9.190,92
------------

*Graciela Rumi*  
 Prof. Graciela Rumi

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

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

**INFORMACIÓN AL 31/12/2017**

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	120051
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>120051</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	269094
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>269094</b>

**TOTAL ACTIVO** 389145

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	39278
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>39278</b>

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO** 39278

**PATRIMONIO**

Capital	
Ajustes al Patrimonio	389684
Reservas	286238
Res. acumulados ej. ant.	-352176
Result. Ejercicio	26121
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>349867</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	3600
Ingresos Financieros	890000
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>893600</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	867479
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>867479</b>

**RESULTADO NETO** 26121

INFORME DE COMPILACION

SRS  
CONTADURÍA  
GENERAL DE LA  
NACION  
Montevideo - Uruguay  
Presente

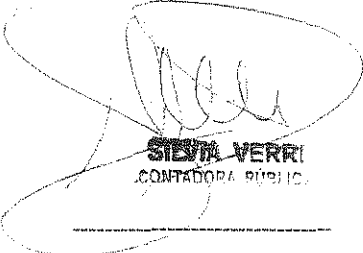
He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la Asociación Uruguaya de Enfermos Musculares al 31/12/2017 y el correspondiente Estado de Ingresos y Egresos por el ejercicio terminado en esa fecha contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento No. 7 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay

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

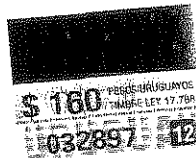
No he auditado los Estados Contables adjuntos y, en consecuencia no expreso opinión sobre ellos.

Mi relación con la firma es la de Asesor Contable Externo .-

Montevideo, 27 de abril de, 2018



**SILVIA VERRI**  
CONTADORA PÚBLICA



**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	A.PRO.DI.ME	Teléfonos	47220090
Domicilio	Enrique Chaplin 626	E-mail	aprodimepdu@gmail.com
Localidad	Paysandú	RUT	120191630013

**Estado de Situación Patrimonial** al 28 de febrero de 2017

<b>ACTIVO</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
<b>Activo Corriente</b>		Capital	2,965,061
Disponibilidades	4,024,823	Ajustes al Patrimonio	2,695,372
Inversiones Temporarias		Reservas	
Créditos Corto Plazo	1,890,722	Res. acumulados ej. ant.	5,765,605
Otros créditos		Result. Ejercicio	1,710,277
Bienes de Cambio		Otros	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>5,915,545</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,136,315</b>

<b>Activo No Corriente</b>	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	8,536,335
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>8,536,335</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14,451,880</b>

**Estado de Resultados** 1/3/16 al 28/2/17

<b>Ingresos</b>	
Ingresos Operativos	12,786,169
Ingresos Financieros	1,676
Ingresos Varios	3,780,299
<b>Total Ingresos</b>	<b>16,568,144</b>

<b>PASIVO</b>	
<b>Pasivo Corriente</b>	
Deudas Comerciales	1,315,565
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>1,315,565</b>

<b>Gastos</b>	
Gastos Operativos	14,851,122
Gastos Financieros	6,745
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>14,857,867</b>

<b>Pasivo No Corriente</b>	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,315,565</b>

**RESULTADO NETO** 1,710,277

Loyda Ponce

Ruth Kanovich

MONICA FALERO COSTA

Tel. 2305-04-21, 094117580

CONTADORA PÚBLICA  
C.J.P.P.U. 47807

mjfc@adinet.com.uy

PALOMEQUE 527

Montevideo

Montevideo, 04 de mayo de 2018

### INFORME DE COMPILACIÓN

Sres. Directores

Centro de Educación Individualizada (CEI)

He realizado una compilación del Estado de Situación Financiera del Centro de Educación Individualizada (CEI) al 31 de diciembre de 2017, los correspondientes Estado de resultado, Estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y de Estado de flujo de efectivo por el ejercicio finalizado a esa fecha, conjuntamente con sus notas explicativas.

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

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

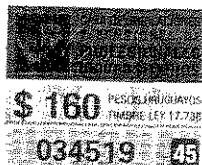
El trabajo de compilación realizado no consistió en un examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría o una revisión limitada de los referidos Estados Financieros, por lo cual no expreso una opinión u otro tipo de conclusión sobre los Estados Financieros de Centro de Educación Individualizada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

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

  
Mónica Falero Costa

Contadora Pública

MONICA FALERO COSTA  
CONTADORA PÚBLICA  
C.P. N.º 47807







Montevideo, 04 de mayo de 2018'

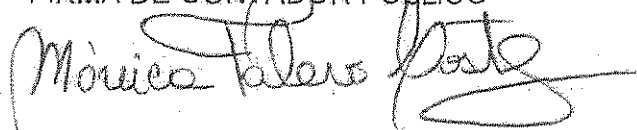
**Notas a los Estados Financieros del CEI al 31.12.17**

- 1- La empresa es una asociación civil sin fines de lucro, con inicio de actividades el día 01 de noviembre de 1988.
- 2- La actividad principal desarrollada es educación especializada.
- 3- Los Estados Financieros son presentados de acuerdo a las normas establecidas en el decreto 291/14 y 408/2016. Se presenta información comparativa para el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral y Estado de Origen y Aplicación de Fondos al 31/12/2016 y 31/12/2017
- 4- Los Estados Financieros se presentan en moneda nacional, pesos uruguayos. No se ha aplicado ningún ajuste por inflación.
- 5- Todos los activos y pasivos, excepto para bienes de uso, son valuados a su costos de adquisición.
- 6- El capital a mantener a efectos de determinar el resultado del ejercicio, ha sido definido como el capital financiero invertido y recibido bajo la forma de capital.
- 10- Los bienes de uso figuran contabilizados por su valor de adquisición, revaluados al 31 de diciembre de 2017 sobre la base de los índices fiscales (6,55%). La amortización se calcula linealmente sobre los valores revaluados, a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación, aplicando los siguientes porcentajes anuales:  
  
Muebles y útiles: 10 %  
Mejoras en inmuebles: 2 %
- 11- El criterio de realización de la ganancia es el criterio tradicional de ganancia asociado a una transacción. La Asociación aplica el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos o costos incurridos.
- 12- Para la confección del Estado de Origen y Aplicación de Fondos se utiliza la definición de Fondos igual Efectivo y se aplica la NIC Nro. 7

POR LA EMPRESA

FIRMA DE CONTADOR PUBLICO



**MÓNICA FALERO OOSTA**  
CONTADORA PÚBLICA  
C.P. N.º 4767

Denominación: Centro de Educación Individualizada (CEI)

FECHA BALANCE:

31/12/2017

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL  
en pesos uruguayos

31/12/2017

ACTIVO	NOTA	2017 AÑO ACTUAL	2016 AÑO ANTERIOR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>Disponibilidades</b>			
Caja	nro. 5	5,414	10,449
Bancos	nro. 5	1,422,430	1,561,985
<b>Total disponibilidades</b>		<b>1,427,844</b>	<b>1,572,434</b>
<b>Créditos por Ventas</b>			
Deudores simple plaza	nro. 5	1,369,306	1,299,915
Otras cuentas a cobrar	nro. 5	145,003	109,545
<b>Total créditos por ventas</b>		<b>1,514,309</b>	<b>1,409,460</b>
<b>Otros Créditos</b>			
Seguros a vencer	nro. 5		27,585
Adelantos de sueldos	nro. 5	8,213	18,177
<b>Total Otros Créditos</b>		<b>8,213</b>	<b>45,762</b>
<b>Bienes de Cambio</b>			
Mercadería de Reventa			
<b>Total Bienes de Cambio</b>			
<b>Total activo circulante</b>		<b>2,950,366</b>	<b>3,027,656</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Bienes de Uso</b>			
Valores originales y revaluados	nro. 10	11,144,008	10,436,903
menos amort. Acumuladas	nro. 10	2,491,730	1,987,251
<b>Total activo no corriente</b>		<b>8,652,278</b>	<b>8,449,652</b>
<b>Total del activo</b>		<b>11,602,644</b>	<b>11,477,308</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Deudas Comerciales</b>			
Proveedores de plaza	nro. 5	818	5,755
Cheques diferidos a pagar			
<b>Total Deudas Comerciales</b>		<b>818</b>	<b>5,755</b>
<b>Deudas Financieras</b>			
Préstamos m/e			
<b>Total Deudas Financieras</b>			
<b>Deudas Diversas</b>			
Acreedores por cargas sociales	nro. 5	222,424	212,397
Acreedores fiscales	nro. 5	86,592	83,192
Saldo Acreedor Cta. Socios			
Otras deudas	nro. 5	735,640	1,595,111
<b>Total Deudas Diversas</b>		<b>1,044,656</b>	<b>1,890,700</b>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,045,474</b>	<b>1,896,455</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Deudas a largo plazo</b>			
Financieras			
Préstamos m/e			
Diversas			
<b>Total pasivo no corriente</b>			
<b>Total pasivo</b>		<b>1,045,474</b>	<b>1,896,455</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Capital Social</b>			
Capital social	nro. 6	4,881	4,881
Ajuste al capital social			
<b>Ajustos al Patrimonio</b>			
Revaluaciones fiscales		7,061,412	6,510,414
Utilidades retenidas ej. Anteriores		3,051,357	3,482,223
<b>Resultado del Ejercicio</b>	nro. 6	<b>439,520</b>	<b>416,665</b>
<b>Total patrimonio</b>		<b>10,557,170</b>	<b>9,580,853</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>11,602,644</b>	<b>11,477,308</b>

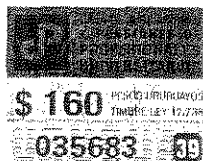
POR LA EMPRESA

FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**MÓNICA FALERO COSTA**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
C.P. N.º 47842



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

FECHA BALANCE: 31/12/2017

**ESTADO DE RESULTADOS FINALIZADO EL**  
**en pesos uruguayos**

31/12/2017

nota nro. 11

Clasificación de gastos por función	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
3 Ingresos Operativos	19,043,422	16,668,186
5 Costo servicios prestados	- 7,051,037	- 5,963,992
<b>Resultado Bruto</b>	<b>11,992,385</b>	<b>10,704,194</b>
2 Otros ingresos	515,178	480,902
Gastos de distribución		-
4 Gastos administrativos	- 12,054,940	- 11,588,044
7 Otros gastos		-
6 Resultados financieros	- 13,103	- 13,717
<b>Resultado del ejercicio antes impuesto a la renta</b>	<b>439,520</b>	<b>416,665</b>
Impuesto a la renta		
<b>Resultado operativo</b>	<b>439,520</b>	<b>416,665</b>
RDM		
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>439,520</b>	<b>416,665</b>

**DISTRIBUCION DE UTILIDADES** en pesos uruguayos

En caso de asociación civil los presentes estados contables fueron aprobados por el órgano social competente con fecha: 04/05/2018, acordándose la siguiente distribución de utilidades:

Reservas	439,520
Total	439,520

*[Firma]*  
POR LA EMPRESA  
*[Firma]*

*[Firma]*  
FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

**MONICA FALERO COSTA**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**C.P. Nr. 47607**

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

FECHA BALANCE: 31/12/2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL FINALIZADO AL  
en pesos uruguayos

31/12/2017

nota nro. 11

	AÑO ACTUAL 2017	AÑO ANTERIOR 2016
RESULTADO DEL PERIODO	439.520	416.665
RESULTADO INTEGRAL		
Otro resultado integral		-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	439.520	416.665



POR LA EMPRESA



FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

**MONICA FALERO COSTA**  
CONTADORA PUBLICA  
C.P. N. 47628

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

FECHA BALANCE:

31/12/2017

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS CON FONDOS IGUAL EFECTIVO**

en pesos uruguayos

nota nro. 12

	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
<b>1- Flujo de efectivo proveniente de operaciones</b>		
Resultado del ejercicio	439,520	416,665
Cargos no pagados y otros ajustes	23,348	13,791
Amortizaciones	374,914	374,408
RDM caja y bancos		
Cambios en activos y pasivos		
Créditos por ventas	69,391	252,311
Otros créditos	35,458	45,059
Bienes de cambio	-	-
Deudas comerciales	4,937	30,973
Deudas diversas	846,044	1,085,580
<b>Total F.P.O</b>	<b>118,648</b>	<b>701,189</b>
<b>2- Flujo de efectivo proveniente de inversión</b>		
Fondos aplicados en compra bs uso	25,942	86,653
Cobranza por vta bs uso		
<b>Total F.P.I.</b>	<b>25,942</b>	<b>86,653</b>
<b>3- Flujo de efectivo proveniente de financiamiento</b>		
Préstamo		
<b>Total F.P.F.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento/Disminución del flujo neto de efectivo</b>	<b>144,590</b>	<b>614,536</b>
<b>Saldo inicial de efectivo</b>	<b>1,572,434</b>	<b>957,898</b>
Efecto del mantenimiento de efectivo		
RDM CAJA		
<b>Saldo final de efectivo</b>	<b>1,427,844</b>	<b>1,572,434</b>

*[Handwritten signature]*

POR LA EMPRESA

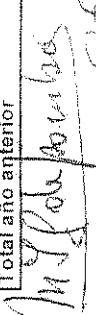

*[Handwritten signature]*


FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

**MÓNICA FALERO OOSTA**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**C.R. N.º 47605**

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES Y PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1.-Saldos Iniciales						
Capital social	4,881					4,881
Resultados no asignados					3,065,558	3,065,558
Reexpresiones contables			5,510,414			5,510,414
2.-Modificaciones al saldo inicial					(14,201)	(14,201)
3.-Saldos iniciales modificados	4,881		5,510,414		3,051,357	9,566,652
4.-Aumentos del aporte de propietarios						
5.-Distribución de utilidades						
6.-Distribución utilidades anticipadas						
7.-Reexpresiones contables			550,998			550,998
8.-Resultado del ejercicio					439,520	439,520
Subtotal (4 a 9)			550,998		439,520	990,518
10.-Saldos finales						
Capital social	4,881					4,881
Resultados no asignados					3,490,877	3,490,877
Reexpresiones contables			7,061,412			7,061,412
Total	4,881		7,061,412		3,490,877	10,557,170
Total año anterior	4,881		5,510,414		3,051,357	9,566,652


  
 POR EMPRESA 


  
 MONICA VALDES
   
 FIRMA CONTADOR PUBLICO

MONICA VALDES
   
 CONTADORA PUBLICA
   
 C.P. N. 4764

RUC: 21 416591 0014

	EN MONEDA EXTRANJERA EXPRESADA EN MONEDA NACIONAL	EN MONEDA NACIONAL	TOTAL
<b>1- DETALLE DEL ACTIVO</b>			
<b>1.1 ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.1 DISPONIBILIDADES</b>			
Caja m/n efectivo		5.414	5.414
Caja m/n taller			
Brou m/n cta cte		117.620	117.620
Brou m/n cta cte INAL		4.139	4.139
Brou caja de ahorros		1.300.671	1.300.671
<b>Total</b>		<b>1.427.844</b>	<b>1.427.844</b>
<b>1.1.2 INVERSIONES TEMPORARIAS</b>			
Principales inversiones			
<b>Total</b>			
<b>1.1.3 Créditos por Ventas</b>			
<b>Principales deudores</b>			
Bco Previsión Social		660.162	660.162
Bco Prev. Soc. apoyo económico			
Inau a cobrar		614.666	614.666
Deudores particulares		94.478	94.478
Comisiones a cobrar técnicos		145.003	145.003
Otras cuentas a cobrar			
<b>Total créditos por ventas</b>		<b>1.514.309</b>	<b>1.514.309</b>
<b>1.1.4 Otros Créditos</b>			
Adelanto técnicos			
Adelanto al personal		8.213	8.213
<b>Total Otros Créditos</b>		<b>8.213</b>	<b>8.213</b>
<b>1.2 ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2.1 CREDITOS LARGO PLAZO</b>			
Principales deudores			
<b>Total</b>			
<b>1.2.3 INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>			
Principales inversiones			
<b>Total</b>			

*[Firma]*  
POR LA EMPRESA

*[Firma]*

*[Firma]*  
FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

MONICA FALERO DOSTA  
CONTADORA PUBLICA  
C.P. N.º 47607

Denominación: Centro de Educación Individualizada (CEI)

FECHA BALANCE:

31/12/2017

RUC: 21 416591 0014

<b>2.DETALLE DEL PASIVO</b>			
<b>2.1 PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.1 PRINCIPALES DEUDAS</b>			
<b>COMERCIALES</b>			
Carniceria Piloño			
Panaderia La Estrella itda.	818		818
Ricardo frutas autolider sa			
<b>Total</b>	<b>818</b>		<b>818</b>
<b>2.1.3 PRINCIPALES DEUDAS</b>			
<b>DIVERSAS</b>			
Acreedores por cargas sociales	222,424		222,424
Acreedores fiscales			
irpf	61,212		61,212
agente retención	25,380		25,380
anda	4,124		4,124
fucac	2,393		2,393
Técnicos	448,978		448,978
Honorarios cra. falero	14,928		14,928
Sueidos, Aguinaldos, Sal vacac	70,753		70,753
Locomoción	128,732		128,732
cuentas a pagar personal	3,472		3,472
gaseba	1,481		1,481
retención del brou	56,353		56,353
ute	4,426		4,426
otras			
<b>Total</b>	<b>1,044,656</b>		<b>1,044,656</b>
<b>2.2 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>2.2.1 DEUDAS COMERCIALES</b>			
<b>LARGO PLAZO</b>			
<b>Total</b>			
<b>2.2.3 DEUDAS DIVERSAS</b>			
<b>LARGO PLAZO</b>			
<b>Total</b>			

  
 POR LA EMPRESA: 

  
 FIRMA DE CONTADOR PUBLICO

**MONICA FALERO COSTA**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**C.P. N.º 47806**



**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	CENPADI	Teléfonos	43679792
Domicilio	Berro N° 581	E-mail	nicolas_lu_10@hotmail.com
Localidad	Sarandi del Yi	RUT	50095030014

Fecha 31/12/2017

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	457.402
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>457.402</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	1285000
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>1285000</b>

**TOTAL ACTIVO**

1.742.402

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO**

**PATRIMONIO**

Capital	1.563.108
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	179294
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.742.402</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	2750693
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>2750693</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	2571399
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>2571399</b>

**RESULTADO NETO**

179294

*Nicolas Luzardo*



*Nicolas Luzardo*

NICOLAS LUZARDO URRI  
 CONTADOR PÚBLICO  
 C.J.P. 128391  
 HERRERA 415 - TEL 436 1110  
 SARANDI DEL YI  
 nicolas\_lu\_10@hotmail.com

**NICOLAS LUZARDO URRUTIA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**HERRERA 415, SARANDI DEL YI**  
**DPTO. DURAZNO**  
**TELEFONO 43679108**

**INFORME DE COMPILACION**

SRES,  
CGN  
PRESENTE

He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la firma CENPADI, al 31/12/2017 y el correspondiente Estado de Ingresos y Egresos por el ejercicio terminado en esa fecha a partir de los Registros Contables y demás documentación de la firma aportados por sus propietarios, contemplando las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento No. 7 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay.

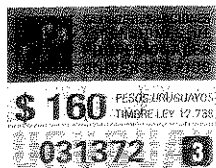
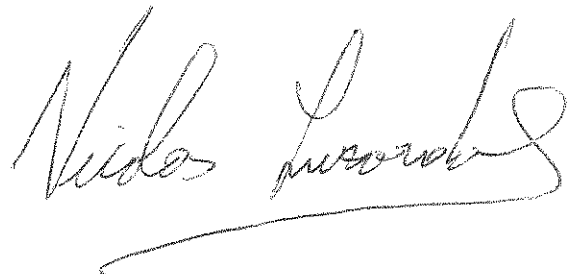
Los referidos Estados Contables no contemplan en forma integral las variaciones en poder adquisitivo de moneda.

El criterio de valuación de salidas es FIFO.

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

Mi relación con la firma es la de Asesor Contable Externo.

Sarandí del Yí, 26 de Abril de 2018



**NICOLAS LUZARDO URRUTIA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
C.J.P. 125391  
HERRERA 415 - TEL. 4367 410,  
SARANDI DEL YI  
nicolas\_lu\_10@hotmail.com

**DENOMINACION:** Centro Educativo para niños autistas (Young, Río Negro)

RUC - 130131150012

BPS-5099773

MTSS-122180000002603.

Periodo Presupuestal: 01/01/2016 – 31/12/2018

**PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

estimado para el funcionamiento en 2018

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	576.000	52.000						628.000
1	68.000					67.600	55.500	191.100
2	60.500	44.000				76.400		180.900
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
<b>TOTAL</b>								<b>1.000.000</b>

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES**

estimado para las inversiones en 2018

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
Docentes (4)	60.630					46.642		107.272
Equipos psicomotricidad						37.900	38.890	76.790
Equipos XO	77.600							
<b>TOTAL</b>	<b>138.230</b>					<b>84.542</b>	<b>38.890</b>	<b>184.062</b>

Periodo Presupuestal: 01/01/17 – 31/12/2017

**EJECUCION – FUNCIONAMIENTO**

ejecución de los recursos obtenidos en 201

GRUPOS	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
0	244.676	46.763				54.730		346.169
1	42.000	36.651					34.676	113.227
2	118.324					68.896	44.063	221.283
3								0
4								0
5		34.685					34.400	69.085
6								0
7								0
8								0
9								0
<b>TOTAL</b>	<b>405.000</b>	<b>118.099</b>				<b>113.626</b>	<b>113.039</b>	<b>749.764</b>

**EJECUCION – INVERSIONES**

no pudieron realizarse las inversiones previstas para 2018

PROYECTO	FINANCIACION					Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1			
<b>TOTAL</b>								

*José Luis Abando* TESORERO. CI 33199954-1





# Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (CUDIM)

**Informe dirigido al Consejo Honorario de  
Administración y Coordinación Académica  
referente a la auditoría de los estados  
financieros por el ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2017**

KPMG  
20 de marzo de 2018

Este informe contiene 20 páginas





## Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017	6
Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	7
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	8
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	9
Anexo: Cuadro de propiedades, planta y equipo y depreciaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	10
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017	11







KPMG S.C.  
Plaza de Cagancha 1335 - Piso 7  
11.100 Montevideo - Uruguay  
Teléfono: 598 2902 4546  
Telefax: 598 2902 1337

## Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del Consejo Honorario de Administración y Coordinación Académica del Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (CUDIM)

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros del Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (CUDIM o el "Centro"), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados y otros resultados integrales, de flujo de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, y anexo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CUDIM al 31 de diciembre de 2017, 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 del Centro de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido integralmente las demás responsabilidades éticas que corresponden con dicho código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

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

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con 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 el Centro para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad del mismo y la utilización de la hipótesis de negocio en marcha a menos que la Dirección intente liquidar el Centro, 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 del Centro.

### *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 del Centro.
- 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 del Centro 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 el Centro deje de ser un negocio en marcha.

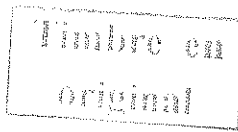


- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

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, 20 de marzo de 2018

por KPMG



Cra. Sylvia Sosa  
Directora Asociada  
C.J. y P.P.U. 77.847

## Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

(En Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	47.877.554	71.909.350
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	60.786.365	20.670.632
Inventarios	6	3.788.156	3.944.505
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>112.452.075</u>	<u>96.524.487</u>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo (Anexo)		368.425.470	395.521.373
<b>Total Activo No Corriente</b>		<u>368.425.470</u>	<u>395.521.373</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>480.877.545</u>	<u>492.045.860</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	15.260.185	14.011.282
Préstamos y obligaciones	8	14.505.191	12.899.859
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>29.765.376</u>	<u>26.911.141</u>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Préstamos y obligaciones	8	169.920.648	185.962.565
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<u>169.920.648</u>	<u>185.962.565</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>199.686.024</u>	<u>212.873.706</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Resultados acumulados		281.191.521	279.172.154
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>281.191.521</u>	<u>279.172.154</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>480.877.545</u>	<u>492.045.860</u>

El Anexo y las notas 1 a 11 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 2017

(En Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Ingresos operativos</b>			
Ingresos estatales		104.723.600	99.715.000
Ingresos por servicios netos		94.359.707	100.461.879
		<u>199.083.307</u>	<u>200.176.879</u>
<b>Custo de los servicios prestados y otros gastos de administración</b>			
Remuneraciones y cargas sociales	9	(95.022.432)	(84.196.940)
Depreciaciones	Anexo	(37.312.186)	(36.693.560)
Energía eléctrica		(6.599.794)	(5.855.879)
Honorarios profesionales		(5.599.542)	(4.254.296)
Seguros		(1.725.823)	(1.525.091)
Vigilancia		(2.406.903)	(2.011.831)
Gastos promoción y difusión		(371.533)	(262.574)
Capacitación		(663.941)	(367.078)
Comunicaciones		(359.856)	(291.160)
Consumo de inventarios		(14.862.909)	(19.809.202)
IVA compras no deducible		(6.293.571)	(4.803.158)
Diversos		(19.925.101)	(11.247.346)
		<u>(191.143.591)</u>	<u>(171.318.115)</u>
<b>Resultados diversos</b>			
Otros ingresos		545.150	706.598
		<u>8.484.866</u>	<u>29.565.362</u>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>			
<b>Resultados financieros</b>			
Intereses perdidos y otros gastos financieros		(9.340.117)	(9.123.125)
Diferencia de cambio		2.874.618	340.099
		<u>(6.465.499)</u>	<u>(8.783.026)</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
		<u>2.019.367</u>	<u>20.782.336</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>			
		<u>2.019.367</u>	<u>20.782.336</u>

El Anexo y las notas 1 a 11 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

## Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

(En Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-17	Dic-16
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Resultado del ejercicio		2.019.367	20.782.336
Ajustes por:			
Depreciaciones		37.312.186	36.693.560
Intereses perdidos		9.006.367	8.999.357
Otros gastos financieros		333.750	123.768
Consumo de inventarios		14.862.909	19.809.202
Diferencia de cambio		(2.874.618)	(340.099)
<i>Resultado operativo después de ajustes</i>		<u>60.659.961</u>	<u>86.068.124</u>
(Aumento) / Disminución de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(40.444.514)	20.449.701
(Aumento) / Disminución de inventarios		(14.706.560)	(21.016.248)
Aumento / (Disminución) de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		1.272.088	2.435.991
<i>Efectivo generado por / (usado en) operaciones</i>		<u>6.780.975</u>	<u>87.937.568</u>
Intereses pagados		(8.212.613)	(9.185.999)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>		<u>(1.431.638)</u>	<u>78.751.569</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(10.216.283)	(29.876.950)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>		<u>(10.216.283)</u>	<u>(29.876.950)</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pagos de préstamos y obligaciones		(11.521.306)	(13.278.906)
Otros gastos financieros pagados		(333.750)	(123.768)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>		<u>(11.855.056)</u>	<u>(13.402.674)</u>
<b>Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes</b>		<u>(23.502.977)</u>	<u>35.471.945</u>
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes de efectivo		(528.819)	(2.134.946)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO</b>		<u>71.909.350</u>	<u>38.572.351</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	2.14	<u>47.877.554</u>	<u>71.909.350</u>

El Anexo y las notas I a II 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 2017

(En Pesos Uruguayos)

	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1° de enero de 2016	258.389.818	258.389.818
Resultado del ejercicio	20.782.336	20.782.336
<i>Total resultados integrales</i>	20.782.336	20.782.336
Saldo al 31 de diciembre de 2016	279.172.154	279.172.154
Resultado del ejercicio	2.019.367	2.019.367
<i>Total resultados integrales</i>	2.019.367	2.019.367
Saldo al 31 de diciembre de 2017	281.191.521	281.191.521

El Anexo y las notas 1 a 11 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

## Cuadro de Propiedades, Planta y Equipo y Depreciaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

(En Pesos Uruguayos)

	Costo		Depreciaciones			Valor neto	Valor neto
	Saldos	Altas	Saldos	Del ejercicio	Saldos	Dic-17	Dic-16
	iniciales		iniciales		finales		
<b>Propiedades, planta y equipo</b>							
Edificios	209.449.758	-	209.449.758	22.915.397	27.100.520	182.349.238	186.534.361
Resonador	41.686.803	-	41.686.803	5.205.987	9.370.814	32.315.989	36.480.816
Instalaciones	52.894.155	-	52.894.155	29.342.352	34.626.878	18.267.277	23.551.803
Ciclotron y Otros	213.401.069	6.574.714	219.975.783	96.637.480	112.931.264	107.044.519	116.763.589
Otros equipos técnicos	60.078.118	2.676.513	62.754.631	32.297.740	38.517.673	24.236.958	27.780.378
Muebles y útiles	4.672.992	44.340	4.717.332	1.872.205	2.343.161	2.374.171	2.800.787
Equipos de Computación	3.875.866	920.716	4.796.582	3.875.866	71.702	849.014	-
Repuestos	3.109.552	-	3.109.552	1.499.913	2.121.248	988.304	1.609.639
<b>Total</b>	<b>589.168.313</b>	<b>10.216.283</b>	<b>599.384.596</b>	<b>193.646.940</b>	<b>230.959.126</b>	<b>368.425.470</b>	<b>395.521.373</b>



## Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017

### Nota 1 - Información básica sobre la Institución

#### 1.1 Naturaleza jurídica

El Centro Uruguayo de Imagenología Molecular (en adelante "CUDIM" o "el Centro") creado a través de la Ley N° 18.172 del 31 de agosto de 2007 es una persona jurídica de derecho público no estatal sin fines de lucro. Su domicilio social y fiscal es Av. Dr. Américo Ricaldoni 2010 en la ciudad de Montevideo - Uruguay.

Las instituciones participantes de CUDIM son: el Ministerio de Salud Pública y la Universidad de la República. En esta última se incluyen: la Facultad de Ciencias (Centro de Investigaciones Nucleares), la Facultad de Medicina (Centro de Medicina Nuclear), la Facultad de Ingeniería (núcleo de Ingeniería Biomédica) y la Facultad de Química (Cátedra de Radioquímica).

Los órganos de CUDIM son, la Dirección General creada por Resolución del Poder Ejecutivo de 21 de enero de 2008 y el Consejo Honorario de Administración y Coordinación Académica (en adelante "CHACA") constituido formalmente el 2 de abril de 2008.

#### 1.2 Actividad principal

Sus cometidos por ley consisten en:

- Brindar asistencia a la población en forma de diagnóstico y monitoreo de terapias vinculadas,
- Constituirse en un Centro de formación de profesionales y científicos en el área, estimulando la formación de los estudios de postgrado,
- Realizar tareas de investigación para desarrollar nuevos marcadores de diagnóstico,
- Establecer lazos de colaboración, coordinación e intercambio académico con centros científicos similares en el mundo, y
- Llevar a cabo los demás cometidos y funciones que se encuentren dentro de sus competencias por razón de especialización.

Desde su puesta en funcionamiento ha realizado más de 23.000 (se realizaron 4.153 estudios PET/CT en 2017) diagnósticos, ha capacitado a su personal en forma permanente y ha tutelado un número creciente de trabajos de maestría y doctorados. En el área de investigación y desarrollo clínico y biomédico ha trabajado en campos de oncología, neurología y cardiología impulsando diversos proyectos tales como investigación de cáncer de mama, próstata y cerebro además de investigación de la enfermedad de Alzheimer.

El "Proyecto CUDIM" se concibió en etapas, todas ellas asociadas a la armonización del desarrollo de la infraestructura, con la capacitación de recursos humanos y, naturalmente a la disponibilidad de recursos financieros.

Es así que a finales de 2012 se valoró la oportunidad de pasar a nueva etapa, comenzando el análisis de la incorporación de un equipo de resonancia magnética que permitiría fusionar las imágenes anatómicas y funcionales generadas con las imágenes obtenidas a través de tomografía por emisión de positrones (PET). Esto dota al Centro de un potencial de diagnóstico y de investigación que lo equipara a los centros de punta a nivel mundial.

El equipo que finalmente se adquirió es un resonador de 3 Tesla. Es el primero que se incorpora al país. Genera imágenes de alta definición que antes no se podían obtener en Uruguay. Este resonador ha sido diseñado para ser totalmente complementario para fusión de imágenes con las de nuestra cámara PET/CT 690 Discovery. Esta posibilidad coloca a CUDIM como el centro tecnológicamente más avanzado en la región.

En esta etapa, continuando con las miras puestas en la excelencia de los servicios prestados por CUDIM, durante el ejercicio 2015 se comenzó la selección de equipos para complementar y gradualmente sustituir las cámaras que están actualmente en su séptimo año de uso. CUDIM orienta la selección a los equipos con las mejores prestaciones acorde a la tecnología actual.

Con las miras puestas en la excelencia de los servicios prestados, CUDIM ha decidido incorporar al equipamiento actual los siguientes elementos: un ciclotrón para garantizar la producción ininterrumpida de radiofármacos, equipo de ultrasonido, campanas de flujo laminar y equipamiento de laboratorio.

A través del Artículo 1° del Decreto 189/009 la actividad del Centro se declaró promovida de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 11 de la Ley N° 16.906 de 7 de enero de 1998.

## **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 del Centro se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

En el ejercicio anterior, los estados financieros se prepararon de acuerdo con la Ordenanza N°81 del Tribunal de Cuentas, aprobada el 17 de diciembre de 2002. Dicha norma disponía tomar como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

- a) las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas,
- b) el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991,
- c) las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2 Cifras correspondientes**

Los cambios en las normas contables aplicadas modificaron ciertos criterios de revelación y presentación utilizados en la preparación y presentación de los estados financieros del ejercicio anterior, pero no implicaron ajustes en el patrimonio inicial del presente ejercicio.

### **2.3 Bases de medición**

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

## 2.4 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Dirección General el 19 de marzo de 2018.

## 2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Dirección General de CUDIM 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 General de CUDIM se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registran en forma prospectiva.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección General de CUDIM ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las depreciaciones, entre otras estimaciones.

## 2.6 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en Pesos Uruguayos que es la moneda funcional del Centro considerando que refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para éste.

### *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 entre la moneda funcional y la moneda extranjera vigente en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

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

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a Pesos Uruguayos 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 Pesos Uruguayos 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 de las principales monedas extranjeras operadas por CUDIM respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados contables:

	Dic-17		Dic-16	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar Estadounidense	28,666	28,807	30,142	29,340

## 2.7 Instrumentos financieros

### *Instrumentos financieros no derivados*

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

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son valorizados como se describe a continuación.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están valuados al costo amortizado usando el método de 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 abarcan los saldos de disponibilidades e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses, si los hubiese.

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.

Los préstamos y obligaciones son clasificados como pasivo corriente a no ser que el Centro tenga el derecho incondicional de diferir el pago del pasivo por más de doce meses luego de la fecha cierre del ejercicio.

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

## 2.8 Inventarios

Los inventarios están valuados al menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El consumo de los inventarios en la prestación de servicios es calculado utilizando el método FIFO (primero entrado, primero salido), e incluye el gasto en la adquisición de los inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

Los repuestos corresponden a elementos o componentes de los equipos técnicos utilizados por el Centro en el desarrollo normal de su actividad. Aquellos repuestos que son consumidos en un plazo menor de doce meses son clasificados como inventarios.

A la fecha de cada estado financiero el Centro evalúa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. Si una partida del inventario se ha deteriorado, el Centro reduce su importe en libros a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo dicha pérdida por deterioro inmediatamente en resultados.

## 2.9 Propiedades, planta y equipo

### *Valuación*

Las propiedades, planta y equipo figuran presentados a su costo de adquisición, reexpresado en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPC hasta el 31 de diciembre de 2011, menos la depreciación acumulada y deterioro cuando corresponde (Nota 2.10).

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 Dirección.

### *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.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se determina mediante la aplicación de las vidas útiles estimadas detalladas a continuación:

• Edificios	50 años
• Instalaciones	10 años
• Ciclotrón y Otros	10 y 20 años
• Resonador	10 años
• Otros equipos técnicos	10 años
• Muebles y útiles	10 años
• Repuestos	5 años
• Equipos de Computación	3 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.

Los repuestos que se esperan utilizar por más de un ejercicio económico se clasifican como propiedad, planta y equipo y se deprecian de acuerdo a las vidas útiles descriptas.

## 2.10 Deterioro de propiedades, planta y equipo

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo 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.

## 2.11 Retribuciones 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 si el Centro 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 Impuestos

CUDIM está exonerado de todo tipo de tributos nacionales con excepción de las contribuciones a la seguridad social de acuerdo a lo dispuesto por el Art. 232 de la Ley 18.172.

## 2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos estatales incluyen los fondos recibidos por vía del Presupuesto Nacional y aportes del Ministerio de Salud Pública para mejoras en el Centro y los mismos se reconocen como ingreso cuando los importes son exigibles.

Los ingresos por servicios, incluyen básicamente las partidas provenientes del Fondo Nacional de Recursos (FNR) las cuales son reconocidas como ingreso, una vez aprobados los estudios realizados según discrecionalidad técnica y de acuerdo a los precios por franjas establecidos en el convenio firmado con fecha 16 de diciembre de 2010.

## 2.14 Definición de fondos

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se definió fondos como efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo y equivalente de efectivo se compone de los saldos en efectivo e inversiones temporarias con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por el Centro en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

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

	Dic-17	Dic-16
Caja y fondo fijo	561.731	479.934
Bancos	47.315.823	71.429.416
	<u>47.877.554</u>	<u>71.909.350</u>

### Nota 3 - Instrumentos financieros

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

<i>31 de diciembre de 2017</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	47.877.554	-	-	47.877.554
Deudores comerciales y otras ctas por cobrar	-	57.228.319	-	57.228.319
	<u>47.877.554</u>	<u>57.228.319</u>	<u>-</u>	<u>105.105.873</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		1.156.797	-	1.156.797
Préstamos y obligaciones		184.425.839	-	184.425.839
		<u>185.582.636</u>	<u>-</u>	<u>185.582.636</u>
<i>31 de diciembre de 2016</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	71.909.350	-	-	71.909.350
Deudores comerciales y otras ctas por cobrar	-	18.524.092	-	18.524.092
	<u>71.909.350</u>	<u>18.524.092</u>	<u>-</u>	<u>90.433.442</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		2.303.786	-	2.303.786
Préstamos y obligaciones		198.862.424	-	198.862.424
		<u>201.166.210</u>	<u>-</u>	<u>201.166.210</u>

### Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Dic-17	Dic-16
Caja y fondo fijo	561.731	479.934
Bancos	47.315.823	71.429.416
	<u>47.877.554</u>	<u>71.909.350</u>

## Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Deudores simples de plaza	13.609.486	12.241.719
Adelanto a proveedores	201.793	1.238.295
Créditos fiscales	1.685.185	391.473
Anticipo a despachantes	1.648.247	505.142
Adelanto a funcionarios	-	11.630
Otras cuentas por cobrar	22.821	-
Dépositos en garantía	408.333	413.786
Dépositos afectados	43.210.500	5.868.587
	<u>60.786.365</u>	<u>20.670.632</u>

El saldo de depósitos afectados al 31 de diciembre de 2017 incluye USD 1.500.000 los cuales corresponden a los fondos comprometidos para el proceso de complementación de algunos equipos necesarios como para mantener la actividad del Centro en su punto de excelencia de acuerdo a lo expresado en la Nota 1.2. De los fondos destinados en ejercicios anteriores, al 31 de diciembre de 2016, quedaban pendiente de utilización USD 200.000.

## Nota 6 - Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Productos químicos	585.853	-
Materiales de laboratorio	3.202.303	3.944.505
	<u>3.788.156</u>	<u>3.944.505</u>

## Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<b>Corriente</b>		
Proveedores plaza	731.178	1.874.291
Proveedores del exterior	209.427	213.302
Remuneraciones y cargas sociales	3.231.129	2.834.793
Provisiones para beneficios sociales	9.879.714	8.155.744
Retención de impuestos a pagar	992.545	716.959
Otras deudas	216.192	216.193
	<u>15.260.185</u>	<u>14.011.282</u>



## Nota 8 - Préstamos y obligaciones

El detalle de los préstamos y obligaciones es el siguiente:

	Dic-17				Total
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	
Préstamos bancarios locales	13.720.978	25.331.036	32.719.255	111.870.357	183.641.626
Intereses a pagar	8.565.427	13.890.048	11.578.911	11.079.520	45.113.906
Intereses a vencer	(7.781.214)	(13.890.048)	(11.578.911)	(11.079.520)	(44.329.693)
	<u>14.505.191</u>	<u>25.331.036</u>	<u>32.719.255</u>	<u>111.870.357</u>	<u>184.425.839</u>

	Dic-16				Total
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	
Préstamos bancarios locales	12.899.859	25.799.722	25.799.722	134.363.121	198.862.424
Intereses a pagar	8.358.660	15.040.930	12.805.746	16.589.262	52.794.598
Intereses a vencer	(8.358.660)	(15.040.930)	(12.805.746)	(16.589.262)	(52.794.598)
	<u>12.899.859</u>	<u>25.799.722</u>	<u>25.799.722</u>	<u>134.363.121</u>	<u>198.862.424</u>

La tasa aplicable a los préstamos bancarios locales es Libor 6 meses más 4%.

## Nota 9 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por el Centro son los siguientes:

	Dic-17	Dic-16
Remuneraciones	78.406.633	71.484.048
Contribuciones a la seguridad social	16.615.799	12.712.892
	<u>95.022.432</u>	<u>84.196.940</u>

## Nota 10 - Partes relacionadas

### 10.1 Saldos con partes relacionadas

No existen saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente.

### 10.2 Transacciones con partes relacionadas

No existieron transacciones con partes relacionadas durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente.

### 10.3 Saldos con personal clave

No existen saldos con personal clave al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente.

#### 10.4 Compensación recibida por el personal clave

El Centro provee remuneraciones sólo a corto plazo. Las remuneraciones de directores y de la gerencia por los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente totalizaron:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Remuneraciones	<u>17.902.413</u>	<u>16.854.416</u>

#### Nota 11 - Garantías otorgadas

En garantía del endeudamiento financiero se otorgó la cesión de los créditos de las partidas presupuestales asignadas a CUDIM.

Montevideo, 27 de abril de 2018.

Cra. Laura Tabarez  
Contadora General de la Nación  
Presente

De nuestra mayor consideración:

En cumplimiento del Art. N° 45 de la Ley 18.591 y el Art. 90° del Decreto Reglamentario 83/2010, elevamos para vuestra consideración el presupuesto tentativo de funcionamiento e inversiones para el año 2018 así como la ejecución del presupuesto 2017 que le fuera enviado oportunamente:

**CUADRO 1: Presupuesto 2017 vs Ejecución Presupuestal 2017**

Financiación	Mda.	Presupuesto: 1.2. Fds propios Ley 18591 Art. 43	Ejecucion 2017	% desvío
Aptes de Colegiados (Ley 18591, Art43)	\$	64.439.817	71.970.629	12%
<b>Total financiación</b>	<b>\$</b>	<b>64.439.817</b>	<b>71.970.629</b>	

Egresos	Mda.	Presupuesto		% desvío
Retribuciones servicios personales y cargas sociales	\$	48.326.424	50.537.937	5%
Bienes de consumo	\$			
Servicios no personales	\$	9.653.818	14.432.411	49%
Gastos Objetivos fundacionales	\$			
<b>Cuadro N° 2 - Pto. De Inversiones</b>				
Maquinas, equipos y mobiliario nuevo	\$		22.500.000	100%
<b>Total egresos</b>	<b>\$</b>	<b>57.980.242</b>	<b>87.470.348</b>	<b>51%</b>

En relación cuadro de ejecución presupuestal 2017 corresponde mencionar dos hechos que desviaron sensiblemente las previsiones realizadas. El primero de ellos, reflejado en el capítulo "servicios no personales" es el proyecto de emisión del carné único de médico, que implicó la contratación del servicio de importación, impresión y

distribución de las tarjetas inteligentes identificatorias de los profesionales. El segundo de los acontecimientos que impacto en el rubro inversiones fue la adquisición de un bien inmueble con fondos propios, destinado a sede del Colegio Médico del Uruguay, erogación que no era posible prever al momento de elaborar el presupuesto.

**Cuadro 2: Presupuesto 2018**

Financiación		Mda.	Presupuesto: Fds propios Ley 18591 Art. 43
Aptes de Colegiados (Ley 18591, Art43)		\$	73.055.342
<b>Total financiación</b>		<b>\$</b>	<b>73.055.342</b>

Egresos		Mda.	Presupuesto
Retribuciones servicios personales y cargas sociales		\$	52.974.162
Bienes de consumo		\$	
Servicios no personales		\$	15.843.793
Gastos Objetivos fundacionales		\$	
<b>Cuadro Nº 2 - Pto. De Inversiones</b>			
Maquinas, equipos y mobiliario nuevo		\$	9.000.000
<b>Total egresos</b>		<b>\$</b>	<b>77.817.955</b>

A los efectos de proyectar los ingresos, se considera que el valor de la cuota básica individual situada hoy en \$ 520, se mantendrá incambiada en el transcurso del ejercicio económico y que el número promedio de colegiados que aportan regularmente rondaran los 12.000 mensuales. El monto de ingresos proyectados, puede estar sujeto a las variaciones propias de las gestiones de cobros de adeudos emprendidas.

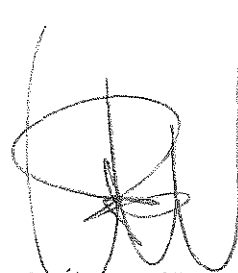
La estimación de egresos fue realizada considerando la nueva infraestructura del CMU y los eventuales gastos en que se incurrirían a los efectos que el CMU de cumplimiento a los cometidos establecidos según el Artículo 4 de la Ley N° 18.591:

- 1) Velar para que el médico ejerza su profesión con dignidad e independencia.
- 2) Vigilar que el ejercicio de la profesión médica se cumpla dentro de los valores y reglas del Código de Ética Médica.

- 3) Garantizar la calidad de la asistencia brindada por los médicos, así como la protección de los derechos de los usuarios.
- 4) Proporcionar las garantías legales y sociales necesarias para asegurar un marco deontológico adecuado, que evite el riesgo de incurrir en prácticas corporativas.
- 5) Establecer los deberes del médico para mantener actualizado su conocimiento.
- 6) Resolver sobre los casos sometidos a su jurisdicción en los asuntos relativos a la ética, deontología y diceología médicas que le sean requeridas por el Estado, personas físicas o jurídicas, o por integrantes del CMU.
- 7) Organizar actividades de educación médica continua y desarrollo profesional médico continuo, vinculados al ejercicio profesional y los preceptos éticos aplicables.
- 8) Procurar la mejora continua de la calidad en el ejercicio profesional de los médicos colegiados.

En cuanto al presupuesto de inversiones, se considera un monto de \$ 9.000.000 a aplicar en el acondicionamiento del inmueble adquirido en el año 2017.

Sin otro particular, saluda a usted muy atentamente



Cr. Álvaro Núñez  
Gerente

Colegio Médico del Uruguay



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

Estados financieros por el ejercicio anual finalizado  
el 31 de diciembre de 2017 con dictamen de auditoría

**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.

<b>INDICE</b>	<b>PÁGINA</b>
Dictamen del Auditor Independiente	I - II
Estado de Situación Financiera	1 - 2
Estado del Resultado Integral	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Notas a los Estados Financieros	6 – 20
 <b>Información complementaria</b>	
Anexo I: Cuadro de PP&E, Intangibles - Depreciaciones/Amortizaciones 01/1/17 -31/12/17	21
Anexo II: Cuadro de PP&E, Intangibles - Depreciaciones/Amortizaciones 01/1/16 -31/12/16	22
Anexo III: Estado de Ejecución Presupuestal ejercicio 2017	23





## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sres. Directores de la  
Comisión de Apoyo de Programas  
Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068  
Montevideo – Uruguay  
Presente.

### *Introducción*

1. Hemos auditado los estados financieros de la **Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados del resultado integral, de flujos de efectivo, de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado en esa fecha, con sus notas que contienen un resumen de las políticas contables más relevantes, otras notas aclaratorias e información complementaria.

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

2. La Dirección de la **Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio, según lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para que los referidos estados contables 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 las circunstancias.

### *Responsabilidad del Auditor*

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados anteriormente, basada en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el IAASB (por sus siglas en inglés), recogidas parcialmente en nuestro país por el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y técnicos y planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener un grado razonable de seguridad acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.



Dictamen del Auditor Independiente

III

4. 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.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

6. En nuestra opinión, los estados financieros y la información complementaria de la **Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068** presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación patrimonial y financiera de la institución a dicha fecha y los resultados de sus operaciones, flujos de efectivo, cambios en el patrimonio y de ejecución presupuestaria por el ejercicio anual finalizado en esa fecha, de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio, según lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017.

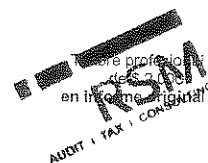
### *Párrafo de Énfasis*

7. Llamamos la atención a lo expuesto en la Nota 5.6 donde se menciona que la **Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068** ha recibido demandas laborales por un importe de \$ 614.581.262 y reclamos ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social no transados por un importe de \$ 130.318.533 al 31 de diciembre de 2017, habiendo constituido provisiones por la totalidad de dichos importes.
8. Debido a ésta situación, se plantea una incertidumbre relativa acerca de la razonabilidad de la referida provisión, puesto que de la dilucidación de dichos litigios podrían significar obligaciones diferentes a las reconocidas al 31 de diciembre de 2017.

Montevideo, 21 de marzo de 2018.



Magali Campos  
Contador Público  
Socio  
C.P. 88.529



Dictamen del Auditor Independiente

II/II

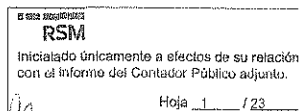
THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

	Notas	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Disponibilidades	5.1		
Caja		49.040	53.919
Banco BROU C/C 152 002995 1		416.736.615	481.120.337
Banco ITAU C/C 2697002		695.576.785	422.162.727
Redpagos cuenta corriente		14.971.601	11.287.996
		<u>1.127.334.041</u>	<u>914.624.979</u>
<b>Inversiones Temporarias</b>	5.2		
Depósito a Plazo Fijo		10.000.000	10.000.000
Intereses a cobrar (depósito a plazo fijo)		300.631	297.297
Intereses a vencer (depósito a plazo fijo)		(167.565)	(115.979)
		<u>10.133.066</u>	<u>10.181.318</u>
<b>Otros créditos</b>	5.3		
BPS cuenta adelanto		380.260	423.985
Aportes a BPS a recuperar		3.261	4.513
Seguros pagados por adelantado		16.893	16.837
Adelanto de Viáticos		2.937	7.472
Adelanto de Sueldos		183.347	-
Adelanto de honorarios		657.633	798.614
Transferencias a cobrar		13.475.889	154.849.339
Existencia de tickets de alimentación		-	10.510
Depósitos en garantía juicios		160.000	-
Pago por adelantado a Edenred		10.466.230	9.751.260
Acuerdo judicial a cobrar		-	176.000
Cuenta Transitoria		38.760	9.195
		<u>25.365.210</u>	<u>166.047.725</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.162.852.317</b>	<b>1.090.854.022</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	Anexo I y II		
Equipos de computación		1.835.362	1.536.960
Muebles y útiles		3.333.570	2.921.565
		<u>5.168.932</u>	<u>4.458.525</u>
Depreciación acumulada equipos de computación		(1.083.590)	(897.688)
Depreciación acumulada muebles y útiles		(1.686.522)	(1.427.022)
		<u>(2.770.112)</u>	<u>(2.324.690)</u>
<b>Intangibles</b>	Anexo I y II		
Software		1.856.738	1.826.578
Amortización acumulada software		(1.486.927)	(1.349.888)
		<u>369.811</u>	<u>476.690</u>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2.768.631</b>	<b>2.610.525</b>
<b>Total de Activo</b>		<b>1.165.620.948</b>	<b>1.093.464.547</b>

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018



*Alicia Basilio*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
CRA. ANICA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*[Signature]*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C.F. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

*[Signature]*

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos )

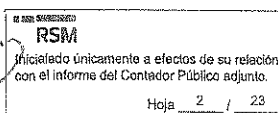
	Notas	2017	2016
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sueldos, honorarios y BPS a pagar	5.4		
Sueldos a pagar (presupuesto diciembre)		69.426.048	81.080.409
Honorarios profesionales a pagar (presupuesto diciembre)		152.418.556	148.289.001
Sueldos y honorarios a pagar presupuestos anteriores- Retenciones, Redpagos, ITA		2.312.638	5.450.003
Acreedores por cheques BROU		11.614.572	12.001.924
Acreedores por cheques ITAU		17.904.973	24.257.340
Pasivo por viáticos		320.131	305.882
BPS a pagar		51.021.031	45.885.662
Curso capacitación variable 2016 a pagar		-	8.005.981
		<u>305.017.949</u>	<u>325.276.202</u>
<b>Cuentas a pagar</b>	<b>5.5</b>		
BSE a pagar		2.482.177	2.350.847
Pasivo por transferencias		11.702.213	40.270.566
Honorarios auditoria y escribanos a pagar		287.432	296.436
Comisiones a pagar		-	37.527
Cuentas a pagar		1.285.605	1.645.262
Acreedores por cheques proveedores		14.368	14.368
Acreedores por cheques préstamos otorgados		355.274	355.274
Pasivo por depósitos de terceros		2.650	4.010
Acuerdos extrajudiciales a pagar		39.687.519	74.413.337
Convenios Judiciales a pagar		515.997	9.993.962
		<u>56.333.235</u>	<u>129.381.589</u>
<b>Provisiones</b>	<b>5.6</b>		
Provisión licencia		118.668.978	111.672.226
Provisión interrupción transitoria		131.964.310	128.030.907
Provisión salario vacacional		60.586.418	59.400.135
Provisión aguinaldo		14.047.644	12.927.590
Provisión antigüedad, presentismo, complemento CTI		35.938.921	111.383.453
Provisión acuerdo 26/10/2015		-	25.040.168
Provisión reclamos diferencia de honorarios		436.006	580.009
Provisión juicios legales		614.581.262	577.129.973
Provisión reclamos MTSS no transados		130.318.533	1.150.319.455
		<u>1.106.542.072</u>	<u>2.176.483.916</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>1.467.893.256</u>	<u>2.631.141.707</u>
<b>Total Pasivo</b>		<u>1.467.893.256</u>	<u>2.631.141.707</u>

	Notas	2017	2016
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Resultados</b>			
Resultados acumulados		(1.537.677.160)	(1.601.438.539)
Resultado integral del ejercicio		1.235.404.852	63.761.379
		<u>(302.272.308)</u>	<u>(1.537.677.160)</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<u>(302.272.308)</u>	<u>(1.537.677.160)</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<u>1.165.620.948</u>	<u>1.093.464.547</u>

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018

*Maria Inés*  
COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cra. ANTONIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*Castón Carambula*  
COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cra. CASTÓN CARAMBULA  
PRESIDENTE



*[Signature]*

*[Signature]*

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

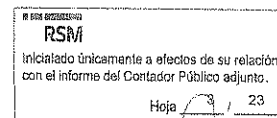
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos )

	Notas	2017	2016
<b>RESULTADOS OPERATIVOS</b>			
<b>Ingresos operativos</b>			
Transferencias recibidas	3.11	3.781.221.624	3.656.347.318
		<u>3.781.221.624</u>	<u>3.656.347.318</u>
<b>Egresos operativos</b>			
Sueldos	6.1	(1.194.257.366)	(1.177.961.163)
Honorarios profesionales	6.1	(1.952.537.735)	(1.841.005.802)
Cargas Sociales (BPS)		(156.807.999)	(145.520.876)
Seguro de Accidentes de Trabajo (BSE)		(21.407.497)	(20.692.610)
Transacciones en Ministerio de Trabajo y Seguridad Social		(720.000)	(215.114)
Provisiones laborales		(7.751.573)	20.626.425
Interrupción transitoria		(3.933.403)	(11.532.377)
Curso capacitación variable 2016		8.005.981	(8.005.981)
		<u>(3.329.409.592)</u>	<u>(3.184.307.498)</u>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
Gastos varios		(5.161.458)	(4.551.933)
Gastos asociados a TA electrónicos		(873.268)	(728.683)
Papejería		(906.614)	(963.509)
Gastos capacitación		(351.482)	-
Prensa y publicaciones		(7.627)	(8.456)
Honorarios auditoría y escribanos		(585.019)	(695.373)
BPS avalúos, multas, otros		(9.579.786)	(95.031)
Depreciaciones/amortizaciones de PP&E e intangibles		(659.168)	(624.271)
Redondeo		(3.671)	(4.103)
Seguro de hurto e incendio (BSE)		(29.167)	(50.645)
Alquiler y tributos domiciliarios		(1.084.252)	(936.968)
Pasajes, hospedaje, alimentación		(194.799)	(177.508)
		<u>(19.436.311)</u>	<u>(8.836.480)</u>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>			
Intereses Ganados		591.089	592.159
Gastos y comisiones bancarias		(256.709)	(373.680)
		<u>334.380</u>	<u>218.479</u>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>			
	6.2		
Juicios legales		(163.088.490)	75.959.085
Transacciones judiciales		(45.662.441)	(54.402.347)
Reclamos MTSS no transados		1.020.000.922	(283.468.842)
Acuerdos extrajudiciales convenios		(107.224.699)	(107.592.011)
Antigüedad, presentismo, complemento CTI		75.444.532	(5.536.465)
Acuerdo 26/10/2015		25.040.168	(20.403.616)
Acuerdos voluntarios		(3.052.603)	(6.633.976)
Reclamos en diferencias de honorarios		144.003	1.374.527
Resultado por bajas de PP&E e intangibles		(30.877)	(41.680)
Bonificación BPS Ley 17.963		924.236	892.865
Transacciones judiciales y extrajudiciales ganadas		200.000	192.000
		<u>802.694.751</u>	<u>(399.660.440)</u>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<u>1.235.404.852</u>	<u>63.761.379</u>
Otros resultados integrales		-	-
Cargos a otros resultados integrales		-	-
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		<u>1.235.404.852</u>	<u>63.761.379</u>

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/O ANITA CASTILLO  
CONTABILIDAD

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/ GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

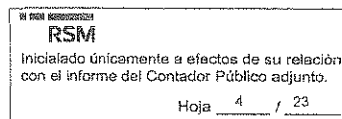


COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2015	(1.601.438.539)	(1.601.438.539)
Movimientos del ejercicio 2016		
Resultados del Ejercicio	63.761.379	63.761.379
Otros resultados integrales	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>63.761.379</b>	<b>63.761.379</b>
Saldos al 31 de diciembre de 2016		
Resultados acumulados	(1.537.677.160)	(1.537.677.160)
<b>Total</b>	<b>(1.537.677.160)</b>	<b>(1.537.677.160)</b>
Movimientos del ejercicio 2017		
Resultados del Ejercicio	1.235.404.852	1.235.404.852
Otros resultados integrales	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>1.235.404.852</b>	<b>1.235.404.852</b>
Saldos al 31 de diciembre de 2017		
Resultados acumulados	(302.272.308)	(302.272.308)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>(302.272.308)</b>	<b>(302.272.308)</b>

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018



*Mica*  
COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/ta. ANOIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*Gastón Carambula*  
COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/ta. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

	Notas	2017	2016
<b>Flujos de efectivo proveniente de actividades operativas</b>			
Resultado del ejercicio		1.235.404.852	63.761.379
<i>Ajustes de no fondos</i>			
Ingresos devengados no cobrados		(13.475.889)	(154.849.339)
Variación provisión por juicios		163.088.490	(75.959.085)
Variación provisión reclamos MTSS no transados		(1.020.000.922)	283.468.842
Variación provisión por beneficios al personal		7.751.573	(20.626.425)
Variación provisión interrupción transitoria		3.933.403	11.532.377
Variación provisión por reclamos en diferencias de honorarios		(144.003)	(1.374.527)
Variación provisión antigüedad, presentismo, complemento CTI		(75.444.532)	5.536.465
Variación provisión acuerdo 26/10/2015		(25.040.168)	20.403.616
Depreciaciones/amortizaciones de PP&E e intangibles		659.168	624.271
Resultado por bajas de PP&E e intangibles		30.877	41.660
Intereses ganados devengados no cobrados		(133.066)	(181.318)
		<u>276.629.783</u>	<u>68.616.537</u>
<i>Variación de rubros operativos</i>			
(Aumento) / Disminución de inversiones temporarias		181.318	173.755
(Aumento) / Disminución de otros créditos		154.138.404	323.471.487
Aumento / (Disminución) de sueldos, honorarios y BPS a pagar		(20.258.253)	34.243.176
Aumento / (Disminución) de cuentas a pagar corto plazo		(73.048.354)	11.174.148
Aumento / (Disminución) de provisiones		<u>(124.085.685)</u>	<u>(286.955.869)</u>
		<u>(63.072.570)</u>	<u>82.106.697</u>
<b>Fondos provenientes de actividades operativas</b>		<b>213.557.213</b>	<b>214.484.613</b>
<b>Flujos de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>			
Compra de PP&E e intangibles		(848.151)	(736.899)
<b>Fondos provenientes de actividades de inversión</b>		<b>(848.151)</b>	<b>(736.899)</b>
<b>VARIACION NETA DE EFECTIVO</b>		<b>212.709.062</b>	<b>213.747.714</b>
<b>SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES</b>	3.4	<b>914.624.979</b>	<b>700.877.265</b>
<b>SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES</b>	3.4	<b>1.127.334.041</b>	<b>914.624.979</b>

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018

*[Firma]*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/O. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*[Firma]*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
G. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

<p>el texto correspondiente</p> <p><b>RSM</b></p> <p>Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.</p> <p>Hoja 5 / 23</p>
---

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

**NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COMISIÓN**

La Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068 (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 189/90, la Resolución N° 312/93 del Ministerio de Salud Pública de 16 de junio de 1993, el Decreto 243/97 de 22 de julio de 1997, el Decreto 193/000 de 4 de julio de 2000, el cual deroga el Decreto 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 189/990 de 24 de abril de 1990 y el 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 serán sometidos a la aprobación de la Mesa Ejecutiva de la Comisión. La Dirección ha autorizado la emisión de los estados financieros con fecha 21 de marzo de 2018.

**NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**3.1. Bases de elaboración**


Los presentes estados financieros han sido preparados conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio, según lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República el 19 de diciembre de 2017.

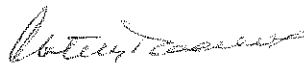
Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y sus notas explicativas.

  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cta. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD





  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
G. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE



<b>RSM</b>
Iniciado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>6</u> / <u>23</u>



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

*Bases de elaboración (continuación)*

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 del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2016, son presentadas únicamente a los efectos de su comparación con las del 31 de diciembre de 2017.

**3.2. Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Comisión se preparan y se presentan en pesos uruguayos, siendo esta a su vez la moneda funcional, en la medida que es la que mejor refleja la sustancia económica de los hechos y circunstancias relevantes para la misma.

**3.3. Moneda extranjera**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 no incluyen saldos en monedas diferentes al peso uruguayo.

**3.4. Definición de fondos para la confección del estado de flujos de efectivo**

El concepto de fondos utilizado para la preparación del estado es el de fondos es igual disponibilidades.

**3.5. Concepto de capital utilizado**

El concepto de capital utilizado por la Comisión 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.

**3.6. Instrumentos financieros**

Los principales instrumentos financieros de la Comisión están compuestos por caja, depósitos en cuentas corrientes de instituciones financieras, créditos y deudas.

El principal propósito de mantener los activos más líquidos es el de proporcionar disponibilidad financiera a la Comisión para hacer frente a sus necesidades operativas.

*Alcira Castillo*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cra. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*Gastón Carambula*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cra. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

*[Signature]*  
255

RSM  
Iniciado únicamente a efectos de su relación  
con el informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 7 / 23

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

*Instrumentos financieros (continuación)*

Los créditos se reconocen inicialmente por su valor razonable. Al final de cada ejercicio de referencia, los valores en libros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que las cantidades no son recuperables. Si es así, la pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Los pasivos financieros se registran inicialmente por el precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). 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.

**3.7. Propiedad, planta y equipo e intangibles**

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

La propiedad, planta y equipo e intangibles, cuyo detalle y evolución se muestran en el Anexo I y II, corresponden a las incorporaciones realizadas a partir del ejercicio 1998 y se presentan a su valor de costo de adquisición.

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 los bienes de uso. No se dispone de tasación reciente de ellos.

La depreciación/amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, a partir del ejercicio de incorporación según la normativa vigente.

Las principales tasas anuales utilizadas son:

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

La depreciación/amortización del ejercicio ascendió a \$ 659.168 y \$ 624.271 al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 respectivamente.

*Alc. losink*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068.  
CAROLINA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*[Signature]*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

*[Signature]*  
*[Signature]*

**RSM**  
Iniciado únicamente a efectos de su relación  
con el informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 8 / 23

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

3.8. Deterioro en el valor de los activos no financieros

Los activos de la Comisión fueron sometidos a pruebas de deterioro de su valor. En el caso de activos sujetos a amortización o depreciación, los mismos se someten a prueba cada vez que ocurran hechos o cambios que indiquen que su valor en libros pueda no ser recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre su valor razonable menos los costos para la realización de la venta y su valor de uso. A fin de evaluar el deterioro, los activos se consideran a nivel de cada una de las unidades generadoras de efectivo a la cual pertenecen.

En caso que el valor registrado en libros sea mayor que su importe recuperable, se reduce el valor registrado a su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro, a no ser que el activo haya sido revaluado en ejercicios anteriores, en cuyo caso la reducción del valor en libros del activo es tratada como una disminución de la revaluación previamente reconocida en el patrimonio neto.

3.9. Provisiones

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 desembosos en que se incurrirá para cancelar dichas obligaciones a la fecha de balance.

3.10. 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 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.

*Mónica Basso*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cra. ALICIA CASTRO  
CONTABILIDAD

*Gastón Carambula*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Dr. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

<b>RSM</b> Iniciado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto. Hoja <u>9</u> / <u>23</u>
---

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

3.11. Reconocimiento de ingresos y egresos

Reconocimiento de ingresos

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) y Programa T U.E. 20 (transferencias comisiones locales).

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 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.

El artículo 607° de la Ley N° 19.355 Presupuesto Nacional Período 2015-2019 de fecha 19 de diciembre de 2015 definió que ASSE podría "...transferir hasta un monto de \$ 300.000.000 (trescientos millones de pesos uruguayos) en los ejercicios 2016 y 2017, para atender exclusivamente las sentencias de condena que se dicten contra estas instituciones en juicios laborales o eventuales transacciones que se celebren en los mismos. Facúltase a la Contaduría General de la Nación para habilitar los créditos correspondientes". En función de la normativa mencionada la Comisión recibió en el año 2016 y 2017 la suma de \$ 250.000.000 por cada año para atender sentencias de condena, transacciones judiciales y extrajudiciales que ya fueron pagas por la Comisión en esos años.

Otros ingresos

Los otros ingresos se contabilizan por el principio de lo devengado, considerando el momento en que se incurren, independientemente de la oportunidad de su cobro.

Reconocimiento de egresos

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.

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cra. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

Inicialado únicamente a efectos de su relación  
con el informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 10 / 23

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

*Reconocimiento de ingresos y egresos (continuación)*

Los egresos operativos, 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., régimen suplentes, transferencias comisiones locales, 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.

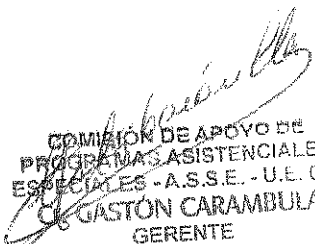
**NOTA 4. ESTIMACIONES CONTABLES**


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 se derivasen de los ajustes a efectuar en próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

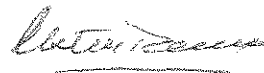
Las áreas más significativas en las que la Dirección y la Gerencia de la Comisión ha realizado estimaciones y supuestos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre los montos reconocidos en los estados financieros están constituidas por las provisiones por juicios y reclamos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

  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Gra. ALONSO CASTILLO  
CONTABILIDAD

  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE







<p><small>RECEBIDO</small> <b>RSM</b> Iniciado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.</p>
<p>Hoja <u>11</u> / <u>23</u></p>

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

NOTA 5. INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA

5.1. Disponibilidades:

Las disponibilidades comprenden el efectivo, así como las cuentas corrientes.

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 2017 y diciembre de 2016.

5.2. Inversiones Temporarias:

El depósito a plazo fijo al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 está constituido en un banco de plaza por un importe total que asciende a \$ 10.000.000, con vencimiento 13 de abril de 2018 y 13 de marzo de 2017 respectivamente, a una tasa efectiva anual de 6% en ambos casos. El depósito a plazo fijo incluye el capital más los intereses devengados hasta el cierre del ejercicio. Este no difiere de su valor razonable.


5.3. Otros créditos:

Al 31 de diciembre de 2017, las transferencias a cobrar representan saldos correspondientes a M.S.P., U.D.A.S., U.D.A.S. F.MED., Programa T U.E. 4, Programa T U.E. 5 y Programa T U.E. 20 (transferencias comisiones locales), a recibir durante el ejercicio 2018.


Al 31 de diciembre de 2016, las transferencias a cobrar representan la transferencia de fondos que la Comisión recibe desde A.S.S.E. para cubrir partidas devengadas en el mes de diciembre de 2016 y que fue recibida en el mes de enero de 2017; así como saldos correspondientes a M.S.P., Planes Especiales, VAQ, Cápitas, Egresos hospitalarios, Viáticos retenes y Programa T U.E. 20 (transferencias comisiones locales), recibidos durante el ejercicio 2017.

5.4. Sueldos, honorarios y BPS a pagar:

El rubro sueldos a pagar (presupuesto diciembre, corresponde al período 21 de noviembre al 20 de diciembre) incluye los sueldos a pagar del mes de diciembre 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, etc.) de la Comisión.

  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
CIB. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD



  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE



<b>RSM</b> Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto. Hoja <u>12</u> / <u>23</u>
--

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

*Sueldos, honorarios y BPS a pagar (continuación)*

A continuación se realiza la apertura de este rubro en los distintos programas:

	2017	2016
CTI Montevideo	7.264.241	7.800.328
CTI Interior	1.738.339	2.114.086
Emergencia Montevideo	26.649.247	24.998.578
Emergencia Interior	15.376.857	29.024.514
Traslados especializados	491.149	510.871
Unidad materno infantil	34.130	57.267
Servicio de salud de asistencia externa	3.715.171	2.968.035
Apoyo a la gestión ministerial	4.670.376	4.720.809
Dirección y administración	722.812	545.335
U.D.A.S.	265.346	233.111
U.D.A.S. F.MED.	200.109	180.955
Transferencias comisiones locales	1.040.103	722.510
Retenciones sobre sueldos a pagar	7.258.168	7.204.010
<b>Sueldos a pagar (presupuesto diciembre)</b>	<b>69.426.048</b>	<b>81.080.409</b>

El rubro honorarios a pagar (presupuesto diciembre, corresponde al período 21 de noviembre al 20 de diciembre) incluye los honorarios a pagar del mes de diciembre 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., transferencias comisiones locales, etc.) de la Comisión.

*Alicia Castillo*  
COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/a. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*[Signature]*

*[Signature]*  
COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C/a. GASTON CARAMUZZI  
GERENTE

*[Signature]*

**RSM**  
Inicialado únicamente a efectos de su relación  
con el informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 13 / 23

*[Signature]*

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

**Sueldos, honorarios y BPS a pagar (continuación)**

A continuación se realiza la apertura de este rubro en los distintos programas:

	2017	2016
CTI Montevideo	7.371.528	7.553.432
CTI Interior	2.062.866	2.367.326
Emergencia Montevideo	22.562.472	23.046.750
Emergencia Interior	53.212.157	50.075.139
Traslados especializados	682.021	473.749
Unidad materno infantil	953.940	871.969
Servicio de salud de asistencia externa	6.570.341	7.385.215
Anestesiastas	10.600.764	10.359.858
Apoyo a la gestión ministerial	6.183.553	6.240.517
Dirección y administración	725.408	593.427
U.D.A.S.	7.009.449	6.609.088
U.D.A.S. F.MED.	14.567.106	13.295.221
Transferencias comisiones locales	709.281	781.811
Retenciones sobre honorarios a pagar	19.207.670	18.635.499
<b>Honorarios a pagar (presupuesto diciembre)</b>	<b>152.418.556</b>	<b>148.289.001</b>

El rubro sueldos y honorarios a pagar (presupuestos anteriores) incluye las remuneraciones a pagar de meses anteriores, básicamente realizados a través de Redpagos, así como retenciones sobre sueldos y tickets de alimentación que fueron devueltos al emisor por vencimiento o que están en poder de la Comisión al cierre de ejercicio.

El rubro acreedores por cheques incluye los cheques emitidos por la Comisión, que al cierre de los ejercicios 2017 y 2016, 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 2017 y diciembre de 2016.

A continuación se realiza la apertura del rubro Acreedores por cheques BROU:

	2017	2016
Sueldos a pagar	7.638.088	3.955.464
Honorarios profesionales a pagar	3.865.182	7.899.470
Retenciones a pagar	111.302	146.990
<b>Acreedores por cheques BROU</b>	<b>11.614.572</b>	<b>12.001.924</b>

*Alicia Castillo*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Cta. ALICIA CASTILLO  
CONTABILIDAD

*[Firma]*

*[Firma]*

*[Firma]*  
COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Ct. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

*[Firma]*

**RSM**  
Iniciado únicamente a efectos de su relación  
con el informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 14 / 23



COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

*Sueldos, honorarios y BPS a pagar (continuación)*

A continuación se realiza la apertura del rubro Acreedores por cheques ITAU:

	2017	2016
Sueldos a pagar	4.724.815	6.204.438
Honorarios profesionales a pagar	13.138.368	18.034.132
Retenciones a pagar	41.790	18.770
<b>Acreedores por cheques ITAU</b>	<b>17.904.973</b>	<b>24.257.340</b>

En el mes de diciembre de 2016 se realizó un curso de capacitación para los trabajadores dependientes y profesionales contratados mediante arrendamiento de servicios, el cual se pagó según lo acordado con los gremios respectivos. El control del cumplimiento del curso se centralizó en Recursos Humanos de A.S.S.E., que informó a la Comisión taxativamente el monto a pagar a cada una de las personas. Este pago se efectivizó en el mes de febrero 2017 con el presupuesto de enero 2017 por un total de \$ 8.005.981 (aportes e impuestos incluidos) y se encuentra reflejado en la cuenta Curso capacitación variable 2016 a pagar.

El rubro pasivo por viáticos corresponde a viáticos asociados a viajes realizados durante el ejercicio 2017 y 2016, que al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente, no habían sido incluidos en la liquidación de cada profesional o dependiente.

El rubro BPS a pagar refleja las cargas sociales patronales y personales devengadas a pagar del mes de diciembre para los distintos programas. También incluye el monto a pagar a BPS correspondiente a la Determinación Tributaria N° 776609-1 por un total de \$ 2.661.720.

**5.5. Cuentas a pagar:**

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas a pagar reflejan el pasivo por transferencias que incluye giros recibidos durante el año 2017 de Planes Especiales. Al 31 de diciembre de 2017 no se habían ejecutado estos saldos en los planes antes mencionados y por lo tanto éstos se presentan como un pasivo.

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas a pagar reflejan el pasivo por transferencias que incluye giros recibidos durante el año 2016 de U.D.A.S., U.D.A.S. FMED, Programa T U.E. 04, Planes Especiales y Programa T U.E. 05. Al 31 de diciembre de 2016 no se habían ejecutado estos saldos en los planes antes mencionados y por lo tanto éstos se presentan como un pasivo.

Las cuentas a pagar incluyen además los Convenios judiciales a pagar, Acuerdos extrajudiciales a pagar y el pasivo con Banco de Seguros del Estado, rubros que se explican a continuación.

*Mano*  
COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068  
CONTADOR PÚBLICO

*Mano*

*Mano*

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068

263

C. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
**RSM**  
Iniciado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.

Hoja 15 / 23

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

*Cuentas a pagar (continuación)*

Los convenios judiciales están compuestos por los convenios de pago firmados con empleados o ex - empleados de la Comisión por demandas laborales que han determinado una sentencia desfavorable para la Comisión. Los saldos remanentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 ascendían a \$ 515.997 y \$ 9.993.962 respectivamente.

Los movimientos de este rubro fueron los siguientes:

	2016	Altas	Pagos	2017
Convenios judiciales a pagar	9.993.962	30.052.084	(39.530.049)	515.997
<b>Convenios judiciales a pagar</b>	<b>9.993.962</b>	<b>30.052.084</b>	<b>(39.530.049)</b>	<b>515.997</b>

	2015	Altas	Pagos	2016
Convenios judiciales a pagar	32.098.313	73.780.443	(95.884.794)	9.993.962
<b>Convenios judiciales a pagar</b>	<b>32.098.313</b>	<b>73.780.443</b>	<b>(95.884.794)</b>	<b>9.993.962</b>

Los Acuerdos extrajudiciales a pagar al 31 de diciembre de 2017 corresponden a acuerdos de pago firmados con empleados o ex - empleados de la Comisión egresados desde el año 2014, en los cuales se liquidó la prima por antigüedad, la prima por presentismo y el complemento CTI generado desde el año 2010 hasta el 31 de agosto 2017.

El rubro pasivo con Banco de Seguros del Estado incluye el cargo devengado en el mes de diciembre por seguro de accidentes del trabajo y enfermedades profesionales para los distintos programas.

**5.6. Provisiones:**

La Comisión ha provisionado los haberes generados por licencia, interrupción transitoria, salario vacacional y aguinaldo y sus correspondientes cargas sociales al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente.

Adicionalmente existe una provisión por posibles reclamos de profesionales médicos que realizan tareas administrativas, de gestión, o en DIGESA y DIGESE por diferencias en los honorarios liquidados, por un total de \$ 436.006 y \$ 580.009 al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente.

*Mano izquierda*  
*Mano derecha*

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
**C. GASTÓN CARAMBULA**  
GERENTE

<b>RSM</b>
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>16</u> / <u>23</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

*Provisiones (continuación)*

En cuanto a las provisiones por juicios, de acuerdo a los informes recibidos de los asesores legales de la Comisión, se establecieron demandas laborales por un importe de \$ 614.581.262 y \$ 577.129.973 al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente. La Comisión, basándose en el informe recibido del asesor legal, constituyó provisión por la totalidad de dichos importes para cada año, por considerar éste que la resolución de los juicios tiende a ser desfavorable para la Comisión.

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

	2016	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2017
Provisión juicios legales	577.129.973	464.733.924	(323.266.129)	21.620.695	(125.637.201)	614.581.262
<b>Total</b>	<b>577.129.973</b>	<b>464.733.925</b>	<b>(323.266.129)</b>	<b>21.620.695</b>	<b>(125.637.201)</b>	<b>614.581.262</b>

	2015	Aumentos	Bajas	Reajustes	Pagos, Convenios	2016
Provisión juicios legales	938.063.099	410.187.539	(550.086.940)	63.940.295	(284.974.020)	577.129.973
<b>Total</b>	<b>938.063.099</b>	<b>410.187.539</b>	<b>(550.086.940)</b>	<b>63.940.295</b>	<b>(284.974.020)</b>	<b>577.129.973</b>

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.


Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se recibió informe de los asesores legales, informando una alta probabilidad de que estos reclamos no transados finalicen en juicios y que la resolución de estos tiende a ser desfavorable para la Comisión y por lo tanto la Gerencia de la Comisión resolvió provisionar la totalidad de los reclamos del MTSS no transados. La provisión asciende \$ 130.318.533 y \$ 1.150.319.455 al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente, e incluye los reclamos presentados en 2017 y 2016 ya que el plazo para presentar demanda judicial es de un año luego de celebrada la audiencia en el MTSS.

*[Firma manuscrita]*

*[Firma manuscrita]*

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
**GASTÓN CARAMBOLA**  
GERENTE

*[Firma manuscrita]*

 <b>RSM</b> Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto. Hoja 17 / 23
--

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

*Provisiones (continuación)*

Al 31 de diciembre de 2017 la Comisión provisionó los rubros de antigüedad y presentismo por el período que va desde el 1 de setiembre de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2017, 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.

Al 31 de diciembre de 2016 la Comisión provisionó los rubros de antigüedad, presentismo y complemento CTI para aquellos dependientes, no retenes, activos en el año 2016 o que hubieren egresado en el mismo año; ya que durante el ejercicio 2016 se cancelaron los rubros generados hasta el 31 de julio de 2016.

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

	2016	Aumentos	Bajas	Pagos	2017
Provisión	111.383.453	89.661.803	(45.558.299)	(119.548.036)	35.938.921
<b>Total</b>	<b>111.383.453</b>	<b>89.661.803</b>	<b>(45.558.299)</b>	<b>(119.548.036)</b>	<b>35.938.921</b>

	2015	Aumentos	Pagos	2016
Provisión	105.846.988	130.666.226	(125.129.761)	111.383.453
<b>Total</b>	<b>105.846.988</b>	<b>130.666.226</b>	<b>(125.129.761)</b>	<b>111.383.453</b>

**NOTA 6. INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**


**6.1. Egresos Operativos:**

En egresos operativos se registran principalmente los importes devengados correspondientes a sueldos y honorarios profesionales, así como las cargas sociales y beneficios al personal.

En virtud de la posibilidad de presupuestación establecida en la Ley 18.719 del 27 de diciembre de 2010, A.S.S.E. disminuyó las transferencias del año 2017 y 2016 acorde a la cantidad de dependientes y profesionales presupuestados en dichos años.

*Alonso Lazzari*  
 COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
 GERENTE

*Gastón Carambula*  
 COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
 G. GASTÓN CARAMBULA  
 GERENTE

 <b>RSM</b> iniciado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto. Hoja <u>18</u> / <u>23</u>
--

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)**

*Egresos operativos (continuación)*

A continuación se realiza la apertura de los rubros sueldos y honorarios en los distintos programas.

<u>Sueldos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CTI Montevideo	152.373.611	192.335.776
CTI Interior	39.934.808	61.254.171
Emergencia Montevideo	517.797.480	460.827.513
Emergencia Interior	283.174.848	288.771.904
Traslados especializados	16.037.736	9.421.308
Unidad materno infantil	1.277.264	1.253.363
Servicio de salud de asistencia externa	66.243.375	60.335.527
Apoyo a la gestión ministerial	78.517.140	73.135.530
Dirección y administración	12.474.504	10.989.330
U.D.A.S.	3.878.270	3.513.089
Régimen Suplentes	(28.970)	(168.188)
U.D.A.S. F.MED.	2.950.677	2.678.823
Transferencias comisiones locales	19.626.623	13.613.017
<b>Sueldos</b>	<b>1.194.257.366</b>	<b>1.177.961.163</b>

<u>Honorarios Profesionales</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CTI Montevideo	99.398.700	96.543.634
CTI Interior	30.742.505	35.005.338
Emergencia Montevideo	359.244.848	335.786.693
Emergencia Interior	784.498.738	723.886.445
Traslados especializados	9.952.264	7.661.717
Unidad materno infantil	11.695.622	11.293.399
Servicio de salud de asistencia externa	102.998.683	110.803.103
Anestesiastas	166.050.147	156.667.576
Apoyo a la gestión ministerial	75.362.262	73.938.003
Dirección y administración	8.299.260	6.766.910
Anestésico quirúrgico	479.139	739.255
U.D.A.S.	98.480.420	95.663.520
Régimen Suplentes	(7.209)	(4.277)
U.D.A.S. F.MED.	190.100.661	171.197.557
Transferencias comisiones locales	15.241.695	15.056.929
<b>Honorarios Profesionales</b>	<b>1.952.537.735</b>	<b>1.841.005.802</b>

*[Handwritten signatures and marks]*

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
**C. GASTÓN CARAMBULA**  
GERENTE

TO 2017 INFORMACIÓN <b>RSM</b>	Inicialado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto.
Hoja <u>19</u> / <u>23</u>	

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

6.2. Otros ingresos y egresos:

Dentro del rubro transacciones judiciales se registran los montos acordados en los litigios por demandas laborales que no se encontraban provisionados a la fecha de su dilucidación.

NOTA 7. PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de los presentes estados financieros no existen pasivos contingentes cuya posibilidad de ocurrencia, a juicio de la dirección y de sus asesores legales, no sea considerada remota.

Las provisiones existentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son revelados en la nota 5.6.

NOTA 8. GRUPO DE ACTIVIDAD PARA LOS TRABAJADORES DEPENDIENTES DE LA COMISIÓN DE APOYO DE ASSE

La Comisión hizo una solicitud ante el MTSS, a efectos de descolgarse en una nueva bandeja o en un nuevo subgrupo dentro de la actual bandeja del actual Grupo de Actividad, tendiente a contemplar las particularidades de la Comisión. Consecuencia de ésta solicitud la Gerencia y la Dirección estiman que disminuirán las situaciones laborales que generan los reclamos judiciales en la actualidad. La solicitud efectuada en el año 2015, a la fecha no fue contestada formalmente.

NOTA 9. HECHOS POSTERIORES

Desde la fecha de emisión de los presentes estados financieros, y con posterioridad a la fecha de cierre de ejercicio, no han ocurrido hechos que puedan afectar a los estados financieros de la Comisión en forma significativa.

Montevideo, 21 de marzo del 2018.

*Handwritten signatures:*  
- *Ases. Asst. MT*  
- *[Signature]*  
- *[Signature]*  
- *[Signature]*

COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
G. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE

INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
**RSM**  
Iniciado únicamente a efectos de su relación  
con el informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 20 / 23

268  
*[Large handwritten signature]*

COMISION DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES DE A.S.S.E. ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

CUADRO DE PP&E E INTANGIBLES - DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos uruguayos)

RUBRO		VALORES BRUTOS				DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALORES NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
		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	47.542			47.542	47.542	5	20			47.542	-
	2006	26.968			26.968	26.968	5	20			26.968	-
	2007	68.677			68.677	68.677	5	20			68.677	-
	2008	25.227			25.227	25.227	5	20			25.227	-
	2009	62.645		6.610	56.035	62.645	5	20		6.610	56.035	-
	2010	118.104			118.104	118.104	5	20			118.104	-
	2011	31.779			31.779	31.779	5	20			31.779	-
	2012	199.615			199.615	177.243	5	20	22.372		199.615	-
	2013	133.851		30.036	103.815	91.416	5	20	26.769	26.524	91.661	12.154
	2014	84.747		32.888	51.859	37.562	5	20	16.951	20.282	34.231	17.628
	2015	372.259			372.259	94.836	5	20	74.451		169.287	202.972
	2016	289.637			289.637	39.760	5	20	57.927		97.687	191.950
	2017		367.936		367.936	-	5	20	40.868		40.868	327.068
			1.536.960	367.936	69.534	1.835.362	897.668			239.338	53.416	1.083.590
Muebles y Utiles	1998	7.354			7.354	7.354	10	10			7.354	-
	1999	33.706			33.706	33.706	10	10			33.706	-
	2000	3.837			3.837	3.837	10	10			3.837	-
	2001	12.454			12.454	12.454	10	10			12.454	-
	2003	-			-	-	10	10			-	-
	2004	120.613			120.613	120.613	10	10			120.613	-
	2005	41.110			41.110	41.110	10	10			41.110	-
	2006	65.661			65.661	65.661	10	10			65.661	-
	2007	64.412			64.412	57.974	10	10	6.438		64.412	-
	2008	63.273			63.273	50.619	10	10	6.327		56.946	6.327
	2009	151.814			151.814	106.271	10	10	15.182		121.453	30.361
	2010	780.159		10.354	749.805	490.872	10	10	76.016	7.592	559.296	190.509
	2011	44.438		9.138	35.300	23.249	10	10	4.445	5.560	22.134	13.166
	2012	267.760		18.558	249.202	117.748	10	10	26.776	10.139	134.385	114.817
	2013	449.037			449.037	151.750	10	10	44.907		196.657	252.380
	2014	430.155			430.155	107.231	10	10	43.015		150.246	279.909
2015	162.640			162.640	22.476	10	10	16.265		38.741	123.899	
2016	243.142			243.142	14.097	10	10	24.314		38.411	204.731	
2017		450.055		450.055	-	10	10	19.106		19.106	430.949	
		2.921.565	450.055	38.050	3.333.570	1.427.022			282.791	23.291	1.686.522	1.647.048
Software	1999	302.941			302.941	302.941	5	20			302.941	-
	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	-
	2008	4.740			4.740	4.740	5	20			4.740	-
	2009	5.138			5.138	5.138	5	20			5.138	-
	2010	348.065			348.065	348.065	5	20			348.065	-
	2011	104.169			104.169	104.169	5	20			104.169	-
	2012	5.610			5.610	4.861	5	20	749		5.610	-
	2013	82.000			82.000	57.631	5	20	16.400		74.031	7.969
	2014	45.237			45.237	20.621	5	20	9.048		29.669	15.568
	2015	336.834			336.834	82.584	5	20	57.367		149.951	186.883
	2016	204.120			204.120	31.414	5	20	40.824		72.238	131.882
2017		30.160		30.160	-	5	20	2.651		2.651	27.509	
		1.826.578	30.160	-	1.856.738	1.349.888			137.039	-	1.486.927	369.811
TOTAL		6.285.103	848.151	107.584	7.025.670	3.674.578			659.168	76.707	4.257.039	2.768.631

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018

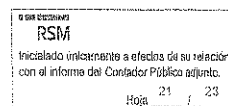
*Alonso Lavarello*

*[Firma]*

COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068

269

**G. GASTÓN CARAMBOLA**  
GERENTE



COMISION DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES DE A.S.S.E. ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

CUADRO DE PP&E E INTANGIBLES - DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES  
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(en pesos uruguayos)

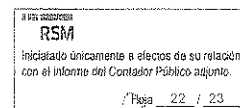
RUBRO		VALORES BRUTOS				DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN ACUMULADA						VALORES NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
		Saldo inicial	Altas	Bajas	Valores al cierre	Am. Acum Inicial	VU	%	Amortiz del ej.	Bajas	Am. Acum.		
Equipos de Computación	1999	53.500			53.500	53.500	5	20			53.500	-	
	2004	24.931		2.522	22.409	24.931	5	20		2.522	22.409	-	
	2005	47.542			47.542	47.542	5	20			47.542	-	
	2006	26.968			26.968	26.968	5	20			26.968	-	
	2007	68.677			68.677	68.677	5	20			68.677	-	
	2008	25.227			25.227	25.227	5	20			25.227	-	
	2009	62.645			62.645	62.645	5	20			62.645	-	
	2010	153.333		35.229	118.104	153.333	5	20		35.229	118.104	-	
	2011	37.693		5.914	31.779	32.911	5	20	4.782	5.914	31.779	-	
	2012	199.615			199.615	137.320	5	20	39.923		177.243	22.372	
	2013	144.451		10.600	133.851	70.302	5	20	28.889	7.775	91.416	42.435	
	2014	106.137		21.390	84.747	27.385	5	20	21.229	11.052	37.562	47.185	
	2015	372.259			372.259	20.385	5	20	74.451		94.836	277.423	
	2016		289.637		289.637		5	20	39.760		39.760	249.877	
			1.322.978	289.637	75.665	1.536.960	751.126			209.034	62.492	897.668	639.292
	Muebles y Útiles	1998	7.354			7.354	7.354	10	10			7.354	-
1999		33.706			33.706	33.706	10	10			33.706	-	
2000		3.837			3.837	3.837	10	10			3.837	-	
2001		32.793		20.339	12.454	32.793	10	10		20.339	12.454	-	
2003		6.202		6.202	-	6.202	10	10		6.202	0	-	
2004		129.625		9.012	120.613	129.625	10	10		9.012	120.613	-	
2005		41.110			41.110	41.110	10	10			41.110	-	
2006		65.661			65.661	59.095	10	10	6.566		65.661	-	
2007		64.412			64.412	51.532	10	10	6.442		57.974	6.438	
2008		67.311		4.038	63.273	47.119	10	10	6.731	3.231	50.619	12.654	
2009		151.814			151.814	91.089	10	10	15.182		106.271	45.543	
2010		770.599		10.440	760.159	420.946	10	10	77.060	7.134	490.872	269.287	
2011		44.438			44.438	18.804	10	10	4.445		23.249	21.189	
2012		273.230		5.470	267.760	92.659	10	10	27.323	2.234	117.748	150.012	
2013		456.167		7.130	449.037	108.923	10	10	45.620	2.793	151.750	297.287	
2014		435.276		5.121	430.155	65.112	10	10	43.527	1.408	107.231	322.924	
2015		162.640			162.640	6.211	10	10	16.265		22.476	140.164	
2016		243.142		243.142		10	10	14.097		14.097	229.045		
		2.746.175	243.142	67.752	2.921.565	1.216.117			263.258	52.353	1.427.022	1.494.543	
Software	1999	302.941			302.941	302.941	5	20			302.941	-	
	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	-	
	2008	4.740			4.740	4.740	5	20			4.740	-	
	2009	5.138			5.138	5.138	5	20			5.138	-	
	2010	348.065			348.065	348.065	5	20			348.065	-	
	2011	124.477		20.308	104.169	104.067	5	20	20.410	20.308	104.169	-	
	2012	5.610			5.610	3.739	5	20	1.122		4.861	749	
	2013	90.945		8.945	82.000	46.002	5	20	18.189	6.560	57.631	24.369	
	2014	67.399		22.162	45.237	18.590	5	20	13.480	11.449	20.621	24.616	
2015	336.834			336.834	15.220	5	20	67.364		82.584	254.250		
2016		204.120		204.120		5	20	31.414		31.414	172.706		
		1.673.873	204.120	51.415	1.826.578	1.236.226			151.979	38.317	1.349.888	476.690	
TOTAL		5.743.026	736.899	194.822	6.285.103	3.203.469			624.271	153.162	3.674.578	2.610.526	

Las notas y anexos que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.  
Montevideo, 21 de marzo de 2018

*Diego Borrelli*

*[Signature]*

COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
G. GASTÓN CARAMBULA  
270 GERENTE



*[Signature]*



COMISIÓN DE APOYO DE LOS PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES DE A.S.S.E.

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Período comprendido entre el 01/01/2017 al 31/12/2017  
en pesos uruguayos

INGRESOS - FINANCIAMIENTO

	PRESUPUESTO	TRANSFERIDO	Variación Presupuesto vs Transferido	Variación Presupuesto vs Gastado	Variación Transferido vs Gastado
	\$	\$	\$	\$	\$
Comisión de Apoyo de A.S.S.E.					
<u>Créditos Año 2016</u>					
1.2 Recursos con afectación especial	138.149.236	138.149.236	-		
<u>Créditos Año 2017</u>					
1.1 Rentas Generales	245.418.030	245.418.030	-		
1.2 Recursos con afectación especial	3.112.850.415	3.112.850.415	-		
Otros	639.341	639.341	-		
Total Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	<u>3.497.057.022</u>	<u>3.497.057.022</u>	-	<u>302.896.777</u>	<u>302.896.777</u>

U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4

Créditos Año 2017

1.1 Rentas Generales

Total U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4

290.000.000	290.000.000	-		
<u>290.000.000</u>	<u>290.000.000</u>	-	- 14.981.204	- 14.981.204

TRANSFERENCIAS COMISIONES LOCALES

Créditos Año 2017

1.2 Recursos con afectación especial

Total TRANSFERENCIAS COMISIONES LOCALES

22.261.002	22.261.002	-		
<u>22.261.002</u>	<u>22.261.002</u>	-	- 3.790.073	- 3.790.073

Ministerio de Salud Pública

Créditos Año 2017

1.1 Rentas Generales

Total Ministerio de Salud Pública

85.348.038	85.348.038	-		
<u>85.348.038</u>	<u>85.348.038</u>	-	- 6.060.422	- 6.060.422

EGRESOS- EJECUCIÓN FUNCIONAMIENTO

		GASTADO
		\$
GRUPO 0	Retrib personal y car leg	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	1.582.626.536
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	7.840.761
	Transferencias Comisiones Locales	25.156.332
	Ministerio de Salud Pública	48.948.367
GRUPO 1	Bienes de consumo	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	906.614
GRUPO 2	Servicios no personales	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	1.629.779.944
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	297.140.443
	Transferencias Comisiones Locales	894.743
	Ministerio de Salud Pública	42.460.093
GRUPO 3	Bienes de uso e intangibles	
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	848.151
	Total	<u>3.616.601.984</u>
RESUMEN EGRESOS-FUNCIONAMIENTO		
	Comisión de Apoyo de A.S.S.E.	3.194.161.246
	U.D.A.S./U.D.A.S. F.MED/PROGRAMA T UE 4	304.981.204
	Transferencias Comisiones Locales	26.051.075
	Ministerio de Salud Pública	91.408.460
	Total	<u>3.616.601.984</u>

Comentarios

- a En ingresos, en las líneas de "Comisión de Apoyo de A.S.S.E." se incluye la totalidad de los Créditos 2017 y 2016, así como la totalidad de las transferencias recibidas en 2017, salvo lo correspondiente a U.D.A.S.; U.D.A.S. F.MED; 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 2017 por todo concepto, salvo lo correspondiente a U.D.A.S.; U.D.A.S. F.MED; PROGRAMA T UE 4, Transferencias Comisiones Locales y Ministerio de Salud Pública que se expone discriminado.

- b En el financiamiento "Otros" se incluye los intereses cobrados durante el ejercicio 2017 por el Depósito a Plazo Fijo que mantiene la Comisión de Apoyo en el Banco ITAU.

*Mano Zoratti*

*[Firma]*

COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
271 CARMEN CARAMBULA  
GERENTE

El área responsable  
**RSM**  
Iniciado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto.  
Hoja 25 / 23

*[Firma]*

**COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES DE A.S.S.E. – LEY N° 16.002**

---

Montevideo, 23 de marzo de 2018

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

División Contabilidad

Departamento de Estados Contables

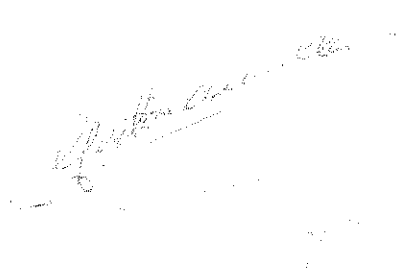
Cra. Claudina Conde

Presente

La COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES A.S.S.E. – U.E. 068 remite a Usted los Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con lo dispuesto por el Artículo 177 del TOCAF. Los mismos van acompañados de dictamen de auditoría externa y fueron aprobados por la Comisión en Acta N° 549 de fecha 21 de marzo de 2018.

Asimismo se presenta Presupuesto de Ingresos y Egresos por el ejercicio 2018.

Saluda a Usted muy atentamente,



Magallanes 1320 -1er. p.- Mdeo.	Tel.: 2400 57 42 / 2401 67 21	Fax: 2 400 88 99	E-mail: gerenciacomapoyo68@adinet.com.uy
B.P.S. 3717799	M.T.S.S. 100010000083155		R.U.C. 215739920015

COMISION DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES DE A.S.S.E. – LEY N° 16.002

Montevideo, 21 de diciembre de 2017

Presidente del Tribunal de Cuentas de la República

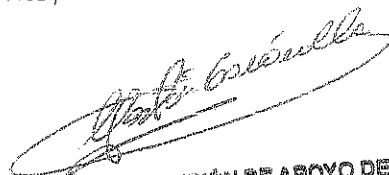
Cra. Susana Díaz

Presente

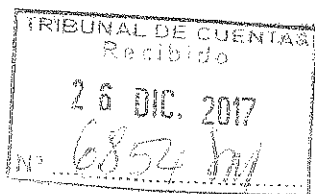
La Comisión de Apoyo de los Programas Asistenciales Especiales de A.S.S.E. U.E. 068 remite a Usted el PRESUPUESTO correspondiente al ejercicio 2018, de acuerdo con lo dispuesto por el Artículo 138 inciso c) del TOCAF.

Dicho Presupuesto fue aprobado por la Comisión en Acta 541 del 19 de diciembre de 2017.

Saluda a Usted muy atentamente,



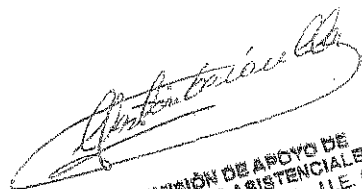
COMISION DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
Ct. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE



Magallanes 1320 -1er. p.- Mdeo.	Tel.: 2400 57 42 / 2401 67 21	Fax: 2 400 88 99	E-mail: gerenciacomapoyo68@adinet.com.uy
B.P.S. 3717799	M.T.S.S. 100010000083155	R.U.C. 215739920015	

## PRESUPUESTO MENSUAL 2018

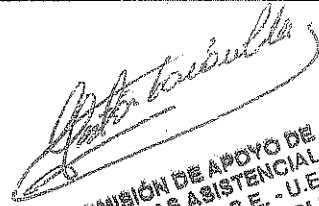
MESES	ASSE	PLANES ESPECIALES	MSP	TOTAL MENSUAL
ENERO	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
FEBRERO	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
MARZO	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
ABRIL	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
MAYO	314.211.103	9.567.815	7.253.609	331.032.527
JUNIO	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
JULIO	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
AGOSTO	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
SETIEMBRE	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
OCTUBRE	251.368.882	9.567.815	7.253.609	268.190.306
NOVIEMBRE	314.211.103	9.567.815	7.253.609	331.032.527
DICIEMBRE	251.368.884	9.567.813	7.253.605	268.190.302
TOTAL ANUAL	3.142.111.028	114.813.778	87.043.304	3.343.968.110

  
 COMISIÓN DE APOYO DE  
 PROGRAMAS ASISTENCIALES  
 ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
 C. GASTÓN CARAMBULA  
 GERENTE

PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

APERTURA ASSE - MSP 2018

GRUPO	CONCEPTO	ASSE	MSP	TOTAL
0	ANUAL DEPENDIENTES 2018	1.346.248.043	45.938.025	1.392.186.068
2	ANUAL PROFESIONALES 2018	1.571.968.223	41.105.279	1.613.073.502
0	Acuerdos MTSS, Voluntarios, Judiciales, etc	191.183.977	0	191.183.977
1	Papelería, etc	900.852	0	900.852
2	Servicios Públicos, publicidades, impresiones, viáticos, arrendamientos, Acuerdos voluntarios, judiciales, etc	30.907.482	0	30.907.482
3	Bienes de uso e intangibles	902.451	0	902.451
	TOTALES	3.142.111.028	87.043.304	3.229.154.332

  
 COMISIÓN DE APOYO DE  
 PROGRAMAS ASISTENCIALES  
 ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
 C. GASTÓN CARAMBULA  
 GERENTE

PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 068

PRESUPUESTO TOTAL 2018

UNIDADES EJECUTORAS	ANUAL DEPENDIENTES 2018 FINAL (GRUPO 0)	ANUAL PROFESIONALES 2018 FINAL (GRUPO 2)	TOTAL ANUAL DEPENDIENTES MAS PROFESIONALES 2018
1 DIRECCION GRAL DE SECRETARIA	27.346.547	10.296.521	37.642.068
2 R.A.P. AREA METROPOLITANA	49.709.778	49.301.396	99.011.174
4 CHPE	288.619.328	246.504.488	534.122.808
6 MACIEL	457.329.314	126.394.899	583.724.213
6 PASTEUR	160.178.892	107.516.046	267.694.937
7 VILARDEBO	0	1.615.416	1.615.416
8 INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	9.182.694	4.660.523	13.743.217
9 INOT	36.137.574	21.101.786	55.239.360
10 INST. DE REUMATOLOGIA	2.499.590	1.035.123	3.534.713
12 SAINT BOIS	53.496.361	13.223.734	66.719.095
15 CD ARTIGAS	10.661.111	26.256.087	36.917.198
16 CD CANELONES	10.692.779	16.660.516	26.353.294
17 CD CERRO LARGO	5.291.708	18.177.811	23.469.519
18 CD COLONIA	3.246.516	16.448.942	19.695.458
19 CD DURAZNO	0	20.349.023	20.349.023
20 CD FLORES	10.189.422	22.588.046	32.777.468
21 CD FLORIDA	13.952.191	31.052.701	45.004.892
22 CD LAVALLEJA	21.348.317	16.382.664	37.730.981
24 CD PAYSANDU	15.521.672	38.426.520	53.948.192
25 CD RIVERA	19.115.694	63.824.786	82.940.480
26 CD RIO NEGRO	7.176.598	22.318.676	29.495.274
27 CD ROCHA	2.629.103	16.014.653	18.643.756
28 CD SALTO	29.911.046	45.921.906	75.832.952
29 CD SAN JOSE	3.362.853	24.085.308	27.447.161
30 CD SORIANO	9.037.956	24.429.095	33.467.051
31 CD TACUAREMBO	69.666.700	91.848.555	161.514.255
32 CD T. Y TRES	2.743.026	18.215.980	20.959.006
34 CA BELLA UNION	5.302.821	28.668.531	33.971.352
35 CA CARDONA	0	7.979.117	7.979.117
36 CA CARMELO	1.911.716	15.200.329	17.112.044
39 CA DOLORES	748.083	10.747.382	11.495.465
40 CA YOUNG	2.924.306	15.266.328	18.190.634
41 R.A.P. PAYSANDU	455.018	4.557.852	5.012.870
42 R.A.P. DE LAVALLEJA	3.535.854	5.298.470	8.834.324
43 CA JUAN LACAZE	2.059.237	4.494.523	6.553.760
44 R.A.P. ROCHA	10.506.069	16.399.353	26.905.421
45 R.A.P. DE SAN JOSE	6.693.811	6.451.759	13.145.570
46 R.A.P. DE RIVERA	9.230.293	6.425.144	15.655.437
48 R.A.P. DE COLONIA	2.815.174	8.034.354	10.849.528
49 R.A.P. DE MALDONADO	8.668.150	6.848.471	15.516.621
50 CA PANDO	15.074.103	7.517.178	22.591.281
61 CA PASO DE LOS TOROS	2.014.834	12.314.576	14.329.410
62 CA RIO BRANCO	1.644.634	9.292.441	10.937.075
53 CA ROSARIO	396.560	7.453.836	7.849.396
65 R.A.P. DE TACUAREMBO	1.519.177	3.649.332	5.168.509
57 R.A.P. DE CANELONES	15.327.600	16.524.456	31.852.056
58 R.A.P. DE FLORIDA	3.978.576	4.404.926	8.383.501
59 R.A.P. DE DURAZNO	7.036.087	10.629.642	17.665.729
61 R.A.P. DE TREINTA Y TRES	4.523.958	8.095.529	12.619.487
62 CA LAS PIEDRAS	15.519.111	46.725.348	62.244.459
63 HOSP. GERIAT. PINEYRO	12.738.284	632.472	13.370.756
64 LAB. DORREGO	4.492.667	4.109.758	8.602.425
66 SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	1.247.293	0	1.247.293
68 A.S.S.E.	47.736.780	33.050.719	80.787.499
70 DLGE.SA.	18.591.478	30.809.758	49.401.236
73 CA CHUY	1.538.628	7.864.818	9.403.446
76 HOSP. ESPAÑOL	58.513.715	53.045.468	111.559.183
79 R.A.P. DE ARTIGAS	647.864	2.374.995	3.022.859
80 R.A.P. DE CERRO LARGO	3.110.712	4.908.786	8.019.500
81 R.A.P. DE FLORES	0	858.121	858.121
82 R.A.P. DE RIO NEGRO	4.164.943	4.991.569	9.146.512
83 R.A.P. DE SORIANO	2.165.547	1.707.417	3.872.964
84 R.A.P. SALTO	2.177.228	5.599.366	7.776.594
86 S.A.J. DE LAS P.P.L	29.248.179	10.626.054	39.874.233
87 ASISTENCIA INTEGRAL	0	1.374.969	1,374.969
99 COMISION DE APOYO DE ASSE	15.040.572	9.292.095	24.332.667
102 CH MALDONADO - SAN CARLOS	11.363.718	32.809.096	44.172.814
103 C.E.R.E.M.O.S.	0	0	0
106 AT. URG. Y EMP. PREH. Y TRASLADO	40.206.326	53.598.966	93.805.291
<b>TOTALES</b>	<b>1.392.186.068</b>	<b>1.613.073.502</b>	<b>3.005.259.570</b>

OTROS	
GRUPO 0 (Acuerdos MTSS, Voluntarios, Judiciales, etc)	191.183.977
GRUPO 1 (Papelería, etc)	900.852
GRUPO 2 (Servicios Públicos, publicidades, impresiones, viáticos, arrendamientos, Acuerdos voluntarios, judiciales, etc)	30.807.482
GRUPO 3 (Bienes de uso e intangibles)	902.451
<b>TOTAL OTROS</b>	<b>223.894.762</b>

TOTALES AÑO 2018	
GRUPO 0 RETRIBUCIONES SERVICIOS PERSONALES	1.583.370.046
GRUPO 1 BIENES DE CONSUMO	900.852
GRUPO 2 SERVICIOS NO PERSONALES	1.643.980.944
GRUPO 3 BIENES DE USO E INTANGIBLES	902.451
<b>TOTAL AÑO 2018</b>	<b>3.229.154.332</b>

*Comisión de Apoyo de Programas Asistenciales Especiales - A.S.S.E. U.E. 068*  
**GASTON CARAMBULA**  
**SECRETARIO**

PRESUPUESTO DE LA COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. U.E. 668

PRESUPUESTO DEPENDIENTES - EJERCICIO 2018

UNIDADES EJECUTORAS	Haberes dependientes PTO 10/2017	B.P.S. Patronal Porcentual	B.S.E. Porcentual	TOTAL DEPENDIENTES PTO 10/2017	CANASTA FIN DE AÑO 2018 (SIN INCREMENTO SALARIAL)	ANUAL DEPENDIENTES 2018 (SIN INCREMENTO SALARIAL)	INCREMENTO SALARIAL ESTIMADO 2018	ANUAL DEPENDIENTES 2018 FINAL
1 DIRECCION GRAL DE SECRETARIA	1.635.819	215.086	28.964	1.879.869	847.580	25.775.820	1.622.727	27.348.547
2 I.R.A.P. AREA METROPOLITANA	2.673.067	390.906	62.641	3.416.564	631.721	26.755.200	2.946.576	29.701.776
4 IORPI	17.284.603	2.370.039	308.693	19.963.335	3.668.478	271.613.051	17.166.316	288.618.320
6 MACHEL	9.411.142	1.237.426	168.637	10.817.205	1.999.731	148.004.899	9.324.315	157.329.114
8 IPASTEUR	9.581.599	1.288.838	168.656	11.011.062	2.038.261	150.685.863	9.493.198	160.179.061
7 IVALARDEGO	0	0	0	0	0	0	0	0
8 INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	549.291	72.224	8.726	631.241	116.716	6.638.470	544.294	6.192.694
9 IVO	2.042.045	268.498	36.157	2.346.701	433.905	32.134.368	2.025.265	24.159.674
10 IRYOT DE PNEUMATOLOGIA	749.021	19.660	2.547	771.228	81.771	2.281.448	146.121	2.427.569
12 I.S.A.N.T. B.D.C.	3.199.992	420.751	56.599	3.677.342	678.952	50.374.893	3.176.466	53.551.359
14 I.C.E. ARTIGAS	637.727	63.852	11.282	712.861	135.598	10.059.267	631.844	10.691.111
16 I.C.O. CAROLINAS	639.622	84.101	11.305	734.028	135.910	10.059.267	633.721	10.692.988
17 I.C.O. CERRO LARGO	316.540	41.620	5.805	363.965	67.266	4.978.068	313.629	5.291.697
18 I.C.O. COLONIA	383.842	28.481	3.222	415.545	71.189	3.048.463	192.652	3.241.117
19 I.C.O. DURAZNO	0	0	0	0	0	0	0	0
20 I.C.O. FLORES	602.672	81.432	10.762	704.866	129.617	6.889.703	602.666	7.492.473
21 I.C.O. FLORIDA	834.590	108.757	14.778	958.125	177.396	12.125.287	826.896	12.952.181
22 I.C.O. LAVALLEJA	1.277.016	167.909	27.811	1.472.736	271.347	20.088.083	1.245.389	21.333.125
24 I.C.P. FRAYBANDI	626.477	122.051	16.440	764.968	167.286	14.601.761	614.917	15.216.678
25 I.C.P. RIVER	1.143.484	193.146	26.747	1.363.377	245.969	17.983.779	1.117.408	19.101.187
26 I.C.P. RIO NEGRO	429.291	66.448	7.801	493.540	81.216	6.731.269	418.324	7.149.564
27 I.C.P. RIOYU	167.298	24.678	2.785	194.761	35.417	2.473.286	155.817	2.629.078
28 I.C.P. SALI	1.785.222	235.266	31.681	2.052.169	368.184	28.138.837	1.771.745	29.910.582
29 I.C.P. SAN JOSE	201.147	26.448	3.162	230.757	42.741	3.163.261	195.290	3.358.551
30 I.C.P. SORIANO	640.654	71.086	8.973	720.713	114.877	8.502.319	625.840	9.128.153
31 I.C.P. TACUAREMBO	4.167.271	547.634	73.787	4.788.692	885.488	66.526.877	4.128.623	70.655.500
35 I.C.T. Y TRIS	164.083	21.674	2.545	188.302	34.888	2.686.462	162.598	1.748.620
36 I.C.A. BELLA UNION	317.294	41.708	6.617	365.620	67.401	4.988.649	311.278	5.300.021
37 I.C.A. CARDIUM	0	0	0	0	0	0	0	0
38 I.C.A. DARRIEL	114.355	15.038	2.034	131.427	24.296	1.798.414	113.300	1.911.711
39 I.C.A. DOLORES	44.749	5.866	762	51.377	9.609	703.747	44.398	558.145
40 I.C.A. YORK	174.921	23.060	3.067	201.048	37.169	2.750.863	173.313	2.924.161
41 I.R.A.P. FRAYBANDI	27.218	3.679	462	31.359	6.784	328.051	29.591	347.650
42 I.R.A.P. DE LAVALLEJA	211.868	27.810	3.748	243.426	44.943	3.326.307	208.567	3.534.874
43 I.C.A. JUAN LAOZAZO	123.180	16.795	2.381	142.356	26.174	1.287.194	122.043	1.409.239
44 I.R.A.P. ROSA	628.453	82.632	11.228	722.313	133.537	8.885.413	622.656	9.508.069
45 I.R.A.P. DE SAN JOSE	460.414	62.046	7.980	529.440	88.982	6.287.094	395.717	6.682.811
46 I.R.A.P. DE RIVERA	632.738	72.698	9.776	715.212	117.322	8.693.248	647.043	9.340.291
48 I.R.A.P. DE COLONIA	180.398	22.142	2.882	205.422	36.762	2.848.329	166.645	2.014.974
49 I.R.A.P. DE MALDONADO	818.612	88.177	8.181	914.970	110.176	8.184.421	813.792	8.998.180
50 I.C.A. PAMPO	801.704	118.681	15.886	1.036.271	181.589	14.180.718	893.385	15.074.103
51 I.C.A. PASO DE LOS TOROS	120.506	15.845	2.154	138.464	25.605	1.885.140	119.394	2.004.534
52 I.C.A. RIO BRANCO	92.391	12.148	1.638	106.177	19.632	1.482.995	91.636	1.574.634
53 I.C.A. ROSARIO	23.661	3.111	419	27.191	372.107	2.344.107	23.443	2.575.550
55 I.R.A.P. DE TACUAREMBO	80.674	11.949	1.609	104.432	19.209	1.429.141	80.036	1.509.177
57 I.R.A.P. DE CANELONES	916.868	120.558	16.234	1.053.661	194.821	14.419.191	908.408	15.327.600
58 I.R.A.P. DE FLORIDA	237.991	31.292	4.214	273.497	50.670	3.742.780	235.795	3.978.575
59 I.R.A.P. DE DURAZNO	450.886	66.340	7.452	524.678	66.432	6.619.065	417.002	7.036.087
61 I.R.A.P. DE TREINTA Y TRES	270.814	35.582	4.792	311.188	67.502	4.265.840	268.116	4.533.956
62 I.C.A. LAS PIEDRAS	628.324	122.051	16.407	766.782	187.255	14.689.362	619.769	15.309.111
63 HOSP. GEMEL MINERYU	701.980	100.189	13.492	815.661	161.910	11.983.334	754.890	12.738.224
64 LAB. DORREGO	258.743	36.336	4.768	300.847	67.104	4.226.494	256.263	4.482.607
68 SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	74.911	9.810	1.321	86.042	16.864	1.173.374	75.922	1.249.296
69 I.A.S.S.E.	2.855.624	376.459	50.661	3.282.744	606.737	44.997.601	2.825.179	47.822.780
70 I.D.G.E.S.	1.112.107	146.228	19.691	1.277.026	236.307	17.469.631	1.101.847	18.571.478
73 I.C.A. CHUY	82.037	12.102	1.630	95.769	19.537	1.447.438	81.169	1.528.608
75 HOSP. ESPAÑOL	3.624.107	462.368	62.999	4.049.474	748.822	56.423.121	3.491.594	59.914.715
76 I.R.A.P. DE ARTIGAS	56.742	8.094	668	65.404	8.232	608.276	38.396	646.672
80 I.R.A.P. DE CERRO LARGO	186.077	24.486	3.293	213.856	36.599	2.928.382	184.366	3.112.712
81 I.R.A.P. DE FLORES	0	0	0	0	0	0	0	0
82 I.R.A.P. DE RIO NEGRO	248.541	32.679	4.401	285.621	52.811	3.969.689	246.248	4.215.930
83 I.R.A.P. DE SORIANO	129.639	17.032	2.294	148.965	27.525	2.027.203	128.344	2.155.547
84 I.R.A.P. SALTOS	130.238	17.124	2.306	149.668	27.674	2.046.192	129.066	2.175.264
86 I.S.A.I. DE LAS P.P.L	1.749.670	230.043	30.675	2.010.388	371.768	27.514.756	1.733.429	29.248.179
87 ASISTENCIA INTEGRAL	0	0	0	0	0	0	0	0
89 COMISION DE APOYO DE ASSE	888.699	118.297	15.933	1.022.929	181.173	14.149.174	891.398	15.040.572
102 ICH MALDONADO - SAN CARLOS	679.756	89.378	12.038	781.172	144.438	10.680.233	673.486	11.353.719
103 I.C.E.R.E.M.O.S.	0	0	0	0	0	0	0	0
106 AT.URG.Y EM.PREHY TRASLADO	2.405.066	316.231	42.585	2.763.882	511.042	37.623.446	2.362.877	40.208.328
TOTALES	83.277.938	10.949.815	1.474.549	95.702.302	17.695.357	1.309.676.449	82.509.619	1.392.186.068

*[Firma]*  
**COMISIÓN DE APOYO DE PROGRAMAS ASISTENCIALES ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 668**  
**C. GASTÓN CARAMBULA**  
**GERENTE**

PRESUPUESTO PROFESIONALES - EJERCICIO 2010

UNIDADES EJECUTORAS	HONORARIOS MÁS IVA PROFESIONALES PTO 10/2017	ANUAL PROFESIONALES 2010 (SIN INCREMENTO HONORARIOS)	INCREMENTO	
			HONORARIOS ESTIMADO 2010	ANUAL PROFESIONALES 2010 FINAL
1 DIRECCION GRAL DE SECRETARIA	897.172	9.685.344	610.477	10.295.821
2 I.R.A.P. AREA METROPOLITANA	3.710.359	48.379.489	2.921.908	49.301.396
4 CHFF	18.476.349	230.954.363	14.550.126	245.504.489
6 MACCEL	9.512.316	118.903.950	7.480.949	126.384.899
6 PASTEUR	6.091.518	101.143.976	6.572.070	107.716.046
7 MELARDECO	121.574	1.519.575	95.740	1.615.315
8 INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER	343.219	4.290.230	270.205	4.560.435
9 INCO	1.686.093	19.651.163	1.250.623	21.101.786
16 INST. DE REUMATOLOGIA	77.962	973.776	61.348	1.035.123
17 SAINT BOS	996.211	12.440.013	783.721	13.223.734
18 CD ARTIGAS	1.971.999	24.699.989	1.559.069	26.259.058
18 CD CANELONES	1.170.690	14.732.375	929.140	15.661.515
17 CD CERRO LARGO	1.360.045	17.100.571	1.071.936	18.172.507
18 CD COLONIA	1.237.826	15.474.071	974.867	16.448.938
15 CD DURAZNO	1.331.441	19.145.013	1.706.010	20.851.023
20 CD FLORES	1.696.947	21.246.589	1.334.708	22.581.297
21 CD FLORIDA	2.356.362	29.211.400	1.946.241	31.157.641
22 CD LAVALLEJA	1.232.928	11.411.721	970.626	12.382.347
24 CD PAYSANDU	2.631.690	36.148.124	2.277.399	38.425.523
25 CD RIVERA	4.803.969	60.042.113	3.742.659	63.784.772
26 CD RIO NEGRO	1.079.007	20.960.039	1.322.739	22.282.778
27 CD ROCHA	1.200.242	16.061.525	948.126	17.009.651
28 CD SALTO	3.440.026	42.200.268	2.721.016	44.921.284
29 CD SAN JOSE	1.015.629	22.667.863	1.427.444	24.095.307
30 CD SORIANO	1.636.602	22.981.276	1.447.620	24.428.896
31 CD TACUAREMBO	6.912.403	86.400.000	5.443.517	91.843.517
32 CD T. Y TRES	1.370.911	17.136.368	1.079.592	18.215.960
34 CA BELLA UNION	2.148.278	26.866.978	1.690.556	28.557.534
35 CA CARDONA	606.498	7.506.225	472.892	7.979.117
38 CA CARMELO	1.143.957	14.298.465	990.865	15.289.330
39 CA DOLORES	808.834	10.110.426	636.957	10.747.383
40 CA YOUNG	1.146.624	14.361.550	864.779	15.226.329
41 R.A.P. PAYSANDU	343.016	4.287.225	270.127	4.557.352
42 R.A.P. DE LAVALLEJA	392.726	4.984.450	314.020	5.298.470
43 CA JUAN LACAZE	335.262	4.226.150	266.373	4.492.523
44 R.A.P. ROCHA	1.234.194	15.427.425	971.926	16.399.351
45 R.A.P. DE SAN JOSE	485.551	6.069.388	382.371	6.451.759
46 R.A.P. DE RIVERA	483.548	6.044.950	380.794	6.425.744
48 R.A.P. DE COLONIA	604.656	7.552.188	476.168	8.028.356
49 R.A.P. DE MALDONADO	515.407	6.442.589	408.883	6.851.472
50 CA PANDO	655.733	7.071.663	445.116	7.516.779
61 CA PASO DE LOS TOROS	926.778	11.584.738	729.839	12.314.577
52 CA RIO BRANCO	699.397	8.741.713	550.728	9.292.441
63 CA ROSARIO	560.969	7.012.075	441.761	7.453.836
55 R.A.P. DE TACUAREMBO	276.644	3.433.050	210.282	3.643.332
57 R.A.P. DE CANELONES	1.243.609	15.545.113	979.342	16.524.455
58 R.A.P. DE FLORIDA	231.509	4.143.863	261.063	4.404.926
59 R.A.P. DE DURAZNO	799.973	9.999.663	629.979	10.629.642
61 R.A.P. DE TRENTA Y TRES	608.259	7.515.738	479.791	7.995.529
62 CA LAS PIEDRAS	3.516.489	43.956.113	2.769.235	46.725.348
63 HOSP. GERIAT. PIÑEYRO	47.599	594.988	37.484	632.472
64 LAB. DORREGO	309.293	3.866.188	243.570	4.109.758
65 SERVICIO NACIONAL DE SANGRE	0	0	0	0
68 I.A.S.S.E.	2.590.994	31.091.928	1.956.791	33.048.719
70 DI.GE.SA.	2.416.315	28.963.780	1.825.970	30.789.750
73 CA CHUY	591.896	7.398.700	466.118	7.864.818
76 HOSP. ESPAÑOL	3.992.133	49.901.663	3.143.805	53.045.468
79 R.A.P. DE ARTIGAS	178.739	2.234.238	140.757	2.374.995
80 R.A.P. DE CERRO LARGO	369.429	4.617.863	290.925	4.908.788
81 R.A.P. DE FLORES	64.581	807.263	50.858	858.121
82 R.A.P. DE RIO NEGRO	371.659	4.695.738	295.831	4.991.569
83 R.A.P. DE SORIANO	128.498	1.606.225	101.192	1.707.417
84 R.A.P. SALTO	421.401	5.267.513	331.853	5.599.366
85 I.S.A. DE LAS P.P.L.	799.703	9.896.288	629.766	10.526.054
87 ASISTENCIA INTEGRAL	107.790	1.293.480	61.489	1.354.969
99 COMISION DE APOYO DE ASSE	726.449	8.741.388	550.707	9.292.095
102 CH MALDONADO - SAN CARLOS	2.469.170	30.864.625	1.944.471	32.809.096
103 C.E.R.E.M.O.S.	0	0	0	0
105 AT.URG.Y EM.PREH.Y TRASLADO	4.033.784	50.422.300	3.176.605	53.598.905
<b>TOTALES</b>	<b>121.663.803</b>	<b>1.517.472.725</b>	<b>95.600.777</b>	<b>1.613.073.502</b>

*Gastón Caramulla*  
 COMISIÓN DE APOYO DE  
 PROGRAMAS ASISTENCIALES  
 ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 066  
 C. GASTÓN CARAMULLA  
 GERENTE



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

---

Supuestos de trabajo utilizados

ASSE Y MSP

Generales:

- A los efectos de presupuestar las erogaciones correspondientes a dependientes y profesionales vinculados en el libre ejercicio de la profesión se utilizó el dato de la liquidación correspondiente al presupuesto del mes de octubre de 2017 por Unidad Ejecutora, último a disposición al momento de realizar el presupuesto.
- No fueron incluidos en el presupuesto los sueldos y honorarios de Programas UDAS, UDAS F-MED, Programa T, ni Planes Especiales (este último sí se incluye en la hoja "Presupuesto Mensual 2018").
- No fueron incluidas en el presupuesto erogaciones relacionadas a Variable Anestésico Quirúrgico (VAQ), Variable Primer Nivel (VPN), Egresos hospitalarios ni Viáticos por traslados de retenes. Los créditos relacionados a estos gastos son transferidos por ASSE al amparo de la norma legal correspondiente.
- No fueron incluidos en el presupuesto los sueldos ni honorarios de dependientes y profesionales que se presupuestaron en octubre de 2017.
- A los efectos de presupuestar los conceptos de Grupo 0 (Avalúos BPS, etc), Grupo 1 (Papelería, etc.), Grupo 2 (Servicios Públicos, publicidades, impresiones, viáticos, arrendamientos, etc) y Grupo 3 (Bienes de uso e intangibles) se consideró el gasto real correspondiente a los meses de enero a octubre de 2017, luego éste se anualizó y se ajustó por la variación estimada en el IPC 2017 (6,30%).
- Con respecto a las erogaciones relacionadas a juicios, Acuerdos en MTSS, Acuerdos Voluntarios, Acuerdos Extrajudiciales Convenio se consideró el gasto real de los presupuestos del año 2013 y se ajustó por la variación del IPC 2013 (8,52%), la variación del IPC 2014 (8,26%), la variación del IPC 2015 (9,44%), la variación del IPC 2016 (8,10%), más la variación estimada en el IPC 2017 (6,30%).

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

---

La Ley Nº 19.535 de Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2016 del 25 de setiembre de 2017, en su artículo 203, asigna \$ 200.000.000 para el ejercicio 2018 “para atender exclusivamente las sentencias de condena que se dicten contra estas instituciones en juicios laborales o eventuales transacciones que se celebren en los mismos” a la Comisión de Apoyo y a la Comisión Honoraria del Patronato del Psicópata en su conjunto.

El gasto que exceda lo previsto en el presente presupuesto será financiado con el monto asignado por la Ley mencionada anteriormente.

El gasto correspondiente a los meses de enero a noviembre de 2017 fue de aproximadamente \$ 261.518.818, que anualizado y ajustado por la variación estimada en el IPC 2017 (6,30%) daría un monto de \$ 303.266.731.

No se encuentran presupuestadas erogaciones relacionadas a resultados desfavorables de juicios que actualmente mantiene pendientes la Comisión ya que no existe certeza de los montos a pagar ni del momento en que deberán hacerse efectivos.

- La distribución mensual de enero a diciembre se realizó según el comportamiento histórico del gasto.
- En la hoja “Apertura ASSE – MSP 2018” se discriminó el gasto estimado de estas dos instituciones.

Referentes a personal dependiente:

- Se consideró que no existirá incremento en la cantidad de días/horas del personal dependiente para el año 2018 en aplicación de la resolución de la Gerencia General de ASSE del 10 de febrero de 2012.
- Se consideró un incremento por ajuste salarial del 6,30%, a partir del 1º de enero de 2018, según la variación estimada en el IPC 2017. En la planilla “Presupuesto Dependientes – Ejercicio 2018” está considerado en la columna “Incremento Salarial Estimado 2018”.

No se consideró ningún costo adicional para firma de nuevos convenios con el personal dependiente para el año 2018; en caso de que se firmaran nuevos convenios se solicitará el dinero correspondiente en forma independiente a este presupuesto.

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

---

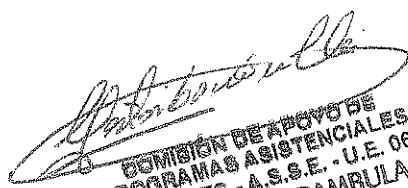
- Manteniendo el criterio del año anterior, para el cálculo de la canasta 2018 se consideró la incidencia de la liquidación de la canasta del 2016 sobre el total de haberes del mes de octubre de 2016, siendo la misma de aproximadamente un 18,49%.
- Se previó el salario de un suplente para cubrir la licencia reglamentaria. También se realizaron las provisiones para aguinaldos, salarios vacacionales y otras incidencias. Estos conceptos se incluyeron en la columna de "Anual Dependientes 2018 Final".

Referentes a profesionales vinculados en el libre ejercicio de la profesión:

- Se consideró que no existirá incremento en la cantidad de días/horas de profesionales vinculados en el libre ejercicio de la profesión para el año 2018 en aplicación de la resolución de la Gerencia General de ASSE del 10 de febrero de 2012.
- En lo que respecta a incremento de honorarios, se consideró un 6,30% a partir del 1º de enero de 2018, según la variación estimada en el IPC 2017. Ver en la planilla "Presupuesto Profesionales - Ejercicio 2018" la columna "Incremento Honorarios Estimado 2018".

No se consideró ningún costo adicional para firma de nuevos convenios con los profesionales para el año 2018; en caso de que se firmaran nuevos convenios se solicitará el dinero correspondiente en forma independiente a este presupuesto.

- No se prevé liquidación de canasta ni premio para los profesionales vinculados en el libre ejercicio de la profesión.
- Para los cargos asistenciales se previó el honorario de un suplente para cubrir la interrupción transitoria de los profesionales titulares. Estos conceptos se incluyeron en la columna de "Anual Profesionales 2018 Final".

  
**COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE**

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

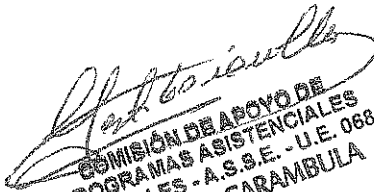
---

**PLANES ESPECIALES**

- En la hoja "Presupuesto Mensual 2018" se incluyó una columna con el crédito asignado para Planes Especiales por un total de \$ 150.000.000 (ajustados por la variación de IPC 2010 6,93%; 2011 8,6%; 2012 7,48%; 2013 8,52%; 2014 8,26%; 2015 9,44%; 2016 8,10%) más la variación estimada en el IPC 2017 (6,30%).

A este monto se le restó \$ 90.592.834 (ajustados por la variación del IPC 2014 8,26%; 2015 9,44%; 2016 8,10% más la variación estimada en el IPC 2017 6,30%) en concepto de pasaje de Literal B a Literal A según el acta de Comisión N° 406 del 21/11/2014, así como \$ 26.017.439 (ajustados por la variación del IPC 2014 8,26%; 2015 9,44%; 2016 8,10% más la variación estimada en el IPC 2017 6,30%) en concepto de pasaje de Literal B a rubro 0 de ASSE según lo resuelto en el acta mencionada y \$ 2.411.291 (ajustados por la variación del IPC 2015 9,44%; 2016 8,10% más la variación estimada en el IPC 2017 6,30%) en concepto de pasaje de Literal B a Literal A según el acta de Comisión N° 420 del 30/4/2015.

- Dicho crédito se ejecutará en función de las solicitudes realizadas por la Gerencia General de ASSE con el mencionado límite anual establecido por la Ley de Presupuesto Nacional Período 2010-2014 N° 18.719 de fecha 27/12/2010.

  
**COMISIÓN DE APOYO DE  
PROGRAMAS ASISTENCIALES  
ESPECIALES - A.S.S.E. - U.E. 068  
C. GASTÓN CARAMBULA  
GERENTE**

Balance al 28/02/2018

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	Comision del Fondo Nacional de Teatro	Teléfonos	24031238
Domicilio	Tacuarembó 1442 / 319	E-mail	cofonte1992@gmail.com
Localidad	Montevideo	RUT	

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	1,712,812.00
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1,712,812.00</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	48,651.00
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	

**TOTAL ACTIVO**

1,761,463.00

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO**

**PATRIMONIO**

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	2,284,857.00
Result. Ejercicio	-523,394.00
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,761,463.00</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	10,483,916.00
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>10,483,916.00</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	10,995,423.00
Gastos Financieros	11,887.00
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>11,007,310.00</b>


**RESULTADO NETO**

-523,394.00

DICTAMEN

A los Señores Integrantes de la  
Comisión Honoraria Administradora del  
Fondo de Fomento a la Prensa del Interior

1. Hemos auditado el Estado de Situación Patrimonial de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Fomento a la Prensa del Interior al 31 diciembre de 2017, el Estado de Resultados por el período 1º de enero de 2017 - 31 de diciembre de 2017, con sus respectivas Notas y el Estado de Origen y Aplicación de Fondos correspondiente al citado ejercicio. Los Estados Contables mencionados son responsabilidad de la Comisión. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos, basados en nuestra auditoría.
2. Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.
3. En nuestra opinión los Estados mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Fomento a la Prensa del Interior al 31 de diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas.
4. Declaramos que nuestra relación con la Comisión es la de Auditor Externo Independiente.

  
Cra. Rossanna Buono  
CJPPU 45.934

Montevideo, 25 de enero de 2018




COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	\$
TOTAL ACTIVO	0.00
PASIVO	
TOTAL PASIVO	0.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$
Banco República Oriental del Uruguay	12,942,370.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>12,942,370.00</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
Fondo Fomento a Distribuir Acreedores Fondo	12,942,370.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>12,942,370.00</u>

  
Archivado por

BOSSANNA L. BUONO BERTONE  
CONTADOR PUBLICO



**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**  
Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

**ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO  
1° DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<b>INGRESOS</b>	<b>\$</b>
INGRESOS NO OPERATIVOS	
REINTEGRO DE GASTOS	
Con Cargo a la Cuenta Fondo Fomento a Distribuir	71,674.00
	<u>71,674.00</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u><u>71,674.00</u></u>
<b>EGRESOS</b>	
RESULTADOS FINANCIEROS	
Comisiones Bancarias	21,805
	<u>21,805.00</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Libretas de Cheques	
Gastos Auditoria Externa	49,869.00
	<u>49,869.00</u>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<u><u>71,674.00</u></u>
<b>RESULTADO NETO</b>	



*Acreditado por*

**ROSSANNA L. BUONO BERTONE**  
CONTADOR PUBLICO





**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL FONDO FOMENTO  
A LA PRENSA DEL INTERIOR**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 1 - INFORMACION BASICA SOBRE LA INSTITUCION**

**1.1 - Naturaleza Jurídica y jurisdicción**

La Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Fomento a la Prensa del Interior es creada por el art. 30 de la Ley No. 13.641, de 02/01/1968.

Esta comisión se integra de la siguiente forma:

Un delegado del Ministerio de Economía y Finanzas, que la presidirá

Un delegado del Ministerio de Industria y Energía

Un delegado de la Facultad de Ciencias Económicas y Administración de la Universidad de la República

Un delegado de la Organización de la Prensa del Interior

Un delegado de las Empresas periodísticas radicadas en el Interior del país.

**1.2 - Recursos**

De acuerdo a lo establecido en los Literales A) y B) del artículo 146 de la Ley No. 13.637, modificados por el artículo 1ro. De la Ley 13.852, la Comisión dispone del 0,5% de los pasajes aéreos que inicien viaje en el Uruguay, lo que financia el Fondo de Fomento a la Prensa.

**1.3 - Objetivo**

El cometido de la Comisión Administradora es adjudicar el Fondo de Fomento entre las distintas empresas periodísticas del interior de acuerdo a lo establecido en la Ley No. 13.641.

  
1



**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**  
Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

2.2 – Aplicación de Ordenanza No. 81

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

2.3 – Cuentas en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2017 la Comisión no mantenía cuentas en moneda extranjera.

NOTA 3 - DETALLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS Y PASIVAS

2.4 – Cuentas de Orden Activas

Las cuentas de Orden Activas se componen de acuerdo al siguiente detalle:

2.4.1 Caja

El saldo al cierre del ejercicio es \$ 0.

2.4.2 Banco República Moneda Nacional

El saldo del estado de cuenta bancario al 31 de diciembre de 2017 ascendió a \$ 12.942.370,42, el cual concuerda con el saldo contable a la misma fecha.

2.4.3 Banco Republica Moneda Extranjera

El saldo de esta cuenta es cero, ya que en el mes de octubre de 2007 la Comisión decidió cancelarla y realizar todos sus movimientos en moneda nacional.

2.5 – Cuentas de Orden Pasivas

2.5.1 Acreedores Fondo



**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

Al cierre del ejercicio 2017 el saldo de este rubro es \$ 0.

2.5.2 Fondo de Fomento a Distribuir

Se exponen los montos percibidos en el ejercicio 2017 que se distribuirán en el primer trimestre del ejercicio 2018. Su saldo corresponde a los fondos que están depositados en la cuenta bancaria en moneda nacional de acuerdo a lo que se detalla en el punto 2.4.

NOTA 3 - BIENES DE USO

La Comisión Administradora funciona en un local cedido por la Organización de la Prensa del Interior (OPI), por lo que no tiene bienes propios de ninguna naturaleza que debieran exponerse en los Estados Financieros.

NOTA 4 - ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

El concepto de fondos utilizados es el de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.



COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS  
EJERCICIO 2017

	\$	
Saldo inicial en moneda nacional	13,958,000.00	
Saldo inicial en moneda extranjera	-	
<b>Saldo Inicial</b>		<b>13,958,000.00</b>
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES</b>		
Fondos administrados año 2017	42,735,075	
Diferencia de Cambio	-	
<b>Total Fondos</b>		<b>42,735,075</b>
<b>APLICACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES</b>		
Comisiones BROU	21,805.00	
Retiro Libreta de Cheques	-	
Gastos de Auditoria Externa	49,869.00	
Ajuste por Redondeo	(1.00)	
	<b>71,673.00</b>	
Pagado Beneficio 2016-2017	43,679,032.00	
Pagado Beneficio 2016-2017	43,679,032	
<b>Total Aplicaciones</b>	<b>43,750,705.00</b>	
		<b>(43,750,705.00)</b>
		<b>12,942,370</b>
Saldo final en moneda nacional	12,942,370.00	
Saldo final en moneda extranjera	-	
<b>Saldo Final</b>		<b>12,942,370.00</b>

*Audiado por*

LUSSANNA L. BUONO BERTONE  
CONTADOR PUBLICO

**COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR**  
Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL COMPARATIVO**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2017	2016	VARIACION
Caja Moneda Extranjera Banco República Oriental del Uruguay	12,942,370.00	13,958,000.00	(1,015,630.00)
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>12,942,370.00</b>	<b>13,958,000.00</b>	<b>(1,015,630.00)</b>

CUENTAS DE ORDEN PASIVAS	2017	2016	VARIACION
Acreedores Fondo Fondo Fomento a Distribuir	12,942,370.00	13,958,000.00	(1,015,630.00)
<b>TOTAL CUENTA DE ORDEN PASIVAS</b>	<b>12,942,370.00</b>	<b>13,958,000.00</b>	<b>(1,015,630.00)</b>

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

	01/1/2017-31/12/2017	01/1/2016-31/12/2016	VARIACION
	\$	\$	
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS NO OPERATIVOS			
REINTEGRO DE GASTOS			
Con Cargo a la Cuenta Fondo Fomento a Distribuir	71,674.00	66,635.00	5,039.00
	71,674.00	66,635.00	5,039.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>71,674.00</b>	<b>66,635.00</b>	<b>5,039.00</b>
<b>EGRESOS</b>			
RESULTADOS FINANCIEROS			
Comisiones Bancarias	21,805.00	20,503.00	1,302.00
	21,805.00	20,503.00	1,302.00
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Libretas de Cheques	-	-	-
Gastos Auditoria Externa	49,869.00	46,132.00	3,737.00
	49,869.00	46,132.00	3,737.00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>71,674.00</b>	<b>66,635.00</b>	<b>5,039.00</b>
<b>RESULTADO NETO</b>			

*[Firma]*  
ROSANNA L. BUONO BERTONE  
CONTADOR PUBLICO

COMISION HONORARIA ADMINISTRADORA DEL  
FONDO DE FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR

Art. 30, Ley N° 13641 de 02.01.1968

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL PARA EL EJERCICIO 2017 DEL FONDO FOMENTO A LA PRENSA DEL INTERIOR				
Grupo	INGRESOS PREVISTOS 0,5% SOBRE PASAJES AEREOS	PRESUPUESTO 2017	EJECUTADO	SALDO
3.1	INGRESOS A DISTRIBUIR AÑO 2017	45,000,000	42,735,075	2,264,925
	TOTAL INGRESOS	45,000,000	42,735,075	2,264,925
	DISTRIBUCION DEL FONDO PERCIBIDO AÑO 2017			
	FONDO DISTRIBUIDO 2017	44,849,483	43,679,032	1,170,451
2	COMISIONES	56,875	21,805	35,070
2	LIBRETAS DE CHEQUES	32,500	0	32,500
2	HONORARIOS DE AUDITORIA	51,391	49,969	1,522
7	IMPREVISTOS VARIOS	9,750	0	9,750
	SubTotal	150,517	71,674	78,843
	TOTAL EGRESOS	45,000,000	43,750,706	157,686
		45,000,000	43,750,706	1,249,294

*RF* *Revisado por*

ROSAMBA L. BUONICCONTI  
CONTADOR PUBLICO

*RF*

**DENOMINACION:** Comisión Honoraria Administradora del Fondo Fomento a la Prensa del Interior

**1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2018**

Período Presupuestal: 01/01/18 - 31/12/18

**PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
0								0	
1								0	
2							161,053	161,053	
3								0	
4								0	
5							47,988,947	47,988,947	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48,150,000</b>	<b>48,150,000</b>	

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2017**

Período Presupuestal: 01/01/17- 31/12/17

**EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
0								0	
1								0	
2							71,674	71,674	
3								0	
4								0	
5							43,679,032	43,679,032	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43,750,706</b>	<b>43,750,706</b>	

**EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1.1	1.2	1.6	2.1	3.1				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



# 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 2017**

KPMG  
23 de marzo de 2018

Este informe contiene 18 páginas





## Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017	6
Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	7
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	8
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	9
Anexo: Cuadro de propiedades, planta y equipo, activos intangibles, depreciaciones y amortizaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017	10
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017	11

—•—





KPMG S.C.  
Plaza de Cagancha 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 2017, 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, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, y anexo.

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 2017, 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 Comisión de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad 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:

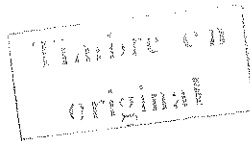
- Identificamos y evaluamos el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar la base 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, 23 de marzo de 2018

KPMG



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

## Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-17	Dic-16
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	29.262.282	22.259.937
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	215.369	164.002
Otras inversiones	6	44.493.486	45.060.012
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>73.971.137</b>	<b>67.483.951</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo (Anexo)		29.459.278	31.976.571
Activos intangibles (Anexo)		43.285	49.010
Otras inversiones	6	66.198	1.799.125
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>29.568.761</b>	<b>33.824.706</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>103.539.898</b>	<b>101.308.657</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	8.342.161	12.858.698
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>8.342.161</b>	<b>12.858.698</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>8.342.161</b>	<b>12.858.698</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Resultados de ejercicios anteriores	11	69.849.959	84.868.916
Reserva para Contingencia Financiera		18.600.000	18.600.000
Resultado del ejercicio		6.747.778	(15.018.957)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>95.197.737</b>	<b>88.449.959</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>103.539.898</b>	<b>101.308.657</b>

El anexo y las notas 1 a 11 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 2017

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Ingresos operativos	8	83.436.580	80.056.409
Costo de los servicios prestados	9	<u>(56.964.604)</u>	<u>(73.881.224)</u>
<b>RESULTADO BRUTO</b>		26.471.976	6.175.185
<b>Gastos de administración</b>			
Retribuciones personales y cargas sociales	10	(10.644.813)	(12.857.796)
Amortizaciones y depreciaciones (Anexo)		(2.648.129)	(2.272.733)
Otros gastos de administración		<u>(6.106.071)</u>	<u>(5.454.449)</u>
		<u>(19.399.013)</u>	<u>(20.584.978)</u>
<b>Resultados diversos</b>			
Otros ingresos		<u>532.686</u>	<u>54.688</u>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>		<u>7.605.649</u>	<u>(14.355.105)</u>
<b>Resultados financieros</b>			
Intereses ganados		253.041	341.933
Resultado neto por valuación de valores públicos		(83.592)	(113.286)
Gastos bancarios		(64.577)	(91.854)
Diferencia de cambio		<u>(962.743)</u>	<u>(800.645)</u>
		<u>(857.871)</u>	<u>(663.852)</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u>6.747.778</u>	<u>(15.018.957)</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<u>6.747.778</u>	<u>(15.018.957)</u>

El anexo y las notas 1 a 11 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 2017

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
<i>Flujos de efectivo de las actividades de operación</i>			
Resultado del ejercicio		6.747.778	(15.018.957)
Más partidas que no representan egresos de fondos:			
Amortizaciones y depreciaciones	Anexo	2.648.129	2.272.733
Intereses ganados		(253.041)	(341.933)
Resultado neto por valuaciones de valores públicos		<u>83.592</u>	<u>113.286</u>
Resultado operativo después de ajustes		9.226.458	(12.974.871)
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(51.367)	454.753
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		<u>(4.516.537)</u>	<u>3.599.231</u>
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>		<u>4.658.554</u>	<u>(8.920.887)</u>
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i>			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles		(125.111)	(8.359.434)
Cobros procedentes de otras inversiones		3.154.555	1.313.590
Colocaciones en otras inversiones		(2.305.472)	(673.245)
Intereses recibidos		<u>267.850</u>	<u>350.765</u>
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>		<u>991.822</u>	<u>(7.368.324)</u>
<b>Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes</b>		5.650.376	(16.289.211)
<b>Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio</b>		<u>65.776.073</u>	<u>82.065.284</u>
<b>Efectivo y equivalentes al final del ejercicio</b>	2.13	<u><u>71.426.449</u></u>	<u><u>65.776.073</u></u>

El anexo y las notas 1 a 11 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 2017

(en Pesos Uruguayos)

	Reserva para Contingencia Financiera	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldo al 1° de enero de 2016	-	103.468.916	103.468.916
Resultado del ejercicio	-	(15.018.957)	(15.018.957)
<i>Total de resultados integrales</i>	-	(15.018.957)	(15.018.957)
Formación de reservas	18.600.000	(18.600.000)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	18.600.000	69.849.959	88.449.959
Resultado del ejercicio	-	6.747.778	6.747.778
<i>Total de resultados integrales</i>	-	6.747.778	6.747.778
Saldo al 31 de diciembre de 2017	18.600.000	76.597.737	95.197.737

El anexo y las notas 1 a 11 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

ANEXO

**Cuadro de propiedades, planta y equipo, activos intangibles, depreciaciones y amortizaciones por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017**  
(en Pesos Uruguayos)

	Costo				Amortización, Depreciación y pérdidas por deterioro				Valor neto	Valor neto
	Saldos iniciales	Altas	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Bajas	Amortización/De preciación	Saldos finales	Dic-17	Dic-16
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>										
Inmuebles	38.729.681	-	-	38.729.681	14.268.450	-	774.594	15.043.044	23.686.637	24.461.231
Instalaciones	4.994.324	-	-	4.994.324	4.980.990	-	6.009	4.986.999	7.325	13.334
Muebles y útiles	10.529.893	87.432	-	10.617.325	10.256.367	-	85.320	10.341.687	275.638	273.526
Equipos de computación	19.721.699	27.419	-	19.749.118	19.387.205	-	125.528	19.512.733	236.385	334.494
Equipos médicos	54.727.743	-	-	54.727.743	47.833.757	-	1.640.693	49.474.450	5.253.293	6.893.986
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>128.703.340</b>	<b>114.851</b>	<b>-</b>	<b>128.818.191</b>	<b>96.726.769</b>	<b>-</b>	<b>2.632.144</b>	<b>99.358.913</b>	<b>29.459.278</b>	<b>31.976.571</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>										
Software	1.655.902	10.260	-	1.666.162	1.606.892	-	15.985	1.622.877	43.285	49.010
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.655.902</b>	<b>10.260</b>	<b>-</b>	<b>1.666.162</b>	<b>1.606.892</b>	<b>-</b>	<b>15.985</b>	<b>1.622.877</b>	<b>43.285</b>	<b>49.010</b>

## **Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017**

### **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 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 15 de marzo de 2018.

### **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.

En el ejercicio anterior, los estados financieros se prepararon de acuerdo con la Ordenanza N°81 del Tribunal de Cuentas, aprobada el 17 de diciembre de 2002. Dicha norma disponía tomar como fuente de normas contables, por orden de prioridad, las siguientes:

- las normas establecidas por el propio Tribunal de Cuentas,
- el Decreto 103/91 del 27 de febrero de 1991,
- las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## 2.2 Cifras correspondientes

Los cambios en las normas contables aplicadas modificaron ciertos criterios de revelación y presentación utilizados en la preparación y presentación de los estados financieros del ejercicio anterior, pero no implicaron ajustes en el patrimonio neto del presente ejercicio.

## 2.3 Bases de medición

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico, excepto por las otras inversiones que son valuadas a su valor razonable.

## 2.4 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 2017, 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.

## 2.5 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-17	Dic-16	Dic-17	Dic-16
Dólares Estadounidenses	28,666	30,142	28,807	29,340

## 2.6 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 e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses si los hubiese.

Las otras inversiones incluyen valores públicos y depósitos a plazos fijos con vencimientos mayores a tres meses y fueron clasificados como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se presentan a su valor razonable, determinado a partir de las cotizaciones vigentes en la Bolsa de Valores de Montevideo a la fecha de los estados financieros, 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.

## 2.7 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 2.9).

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 depreciadas. Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

- Inmuebles 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.

### *Software*

El software adquirido está presentado a su costo, menos la amortización acumulada, y deterioro cuando corresponde (Nota 2.9).

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.

## 2.9 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.

## 2.10 Reconocimiento de 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.

## 2.11 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.

## 2.12 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.

## 2.13 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-17</u>	<u>Dic-16</u>
Caja y fondo fijo		7.872	21.336
Bancos		29.254.410	22.238.601
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del estado de situación financiera</i>			
Depósitos a plazo fijo	5	42.151.343	43.511.823
Bonos del tesoro	5	12.824	4.313
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del estado de flujo de efectivo</i>			
		<u>71.426.449</u>	<u>65.776.073</u>

### 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 2017</i> <i>(en Pesos Uruguayos)</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	29.254.410	-	-	29.254.410
Otros activos financieros de corto plazo	-	42.825.283	1.668.203	44.493.486
	<u>29.254.410</u>	<u>42.825.283</u>	<u>1.668.203</u>	<u>73.747.896</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		7.709.123	-	7.709.123
		<u>7.709.123</u>	<u>-</u>	<u>7.709.123</u>
<i>31 de diciembre de 2016</i> <i>(en Pesos Uruguayos)</i>	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	22.238.601	-	-	22.238.601
Deudores comerciales y otras ctas por cobrar	-	31.728	-	31.728
Otros activos financieros de corto plazo	-	44.196.291	863.721	45.060.012
	<u>22.238.601</u>	<u>44.228.019</u>	<u>863.721</u>	<u>67.330.341</u>
		Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		12.260.293	-	12.260.293
		<u>12.260.293</u>	<u>-</u>	<u>12.260.293</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-17	Dic-16
Caja y bancos	7.872	21.336
Depósitos bancarios a corto plazo	29.254.410	22.238.601
	<u>29.262.282</u>	<u>22.259.937</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-17	Dic-16
<b>Corriente</b>		
Gastos anticipados	215.369	132.274
Diversos	-	31.728
	<u>215.369</u>	<u>164.002</u>



## Nota 6 - Otras inversiones

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Dic-2017					Dic-2016
	Tasa	Tasa	Fecha de vencimiento	V.Nom. US\$	Valor	Valor
	Pactada	Efectiva			Mercado	Mercado
				\$	\$	
<b>Corto Plazo</b>						
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	Ene-18	201.370	5.804.128	5.895.231
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	Ene-18	221.605	6.387.346	6.487.602
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	Mar-18	221.453	6.379.918	6.479.446
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,30%	Feb-18	818.223	23.579.951	23.949.245
Depósitos a Plazo Fijo en US\$	-	0,60%	Ago-18	23.375	673.940	684.468
Depósitos a Plazo Fijo en \$	-	2,50%	Feb-17	-	-	200.228
Depósitos a Plazo Fijo en \$	-	2,25%	Ene-17	-	-	500.071
Bonos del Tesoro 2018 TFI - B	4,50%	7,000%	Abr-18	46.195	1.352.036	-
Bonos del Tesoro 2018 TFI - T	4,50%	7,000%	Abr-18	9.505	278.195	-
Bonos del Tesoro 2018 TV - T	L+2%	3,245%	Mar-18	441	12.824	-
Bonos del Tesoro 2017 TV - B	L+1%	1,914%	Jun-17	-	-	63.433
Bonos del Tesoro 2018 TFI - B	4,50%	7%	Abr-17	-	-	474.384
Bonos del Tesoro 2018 TFI - T	4,50%	7%	Abr-17	-	-	97.614
Bonos del Tesoro 2018 TV - T	L+2%	7,000%	Mar-17	-	-	4.313
Bonos del Tesoro BGL 2017 - T	7,675%	7,625%	Jun-17	-	-	184.020
Bonos del Tesoro - Intereses devengados	-	-	-	-	25.148	39.957
				<u>1.542.167</u>	<u>44.493.486</u>	<u>45.060.012</u>

	Dic-2017					Dic-2016
	Tasa	Tasa	Fecha de	V.Nom. US\$	Valor	Valor
	Pactada	Efectiva			Mercado	Mercado
				\$	\$	
<b>Largo Plazo</b>						
Bonos del Tesoro 2019 TF - B	7,50%	7,500%	Mar-19	2.152	66.198	70.232
Bonos del Tesoro 2018 TFI - B	4,50%	7,000%	Abr-18	-	-	1.423.141
Bonos del Tesoro 2018 TFI - T	4,50%	7,000%	Abr-18	-	-	292.813
Bonos del Tesoro 2018 TV - T	L+2%	3,245%	Mar-18	-	-	12.939
				<u>2.152</u>	<u>66.198</u>	<u>1.799.125</u>

TFI - Tasa Fija Incremental  
B - Dólar Billeto  
T - Dólar Transferencia  
L - Libor

## Nota 7 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	Dic-17	Dic-16
<b>Corriente</b>		
Retribuciones a pagar y cargas sociales	6.954.725	11.629.381
Acreedores fiscales	633.038	598.405
Otras deudas	754.398	630.912
	<u>8.342.161</u>	<u>12.858.698</u>

## Nota 8 - Ingresos operativos

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Rentas Generales	82.286.683	79.193.902
Donaciones Recibidas	1.149.897	862.507
	<u>83.436.580</u>	<u>80.056.409</u>

## Nota 9 - Costo de los servicios prestados

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Retribuciones personales y cargas sociales (Nota 10)	52.048.721	63.093.571
Transferencias a Instituciones	1.903.278	3.577.550
Gastos Programas Mama	980.331	3.288.524
Materiales de Investigación	162.518	374.324
Otros costos	1.869.756	3.547.255
	<u>56.964.604</u>	<u>73.881.224</u>

## Nota 10 - Gastos del personal

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

	<u>Dic-17</u>	<u>Dic-16</u>
Remuneraciones	55.673.856	68.320.549
Contribuciones a la seguridad social	7.019.678	7.630.818
	<u>62.693.534</u>	<u>75.951.367</u>

Del total de gastos del personal, \$ 52.048.721 (\$ 63.093.571 al 31 de diciembre de 2016) fueron cargados al Costo de los Servicios Prestados y los restantes \$ 10.644.813 (\$ 12.857.796 al 31 de diciembre de 2016) se incluyen como Gastos de Administración.

Las remuneraciones incluyen indemnizaciones por despido por \$ 483.807 (\$ 7.113.309 al 31 de diciembre de 2016), en el marco de la reestructuración y reordenamiento de la operativa que se encuentra en curso y que tiene como objetivo lograr la misión con mayor efectividad.

## Nota 11 – Patrimonio

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

Durante el presente ejercicio se ha constituido una reserva para contingencia financiera. Dicho fondo de reserva tiene como objetivo cubrir los eventuales desfasajes que puedan generarse entre los ingresos por subsidios y subvenciones y los egresos.

## **ANEXO I**



COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

PERIODO PRESUPUESTAL 01/01/2018 - 31/12/2018

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION			TOTAL
	1.1	1.2	OTRAS	
0	145.852.157,00		92.777.399,00	238.629.556,00
1	11.243.876,00		7.152.295,00	18.396.171,00
2	22.960.606,00		14.605.374,00	37.565.980,00
3	30.121,00		19.160,00	49.281,00
5	7.520.828,00		4.784.042,00	12.304.870,00
7	696.838,00		443.262,00	1.140.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>188.304.426,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.781.532,00</b>	<b>308.085.958,00</b>

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO DENOMINACION	FINANCIACION			TOTAL
	1.1	1.2	OTRAS	
Máquinas y equipos de oficina	2.313.663,00		1.471.734,00	3.785.397,00
Equipos Médicos	1.108.890,00	14.712,00	714.730,00	1.838.332,00
Eq.Educac.Culturales	0,00		0,00	0,00
Equipos de transporte	55.011,00		34.994,00	90.005,00
Mobiliario	218.010,00		138.677,00	356.687,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.695.574,00</b>	<b>14.712,00</b>	<b>2.360.135,00</b>	<b>6.070.421,00</b>

**FINANCIACION:**

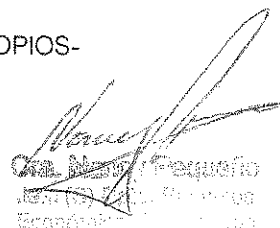
1.1 RENTAS GENERALES

- 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)

  
 Juan Carlos Rodríguez  
 Presidente  
 CHLA - EP

  
 Prof. Dra. Catalina Pérez  
 Presidenta  
 CHLA - EP



## **ANEXO II**





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

PERIODO PRESUPUESTAL 01/01/2017 - 31/12/2017

**EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	Financiación			Total
	1.1	1,2	Otras	
0	197.726.050,00		1.673.074,00	199.399.124,00
1	12.227.700,00		645.943,00	12.873.643,00
2	25.525.124,00	393.521,00	5.458.298,00	31.376.943,00
3	33.633,00		3.511,00	37.144,00
5	8.337.138,00		3.023.541,00	11.360.679,00
7	1.192.943,00		340.235,00	1.533.178,00
<b>TOTAL</b>	<b>245.042.588,00</b>	<b>393.521,00</b>	<b>11.144.602,00</b>	<b>256.580.711,00</b>

**EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTOS Denominación	Financiación			Total
	1.1	1,2	Otras	
Máq. y Equip. de oficina	889.815,00		220.000,00	1.109.815,00
Equipos médicos	186.689,00			186.689,00
Eq.educ.,cult.,recreat.	0,00			0,00
Equipos de transporte	867.869,00	72.885,00		940.754,00
Mobiliario	249.601,00			249.601,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.193.974,00</b>	<b>72.885,00</b>	<b>220.000,00</b>	<b>2.486.859,00</b>

1.1 RENTAS GENERALES

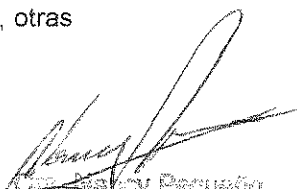
- Subvención Art 450 Ley 17930
- M.E.F.- Asistencia Financiera

1.2 RECURSOS CON AFECTACION ESPECIAL -FONDOS PROPIOS-

- Venta de materiales, fotocopias, alquiler salón de actos

OTRAS

- Intendencias, Dancings, deficit, otras

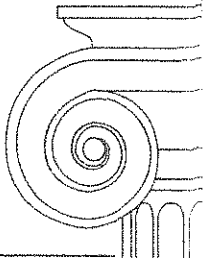
  
 Jefe (S) Upto. Recursos  
 Económico- Financieros

  
 Prof. Dra. Catalina Pirez  
 Presidenta  
 CHLA - EP



## **ANEXO III**





SEÑORES DE LA  
COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA  
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

Presente.

**DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

He examinado los Estados Contables de la COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2017 ( Patrimonio Neto: \$ - 24.747.990,26 ), los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Origen y Aplicación de Fondos del Ejercicio anual terminado en esa fecha, sus anexos y sus respectivas Notas explicativas. Toda la preparación de la información incluida en los referidos estados contables es responsabilidad de la Administración de la Comisión. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre dichos estados contables sobre la base de la auditoría realizada.

Este examen fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que se planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Contables están libres de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los importes y las revelaciones en los Estados Contables, y evaluar tanto las normas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración de la Institución, así como la presentación de los Estados Contables en su conjunto. Los exámenes realizados ofrecen una base razonable para emitir opinión.

En mi opinión, los Estados Contables mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación Patrimonial de la COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES, al 31 de Diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los orígenes y aplicaciones de fondos por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo a normas contables adecuadas en Uruguay, la Ordenanza Nro. 81 del Tribunal de Cuentas de la República y el decreto 162/04 del 12 de Mayo de 2004.-

Montevideo, 19 de Marzo de 2018.

FERNANDO DE CRESCENZO  
CONTADOR PUBLICO  
C.P. 38.598





**ESTADOS CONTABLES**  
**AL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2017**

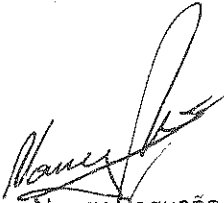





**COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA  
Y ENFERMEDADES PREVALENTES**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	\$	\$
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b><u>Activo Corriente</u></b>		
Disponibilidades		
Caja	144.866,58	
Caja Tickets transporte	158.796,00	
Banco República - Ctas.Ctes.	5.528.124,78	
Banco República - C.Ahorro U\$\$	105.325,59	
Banco República - C.Ahorro \$	22.864,61	5.959.977,56
Créditos		
Créditos con Organismos del Estado		
Deudores Oficiales	6.120,00	6.120,00
Otros Créditos		
O.P.S. Fondos Reembolsables	228.563,67	
IDA Fundacion	702.189,93	
CEPHEID	472.117,92	
Otros Créditos	662.903,71	2.065.775,23
Bienes de Cambio		
Invent.Adquisiciones y Suministros	4.792.535,88	4.792.535,88
<b><u>Total Activo Corriente</u></b>		<b><u>12.824.408,67</u></b>
<b><u>Activo No Corriente</u></b>		
Créditos a Largo Plazo		
Créditos con Organismos del Estado		
Deudores Oficiales	54.381,00	54.381,00
Inversiones a Largo Plazo		
Fondo Nacional Permanente	20.083,14	20.083,14
Bienes de Uso		
Mejoras s/Inmuebles en comodato	22.213.983,66	
Menos: Depreciaciones acumuladas	(22.213.983,66)	0,00
Valores revaluados	85.775.648,04	
Menos: Depreciaciones acumuladas	(78.049.017,74)	7.726.630,30
<b><u>Total Activo No Corriente</u></b>		<b><u>7.801.094,44</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>20.625.503,11</u></b>
<b><u>CUENTAS DE ORDEN</u></b>		
BHU - Depósitos en garantía	436.167,85	
Vehículo en comodato	288.070,00	
M.S.P. - Bienes de Terceros	159.456.825,22	
Otros Créditos por Gastos a Devengar	14.479.881,81	174.660.944,88


  
 Cra. Nancy Pequeño  
 Jefe (S) Dpto. Recursos  
 Económico- Financieros


  
 Prof. Dra. Catalina Pérez  
 Presidenta  
 CHLA - EP

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

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	\$	\$
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>		
Deudas diversas		
BPS - Aportes Personales e IRPF	4.821.468,56	
BPS - Aportes Patronales	2.138.507,00	
Retenciones sobre Sueldos Varios	2.514.729,49	
Acreedores Varios	7.476.688,27	
Quebranto de caja a pagar	20.956,00	
Sueldos a Pagar	5.600.969,69	
Provisiones Remuneraciones Varias	21.150.000,00	
Provisiones Varias	1.650.174,36	45.373.493,37
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>45.373.493,37</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>45.373.493,37</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital		
Patrimonio Neto	747.997,90	
Ministerio de E. y Finanzas -Subvención	55.061.541,00	
Ministerio de E. y Finanzas -A.Financiera	101.548.379,00	
Ministerio de Salud Pública - MEF-A.Financiera	3.000.000,00	
Subvención - Ley 17930 art.450	279.000.000,00	439.357.917,90
Ajustes al Patrimonio		
Reserva Revaluación Edificio	24.986.693,80	
Reserva Revaluación Terreno	3.685.021,06	
Reserva Revaluación Bienes de Uso	8.856.085,67	
Reserva Revaluación Bienes de Stock	1.362.477,29	38.890.277,82
Resultados Acumulados		
Resultados Acumulados	(494.380.276,95)	
Resultados del Ejercicio	(8.615.909,03)	(502.996.185,98)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(24.747.990,26)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>20.625.503,11</b>
<b><u>CUENTAS DE ORDEN</u></b>		
Obligaciones por Depósitos en Garantía	436.167,85	
Obligaciones por Vehículo en comodato	288.070,00	
Obligaciones por Bienes de Terceros	159.456.825,22	
Provisiones por Gastos a Devengar	14.479.881,81	174.660.944,88

  
 Cra. Nancy Pequeño  
 Jefe (S) Dpto. Recursos  
 Económico- Financieros

  
 Prof. Dra. Catalina Pérez  
 Presidenta  
 CHLA - EP

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

ESTADO DE RESULTADOS POR EL  
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**INGRESOS**

Recaudaciones obtenidas por Disposiciones Legales

MEC - SUBVENCION	191.999.917,00	
Dancing	9.640,00	
Intendencias Municipales	514.874,00	192.524.431,00

Ingresos Extraordinarios

MEF-Asistencia Financiera	55.236.645,00	
MSP-Ingresos	-	55.236.645,00

**GASTOS**

Gastos de oficina y gestión

Retribuciones de servicios personales	181.130.927,90	
<u>Multas</u>	<u>(671.662,99)</u>	180.459.264,91
Materiales y suministros		11.545.485,22
Servicios no personales		30.600.331,80
Equipos Médicos y Científicos		66.643,00
Motores y Partes de Reemplazo		36.516,92
Subsidios y otras transferencias		2.855.123,79
Construcciones		-
Reparaciones Mayores y Extr.		606.326,37
Servicios de Pensiones		8.480.668,29
BPS Aportes Patronales		19.993.267,00
Amortizaciones		1.725.559,29
		<u>(256.369.186,59)</u>

**RESULTADO BRUTO**

(8.608.110,59)

Resultados Diversos


Donaciones	-	
Aumentos y Disminuciones	(28.168,19)	
Venta Vehículo	72.884,75	
Otros	12.775,00	57.491,56


Resultados Financieros

Intereses Perdidos	-	
Intereses Ganados	1.920,11	
Diferencias de Cambio Perdidos	(67.210,11)	(65.290,00)

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

(8.615.909,03)

  
Cra. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros

  
Prof. Dra. Catalina Pérez  
Presidenta  
CHLA - EP

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

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO Y  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

	\$	\$
Resultado del Ejercicio		(8.615.909,03)
Ajustes		
Cargos no Pagados - Amortizaciones	1.655.429,74	
Cambios en Activos y Pasivos	7.086.596,05	
Ajuste por Bajas de Activo Fijo del ejercicio	189.279,26	
Ajuste FNP - Diferencia de Cotización	(1.769,39)	
Ajuste OPS - Diferencia de Cambio	3.055,39	
Ajuste CEPHEID - Diferencia de Cambio	4.638,09	
Ajuste IDA - Diferencia de Cambio	14.964,95	
<u>Total de Ajustes</u>	8.952.194,09	
<u>Fondos provenientes de operaciones</u>		336.285,06

**2.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES**

Cobros por ventas de bienes de uso	-	
Pagos por compras de bienes de uso	(2.484.815,82)	
<u>Fondos provenientes de inversiones</u>		(2.484.815,82)


**3.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO**


Nuevas deudas no corrientes	-	
Aportes de capital	-	
Pagos por créditos de uso	-	
<u>Fondos provenientes del financiamiento</u>		-

**4.- AUMENTO DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO** (2.148.530,76)

**5.- SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** 8.108.508,32

**6.- SALDO FINAL DEL EFECTIVO** 5.959.977,56

  
Cra. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros

  
Prof. Dra. Catalina Pirez  
Presidenta  
CHLA - EP

CUADRO DE BIENES DE USO Y DEPRECIACIONES (EN \$)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 COEF. = 1,0655


RUBRO	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					DEPRECIACIONES					Valores Netos	
	Valores al Inicio	Aumentos	Disminuciones	Revaluación	Valores al Cierre	Acumuladas al Inicio	Revaluación	Bajas	Del Ejercicio	Ajustes Ejercicio Anterior		Acumuladas al Cierre
A. Muebles de Madera	13.067.937,91	34.048,08	200.199,42	843.882,23	13.745.668,80	12.838.926,28	827.836,61	200.199,42	40.842,56		13.507.106,03	238.562,77
B. Muebles de Metal	14.362.849,22	214.270,65	439.682,41	920.379,03	15.057.816,48	13.726.470,55	870.287,59	439.484,40	120.541,97		14.277.825,71	779.990,77
C. Equipos y Maquinas y Sist. de computacion	30.052.918,66	84.607,69	292.286,95	1.951.914,16	31.797.154,56	26.187.527,43	1.827.301,59	289.793,19	362.521,27		30.077.557,10	1.719.597,46
D. Artefactos Electricos	9.644.868,75	520.477,58	155.623,39	640.716,57	10.650.439,52	6.013.586,11	515.488,92	143.526,26	367.743,58		8.753.289,35	1.897.150,17
E. Utiles Vs. de Oficina	17.402,47	0,00	0,00	1.139,86	18.542,33	17.402,47	1.139,86				18.542,33	-
F. Herramientas	1.550.393,41	0,00	0,00	101.544,87	1.651.848,28	1.549.172,96	101.470,83		342,63		1.650.986,62	861,66
G. Vehiculos	1.833.308,49	940.753,09	882.134,00	81.935,06	1.973.862,64	1.157.515,83	29.593,46	705.707,21	131.990,38		613.392,47	1.360.470,17
H. Utiles Vs. y Otros	2.851.507,47	0,00	16.286,76	185.706,30	3.020.917,01	2.756.474,05	180.135,98	16.306,40	33.094,84		2.963.308,47	57.608,54
J1 Edificio I Edificio Lab. Calmette	15.609.705,31 5.238.707,32	0,00 0,00	0,00 0,00	1.022.435,70 343.135,33	16.632.141,01 5.581.842,65	15.609.705,31 5.238.707,32	1.022.435,70 343.135,33				16.632.141,01 5.581.842,65	- -
N. Equipos Comput.	6.282.493,77	690.656,73	362.326,59	414.735,00	7.025.560,92	4.817.020,30	291.856,30	364.252,36	608.745,31		5.353.169,53	1.672.391,39
T. Equipo T.B.C.	782.578,77	0,00	0,00	51.258,91	833.837,68	782.578,77	51.258,91				833.837,68	-
<b>TOTALES</b>	<b>101.294.581,55</b>	<b>2.484.815,82</b>	<b>2.348.548,52</b>	<b>6.558.783,02</b>	<b>107.989.631,89</b>	<b>94.705.087,38</b>	<b>6.061.751,09</b>	<b>2.159.269,26</b>	<b>1.655.429,74</b>		<b>100.262.998,94</b>	<b>7.726.632,94</b>


*Dr. Nancy Peñaranda*  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico-Financieros

*Prof. Dra. Catalina Pérez*  
Presidenta  
CHLA - EP

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

<b>ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO</b>						
<b>Ejercicio 01.01.2017 - 31.12.2017</b>						
SALDOS INICIALES	Capital	Aportes y Comp. A Capital	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
<u>Patrimonio Neto</u>						
Patrimonio Neto	439.357.917,90					439.357.917,90
Ajustes al Patrimonio			38.336.921,49			38.336.921,49
<u>Resultados no asignados</u>					(495.481.797,52)	(495.481.797,52)
<b>SUB TOTAL</b>	<b>439.357.917,90</b>		<b>38.336.921,49</b>		<b>(495.481.797,52)</b>	<b>(17.786.958,13)</b>
<u>Aumento del Patrimonio Neto</u>						
<u>Ajustes al Patrimonio</u>						
Reserva Revaluación Edificio			497.031,94			497.031,94
Reserva Revaluación B. de Uso			10.585,61			10.585,61
Reserva Revaluación B. de Stock			45.738,78			45.738,78
<u>Resultados no asignados</u>					1.101.520,57	1.101.520,57
Resultados del Ejercicio					(8.615.909,03)	(8.615.909,03)
<b>SALDOS FINALES</b>	<b>439.357.917,90</b>		<b>38.890.277,82</b>		<b>(502.996.185,98)</b>	<b>(24.747.990,26)</b>

  
 María Nancy Pequeño  
 Abogada (S) Dpto. Recursos  
 Económicos/Financieros

  
 Prof. Dra. Catalina Pérez  
 Presidenta  
 CHLA - EP

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

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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.

**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 CONTABLES**

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 Contables**

Los estados contables han sido formulados de acuerdo a las normas contables adecuadas en Uruguay establecidas por los Decretos 103/91 y 266/07, y la Ordenanza Nº 81 del Tribunal de Cuentas de la República.

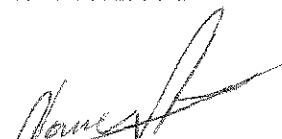
Los estados contables se presentan en forma comparativa con el ejercicio anterior. A efectos comparativos, los estados contables correspondientes al ejercicio 2016, no se presentan reexpresados a moneda de cierre del 2017 según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), manteniendo el criterio expresado en Nota 3.2.

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

**3.2 Criterios generales de valuación**

Los estados contables han sido expresados de acuerdo a lo dispuesto por la actualización de la Ordenanza Nº 81 del Tribunal de Cuentas de la República de fecha 14 de Noviembre de 2012, 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. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros

  
Prof. Dra. Catalina Pérez  
Presidenta  
CHLA - EP

### 3.3 Cuentas en moneda extranjera

Los saldos de las cuentas en moneda extranjera se muestran convertidos al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio económico ( U\$S 1 = \$ 28,807).

### 3.4 Adquisiciones y Suministros

El inventario de adquisiciones y suministros ha sido revaluado tomando como referencia los precios de adquisición de las últimas compras.

### 3.5 Bienes de uso

Los bienes de uso y sus respectivas amortizaciones acumuladas están tomados a su costo de adquisición revaluado al 31 de diciembre de 2017 mediante la aplicación del Índice de Precios al Consumo. Se han ajustado las altas y bajas del ejercicio, por los índices correspondientes, de acuerdo a la fecha en que dicha situación se produjo.

### 3.6 Determinación del resultado

Los ingresos y gastos han sido computados en base al principio de lo devengado.

Los egresos por los servicios recibidos representan los importes que la Institución ha pagado o comprometido pagar para recibir dichos servicios.

### 3.7 Definición de fondos adoptada para la preparación del estado de origen y aplicación de fondos

A los efectos de la confección del referido estado se ha utilizado la definición de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, tal cual lo establece la Ordenanza Nº 81 del Tribunal de Cuentas.

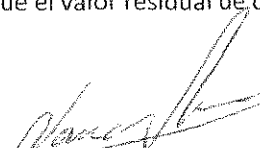
## NOTA 4 - INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL


### 4.1 Bienes de uso

Los bienes de uso y sus amortizaciones acumuladas se muestran a sus valores históricos revaluados en base al Índice de Precios al Consumo.

La depreciación fue calculada por el método lineal. En el ejercicio 2010 se comenzó a amortizar y revaluar a partir del año de incorporación de cada bien de acuerdo a lo establecido en la NIC 16, aplicando 5 años a los equipos de computación, y 10 años al resto de los bienes, a excepción de lo indicado en el párrafo siguiente para los inmuebles. Dicho criterio se ha mantenido para el presente ejercicio.

Se han mantenido dentro del capítulo de bienes de uso la ampliación de la cámara fría del Laboratorio Calmette, y las mejoras realizadas en los inmuebles tomados en comodato, dado que la administración de los mismos está a cargo de Comisión Honoraria, a pesar de ser propiedad del Ministerio de Salud Pública. La amortizaron en forma lineal contempló la fecha de finalización del comodato ocurrida en el año 2013, de acuerdo a lo sugerido por el Tribunal de Cuentas, por lo que el valor residual de dichos bienes es "cero" desde el ejercicio 2014 en adelante.

  
Crá. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros

  
Prof. Dra. Catalina Pirez  
Presidenta  
CHLA - EP



#### 4.2 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 2017, otras deudas generadas también por retenciones sobre sueldos, así como todos los acreedores pendientes al cierre del ejercicio.

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 2017.

El rubro Provisiones por Gastos a Devengar es la contrapartida del rubro 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.

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

##### 5.1 Ingresos obtenidos por disposiciones legales y extraordinarios

En este capítulo se exponen los ingresos correspondientes a Dancings e 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.

##### 5.2 Ajuste a Resultados de Ejercicios Anteriores

De acuerdo con el Decreto 37/10 del 1º de febrero de 2010 se eliminó este capítulo del Estado de Resultados, el cual contenía un importe acreedor neto de \$ 1.101.520.57

El importe neto de este capítulo se incluyó en los Resultados Acumulados del Patrimonio, lo cual redujo la pérdida acumulada de \$ 495.481.797.52 a una pérdida de \$ 494.380.276,95. De esta forma, no se castigó el resultado del ejercicio 2017 con correcciones de años anteriores.

#### NOTA 6 - INFORMACION REFERENTE A SITUACIONES CONTINGENTES


##### 6.1 Litigios en proceso.

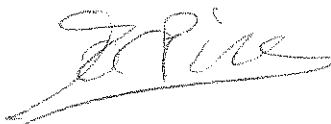
Se encuentra en trámite de primera instancia un reclamo por concepto de daños y perjuicios, sosteniendo que una persona quedó ciega por causa del medicamento suministrado. El monto del reclamo es de \$ 2.216.345,- (pesos uruguayos dos millones doscientos dieciséis mil trescientos cuarenta y cinco) y U\$S 110.000,- (dólares americanos ciento diez mil).

Se realizó audiencia de conciliación por reclamo de Daniel Rodríguez, ex funcionario, por despido abusivo y otros por un monto de \$ 1.058.317,-

Se están iniciando juicios por reclamos de un grupo de trabajadores en varios rubros laborales. Monto aproximado de todos los reclamos \$ 81.829.930,92.

Montevideo, Marzo de 2018

  
Cra. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros

  
Prof. Dra. Catalina Pérez  
Presidenta  
CHLA - EP



## **ESTADOS COMPARADOS**



COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA  
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADOS COMPARATIVOS

ESTADO SITUACION PATRIMONIAL

	BALANCE AL 31/12/16	BALANCE AL 31/12/17
	\$	\$
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Disponibilidades	150.468,71	1.44.866,58
Caja	71.764,00	158.796,00
Caja Tickets transporte	7.803.381,36	5.528.124,78
Banco República - Ctas.Ctas	60.029,64	105.326,59
Banco República - C.Ahorro US\$	22.864,61	22.864,61
Banco República - C.Ahorro \$		5.959.677,56
<b>Créditos</b>		
Créditos con Organismos del Estado	35.204,00	6.120,00
Deudores Oficiales		6.120,00
Otros Créditos	359.468,11	228.563,67
O.P.S. Fondos reembolsables	1.351.135,46	702.189,93
IDA Fundación		472.117,92
CEPHEID		662.903,71
Otros Créditos	664.347,69	2.065.775,23
<b>Bienes de Cambio</b>		
Invent. Adquisiciones y Suministros	3.755.921,45	4.792.535,88
<b>Total Activo Corriente</b>	<u>14.264.585,03</u>	<u>12.824.408,67</u>
<b>Activo No Corriente</b>		
Créditos a Largo Plazo	54.381,00	54.381,00
Créditos con Organismos del Estado		
Deudores oficiales		
Inversiones a largo plazo	18.313,75	20.083,14
Fondo Nacional Permanente		
<b>Bienes de Uso</b>		
Mejoras s/Inmuebles en comodato	20.848.412,63	22.213.983,66
Menos: Depreciaciones acumuladas	(20.848.412,63)	(22.213.983,66)
Valores revaluados	80.403.508,17	85.775.648,04
Menos: Depreciaciones acumuladas	(73.813.057,06)	(78.049.017,74)
<b>Total Activo No Corriente</b>	<u>6.500.451,11</u>	<u>7.726.550,30</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>20.977.308,91</u>	<u>20.625.503,11</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
Bco. Hipotecario del Uruguay depósitos en garantía	391.363,24	436.167,85
Vehículos en comodato	645.480,00	288.070,00
MSP - Bienes de Terceros	141.050.794,83	159.456.825,22
Otros Créditos por Gastos a Devengar	14.539.760,01	14.479.881,81
	<u>156.627.388,08</u>	<u>174.660.944,88</u>

Prof. Dra. Catalina Pitez  
Presidenta  
CHLA - EP

Cra. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recin.  
Económico- Financie...

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTI-TUBERCULOSA  
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADOS COMPARATIVOS

ESTADO SITUACION PATRIMONIAL

	BALANCE AL 31/12/16	\$		\$	BALANCE AL 31/12/17
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Deudas diversas:					
BPS - Aportes Personales e IRPF	4.239.048,53		BPS - Aportes Personales e IRPF		4.821.459,56
BPS - Aportes Patronales	1.894.331,00		Retenciones sobre sueldos varios		2.138.507,00
Retenciones sobre sueldos varios	2.245.725,15		Accreedores Varios		2.514.729,49
Accreedores Varios	6.722.642,89		Quiebranto Caja a Pagar		7.476.688,27
Quiebranto Caja a Pagar	-		Sueldos a pagar		20.986,00
Sueldos a pagar	3.281.209,65		Provisiones Remuneraciones Varias		5.600.968,69
Provisiones Remuneraciones Varias	18.230.000,00		Provisiones Varias		21.150.000,00
Provisiones Varias	2.101.731,82		<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>38.714.689,02</b>	<b>45.373.493,37</b>
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>38.714.689,02</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>38.714.689,02</b>	<b>45.373.493,37</b>
<b>PATRIMONIO</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Capital			Capital		
Patrimonio Neto	747.997,90		Patrimonio Neto		747.997,90
Ministerio de E. y Finanzas - Subvención	55.061.581,00		Ministerio de E. y Finanzas - Subvención		55.061.581,00
Ministerio de E. y Finanzas - A. Financiera	101.548.379,00		Ministerio de Salud Pública - MEF-A. Financiera		101.548.379,00
Ministerio de Salud Pública - MEF-A. Financiera	3.000.000,00		Subvención - Ley 17930 art.450		3.000.000,00
Subvención - Ley 17930 art.450	279.000.000,00		<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>439.357.917,90</b>	<b>439.357.917,90</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>439.357.917,90</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>439.357.917,90</b>	<b>439.357.917,90</b>
Ajustes al Patrimonio			Ajustes al Patrimonio		
Reserva revaluación edificio	24.986.693,80		Reserva revaluación edificio		24.986.693,80
Reserva revaluación terreno	3.685.021,06		Reserva revaluación terreno		3.685.021,06
Reserva revaluación bienes de uso	8.348.468,12		Reserva revaluación bienes de uso		8.859.065,67
Reserva revaluación bienes de stock	1.316.738,51		Reserva revaluación bienes de stock		1.362.477,29
Resultados Acumulados			Resultados acumulados		
Resultados Acumulados	(496.917.864,80)		Resultados acumulados		(494.380.276,95)
Resultados del Ejercicio	1.436.087,28		Resultados del ejercicio		(8.615.909,03)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(17.786.958,13)</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(24.747.990,26)</b>	<b>(24.747.990,26)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>20.927.730,89</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>20.625.503,11</b>	<b>20.625.503,11</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
Obligaciones por depósitos en garantía	391.353,24		Obligaciones por depósitos en garantía		436.167,85
Obligaciones por Vehículos en Comodato	645.480,00		Obligaciones por Vehículos en Comodato		288.070,00
Obligaciones por Bienes de Terceros	141.050.794,83		Obligaciones por Bienes de Terceros		159.456.825,22
Provisiones por gastos a devengar	14.539.760,01		Provisiones por gastos a devengar		14.479.881,81
<b>Total Cuentas de Orden</b>	<b>156.627.388,08</b>		<b>Total Cuentas de Orden</b>	<b>174.660.944,88</b>	<b>174.660.944,88</b>


Chir Nancy Requena  
Jefe (S) Depto. Recursos  
Económico - Financiero


Prof. Dra. Catalina Pérez  
Presidenta  
CHLA - EP

COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA  
Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADOS COMPARATIVOS  
ESTADO DE RESULTADOS

	RESULTADOS AL 31/12/16	RESULTADOS AL 31/12/17
	\$	\$
<b>INGRESOS</b>		
<u>Recaudaciones obtenidas por Disposiciones Legales</u>		
MEF - Subvención	192.690.000,00	191.999.917,00
Darcing	17.870,00	9.640,00
Intendencias Municipales	548.602,50	514.874,00
<b>Ingresos Extraordinarios</b>		
MEF - Asistencia Financiera	37.339.348,00	55.236.645,00
	<u>37.339.348,00</u>	<u>55.236.645,00</u>
<b>GASTOS</b>		
<u>Gastos de oficina y gestión</u>		
Rebucciones de serv. personales	160.799.365,31	181.130.927,90
Imped. Multas	(620.413,39)	(671.663,98)
Materiales y suministros	160.178.971,92	180.459.264,91
Servicios no personales	10.284.811,64	11.545.485,22
Servicios no personales	25.776.569,39	30.600.331,80
Equipos Médicos y Científicos		66.643,00
Motores y Partes de Reemplazo	14.136,50	36.516,92
Subsidios y otras transferencias	3.198.203,85	2.866.123,79
Construcciones		
Reparaciones Mayores y Extraord.	981.180,24	808.326,37
Servicios de Pensiones	7.928.641,65	8.480.868,29
BPS Aportes Patronales	18.140.647,00	19.983.267,00
Amortizaciones	1.578.278,37	1.725.558,29
	<u>128.080.438,56</u>	<u>(256.369.186,59)</u>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	1.825.381,94	-8.608.110,59
<b>Resultados Divercos</b>		
Donaciones	23.124,20	12.775,60
Otros	(462.220,00)	
Bonificaciones BPS	120.173,00	
Aumentos y Disminuciones	(39.478,34)	72.894,75
	<u>(358.391,14)</u>	<u>(28.168,19)</u>
<b>Resultados Financieros</b>		
Intereses Perdidos	1.522,96	1.920,11
Intereses Ganados	(32.426,30)	(67.210,11)
Diferencias de Cambio		
		(65.290,00)
		<u>(8.615.909,03)</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u>1.466.987,28</u>	<u>57.491,56</u>

  
Prof. Dra. Catalina Píraz  
Presidenta  
CHLA - EP


  
Cta. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros


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

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS**

BALANCE AL 31/12/16

	\$	\$			
<b>1.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>					
Resultado del Ejercicio		1.436.087,28			(8.615.903,03)
Ajustes	1.578.274,37				
Cargos no Pagados - Amortizaciones				1.655.429,74	
Cargos no Pagados - Ajuste Amortiz. Ejerc. Anter.	4.678,47			7.086.596,05	
Cambios en Activos y Pasivos	11.867,57			189.279,26	
Ajuste por Bajas de Activo Fijo del ejercicio	(1.818,12)			(1.769,39)	
Ajuste FNP - Diferencia de Contración	987.577,98			3.055,39	
Ajuste OPS - Diferencia de Cambio	30.352,15			4.636,09	
Ajuste IDA - Diferencia de Cambio				14.964,95	
<b>Total de Ajustes</b>	<b>2.610.932,42</b>				<b>8.952.194,09</b>
<b>Fondos provenientes de operaciones</b>	<b>4.047.019,70</b>				<b>336.285,06</b>
<b>2.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES</b>					
Cobros por ventas de bienes de uso					
Pagos por compras de bienes de uso	(918.461,20)			(2.484.815,82)	
<b>Fondos provenientes de inversiones</b>		(918.461,20)			(2.484.815,82)
<b>3.- FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO</b>					
Nuevas deudas no corrientes					
Aportes de capital					
Pagos por créditos de uso					
<b>Fondos provenientes del financiamiento</b>					
<b>4.- AUMENTO DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>3.128.558,50</b>				<b>(2.148.530,76)</b>
<b>5.- SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>	<b>4.979.949,82</b>				<b>8.108.508,32</b>
<b>6.- SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>8.108.508,32</b>				<b>5.959.977,56</b>

  
 Jaime (S) Dpto. Recursos  
 Exp.ómico-Financiero

  
 Prof. Dra. Catalina Pirez  
 Presidenta  
 CHLA - EP



**BALANCE RESUMIDO**

**Y**

**CARTA DE PRESENTACIONES**



COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	3	3	3	3
<b>ACTIVO</b>				
Activo Corriente				
Disponibilidades		5.959.977,56		
Caja y Bancos		6.120,00		
Cuentas por pagar del Estado				
Reservas estimadas				
Otros Activos	228.569,67			
O.P.S. Fondos reembolsables	702.169,93			
Imp. a retención	472.117,92			
CEPHEID	562.903,71			
Otros Créditos		2.065.775,23		45.373.493,37
				45.373.493,37
<b>Invent. adm. y suministros</b>				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>4.792.535,56</b>		<b>45.373.493,37</b>
Activo No Corriente		12.824.409,67		
Créditos con Organismos del Estado		7.726.630,30		
Obligaciones oficiales		54.381,00		
Inversiones a largo plazo		20.093,14		
Fondo Nacional Patrimonial				
Bienes de Uso				
Valores evaluados	65.775.648,04			
Menos: Depreciaciones acumuladas	(28.049.017,74)			
Menos: Afirmables en comodato	20.213.091,56			
Menos: Depreciaciones acumuladas	(22.213.983,66)			
Total Activo No Corriente		7.801.094,44		
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>20.526.563,11</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
Bon. Hacerano del Dignat. depositos en garantia	436.157,85			
Vehículo en comodato	288.076,00			
M.E.F. - Bienes de Invenario	159.456.625,22			
Otros Créditos por retiros a Devengar	14.479.891,91			
		174.660.844,88		
<b>INGRESOS</b>				
Recaudaciones aportadas por disposiciones locales				
MER - Subvención	191.999.917,00			
Domingo	9.610,00			
Intendencias Municipales	514.874,00			
Ingresos Extraordinarios				
MER - Asist. Financiera	55.236.645,00			
<b>GASTOS</b>				
Gastos de oficina Localiza	181.130.927,90			
Perturbaciones de servicios personales	(671.662,99)			
Multas	180.469.264,91			
BPS - Aportes patronales	19.993.267,00			
Materiales y suministros	11.545.465,22			
Servicios no personales	30.600.331,80			
Equipos Médicos y Científicos	66.043,00			
Materiales y P. de Preinstitución	38.516,92			
<b>PASIVO</b>				
<b>Capital</b>				
Reserva evaluación edificio	24.996.693,80			
Reserva evaluación terreno	3.696.021,06			
Reserva evaluación bs. de uso	8.658.085,87			
Reserva evaluación bs. de stock	1.262.477,29			
Resultados acumulados	(495.481.797,52)			
Resultados del ejercicio	(7.514.399,46)			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(24.747.990,26)</b>		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>20.626.563,11</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
Obligaciones por Depósitos en garantía	391.363,24			
Obligaciones por Vehículo en comodato	645.480,00			
Obligaciones por Bienes de Terceros	141.050.794,83			
Provisiones por Gastos a Devengar	14.539.750,81			
		158.627.388,88		

ESTADO DE RESULTADOS POR EL EJERCICIO TERRITORIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<b>INGRESOS</b>				
Recaudaciones aportadas por disposiciones locales				
MER - Subvención	191.999.917,00			
Domingo	9.610,00			
Intendencias Municipales	514.874,00			
Ingresos Extraordinarios				
MER - Asist. Financiera	55.236.645,00			
<b>GASTOS</b>				
Gastos de oficina Localiza	181.130.927,90			
Perturbaciones de servicios personales	(671.662,99)			
Multas	180.469.264,91			
BPS - Aportes patronales	19.993.267,00			
Materiales y suministros	11.545.465,22			
Servicios no personales	30.600.331,80			
Equipos Médicos y Científicos	66.043,00			
Materiales y P. de Preinstitución	38.516,92			
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>				
Subsidio y otras transferencias	2.855.123,79			
Aportaciones	1.725.559,29			
Reparaciones mayores y extrajud	606.326,97			
Servicio de Pensiones	9.490.669,22			
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>				
Resultado Ejercicio	72.864,75			
Venta de Vehículo	12.776,00			
Aumentos y disminuciones	(38.169,19)			
<b>Resultado Ejercicio</b>				
Intereses Corridos	1.920,11			
Diferencias de Cambio	(67.210,71)			
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>				
				(9.613.909,03)

  
 PRESIDENTE  
 COMISION HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES  
 PERU



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

Avda. 18 de Julio 2175  
Tels: 400 1444 – 4098489  
Fax: 401 4775  
e-mail: [secretaria@chlaep.org.uy](mailto:secretaria@chlaep.org.uy)  
[www.chlaep.org.uy](http://www.chlaep.org.uy)  
Montevideo – Uruguay

Montevideo, 12 de marzo de 2018.

**Sres. de  
FDC Estudio Contable  
Presente**

Con relación a vuestro examen de los estados contables de la Comisión Honoraria para la Lucha Antituberculosa y Enfermedades Prevalentes al 31 de diciembre de 2017, y por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2017 con el propósito de emitir un informe de auditoria sobre el Estado de Situación Patrimonial y el estado de Resultados de acuerdo con normas contables adecuadas, confirmamos, según nuestro leal saber y entender, las siguientes afirmaciones efectuadas a vosotros durante el referido examen:

1. Somos responsables por la confiabilidad e integridad de los estados de Situación Patrimonial y de Resultados. Entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se practicó de acuerdo con las normas internacionales de auditoria, y en consecuencia, incluyó pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria en la medida que consideraron necesarias en las consecuencias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados contables. Asimismo, entendemos que tal examen no necesariamente detectaría todas las irregularidades en el caso que existir.-

2. Hemos puesto a vuestra disposición:

- Todos los registros contables y la correspondiente documentación respaldante.
- Todos los instrumentos jurídicos legales constitutivos y posteriores a la constitución de la Comisión.

- Todos los contratos más importantes suscritos por la Comisión hasta la fecha.

3. En nuestro conocimiento no ha habido:

- Durante el período 1º de enero al 31 de diciembre de 2017 cambios en los principios y prácticas contables de la Comisión excepto los consignados en las notas a los estados contables referidos.
- Irregularidades involucrando a la gerencia o a empleados que tengan funciones relevantes con el control interno contable.
- Irregularidades que involucren a otros empleados y que pudieran tener un efecto significativo en los estados contables.

4. No ha habido planes o intenciones que pudieran afectar significativamente el valor o la clasificación de los activos o pasivos en los estados contables.

5. Lo siguiente ha sido adecuadamente registrado o expuesto en los estados contables:

- Transacciones con partes relacionadas y los correspondientes importes de cuentas por cobrar o por pagar, no existiendo otras que no se hallen debidamente expuestas.
- Arreglos con instituciones financieras involucrando compensación de saldos u otros arreglos involucrando restricciones en las cuentas corrientes o líneas de crédito o arreglos similares.

6. No hay:

- Incumplimiento voluntario de leyes o reglamentos con otros organismos de contralor.
- Otros pasivos significativos o contingencias de pérdidas o ganancias que requieran ser acumuladas o expuestas en los estados contables.

7. No hay demandas en proceso o acciones o juicios contra la empresa que nuestros abogados nos hayan informado tengan un probable desenlace perjudicial y que deban exponerse en los estados contables.

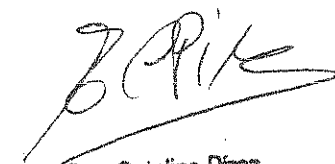
8. No hay transacciones significativas que no se hayan documentado en los registros de contabilidad que respaldan los estados contables.

9. La Comisión posee la propiedad de todos sus activos y no existen gravámenes sobre sus bienes.

10. Hemos cumplido con todos los aspectos sustanciales y formales de acuerdos contractuales que tienen un efecto significativo en los estados contables en el caso de incumplimiento.

11. No se conoce a la fecha hechos posteriores de balances que pudieran requerir ajustar los estados contables o exponerlos en los mismos.-

Sin otro particular, saluda atentamente,



Prof. Dra. Catalina Pérez  
Presidenta  
CHLA - EP

**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

**AL**

**31 DE DICIEMBRE DE 2017**







ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL

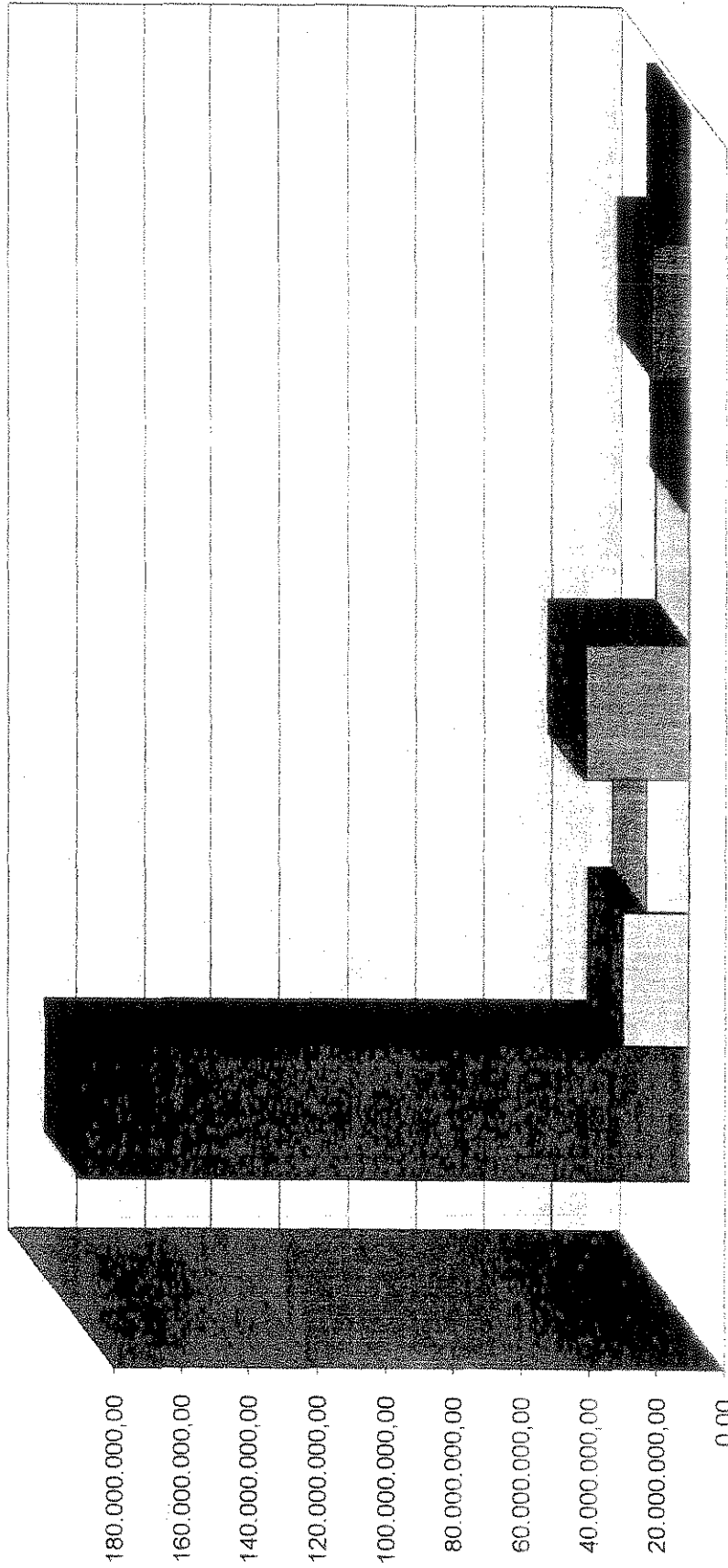
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUBRO	DENOMINACION	ASIGNADO	PREVIAS	DEFINITIVAS	PAGOS	PARCIAL	SALDO
	<b>Gastos de funcionamiento</b>						
0	Retribuciones de Servicios Personales	203.786.955,00	0,00	15.052.626,43	164.361.758,47	179.414.384,90	24.372.670,10
1	Aportes patronales sobre retribuciones	23.595.727,00	0,00	2.129.979,00	17.854.760,00	19.984.739,00	3.610.988,00
2	Materiales y Suministros	13.591.482,00	189.500,00	3.723.719,04	8.960.424,13	12.873.643,17	717.838,83
3	Servicios no Personales	31.991.241,00	198.099,33	6.255.693,48	24.923.160,15	31.376.942,96	814.298,04
47	Motores y partes para reemplazo	55.973,00	0,00	0,00	37.144,12	37.144,12	18.828,88
6	Construcciones, Mejoras y Rep.Extraordinarias	1.700.000,00	0,00	1.531.100,00	2.077,78	1.533.177,78	166.822,22
7	Subsidios y otras transferencias	11.762.930,00	0,00	297.654,40	11.063.024,68	11.360.679,08	402.250,92
9	Asignaciones Globales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>286.484.308,00</b>	<b>387.599,33</b>	<b>28.990.772,35</b>	<b>227.202.339,33</b>	<b>256.680.711,01</b>	<b>29.903.596,99</b>
	<b>Gastos de Inversión</b>						
4	Máquinas, equipos y mobiliario nuevos	2.709.393,00	0,00	238.673,55	2.248.185,59	2.486.859,14	222.533,86
	<b>Total Gastos de Inversión</b>	<b>2.709.393,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238.673,55</b>	<b>2.248.185,59</b>	<b>2.486.859,14</b>	<b>222.533,86</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>289.193.701,00</b>	<b>387.599,33</b>	<b>29.229.445,90</b>	<b>229.450.524,92</b>	<b>259.067.570,15</b>	<b>30.126.130,85</b>


  
 Crd. Nancy Pequeño  
 Jefe (S) Dpto. Recursos  
 Económico- Financieros

  
 Prof. Dra. Catalina Pirez  
 Presidenta  
 CHLA - EP


# DISTRIBUCION DEL GASTO POR CONCEPTO - AÑO 2017



- Retribuciones de Servicios Personales
- Materiales y Suministros
- Motores y partes para reemplazo
- Subsidios y otras transferencias

  
**Crá. Wendy Pequeño**  
 Jefe (S) Dpto. Recursos  
 Económico- Financieros

- Aportes patronales sobre retribuciones
- Servicios no Personales
- Construcciones, Mejoras y Rep. Extraordinarias
- Máquinas, equipos y mobiliario nuevos

  
**Prof. Dra. Catalina Pérez**  
 Presidenta  
 CHLA - EP

**COMPARATIVO DISCRIMINADO POR RUBROS  
DEL ASIGNADO E IMPUTADO CON SALDOS AHORRADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**


RUBRO	DENOMINACION	ASIGNADO	IMPUTADO	%	AHORRADO	%
0	Retribuciones Ss. Personales	203.786.955,00	179.414.384,90	88,04	24.372.570,10	11,96
1	Aportes patronales	23.595.727,00	19.984.739,00	84,70	3.610.988,00	15,30
2	Materiales y Suministros	13.591.482,00	12.873.643,17	94,72	717.838,83	5,28
3	Servicios no Personales	31.991.241,00	31.376.942,96	98,08	614.298,04	1,92
4	Máquinas equipos y mobiliario nuevo	2.765.366,00	2.524.003,26	91,27	241.362,74	8,73
6	Construcciones, Mejoras y Rep. Extraordinarias	1.700.000,00	1.533.177,78	90,19	166.822,22	9,81
7	Subsidios y otras transferencias	11.762.930,00	11.360.679,08	96,58	402.250,92	3,42
9	Asignaciones Globales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>289.193.701,00</b>	<b>259.067.570,15</b>	<b>89,58</b>	<b>30.126.130,85</b>	<b>10,42</b>

*[Firma]*  
Cra. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico - Financieros

*[Firma]*  
Prof. Dra. Catalina Pírez  
Presidenta  
CHLA - EP

**COMPARATIVO PORCENTUAL ENTRE GASTOS AFECTADOS A SERVICIOS Y A ADMINISTRACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

RUBRO	DENOMINACION	GASTOS AL 31/12/2017			GASTOS AFECTADOS A SERVICIO		GASTOS AFECTADOS A ADMINISTRACION	
		COMPROMETIDOS	PAGADOS	TOTALES	MONTO	%	MONTO	%
0	Retribuciones de Servicios Personales	15.052.626,43	164.361.758,47	179.414.384,90	152.354.795,47	84,92	27.059.589,43	15,08
1	Cargos Legales sobre servicios Personales	2.129.979,00	17.854.760,00	19.984.739,00	0,00	0,00	19.984.739,00	100,00
2	Materiales y Suministros	3.913.219,04	8.960.424,13	12.873.643,17	12.142.561,72	94,32	731.081,45	5,68
3	Servicios No Personales	6.453.792,81	24.923.150,15	31.376.942,96	28.320.756,95	90,26	3.056.186,01	9,74
4	Máquinas, equipos y mobiliario nuevos	238.673,55	2.285.329,71	2.524.003,26	1.315.229,26	52,11	1.208.774,00	47,89
6	Construcciones, mejoras y rep.extraord.	1.531.100,00	2.077,78	1.533.177,78	1.533.177,78	100,00	0,00	0,00
7	Subsidios y otras transferencias	297.654,40	11.063.024,68	11.360.679,08	11.339.489,00	99,81	21.190,08	0,19
	<b>TOTALES</b>	<b>29.617.045,23</b>	<b>229.450.524,92</b>	<b>259.067.570,15</b>	<b>207.006.010,18</b>	<b>79,90</b>	<b>52.061.559,97</b>	<b>20,10</b>

  
**Cra. Nancy Peque**  
 Jefe (S) Dpto. Recursos  
 Económico- Financieros

  
**Prof. Dra. Catalina Pérez**  
 Presidenta  
 CHILA - EP

## ANALISIS DE INGRESOS RECAUDADOS

EJERCICIO 2017

### INGRESOS RECAUDADOS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS Subvención Art. 450 Ley 17.930	191.999.917,00
DANCINGS	9.640,00
INTENDENCIAS MUNICIPALES INTERIOR	901.716,58
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS Asistencia Financiera M.S.P.	55.236.645,00
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	
INGRESOS VARIOS Venta de materiales, fotocopias, pliegos licitaciones alquiler salón de actos	393.521,00
VENTA VEHICULO	72.884,75
REINTEGROS VARIOS	671.662,99

**TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS**

**249.285.987,32**

### DISPONIBILIDAD FINANCIERA INICIAL


B.R.O.U CAJA DE AHORRO (Cta.Nº 148837)	82.894,25
B.R.O.U CUENTAS CORRIENTES (Ctas. Nº 17916042, 17916050,17916069,15225477)	7.803.381,36
CAJAS CHICAS	222.232,71


**TOTAL DE DISPONIBILIDAD FINANCIERA INICIAL**

**8.108.508,32**

**TOTAL GENERAL**

**257.394.495,64**


  
Cra. Nancy Pequeño  
Jefe (S) Dpto. Recursos  
Económico- Financieros

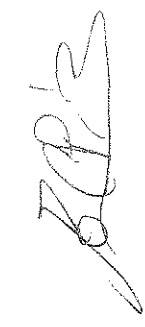
  
Prof. Dra. Catalina Píroz  
Presidenta  
CHLA - EP

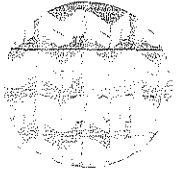
**COMPARATIVO ENTRE INGRESOS RECAUDADOS E INGRESOS PRESUPUESTADOS**

**EN EL EJERCICIO 2017**

CONCEPTO	INGRESOS RECAUDADOS EN 2017	INGRESOS PRESUPUESTADOS EN 2017	COMPARATIVO ENTRE ING.RECAUD. E ING.PRESUP.
<b>MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS</b>			
Subvención Art. 450 Ley 17.930	93.000.000,00	93.000.000,00	0,00
Actualización de Subvención Art. 450 Ley 17930	98.999.917,00	99.000.000,00	-83,00
<b>DESFINANCIAMIENTO A CUBRIR CÍOTRAS FUENTES INGRESOS</b>			
- Ministerio de Economía y Finanzas Asistencia Financiera	55.236.645,00	96.814.996,00	-41.578.351,00
- Ingresos Varios	393.521,00	10.249,00	383.272,00
- Reintegros Varios	671.662,99		671.662,99
- Venta Vehículo	72.884,75		72.884,75
<b>INTENDENCIAS MUNICIPALES Y DANCINGS</b>			
- Intendencia Municipales del Interior	901.716,53	348.328,00	553.388,53
- Dancings	9.640,00	20.128,00	-10.488,00
<b>B.R.O.U. CUENTAS CORRIENTES (Disp.fin al 31/12/16)</b>	7.803.381,36		7.803.381,36
<b>B.R.O.U. CAJA DE AHORRO (Disp.fin al 31/12/16)</b>	82.894,25		82.894,25
<b>CAJAS CHICAS (Disp.fin al 31/12/16)</b>	222.232,71		222.232,71
<b>TOTAL</b>	<b>257.394.495,64</b>	<b>289.193.701,00</b>	<b>-31.799.205,36</b>

  
**Crá. Nancy Pequeño**  
 Jefe (S) Dpto. Recursos  
 Económico- Financieros.

  
**Prof. Dra. Catalina Píez**  
 Presidenta  
 CHLA - EP



PAPEL NOTARIAL DE ACTUACIÓN

**Fn N° 786921**



ESC. MARIA FLORENCIA DOTTA LARRE - 17831/7



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

Avda. 18 de Julio 2175  
Tels: 2400 1444 - 24098489  
Fax: 2401 4775

Montevideo, 3 de abril de 2018

**ACTA N° 2115**

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, dejándose constancia que el Resultado del Ejercicio finalizó con una pérdida de \$ 8:615.909,03 al 31 de diciembre de 2017. 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. Cumplido. Vuelva al Dpto. Recursos Económico-Financieros.

**Prof. Dra. Catalina Pérez  
Presidenta  
CHLA - EP**

CONCUERDA bien y fielmente lo reproducido, con el documento original de igual tenor que tengo a la vista, con el cual compulsé este testimonio en todas sus partes. EN FE DE ELLO, a solicitud de la COMISIÓN HONORARIA PARA LA LUCHA ANTITUBERCULOSA Y ENFERMEDADES PREVALENTES y para su presentación ante Oficinas Públicas y Privadas, expido el presente testimonio por exhibición en una hoja de papel notarial de actuación serie Fn Número 786921 que sello, signo y firmo en Montevideo, el día cinco de Abril de dos mil dieciocho.

*Florencia Dotta*

Ma. FLORENCIA DOTTA  
ESCRIBANA PUBLICA  
M.B.: 17831/7

ARANCEL OFICIAL
Artículo: <u>8</u>
Honorario: <u>0,51</u>
Mont. Not: \$ <u>79</u>
Fdo. Gremio: \$ <u>—</u>

*Florencia Dotta*

054894<sup>25</sup>



COMISIÓN HONORARIA PARA LA SALUD CARDIOVASCULAR-CARDIOSALUD

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2017



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores de la  
**COMISIÓN HONORARIA DE LA SALUD CARDIOVASCULAR**

Hemos realizado la auditoria de los Estados Contables por el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2017, de la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular. Los Estados Contables mencionados, que se anexan al presente informe, comprenden: Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las correspondientes Notas a los estados mencionados por el ejercicio finalizado a esa fecha.

### **RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION POR LOS ESTADOS CONTABLES**

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y a la Ordenanza Nº 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República

La Dirección es también responsable por el control interno que la administración determino necesario para permitir la preparación de estados contables libres de errores significativos, debido a fraude o error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados contables, y demás información detallada, basado en la auditoría realizada.

Hemos efectuados nuestra auditoria conforme a las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoria implica realizar procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y revelaciones expuestas en los Estados Contables y sus Notas explicativas

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados contables, ya sea debido a fraude o a equivocaciones. Al realizar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el sistema de control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Contables de la entidad con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

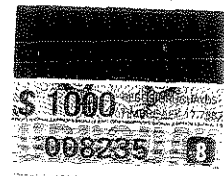
Una auditoria comprende asimismo la evaluación del grado de adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como la evaluación de la forma de presentación general de los Estados Contables.

Consideramos que la auditoria así realizada, provee bases suficientes para emitir nuestra opinión profesional.

#### **OPINION**

En nuestra opinión, los referidos estados contables presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Comisión Honoraria de la Salud Cardiovascular al 31 de Diciembre de 2017, y los resultados de gestión por el ejercicio finalizado a esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza Nº 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

Montevideo, 21 de marzo de 2018

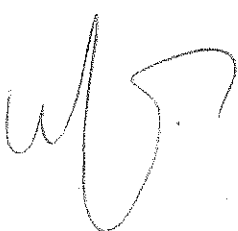


**Cra Lía Marcela Beramendi**  
Socia Directora, Audidores Asociados SRL  
CJPPU 107165


ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL  
COMPARATIVOS AL:

(Expresado en pesos uruguayos)

	Nota	Ejercicio finalizado el 31/12/16	Ejercicio finalizado el 31/12/17
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>DISPONIBILIDADES</b>			
Caja		3.804	8.398
BROU Cta. Cte. m/n		172.063	6.684.813
BROU Cta. Cte. USD		15.069.868	9.646.370
		<u>15.245.734</u>	<u>16.339.582</u>
<b>CREDITOS</b>			
Deudores a cobrar		29.224	11.959
Adelantos Funcionarios		17.243	
Anticipo por Obras CND		1.136.772	190.244
Seguros a vencer USD		33.302	34.712
		<u>1.216.540</u>	<u>254.949</u>
<b>BIENES DE CAMBIO</b>			
Bienes de consumo de laboratorio		119.576	38.827
Equipos a Transferir		524.141	290.268
		<u>643.717</u>	<u>329.095</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u><b>17.105.992</b></u>	<u><b>16.923.625</b></u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>BIENES DE USO</b>			
Valores originales y revaluados		32.373.340	33.358.071
menos: Amortizaciones Acumuladas		(11.858.615)	(12.983.400)
		<u>20.514.725</u>	<u>20.374.671</u>
<b>INTANGIBLES</b>			
Valores originales		1.220.665	1.224.908
menos: Amortizaciones Acumuladas		(228.195)	(309.491)
		<u>992.470</u>	<u>915.417</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u><b>21.507.196</b></u>	<u><b>21.290.088</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>38.613.188</b></u>	<u><b>38.213.715</b></u>



Dr. Walter Reyes Caorai  
Secretario



Dra. Graciela Dighiero  
Presidente




Susana Russo

	Ejercicio finalizado el 31/12/16	Ejercicio finalizado el 31/12/2017
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>		
Proveedores moneda nacional	22.295	54.109
Proveedores en dólares americanos	26.341	-
	<b>48.635</b>	<b>54.109</b>
<b>DEUDAS DIVERSAS</b>		
Retribuciones a pagar	0	8.515
Banco de Prevision Social	422.789	447.821
IRPF a pagar	96.864	147.478
DGI a pagar	15.967	10.680
Retenciones a pagar	92	-
	<b>535.712</b>	<b>614.494</b>
<b>PROVISIONES</b>		
Provision para gastos y consumos	14.984	33.765
Provisión para beneficios sociales	1.023.005	618.942
	<b>1.037.989</b>	<b>652.707</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.622.336</b>	<b>1.321.311</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.622.336</b>	<b>1.321.311</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>		
Aportes ley 16736-SUBSIDIO art 618	16.593.512	16.593.512
Aportes en el marco del PDT	828.307	828.307
	<b>17.421.819</b>	<b>17.421.819</b>
<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>		
Ajustes por cambio normativa	11.033.264	11.033.264
	<b>11.033.264</b>	<b>11.033.264</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Resultados ejercicios anteriores	6.065.158	8.535.768
Resultado del ejercicio	2.470.610	(99.097)
	<b>8.535.768</b>	<b>8.436.671</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>36.990.851</b>	<b>36.891.755</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>38.613.188</b>	<b>38.213.065</b>

  
Dr. Walter Royos Caorsi  
Secretario

  
Dra. Graciela Dighiero  
Presidente

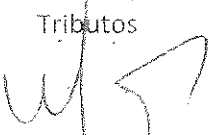
364

  
Susana Russo

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS EJERCICIOS  
FINALIZADOS AL:**

(Expresado en pesos uruguayos)

	Ejercicio finalizado el Nota 31/12/2016	Ejercicio finalizado el 31/12/17
<b>INGRESOS NETOS</b>		
<b>ASIGNACIONES FIJADAS POR LEY</b>		
Ley 16626-IMESI bebidas alcoholicas	491.843	-
Ley 16636-Ley 17930-Subsidio	26.995.136	26.995.136
	<u>27.486.979</u>	<u>26.995.136</u>
<b>DONACIONES RECIBIDAS Y OTROS INGRESOS</b>		
Donaciones y otros ingresos	2.254.140	778.067
	<u>29.741.119</u>	<u>27.773.203</u>
<b>COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS</b>		
<b>RETRIBUCIONES Y HONORARIOS</b>		
Retribuciones personal contratado	13.933.942	14.874.178
Honorarios profesionales	643.302	754.351
	<u>(14.577.244)</u>	<u>(15.628.529)</u>
<b>CARGAS SOCIALES SOBRE RETRIBUCIONES</b>		
Banco de Previsión Social	1.567.806	1.687.316
Banco de Seguros del Estado	115.183	144.913
	<u>(1.682.989)</u>	<u>(1.832.229)</u>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		
Productos energeticos	2.020	-
Utiles y materiales	1.235.894	1.140.078
Alimentos	97.417	344.725
Insumos de laboratorio	312.407	236.284
	<u>(1.647.738)</u>	<u>(1.721.087)</u>
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>		
Servicios no personales básicos	386.113	567.463
Servicios de publicidad	159.952	240.259
Pasajes y gastos de viajes en el pais	26.534	25.613
Pasajes y gastos de viajes en el exterior	368.874	121.073
Seguros, comisiones y gastos bancarios	165.931	127.936
Servicios de mantenimiento y reparación	597.003	937.806
otros servicios contratados	5.433.006	4.348.017
	<u>(7.137.413)</u>	<u>(6.368.166)</u>
<b>DONACIONES, PREMIOS Y TRANSFERENCIAS</b>		
Premios a ganadores concurso	68.786	132.887
Transferencias a Instituciones	72.368	203.130
Donación Centros Comunitarios	146.299	150.059
	<u>(287.453)</u>	<u>(486.076)</u>
<b>OTROS GASTOS</b>		
Amortizaciones	1.254.508	1.274.470
Multas y Recargos	4.665	-
Tributos	30.897	108.619
	<u>(1.290.070)</u>	<u>(1.383.089)</u>

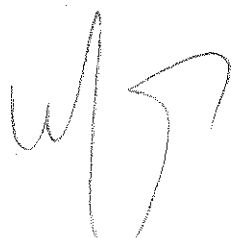
  
Dr. Walter Reyes Caorsi  
Secretario


  
Dra. Graciela Dighiero  
Presidente

365

  
Susana Kras

<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<u>3.118.212</u>	<u>354.027</u>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>		
Diferencia de Cambio	(609.030)	(405.143)
otros resultados financieros	1.858	4.784
	<b>(607.173)</b>	<b>(400.359)</b>
<b>RESULTADOS DIVERSOS</b>		
Activos dados de baja	( 40.430)	(52.765)
	<b>(40.430)</b>	<b>(52.765)</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<u>2.470.610</u>	<u>(99.097)</u>
Otros resultados integrales		
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<u>2.470.610</u>	<u>(99.097)</u>

  
 Dr. Walter Reyes Caorsi  
 Secretario

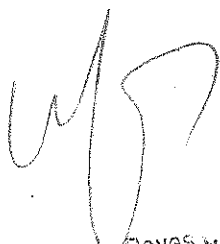
  
 Dra. Graciela Dighiero  
 Presidente


  
 Susana Russo



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en moneda nacional)	CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
<b>SALDOS AL 1RO DE ENERO DE 2016</b>				
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			8.535.768	8.535.768
Reexpresiones contables		11.033.264		11.033.264
<b>SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>17.421.819</b>	<b>11.033.264</b>	<b>8.535.768</b>	<b>36.990.851</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017			(99.097)	(99.097)
<b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO OPERADO DURANTE EL EJERCICIO ANUAL 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(99.097)</b>	<b>(99.097)</b>
<b>SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>				
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			8.436.671	8.436.671
Reexpresiones contables		11.033.264		11.033.264
<b>TOTAL SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE 2017</b>	<b>17.421.819</b>	<b>11.033.264</b>	<b>8.436.671</b>	<b>36.891.754</b>

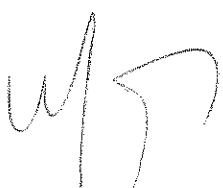
  
Dr. Walter Reyes  
Secretario

  
Dra. Graciela Dighiero  
Presidente

  
Susana Russo

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADOS AL:  
(Expresado en pesos uruguayos)

	31/12/16	31/12/17
<b>1-Flujo de Efectivo proveniente de actividades operativas</b>		
Resultado del ejercicio	2.470.610	-99.097
Ajuste: Partidas que no representan egresos de fondos		
Amortizaciones	1.254.508	1.274.470
Baja de activo fijo	85.478	52.764
<b>Cambio de Activos y Pasivos Corrientes</b>		
<u>Activos corrientes</u>		
Créditos	101.563	759.257
Bienes de cambio	-68.528	314.622
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Deudas Comerciales	5.067	5.474
Deudas Diversas	-544.487	78.782
Provisiones	-8.472	-385.282
Ajustes bienes de cambio		
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>825.129</b>	<b>2.100.088</b>
<b>Fondos aplicados a operaciones</b>	<b>3.295.739</b>	<b>2.000.992</b>
<b>2-Flujo de Efectivo proveniente de Inversiones</b>		
Venta Activo Fijo		
Pagos por compras de bienes de uso	(435.807)	(907.144)
<b>Fondos aplicados a inversiones</b>	<b>(435.807)</b>	<b>(907.144)</b>
<b>3-Flujo de Efectivo proveniente de Financiamiento</b>		
<b>Fondos aplicados a financiamiento</b>		
Movimientos de flujos neto de efectivo	2.859.932	1.093.847
Saldo inicial de efectivo	12.385.801	15.245.734
Movimientos	2.859.933	1.093.847
Saldo final efectivo	15.245.734	16.339.582

  
Dr. Walter Reyes Caorsi  
Secretario

  
Dra. Graciela Dighiero  
Presidente

  
Susana Russo

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
FECHA DE BALANCE:

31/12/17

COMISION HONORARIA SALUD CARDIOVASCULAR

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos
	Valores al Inicio del Ejerc	Aumentos	Disminuciones	Valores al Cierre del Ejerc	Acum al Inicio del Ejerc	Bajas del Ejercicio	Del ejercicio		Acum Al Cierre del Ejercicio		
							Importe	Tasa			
<b>1.- BIENES DE USO</b>	1.825.192			1.825.192					0	1.825.192	
Inmuebles (Tierras)	11.605.166	492.459		12.097.625	3.390.321		2%	232.103	3.622.424	8.475.201	
Inmuebles (Mejoras)	1.550.341	159.812	21.168	1.688.986	1.206.823	16.934	20%	147.578	1.337.467	951.519	
Equipos de procesamiento de datos	29.119	7.147		36.266	8.036		10%	2.912	10.948	25.318	
Equipos de imprenta y similares	28.631			28.631	22.904		10%	2.863	25.767	2.864	
Equipos de procesamiento PDI	195.963		1.240	198.723	149.834	248	10%	7.047	156.633	42.090	
Electrod. Y herramientas	1.428.645			1.428.645	1.381.787		10%	7.579	1.389.366	39.279	
Equipos de laboratorio PDI	901.738			901.738	811.566		10%	90.172	901.738	0	
Esterilizador	63.571			63.571	38.142		10%	6.357	44.499	19.072	
Equipos de entrenamiento RCP	3.116.474		67.577	3.048.897	1.989.010	27.031	10%	223.592	2.185.571	863.326	
En para control de presión	24.206		2.334	21.872	24.120	2.334	10%	86	21.872	0	
Desfibriladores	1.156.467			1.156.467	593.504		10%	115.647	709.151	447.316	
Equipos de gimnasia y otros	175.024			175.024	39.545		10%	17.502	57.047	117.977	
Eg. Audio Video y similares	339.105	6.069		345.174	195.733		10%	22.236	217.969	127.205	
Ea de precisión	44.301			44.301	25.357		10%	2.769	29.126	15.175	
Purificador	339.195			339.195	193.831		10%	33.920	227.751	111.444	
Secuenciador LGM	1.570.346			1.570.346	931.522		10%	157.035	1.088.557	481.789	
Instalación telefonica	132.530			132.530	64.425		10%	9.122	73.547	58.983	
Sist. Electronico de alarma	95.249			95.249	77.242		10%	4.471	81.713	13.536	
Circuito cerrado TV	51.777			51.777	13.688		10%	3.809	17.497	34.280	
Equip aire acondicionado	130.073		9.990	120.083	93.069	2.997	10%	6.833	96.905	23.178	
Mobiliario y accesorios	1.231.509	237.415	18.195	1.450.728	586.080	18.195	10%	91.697	659.582	791.146	
Fotocopadoras	42.152			42.152	21.076		10%	4.215	25.291	16.861	
Obras en curso	0			0	0				0	0	
Obras en curso CND	6.262.774	202.334		6.465.108					6.465.108		
Bombritos	29.791			29.791			10%	2.979	2.979	26.812	
Sub total:	32.373.340	1.105.235	120.504	33.358.071	11.858.615	67.739		1.192.524	12.983.400	20.374.671	
<b>2.- INTANGIBLES</b>											
software	1.220.665	4.243		1.224.908	228.195		7%	81.296	309.491	915.417	
Otros											
Sub total:	1.220.665	4.243	0	1.224.908	228.195	0		81.296	309.491	915.417	
<b>TOTAL:</b>	<b>33.594.005</b>	<b>1.109.478</b>	<b>120.504</b>	<b>34.582.980</b>	<b>12.086.810</b>	<b>67.739</b>		<b>1.273.820</b>	<b>13.292.891</b>	<b>21.290.088</b>	

Dr. Walter Reyes Caorsi  
Secretario

ra. Graciela Dighiero  
Presidente

369

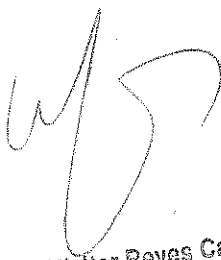
Susana Ribera

**ANEXO II**

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**

**EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	PRESUPUESTO 2017	REAL	Diferencia (2)-(1)
	1	2	
<b>INGRESOS</b>			
LEY 16.736- SUBSIDIO ART. 618	26.995.136	26.995.136	0
Donaciones no presupuestadas		778.067	778.067
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>\$ 26.995.136</b>	<b>\$ 27.773.203</b>	
<b>EGRESOS</b>			
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
0 - SERVICIOS PERSONALES	17.915.919	17.460.758	-455.161
1 - BIENES DE CONSUMO	1.639.190	1.721.087	81.897
2 - SERV. NO PERSONALES	6.908.027	6.476.785	-431.242
5 - TRANSFERENCIAS	172.000	486.076	314.076
6 - INTERESES Y GASTOS DEUDA		409.926	409.926
<b>Total Gastos Funcionamiento</b>	<b>\$U 26.635.136,00</b>	<b>\$ 26.554.633</b>	
<b>GASTOS DE INVERSION</b>			
Equipamiento Informatico	205.500	159.812	-45.688
Inmueble		492.459	492.459
Equipos de Imprenda y similares		7.147	7.147
Equipos de Audio y Video		6.069	6.069
Intangibles		4.243	4.243
Mobiliarios	154.500	270.977	116.477
	<b>\$U 360.000</b>	<b>\$U 940.707</b>	
<b>TOTAL EGRESOS 2017</b>	<b>\$U 26.995.136</b>	<b>\$U 27.495.340</b>	



**Dr. Walter Reyes Caorsi**  
Secretario



**Dra. Graciela Dighiero**  
Presidente



**Susana Russo**

# NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

## 1.- INFORMACION BASICA SOBRE LA INSTITUCION

### 1.1.- NATURALEZA JURIDICA.

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° 141/95 del 29 de junio de 1995.

### 1.2.- ACTIVIDAD PRINCIPAL.

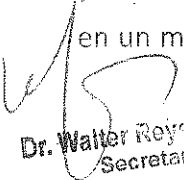
Son cometidos específicos de la Comisión:


- 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

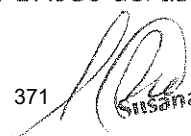
Además de las fuentes genéricas que normalmente se asignan a estas instituciones (Asignaciones presupuestales, frutos de bienes que le pertenezcan, herencias, legados, donaciones y contraprestación de servicios, etc.), la CHSCV conto con las siguientes fuentes de financiamiento:

- 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

  
Dr. Walter Rey - Caorsi  
Secretario

  
María Dighiero  
Presidente

371

  
Susana Russi

Nº 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 Nº 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 Nº 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 2017 los ingresos registrados por el criterio de lo percibido ascendieron a \$ 26.995.136 correspondientes a la ley 17 930- Subsidio

## Otros Ingresos

En el ejercicio en curso con fecha 08/05/2017 se recibió de ASSE \$ 353.922 y del FNR dos transferencias por \$ 150.000 y \$ 74.420 con fecha 27/09/2017 y 31/10/2017 respectivamente y además ingresos por inscripciones en Congresos.-

## 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES


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

Los Estados Contables 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 Nº 352/12 de fecha 14/11/12 elimina la aplicación preceptiva del ajuste a los estados contables a que se refería la Ordenanza antes citada, para los ejercicios cerrados a partir del 31/12/12. De acuerdo a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) Nº 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.

  
Dr. Walter Rojas Caorsi  
Secretario

  
372  
Dra. Graciela Dighiero  
Presidente

  
Susana Russo

## 2.2- CRITERIO GENERAL DE VALUACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

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

Hasta el 31/12/2011 se incluyeron ajustes para computar variaciones del poder adquisitivo de la moneda, preparándose los estados contables hasta dicha fecha de acuerdo a lo establecido en la NIC N° 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 \$ 19,40 al 31.12.12, \$ 21.10 al 31.12.13 y \$ 24.05 al 31.12.2014 29.948 al 31/12/2015 , 29.34 al 31/12/2016 y 28.8070 al 31/12/2017.

### 2.2-Moneda funcional y de presentación

Los estados contables 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 contables

Los estados contables al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Comisión el 21 de marzo de 2018.

### 2.4 Uso de estimaciones contables y juicios

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


A pesar de que las estimaciones realizadas se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados contables de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

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

### 2.5.- DEFINICION DE FONDOS ADOPTADA

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

  
Dr. Walter Reyes Caorsi  
Secretario

  
Dra. Graciela Dighiero  
Presidente

  
Mariana Russo

### 3.- BIENES DE USO

-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 de diciembre de 2011, figuran presentados a sus valores de adquisición, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la adquisición del bien. El costo de activos de propia construcción incluye costos de materiales y mano de obra directa, cualquier otro costo necesario para poner el activo en condiciones para que pueda funcionar de la forma prevista.

Los 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.

Los costos del mantenimiento periódico de los bienes de uso son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren.

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

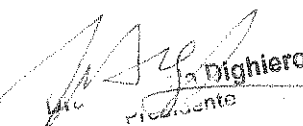
Se adjuntan anexo con el cuadro de Bienes de Uso detallándose los valores originales, las compras realizadas, amortizaciones acumuladas y valor neto por categoría.

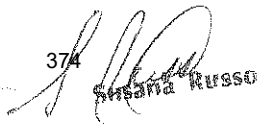
La pérdida o ganancia derivada de la baja de un bien de uso, se determina como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del bien, y dicho resultado es reconocido en los rubros Otros ingresos u Otros gastos, según corresponda, del estado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

### 4.- BIENES DE CAMBIO

Los bienes incluidos en este capítulo constituyen reactivos y fungibles (bienes de consumo del LGM) que han sido adquiridos y que serán utilizados en el ejercicio 2018 y que ascienden a \$ 38.827,

 **Walter Royes Caorsi**  
Secretario

 **María Dighiero**  
Presidente

 **Susana Russo**

374



además de Equipos a transferir por un monto de \$ 290.268, que incluyen un Gimnasio al Aire Libre por \$ 108.580 , cuatro desfibriladores 164.517 y dos pedales por \$ 17.171.

#### 5.- DETERMINACION DEL RESULTADO

Los resultados de los ejercicios anuales finalizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 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 89 del Tribunal de Cuentas.

#### 6.- 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.


La exposición al riesgo de moneda extranjera basada en valores de libros fue la siguiente:

ACTIVO	
BROU cta. cte.	334.862
Seguros a vencer	415
Partidas a Rendir	626
Anticipos por Obras	6.604
Seguros a vencer	1.205
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>USD 343.712</b>
PASIVO	
<b>POSICION NETA ACTIVA</b>	<b>USD 343.712</b>

#### 7- Otros Créditos

-Se firmó un Convenio con la Corporación Nacional para el Desarrollo, cuyo fin es la realización y supervisión de la ampliación del edificio correspondiente a la Sede de la CHSCV. El total transferido por la CHSC asciende a USD 249.970, habiéndose devuelto a la CHSCV USD 25.000, al 31/12/2017 permanecen en cuenta bancaria de la CND el equivalente a USD 6.035.

En el ejercicio 2016 se adjudicó a la construcción a la empresa TACME S.R.L la adjudicación por un monto de \$ 5.263.515 (c/lva y 10 % imprevistos) más un monto de \$ 869.550 por concepto de monto imponible de obra prevista, más 86.955 por monto imponible imprevistos.

  
Dr. Walter Reyes Caorsi  
Secretario

  
Daniela Dighiero  
Presidente

375

  
Susana Russo


## 8- Inventario de Bienes de Uso

-En el ejercicio 2014 se contrató un profesional y se realizó el recuento físico de los bienes de uso, quedando el inventario ajustado al 31/12/2014.

Este inventario ha sido actualizado con las incorporaciones y las bajas de cada uno de los ejercicios siguientes, realizándose controles físicos comparándose lo inventariado con los registros contables y extracontables que se realizan para un mejor control de los activos

## 9.- HECHOS POSTERIORES

No se han registrado hechos posteriores al cierre que sean de relevancia respecto de los Estados Contables que se adjuntan ni en el desarrollo de la gestión del corriente ejercicio, hasta la fecha.



**Dr. Walter Reyes Caorsi**  
Secretario



**Dra. Graciela Dighiero**  
Presidente



**Susana Russo**

**DENOMINACION:**

**1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2018**

Periodo Presupuestal: 01/01/18- 31/12/18

**PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	17.432.500							17.432.500	
1	2.178.300							2.178.300	
2	6.348.636							6.348.636	
3								0	
4								0	
5	735.500							735.500	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
<b>TOTAL</b>	<b>26.695.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.695.136</b>	

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES**

	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
Bienes de Uso	300.000							300.000	
								0	
<b>TOTAL</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	

**2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2017**

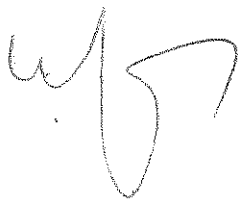
Periodo Presupuestal: 01/01/17 - 31/12/17

**EJECUCION - FUNCIONAMIENTO**

GRUPOS	rend	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
		1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0	17.460.798						103.116		17.563.914	
1	1.721.067						67.137		1.788.204	
2	6.476.785						269.313		6.746.098	
3									0	
4									0	
5	486.076								486.076	
6									0	
7	409.926								409.926	
8									0	
9									0	
<b>TOTAL</b>	<b>26.564.632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>439.566</b>	<b>0</b>	<b>26.994.198</b>	

**EJECUCION - INVERSIONES**

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
Equipos Informaticos	159.812								159.812
Equipos de Imprenda y Similares	7.147								7.147
Equipos de audio y video	6.069								6.069
Intangibles	4.243								4.243
Inmueble	492.459								492.459
Mobiliario	270.977								270.977
									0
<b>TOTAL</b>	<b>940.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>940.707</b>



**Dr. Walter Reyes Caorai**  
Secretario



**Dra. Graciela Dighiero**  
Presidente



**Mariana Russo**  
Comisario

**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	Comisión Nacional de Centros Caif	Teléfonos	2296-6260
Domicilio	Ruta 6 - Km 24	E-mail	comision@centroscaif.com
Localidad	Toledo	RUT	21 479109 0011

**Estado de Situación Patrimonial** al 31.12.2017

<b>ACTIVO</b>	
<b>Activo Corriente</b>	
Disponibilidades	3088,2
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	3000
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>6088,2</b>
<b>Activo No Corriente</b>	
Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	92700
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>92700</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>98788,2</b>

<b>PASIVO</b>	
<b>Pasivo Corriente</b>	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	3050
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>3050</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3050</b>


<b>PATRIMONIO</b>	
Capital	164667,2
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	-68929
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>95738,2</b>

<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>98788,2</b>
----------------------------	----------------

<b>Estado de Resultados</b>	
<b>Ingresos</b>	
Ingresos Operativos	900000
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
<b>Total Ingresos</b>	<b>900000</b>

<b>Gastos</b>	
Gastos Operativos	968929
Gastos Financieros	
Gastos Varios	
<b>Total de Gastos</b>	<b>968929</b>

<b>RESULTADO NETO</b>	<b>-68929</b>
-----------------------	---------------

  
 José Luis de la Peña  
 Presidente



**DATOS DE LA INSTITUCIÓN**

Denominación:	COMISION NACIONAL HONORARIA	Teléfonos	24026403
Domicilio	EDUARDO ACEVEDO 1530	E-mail	responsablecontable_cnhd@gmail
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	214765490016

**Estado de Situación Patrimonial**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Disponibilidades	874.522
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	3.122
Bienes de Cambio	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>877.644</b>

**Activo No Corriente**

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	1.938.401
Intangibles	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>1.938.401</b>

**TOTAL ACTIVO** 2.816.045

**PATRIMONIO**

Capital	163.169
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	2.754.442
Result. Ejercicio	- 344.809
Otros	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.572.802</b>

**Estado de Resultados**

**Ingresos**

Ingresos Operativos	3.289.407
Ingresos Financieros	48.030
Ingresos Varios	5.555.377
<b>Total Ingresos</b>	<b>8.892.814</b>

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	243.243
Previsiones	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>243.243</b>

**Gastos**

Gastos Operativos	3.933.517
Gastos Financieros	55.866
Gastos Varios	5.248.240
<b>Total de Gastos</b>	<b>9.237.623</b>

**Pasivo No Corriente**

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	

**TOTAL PASIVO** 243.243

**RESULTADO NETO** - 344.809

PATRICIA AYUSTO  
CONTADORA PÚBLICA  
C.J.P. 130399

**Balance completo**

Comision Nacional Honoraria de la Discap

Eduardo Acevedo 1530

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1	<b>ACTIVO</b>	<b>2,816,044.57</b>
11	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>874,521.57</b>
111	<b>CAJA</b>	<b>15,000.00</b>
1111	Caja CNRD	15,000.00
112	<b>BANCOS</b>	<b>859,521.57</b>
1121	Banco MN C.Cte 1520029960	859,521.57
1123	Banco ME CA. 1511017294	0.00
12	<b>EXIGIBLE</b>	<b>3,122.00</b>
121	<b>CREDITOS DIVERSOS</b>	<b>3,122.00</b>
1214	Vales HC	3,122.00
1215	Adelanto al personal	0.00
14	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>1,938,401.00</b>
141	<b>BIENES DE USO</b>	<b>6,668,341.00</b>
1411	Muebles y Utiles	181,970.00
1412	Equipos	1,046,788.00
1413	Veh;culos	5,005,306.00
1414	Instalaciones	116,727.00
1415	Intangibles	317,550.00
142	<b>AMORTIZ. ACUMULADAS</b>	<b>-4,729,940.00</b>
1421	Am. Acum. de M. y Uts.	-181,970.00
1422	Am. Acum. de Equipos	-1,012,393.00
1423	Am. Acum. de Veh;culos	-3,101,300.00
1424	Am.Acum. de Instalaciones	-116,727.00
1425	Am.Acum. de Intangibles	-317,550.00
15	<b>CUENTAS ORDEN ACTIVO</b>	<b>0.00</b>
153	<b>CREDITOS DIVERSOS</b>	<b>0.00</b>
1531	Partidas a cob 95%	0.00
154	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0.00</b>
1541	Ajustes de saldos	0.00
	<b>Total ACTIVO</b>	<b>2,816,044.57</b>

**Balance completo****Comision Nacional Honoraria de la Discap**

Eduardo Acevedo 1530

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
2	<b>PASIVO</b>	<b>243,243.00</b>
21	<b>EXIGIBLE</b>	<b>243,243.00</b>
211	<b>DEUDAS COMERCIALES</b>	<b>0.00</b>
2111	Acreedores Varios	0.00
213	<b>DEUDAS DIVERSAS</b>	<b>243,243.00</b>
2131	B.P.S. CNHD	226,925.00
2132	B.S.E. CNHD	0.00
2135	Retenciones	16,318.00
21351	Ret. Judicial	0.00
21352	Ret. Anda	16,318.00
21353	Ret. SUTIGA	0.00
2137	Deudas con Proyectos	0.00
	<b>Total PASIVO</b>	<b>243,243.00</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,917,611.19</b>
311	Patrimonio Inicial	163,169.12
321	<b>RESULTADOS</b>	<b>2,754,442.07</b>
3213	Resultados Acumulados	2,754,442.07
	<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>2,917,611.19</b>
	<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>3,160,854.19</b>
	<b>Resultado</b>	<b>-344,809.62</b>

**Balance completo**

Comision Nacional Honoraria de la Discap

Eduardo Acevedo 1530

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	PERDIDAS	9,237,623.12
41	GASTOS GENERALES	157,011.04
4101	Antel	62,175.04
4105	Limpieza	67,756.00
4106	Emergencia Médica	27,080.00
42	GASTOS DE ADMINISTRACION	207,390.36
4201	Trabajo de Terceros	92,525.16
4202	Papaleria	15,912.00
4203	Insumos Informaticos	47,110.20
4205	Locomoción	6,471.00
4207	Cartas y encomiendas	210.00
4208	Otros gastos	45,162.00
43	GASTOS OPERATIVOS	3,549,172.00
4301	Sueldos	2,588,211.00
4302	Aguinaldo	342,265.00
4303	Cargas Sociales	339,528.00
4304	Licencia y Sal. Vacaciona	111,069.00
4306	Honorarios profesionales	57,838.00
4307	Seguros	54,261.00
4308	Reclamos y Litigios	56,000.00
44	GASTOS DE REPRESENTACION	2,314.00
4402	Organización de Eventos	2,314.00
45	GASTOS DE VEHÍCULOS	5,248,240.33
4501	Reparaciones	310,934.00
45011	Reparaciones SBH 5796	111,881.00
45012	Reparaciones SBH 9074	121,907.00
45013	Reparaciones SBR 2740	77,146.00
4502	Mantenimiento	120,642.00
45021	Mantenimiento SBH 5796	38,861.00
45022	Mantenimiento SBH 9074	20,465.00
45023	Mantenimiento SBR 2740	61,316.00
4503	Lavado de Vehículos	16,800.00
45031	Lavado SBH 5796	5,600.00
45032	Lavado SBH 9074	5,600.00
45033	Lavado SBR 2740	5,600.00
4504	Combustible	604,930.00

12/04/2018 03:53:10 p.m.

Página 3



