

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Personas públicas no estatales y
organismos privados que perciben
fondos públicos

Anexo - Parte C

Ejercicio 2019

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 1º 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 C

INSTITUCIONES QUE ENVIARON INFORMACIÓN:

- FUNDACIÓN A GANAR
- FUNDACIÓN BRAILLE DEL URUGUAY
- FUNDACIÓN CHAMANAGA
- FUNDACIÓN DE APOYO PROMOCIÓN PERROS DE ASISTENCIA ✓
- FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO DEL URUGUAY ✓
- FUNDACION PLAN CEIBAL
- FUNDACIÓN WINNERS
- HOGAR DE ANCIANOS DE CASTILLOS
- HOGAR DE ANCIANOS DE MARISCALA
- HOGAR ITALIANO ✓
- IGLESIA EVANGELICA VALDENSE HOGAR VALDENSE EL SARANDI
- IMPO
- INSTITUTO DE COMUNICACIÓN Y DESARROLLO ICD
- INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS-URUGUAY XXI
- INSTITUTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICO-SOCIAL DEL URUGUAY
- INSTITUTO DE REGULACIÓN Y CONTROL DEL CANNABIS
- INSTITUTO NACIONAL DE CARNES ✓
- INSTITUTO NACIONAL DE EVALUACIÓN EDUCATIVA
- INSTITUTO NACIONAL DEL COOPERATIVISMO

Emilio F. Frugoni Chiesa
CONTADOR PÚBLICO

Montevideo, 29 de abril de 2020

Señor

FUNDACION A GANAR

PRESENTE

Sobre la base de la información proporcionada por la Administración y, de conformidad con el Pronunciamiento N°18 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, la norma Internacional de Servicios Relacionados (NISR) N° 4410 y el Decreto N° 266/007, he compilado el Estado de Situación Patrimonial de FUNDACION A GANAR al 31 de Diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Estado de Origen y Aplicación de Fondos por el período finalizado a dicha fecha, conjuntamente con sus notas explicativas y Anexo, que se adjuntan.

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

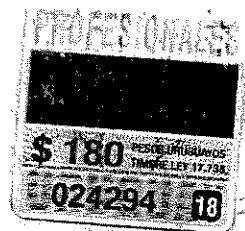
No he auditado ni revisado estos Estados Contables y, en consecuencia, no expreso ninguna opinión o conclusión sobre ellos.

Dejo constancia que mi relación con la empresa FUNDACION A GANAR como contador público es la de asesor profesional externo.

C/ Emilio F. Frugoni Chiesa

C.P.P.U. 102.956

EMILIO F. FRUGONI CHIESA
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P.P.U. 102.956



FUNDACION A GANAR

Fecha

Mes

Estado de Situación al : 31/12/2019

Moneda \$

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
1	ACTIVO	42.783.130,85
11	ACTIVO CORRIENTE	41.319.904,55
111	DISPONIBILIDADES	20.295.926,64
11101	CAJAS	48.183,08
111011	CAJAS MONTEVIDEO	48.183,08
1110111	Caja m/n Fundación a Ganar	12.163,00
1110112	Caja m/n Impulsar	36.020,08
11102	BANCOS	20.247.743,56
111021	BANCOS MONTEVIDEO	13.630.391,08
11102101	ITAU US\$ CTA CTE 8721807	210.996,14
111021010	ITAU \$ CTA CTE 1228088	1.206.500,00
11102102	ITAU US\$ CTA CTE 9028807	4.102.472,74
11102103	ITAU US\$ CTA CTE 9744803	413.897,56
11102104	ITAU US\$ CTA 8325137	55.317,69
11102106	ITAU \$ CTA CTE 5807004	410.224,72
11102107	ITAU \$ CTA CTE 8796004	5.487.701,00
11102108	ITAU \$ CTA CTE 0268000	1.054.351,75
11102109	ITAU \$ C/A 9100214	98.029,48
111022	BANCOS MALDONADO	6.617.352,48
11102201	ITAU \$ CTA CTE 1213585	2.283.074,49
11102202	ITAU \$ CTA CTE 1213577	4.334.277,99
112	INVERSIONES TEMPORARIAS	4.532.241,00
11201	INVERSIONES TEMPORARIAS	4.532.241,00
1120101	Depositos plazo fijo m/n	4.532.241,00
114	OTROS CREDITOS	16.491.737,02
11404	POR COBRAR	16.491.737,02
1140401	IMPULSAR por cobrar	2.191.924,00
1140402	ECO PLAZA por cobrar	238.900,00
1140403	GOL por cobrar	587.474,00
1140404	PROGRAMAS MALDONADO por cobrar	11.119.948,00
1140407	UNION EUROPEA por cobrar	219.850,00
1140408	OTROS por cobrar	2.133.641,02
12	ACTIVO NO CORRIENTE	1.463.226,19
121	CREDITOS DIVERSOS	353.355,28
12101	Deposito en F/NTel	3.355,28
12102	Plazo fijo ITAU	300.000,00
12103	Seguro Licitacion	50.000,00
124	BIENES DE USO	1.109.870,91
12401	VALORES ORIGINALES	3.803.011,91
12401001	Muebles y Utiles	633.998,18
12401002	Maquinaria y Equipo	382.418,79

FUNDACION A GANAR

Estado de Situación al : 31/12/2019

Fecha

Hora

(Moneda \$)

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
12401003	Vehiculos	2.786.594,54
12402	AMORT.ACUMULADA	-2.693.141,00
12402001	Amort.Acum. de Muebles y Utiles	-392.077,00
12402002	Amort.Acum. de Maquinaria y Equipo	-301.741,00
12402003	Amort.Acum. de Vehiculos	-1.999.321,00
2	PASIVO	23.504.413,00
21	PASIVO CORRIENTE	23.504.413,00
213	DEUDAS DIVERSAS	23.504.413,00
21303	DEUDAS FISCALES	4.934.651,00
2130301	Acreeedores por Cargas Sociales	4.492.809,00
2130302	Acreeedores Seg. Acc de T	442.041,00
21305	REMUNERACIONES A PAGAR	18.569.755,00
2130501	Sueldos a pagar	18.569.755,00
3	PATRIMONIO	19.278.715,17
31	CAPITAL	20.703.634,02
31101	Capital de Apertura	239.100,00
31102	Aportes del BID	20.464.534,02
32	AJUSTES AL PATRIMONIO	515.895,00
32101	Revaluaciones Fiscales	515.895,00
34	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.940.913,35
34101	Resultados Ejercicios Anteriores	-2.163.857,37
34102	Resultados del Ejercicio	222.944,02

FUNDACION A GANAR

Estado de Resultados \$

Fecha:

Hora:

(período 01/01/2019-31/12/2019) Tránsito Anterior en C/tes

CUENTAS	DENOMINACION	SALDO
4	GANANCIAS	252.823.818,89
41	INGRESOS DE PROGRAMAS	251.872.906,44
411	PROGRAMAS MONTEVIDEO	59.872.055,07
411001	IMPULSAR	25.534.134,00
411003	OTROS	325.000,00
411004	GOL	6.841.000,00
411005	ECO PLAZAS	2.783.000,00
411006	CEIP	4.907.853,00
411007	OBRA CEM	10.200.000,00
411008	CAPUERA	1.500.000,00
411009	PLAZA J	1.459.465,02
412	PROGRAMAS MALDONADO	192.150.851,42
412001	IDM	192.150.851,42
43	INGRESOS FINANCIEROS	1.000.912,45
43101	Intereses Ganados	290.504,00
43102	Diferencia de Cambio Ganadas	710.408,45
5	GASTOS	252.600.874,67
52	GASTOS DE ADMINISTRACION	7.668.604,95
521	GASTOS ADM. MONTEVIDEO	3.294.546,21
52101	Sueldos y Jornales Mdeo	1.827.324,00
52105	Cargas sociales Mdeo	438.211,75
52106	Servicios Contratados	251.681,00
52110	Telefonos y Comunicaciones	82.688,45
52112	Locomocion, Parking y Combustible	111.700,00
52115	Impuestos municipales	8.216,00
52117	Honorarios profesionales	94.869,00
52118	Papelaria	60.400,00
52120	Amortizaciones	419.456,00
522	GASTOS ADM. MALDONADO	4.374.058,74
52201	Sueldos y Jornales Maldonado	2.221.937,00
52205	Cargas Sociales Maldonado	511.111,11
52206	Luz	32.708,90
52209	Agua	23.490,56
52210	Telefonos y Comunicaciones	32.354,92
52211	Reparacion y Mantenimiento	5.800,00
52217	Honorarios profesionales	1.220.930,25
52220	Amortizaciones	179.767,00
52223	Paperia Maldonado	145.959,00
53	GASTOS DE PROGRAMA	244.780.827,13
5301	A GANAR	2.018.762,12
530103	Movilidad A Ganar	131.950,00

FUNDACION A GANAR

Fecha
Hora

Estado de Resultados \$

(periodo: 01/01/2019-31/12/2019) Saldos Anteriores en Cero

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
		1,888,812.12
530104	Materiales A Ganar	22,113,218.00
5302	IMPULSAR	17,335,409.00
530201	Sueldos Impulsar	3,750,780.52
530202	Cargas Sociales Impulsar	43,826.00
530203	Movilidad Impulsar	484,281.71
530204	Materiales Impulsar	409,920.77
530205	Seguros Impulsar	2,262,851.49
5303	ECO PLAZAS	991,118.00
530301	Sueldos Eco Plazas	237,865.47
530302	Cargas Sociales Eco Plazas	211,226.00
530303	Movilidad Eco Plazas	790,157.71
530304	Materiales Eco Plazas	32,484.31
530305	Seguros Eco Plazas	5,933,482.94
5304	GOL EQUIPAMIENTO	3,071,599.00
530401	Sueldos Gol Equipamiento	745,959.73
530402	Cargas Sociales Gol Equipamiento	112,232.00
530403	Movilidad Gol Equipamiento	1,904,311.21
530404	Materiales Gol Equipamiento	99,381.00
530405	Seguros Gol Equipamiento	159,312.71
5306	LOS CRIOLLOS	193,436,738.68
530601	Materiales - Traslados Los Criollos	159,312.71
5307	PROGRAMA MALDONADO	150,007,224.54
530701	Sueldos Programa Maldonado	37,422,279.00
530702	Cargas Sociales Programa Maldonado	18,000.00
530703	Movilidad Programa Maldonado	1,885,478.20
530704	Materiales Programa Maldonado	2,519,567.66
530705	Seguros Programa Maldonado	1,584,189.28
530706	Programa Capuera	2,656,461.19
5309	CEIP	2,087,653.00
530901	Sueldos CEIP	501,108.05
530902	Cargas Sociales CEIP	67,500.14
530905	Seguros CEIP	16,200,000.00
5310	OBRA CEM	16,200,000.00
531001	OBRA CEM	151,442.59
54	GASTOS FINANCIEROS	151,442.59
54102	Gastos bancarios	
RESULTADO :		222,944.22

FUNDACION A GANAR

Estados Contables al 31 de diciembre de 2019

e Informe de Compilación

Expresado en UYP (pesos uruguayos)

Montevideo, 29 de abril de 2019

FUNDACION A GANAR
Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	2019	2018
	\$	\$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Caja		
Disponibilidades	20.295.926	11.296.325
Deposito plazo fijo MN	4.532.241	4.241.737
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	16.491.737	16.434.860
Saldos deudores directores	0	0
Créditos fiscales	0	0
Materiales	0	0
Trabajos en curso	0	0
	<u>41.319.904</u>	<u>31.972.922</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	1.109.871	1.410.405
Garantías	353.355	353.355
	<u>1.463.226</u>	<u>1.763.760</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>42.783.130</u></u>	<u><u>33.736.682</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales	0	0
Acreedores cargas sociales	4.492.609	4.013.471
Acreedores fiscales	442.049	450.192
Sueldos a pagar	18.569.755	10.217.245
	<u>23.504.413</u>	<u>14.680.908</u>
Pasivos no corrientes		
	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO	<u><u>23.504.413</u></u>	<u><u>14.680.908</u></u>
Patrimonio		
Capital integrado	239.100	239.100
Aportes del BID	20.464.534	20.464.534
Aportes varios	-	90.965.726
Ajustes al patrimonio	515.995	515.995
Resultados acumulados	2.163.855	98.568.388
Resultados del ejercicio	222.943	5.438.807
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>19.278.717</u></u>	<u><u>19.055.774</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>42.783.130</u></u>	<u><u>33.736.682</u></u>

Las notas y el Anexo I que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros

INICIALIZADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 1 DE 10
Dr. EMILIO F. FRIGONI CHIESA

FUNDACION A GANAR
Estado del resultado integral
Al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	2019	2018
	\$	\$
Ingresos de actividades ordinarias	251.822.906	218.348.283
Costo de ventas	<u>(244.780.827)</u>	<u>(208.769.341)</u>
Ganancia bruta	7.042.079	9.578.942
Otros ingresos		
Gastos de administración y comercialización	(7.668.605)	(4.790.860)
Otros gastos		
Resultado operativo	<u>-626.526</u>	<u>4.788.082</u>
Descuentos obtenidos		
Descuentos concedidos		
Diferencia de cambio ganada	710.408	428.423
Diferencia de cambio perdida	-	-
Intereses ganados	290.504	241.737
Intereses perdidos	-	-
Otros gastos financieros	<u>(151.443)</u>	<u>(19.435)</u>
Resultado antes de impuestos	222.943	5.438.807
Gasto por impuestos a las ganancias	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado neto	<u><u>222.943</u></u>	<u><u>5.438.807</u></u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
<i>Partidas que se reclasificarán al resultado del periodo:</i>		
<i>Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:</i>		
Ganancia en revaluación propiedad, planta y equipo		
Resultado integral del periodo	<u><u>222.943</u></u>	<u><u>5.438.807</u></u>

Las notas y el Anexo I que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros

INICIALIZADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION DE
HOJA 2 DE 0
DE FUNDACION A GANAR

6

FUNDACION A GANAR
Estado de flujos de efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	2019	2018
	\$	\$
Flujos de efectivo por actividades operativas		
Resultado del Ejercicio	222.843	5.438.807
Ajustes:		
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	419.456	599.223
Intereses perdidos devengados y no pagados		
Intereses ganados devengados y no cobrados		
Creación/Desafectación de provisión de incobrables		
Provisión de litigios		
Otros		
	<u>642.399</u>	<u>6.038.030</u>
Cambios en Activos y Pasivos operativos:		
Disminución/(Aumento) en deudores comerciales y otros	(347.381)	(10.380.260)
Disminución/(Aumento) de inventarios		
(Disminución)/Aumento en acreedores comerciales y otros	8.823.505	6.981.239
Efectivo neto proveniente de/(utilizado en) actividades de operación	<u>8.476.124</u>	<u>(3.399.021)</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(118.922)	-
Cobro por venta de propiedades, planta y equipo		
Efectivo neto proveniente de/(utilizado en) actividades de inversión	<u>(118.922)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Cobros por aportes de capital		32.903
Préstamos netos	-	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de/(utilizado en) actividades de financiación	<u>-</u>	<u>32.903</u>
Variación neta de efectivo y equivalente de efectivo	8.999.601	2.671.912
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	11.296.325	8.624.413
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>20.295.926</u>	<u>11.296.325</u>

Las notas y el Anexo I que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros:

INSCRITO A LOS FOLIOS 3
DE SU IDENTIFICACION
MOJA 3 DEO
Ct. EMILIO F. FRUGONI CHIESA

FUNDACION A GANAR

Estado de cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Capital	Aportes a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Resultados Acumulados	Total
239.100	111.397.358	367.824	-98.568.391	13.435.891
239.100	111.397.358	367.824	-98.568.391	13.435.891

Saldo a 31 de diciembre de 2017

Cambios en políticas contables

Saldo resp. al 31 de dic. de 2017

Cambios en el patrimonio

para el ejercicio 2018

Emisión de capital

Aporte a capitalizar

Ajuste

Dividendos

Formación de reservas

Resultado: Integral del año 2018

Saldo a 31 de diciembre de 2018

	32.903			32.903
		148.173		148.173
			5.438.807	5.438.807
		515.997	-93.129.584	19.055.774
239.100	111.430.261			

Cambios en el patrimonio

para el ejercicio 2019

Emisión de capital en acciones

Dividendos

Ajustes

Resultado: Integral del año 2019

Saldo finales

	-90.965.728		90.965.728	
			222.943	222.943
			(1.940.913)	
239.100	20.464.533	515.997		19.278.717

Las notas del Anexo I que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

INICIALADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 4 DE 4
Dr. EMILIO F. FRUINI CHIESA

FUNDACION A GANAR
Cuadro de Propiedad, planta y equipo, Intangibles - Depreciaciones y Amortizaciones
Al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

RUBROS	Costo				Amortizaciones				Valor Neto al 31.12.19	Valor Neto al 31.12.18		
	Saldos al inicio	Altas	Bajas	Pérdidas por deterioro	Saldos Finales	Saldos Iniciales	Bajas	Pérdidas por deterioro			Amortizaciones	Saldos Finales
Propiedad, planta y equipo												
Inmuebles												
Vehículos												
Máquinas y equipos	382.419				382.419	263.501			28.242	301.143	80.876	118.918
Muebles y útiles	633.999				633.999	328.676			63.400	392.076	241.922	305.823
Equipos de computación	2.487.905	298.690			2.786.595	1.501.741			457.581	1.869.322	767.273	966.164
Otros												
Total	3.097.018	298.690			3.803.013	1.500.438			599.223	2.693.141	1.109.871	1.410.405
Intangibles												
Intangibles - Marcas												
Intangibles - Software												
Intangibles en construcción												
Total	159.993					153.418						
TOTAL GENERAL	3.251.011	298.690			3.803.013	1.653.854			599.223	2.693.141	1.189.871	1.410.405

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

INICIALADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 5 DE 10
Dr. EMILIO F. FRUCCINI CHIESA

FUNDACIÓN A GANAR

Notas a los estados contables al 31 de diciembre del 2019

1. Información básica sobre la entidad

La Fundación A Ganar es una institución con personería jurídica se constituyó mediante el Acta de constitución de fecha 29 de marzo del 2005, aprobada por el Ministerio de Educación y Cultura de Uruguay con fecha 13 de Julio del 2005 en el dictamen 244/005.

Tiene como objetivo fundamental promover el desarrollo económico, social y cultural del ser humano, así como su inserción social y bienestar a través del apoyo, en todas las formas posibles, a la educación, a la capacitación de líderes comunitarios, con particular foco en jóvenes en situación de desempleo.

Integra la red de organizaciones aliadas a Compañeros de las Américas, y la Asociación Nacional de ONG's (ANONG).

Desde su creación, la Fundación A Ganar ha concentrado sus esfuerzos en el mejoramiento de las condiciones de empleabilidad de los jóvenes uruguayos, un problema compartido con otros países de Latinoamérica donde el desempleo es uno de los factores de exclusión social más preocupantes.

La institución se ha especializado en la utilización del deporte y la tecnología como instrumento de desarrollo humano, en particular para mejorar el acceso de los adolescentes y jóvenes al mundo del trabajo, aunque actualmente desarrolla programas para adultos y adultos mayores.

Desde 2006 ha capacitado a más de 9.000 personas de ambos sexos de Uruguay y desde 2008 ejecuta además programas de inserción laboral (Gol, Eco Plazas e Impulsar) que brindan oportunidades de trabajo a cientos de jóvenes y adultos en situación de riesgo social.

La Fundación A Ganar tiene además Convenios de Cooperación con la Secretaría Nacional del Deporte de la Presidencia de la República, la Intendencia de Maldonado, el Consejo de Educación Inicial y Primaria y el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional. Asimismo está registrada como Entidad Educativa en el Ministerio de Educación y Cultura y en el Consejo Nacional de Educación No Formal (CONENFOR).

PROGRAMAS DE LA FUNDACION

A GANAR

Este programa innovador surgió de una conversación entre el astro de fútbol Pelé y el ex presidente del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) Cr Enrique Iglesias donde discutieron sobre la potencialidad del fútbol como instrumento de desarrollo.

INICIALADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION.
HOJA 6 DE 10
Ct. EMILIO F. FRUJO / CHIESA

Posteriormente el BID junto con la organización internacional de voluntarios Compañeros de las Américas diseñaron las características técnicas del programa convirtiéndose esta última en entidad ejecutora internacional y la primera a través del Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN) en co-financiadora. La financiación de la cooperación internacional culminó en el año 2012, siendo ejecutado a partir de ahí con contribuciones locales del sector público y privado.

El programa beneficia a jóvenes hombres y mujeres, entre 17 y 24 años, que practican deportes de equipo, con preferencia a quienes hayan abandonado sus estudios formales y se encuentren en situación de riesgo social.

Los cursos técnicos desde la creación de A Ganar en Uruguay fueron: Multitécnico (carpintería, electricidad, etc.), Operador PC Avanzado Microsoft, Informática Básica (curso UP Básico), Ventas y Atención al Cliente, Sala y Bar, Jardinería, Animador-Recreador, Asistente de Entrenador, Árbitro de Fútbol, Periodismo Deportivo, Cerrajería y Carpintería de Aluminio.

GOL

El Programa de Inserción Laboral Asistida GOL, tiene como objetivo brindar inserción laboral transitoria a jóvenes provenientes de contextos vulnerables de la población, y ofrecer a la Secretaría Nacional del deporte de la Presidencia de la República (entidad financiadora de la iniciativa) una contrapartida de productos y servicios que mejoren las condiciones de la infraestructura deportivo-recreativa de dicha institución.

Se busca que mediante el principal componente del proyecto -producción de equipamiento deportivo y recreativo - se generen fuentes de empleo para jóvenes provenientes de contextos vulnerables, con especial énfasis en deportistas, de manera que tengan una primera experiencia de trabajo que les permita un acercamiento al mundo laboral, así como generar redes para una futura inserción laboral de carácter permanente. Al mismo tiempo la DINADE recibe productos y servicios en contrapartida que mejoran la calidad de la propuesta deportiva que se brinda a los usuarios del sistema de plazas de deporte públicas en todo el país.

Desde 2009 más de 170 jóvenes se desempeñaron como trabajadores en GOL produciendo equipamiento deportivo y recreativo. Periódicamente GOL entrega cientos de piezas de equipamiento al estado, desde hamacas hasta arcos de fútbol y tableros de básquetbol.

A través de GOL se ha producido una notoria mejoría en el estado de los espacios deportivos estatales, tanto en mantenimiento como en la oferta de servicios, en función del aporte de equipamiento que proporciona el programa a estos espacios públicos.

INICIALIZADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 7 DE 10
Dr. EMILIO F. FRUGONI CHIESA

IMPULSAR

A través de IMPULSAR, la Fundación A Ganar en alianza con la Secretaría Nacional del Deporte se ha hecho cargo de la limpieza de las infraestructuras deportivas de 10 plazas de deporte de Montevideo, la Pista Oficial de Atletismo, las plazas de deporte de Rocha, Lavalleja, Tacuarembó, Cerro Largo, Treinta y Tres y Rivera así como el Campamento de Parque del Plata "Salvador Mahuad".

Los beneficiarios son hombres y mujeres de entre 18 y 35 años de edad, los que además de prestar funciones en las dependencias de la SND participan de cursos de formación técnica y del Taller de Habilidades Deportivas a Habilidades para el Trabajo, de forma de incrementar sus posibilidades de acceso a nuevas y mejores oportunidades de trabajo, así como para fortalecer sus habilidades sociales y de vida.

Actualmente son más de cien las personas que participan de esta iniciativa, la que además incluye la participación de la Empresa Electroquímica que mediante la donación de productos de limpieza facilita la tarea de los trabajadores, redundando este esfuerzo en una mejora de las condiciones de higiene de los espacios deportivos públicos del estado uruguayo.

Actualmente el programa Impulsar se ejecuta también en el departamento de Maldonado en convenio con la intendencia local, participando actualmente casi 300 beneficiarios y con el Consejo de Educación Inicial y Primaria con 12 participantes.

ECO PLAZAS

Este programa socio educativo laboral ha permitido desde 2009 que más de 60 jóvenes accedieran a una oportunidad de empleo y capacitación, prestando funciones en el mantenimiento de espacios verdes de la Secretaría Nacional del Deporte.

JORNALES SOLIDARIOS

Con la Intendencia de Maldonado, la Fundación gestiona esta iniciativa que permite a 500 participantes por año seleccionados por sorteo público, acceder a una oportunidad laboral con un componente de capacitación en habilidades transversales y de vida. El programa se ejecuta anualmente entre los meses de mayo y diciembre.

TALLERES DE INCLUSIÓN FINANCIERA

Surgido de una alianza con el Citibank, esta iniciativa busca formar a jóvenes trabajadores en las herramientas principales que brinda la Ley de Inclusión Financiera, promueve la cultura del ahorro y la planificación de la economía personal.

Desde 2015 participaron casi 1.700 personas de esta iniciativa.

INICIALADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 3 DE 10
DR. EMILIO FERRER GARCIA

DEPORTE INCLUSIVO

En una profundización de la misión institucional basada en la promoción del deporte para el desarrollo, este programa busca promover el deporte y la actividad física en personas con capacidades físicas o intelectuales diferentes. La Fundación A Ganar incorpora a su programa de deporte inclusivo al equipo de Quad Rugby "Los Criollos" (rugby en silla de ruedas para cuadripléjicos) con el fin de potenciar este deporte

2. Principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas en Decreto 266/07 de fecha 31 de julio de 2007, el Decreto 538/09 de fecha 30 de noviembre de 2009 y el Decreto 99/09 de fecha 27 de febrero de 2009, que rigen para los ejercicios económicos iniciados a partir del 1º de enero de 2009. Estas normas hacen obligatoria la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas al 31 de julio de 2007 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, traducidas a idioma español y publicadas por la Auditoría Interna de la Nación; la corrección monetaria de los estados contables; y las normas de presentación contenidas en el Decreto 103/91 y en el Decreto 37/10.

En la preparación de los presentes estados contables se ha seguido la convención contable del costo histórico.

La preparación de los estados contables de conformidad con Normas Contables Adecuadas en Uruguay requiere que la gerencia haga estimaciones y suposiciones que afectan los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

INICIALADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 9 DE 10
DR. EMILIO R. FRUCCINI CHIESA

2.2 Moneda de presentación de los estados contables

Los registros contables de la Sociedad son mantenidos en pesos uruguayos

2.3 Disponibilidades

El saldo que reflejan las cuentas de cajas y de bancos, representan el dinero recibido por la fundación en efectivo, y que aún se encuentran pendientes de erogación.

2.4 Saldos en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera son valuados a los tipo de cambio billete comprador del mercado interbancario de cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio son imputadas a resultados.

2.5 Bienes de Uso

Los bienes de uso figuran a costo de adquisición revaluado menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas a partir del mes siguiente al de su incorporación, aplicando porcentajes determinados en base a la vida útil estimada de los bienes.

El valor residual de los activos y las vidas útiles se revisan, si fuera necesario, en cada cierre de ejercicio.

3. Patrimonio

El patrimonio de la Fundación refleja el ingreso de capital a la misma, ya sea por medio de donaciones, aportes estatales, así como también aportes de organismos internacionales (BID), con el fin de dar cumplimiento a los programas llevados a cabo por la misma.

En este capítulo se visualiza el historial de fondos/donaciones recibidos por la fundación para ejecutar sus proyectos. Dicha ejecución se observa en la cuenta "Resultado del Ejercicio". La fundación no persigue fin de lucro.

4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto otros hechos o transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados contables como para requerir ser revelados en los mismos.

INICIALADO A LOS EFECTOS
DE SU IDENTIFICACION
HOJA 11 DE 10
L. FRUGONI CHIESA

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION BRAILLE DEL URUGUAY	Telefonos:	29001448
Domicilio	GERMAN BARBATO 1466	E-mail	contable@fbu.edu.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	214089720019

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	1.619.054
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	106.465
Bienes de Cambio	36.804
Total Activo Corriente	1.762.323

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	13.974.436
Intangibles	
Total Activo No Corriente	13.974.436

TOTAL ACTIVO 15.736.759

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	2.462.293
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	2.462.293

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO 2.462.293

PATRIMONIO

Capital	2.764.692
Ajustes al Patrimonio	10.107.295
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	576.433
Result. Ejercicio	-173.954
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	13.274.466

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	4.113.707
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	4.113.707

Gastos

Gastos Operativos	4.234.138
Gastos Financieros	53.523
Gastos Varios	
Total de Gastos	4.287.661

RESULTADO NETO -173.954



FUNDACION BRAILLE DEL URUGUAY
Agr. GERMAN BARBATO 1466
TELEFAX: 900 14 48

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación	Fundación Chamanga
Domicilio	Canelones 1198
Localidad	Montevideo

Teléfonos
E-mail
RUT

29004360
ncacion@fundacionchamanga.org

29/03/2022

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	7.207.822
Inversiones Temporarias	1.621.642
Créditos Corto Plazo	50.735
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	8.880.199

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	2.648.897
Intangibles	
Total Activo No Corriente	2.648.897

TOTAL ACTIVO

11.529.096

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	146.803
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	146.803

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

146.803

PATRIMONIO

Capital	230.000
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Res. acumulados ej. ant.	10.556.374
Result. Ejercicio	595.918
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	11.382.292

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	3.573.140
Ingresos Financieros	1.439.460
Ingresos Varios	0
Total Ingresos	5.012.600

Gastos

Gastos Operativos	4.148.563
Gastos Financieros	268.119
Gastos Varios	
Total de Gastos	4.416.682

RESULTADO NETO

595.918

Carla Martegani
CARLA MARTEGANI
CONTADORA PÚBLICA
C.P. 59.356

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDAPPAS	Teléfonos	099 424 099 / 092 701 800
Domicilio	Benito Cuñarro 6523	E-mail	presidencia@fundappas-uruguay.org
Localidad	Montevideo	RUT	216527100012

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	373.080
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	373.080

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	4.476.960
Intangibles	
Total Activo No Corriente	4.476.960

TOTAL ACTIVO 4.850.040

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	0

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	0

TOTAL PASIVO 0

PATRIMONIO

Capital	373.080
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	4.476.960
TOTAL PATRIMONIO	4.850.040

Estado de Resultados

Ingresos

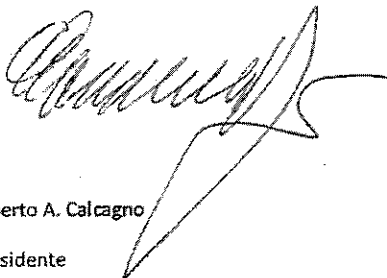
Ingresos Operativos	3.701.103
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	3.701.103

Gastos

Gastos Operativos	3.330.993
Gastos Financieros	
Gastos Varios	370.110
Total de Gastos	3.701.103

RESULTADO NETO 0

Alberto A. Calcagno
 Presidente



Gabard y Asociados

Contadores Públicos. Desde 1994



Montevideo, 27 de Mayo del 2020

Sres. de la Fundación
Instituto Psico Pedagógico Uruguayo
Presente.

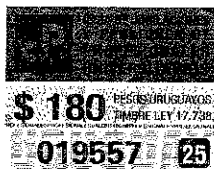
He realizado una revisión limitada del Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2019 y del Estado de Resultados por el período del 01/01/2019 al 31/12/2019 de vuestra Fundación.

La revisión fue realizada siguiendo las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y de acuerdo a lo dispuesto por la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación y no constituye, por tanto, un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas.

De conformidad con el examen practicado, no tengo evidencias que se deba realizar ninguna modificación significativa para que los estados referidos estén emitidos conforme a las normas y prácticas contables y financieras adecuadas, ni de ningún otro hecho que afecte sustancialmente los estados de referencia.

Dejo constancia que los estados emitidos constituyen una afirmación de la Fundación Instituto Psico Pedagógico Uruguayo y de su presidente, la Sra. Olga Schainer de Rubio, sobre el manejo y aplicación de los fondos, según declaración que he recibido e incluyen todos sus fondos y aplicaciones del período considerado.

He realizado la revisión en mi carácter de profesional independiente de la Fundación Instituto Psico Pedagógico Uruguayo.




Martin R. Gabard
Contador Público – CPU 60.334

Cr. Martin Gabard
C.J.P.U. N° 60334



ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

al 31 de DICIEMBRE de 2019

EN PESOS URUGUAYOS

31/12/2019

31/12/2018

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES	2.200.197	421.768
Caja Moneda Nacional	18.771	1.000
Banco Moneda Nacional	2.181.426	420.768
Banco Moneda Extranjera	0	0
INVERSIONES TEMPORARIAS	2.837.794	2.024.185
Caja de Ahorros US\$	2.837.794	2.024.185
CREDITOS POR VENTAS	0	0
Deudores por Ventas	0	0
OTROS CREDITOS	0	0
BIENES DE CAMBIO	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.037.991	2.445.953
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO	1.071.930	1.146.427
Valores Originales y Revaluados	4.418.786	4.418.786
Amortiz. Ac. Bs. de uso	(3.346.856)	(3.272.359)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.071.930	1.146.427
TOTAL ACTIVO	6.109.921	3.592.380
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS COMERCIALES	0	0
Acreedores Comerciales	0	0
FINANCIERAS	0	0
Préstamos con Destino Especifico	0	0
DIVERSAS	2.990.185	164.290
Sueldos a Pagar	0	0
BPS	427.964	164.290
Provisión	0	0
Provisión Despido y Aguinaldo	2.562.221	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.990.185	164.290
PASIVO NO CORRIENTE		
FINANCIERAS	0	0
Préstamos Largo Plazo	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL PASIVO	2.990.185	164.290

MARTIN H. GALAZZI
CONTADOR PUBLICO
1122 60394

Denominación de la Entidad:

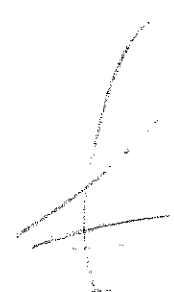
FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

al 31 de DICIEMBRE de 2019

EN PESOS URUGUAYOS

	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO		
CAPITAL	<u>3.526.052</u>	<u>3.526.052</u>
Dotación Fundadores	3.526.052	3.526.052
AJUSTES AL PATRIMONIO		
RESERVAS		
RESULTADOS	<u>(406.316)</u>	<u>(97.962)</u>
Resultados de Ejercicios Anteriores	(380.784)	(924.317)
Resultado del Ejercicio	(25.532)	826.354
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>3.119.736</u>	<u>3.428.090</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>6.109.921</u>	<u>0 3.592.380</u>

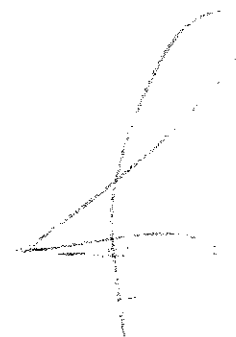

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO
C.P.L. 61334

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 de DICIEMBRE de 2019

EN PESOS URUGUAYOS

	31/12/2019	31/12/2018
RECURSOS OPERATIVOS	25.141.475	11.980.586
Donaciones Recibidas Uruguay	0	0
Donaciones Recibidas Exterior	0	0
Ingresos BPS	4.817.533	3.603.197
Ingresos Clínica	677.416	882.588
Ingresos MEF/MIDES	3.007.846	1.535.000
Ingresos IMM	0	0
Ingresos INAU	4.961.151	5.426.467
Ingresos CINDE	701.666	533.334
Ingresos DISCAPACIDAD (MIDES)	10.308.913	
Ingresos Curso Acompañante Terapéutico	666.950	
RESULTADO BRUTO	0	0
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23.260.708	11.154.232
Sueldos y Jornales	15.560.377	5.816.825
Cargas Sociales	96.336	706.125
Honorarios Profesionales	5.344.187	3.557.741
Costos por Servicios	694.475	0
Gastos de Papelería	156.934	27.199
Reparaciones y Mantenimiento	492.765	350.713
Consumo de Combustible	79.339	72.936
Úte, Osc, Antel	324.846	57.442
Impuestos, Tasas y Contribuciones	55.460	50.822
Insumos para Cursos	246.199	29.906
Seguros	51.880	47.692
Gastos Generales	38.997	306.814
Amortizaciones de Bienes de Uso	118.913	130.017
RESULTADOS DIVERSOS	(2.362.390)	0
Previsión Imprevistos		
Previsión por Despidos	(2.362.390)	
RESULTADOS FINANCIEROS	456.090	0
Diferencia de Cambio	475.982	0
Gastos Bancarios	(19.891)	0
IMPUESTO A LAS RENTAS		
RESULTADO NETO	(25.532)	826.354


 FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO URUGUAYO
 Montevideo, Uruguay

Denominación de la Entidad:

FUNDACION INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

RUC 21 628177 0017

FECHA BALANCE:

31/12/2019

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES Y COMPRON. A CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
1.- SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						
Dotación de Fundadores	3.526.052					3.526.052
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganancias Retenidas						0
Reserva Legal				0		0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				0		0
Resultados no Asignados					-97.962	-97.962
Reexpresiones Contables					-282.822	-282.822
Sub-total	3.526.052	0	0	0	-380.784	3.145.268
2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						0
3.- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	3.526.052	0	0	0	-380.784	3.145.268
4.- AUMENTOS DEL APORTE PROPIETARIOS						0
Dotación de Fundadores						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
5.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Otros conceptos						0
6.- DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIPADAS						0
7.- REEXPRESIONES CONTABLES			0			0
8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					-25.532	-25.532
9.-						0
Sub-total (Suma 4 a 9)	0	0	0	0	-25.532	-25.532
10.- SALDOS FINALES						0
Aportes de Propietarios						0
Dotación de Fundadores	3.526.052					3.526.052
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganancias Retenidas						0
Reserva Legal				0		0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				0		0
Resultados no Asignados					-406.316	-406.316
Reexpresiones Contables			0			0
TOTAL	3.526.052	0	0	0	-406.316	3.119.736
						0

Denominación de la Entidad:

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

RUC

21 62817 0017

FECHA BALANCE:

31/12/2019

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES						AMORTIZACIONES					Valores Netos (5-10-11)
	Valores Inicio Ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores Cierre Ejercicio (1+2-3+4+5)	Acumulados Inicio Ejercicio (6)	Ajustes Revaluaciones (7)	Bajas Ejercicio (8)	Del Ejercicio		Acumuladas Cierre Ejercicio (6+7-8+9-10)	
									Tasa	Importe (9)		
BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)	0				0							0
Inmuebles (Mejoras)	0				0							0
Mejoras en inmuebles de Terceros	3.583.300	0			3.583.300	2.507.118				2%	71.666	2.578.784
Muebles y Utiles	307.499				307.499	307.499				10%		307.499
Reparaciones en inmuebles de Terceros	0				0	0						0
Máquinas y Equipos	0				0	0						0
Equipamiento	472.467	0			472.467	357.806				10%	47.247	405.053
Utiles y Herramientas 10%	0				0	0						0
Instalaciones	0				0	0						0
Equipos Computación	55.520				55.520	55.520				20%		55.520
Herramientas Obra	0				0	0						0
Sub total	4.418.786	0	0	0	4.418.786	3.227.943		0			118.913	3.346.856
INTANGIBLES												
Patentes, Marcas, Licencias					0							
Llaves					0							
Gastos Preoperativos					0							
Gastos Investigacin					0							
Otros					0							
Sub total	0	0	0	0	0	0		0			0	0
INVERSIONES EN INMUEBLES												
DEL PAIS												
Tierras												
Mejoras												
Sub total												
INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR												
Tierras												
Mejoras												
Sub total												
TOTAL	4.418.786	0	0	0	4.418.786	3.227.943		0			118.913	3.346.856

INMUEBLES, Ubiación	AREA TOTAL		AREA AEDF.		PADRON		SIDUEÑO		CONTABLE		FISCAL		SEGURO TFO		SEGURO IMP.		GRAVADO

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

RUC 21 628177 0017 FECHA BALANCE: 31/12/2019

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

A DEFINICIÓN DE FONDOS - DISPONIBILIDADES		
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		2.445.953
ORIGEN DE FONDOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO (4.9)		-25.532
Mas :	Partidas que no representan egresos de fondos	
	o Amortizaciones	118.913
	o Creación de provisiones no corrientes	2.362.390
	o Otras	
	o Pérdidas por venta de Bienes de uso	
Menos:	Partidas que no representan ingresos de fondos	
	o Utilización de provisiones no corrientes	
	o Otras	-127.407
	o Ganancias por venta de Bienes de uso	
Ingresos por venta de Bienes de uso		
Aumentos de Deudas Diversas		263.674
Aportes de Capital		0
Disminución de otros Activos no corrientes		
Otros		
	TOTAL DE ORIGEN	2.592.037
APLICACIÓN DE FONDOS		
Dividendos en efectivo		0
Aumento de Bienes de uso.		0
Reducción de Pasivos		0
Otros		
	TOTAL DE APLICACIÓN	0
	AUMENTO / DISMINUCION DE FONDOS	2.592.037
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO		5.037.990

IMPRESA

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO URUGUAYO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 - INFORMACION BASICA SOBRE LA ENTIDAD.

1.1. Naturaleza Jurídica e inicio de actividades.

La FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO URUGUAYO es una asociación civil bajo la modalidad de fundación, habiéndose constituido el 10 de agosto de 1983.

1.2. Objeto Social.

El objeto de la Fundación es: 1) la enseñanza necesaria o conveniente para posibilitar el aprendizaje de la socialización a niños y adolescentes con perturbaciones emocionales severas a través de una asistencia integral individual y grupal; 2) la orientación y asesoramiento a padres, familiares y otras personas significativas para los niños y adolescentes antes referidos como una tarea de apoyo a la antes indicada; 3) la promoción de la comprensión de esta problemática por parte de la sociedad con la finalidad de que estos niños y adolescentes puedan convertirse en miembros útiles para su integración social, cultural y económica; 4) el otorgamiento de becas para que niños y adolescentes cuyos responsables carezcan de los recursos necesarios para solventar su tratamiento a los efectos antes indicados puedan de todos modos recibirlos gratuitamente de acuerdo a las reglamentaciones dictada por la Fundación.

1.3. Situación Actual.

La Fundación está exonerada de tributos.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICADAS.

2.1. Bases para la preparación de los Estados Contables.

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas y se presentan conforme con las disposiciones sobre estados contables uniformes establecidas para las sociedades comerciales según los decretos 291/014 y 408/016.

2.2. Criterio General de Valuación.

Los activos, pasivos, ingresos y gastos se presentan sobre la base de costos históricos salvo en los rubros expuestos en las notas 3.1 y 3.4.

2.3. Concepto de Capital.

La entidad adoptó el concepto de Capital Financiero.

2.4. Cambios en los niveles de precios.

Además de lo expuesto en las notas 3.1 y 3.4, se ha realizado el cálculo de los efectos de los cambios de precios siendo de muy escasa significación, no reflejándose en el Estado de Resultados como consecuencia de ello.

NOTA 3 - CRITERIOS ESPECIFICOS DE VALUACION.

A continuación se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros.

3.1. Cuentas en moneda extranjera.

Las cuentas en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos utilizando el tipo de cambio interbancario billete comprador vigente al cierre del ejercicio (US\$ 1 = \$ 37,308).

3.2. Disponibilidades.

Caja y Bancos se presentan por su valor nominal.

3.3. Créditos.

Los créditos se presentan por su valor nominal.

3.4. Bienes de Uso.

Los bienes de uso figuran presentados a sus valores de adquisición histórica, amortizándose de forma lineal.

Las mejoras en inmuebles de terceros se amortizan a 50 años, los muebles y útiles y el equipamiento se amortiza a 10 años y los equipos de computación a 5 años.

3.5. Pasivo.

Los pasivos se encuentran valuados a su valor nominal.

3.6. Determinación del resultado.

Los ingresos se han presentado por el valor de cobro nominal histórico de cada uno.

De la misma forma, los egresos fueron valuados al valor histórico.

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

3.7. Previsión por despidos.

El 29 de noviembre de 2019, la Institución decidió crear una previsión por despidos como forma de bloquear fondos con este fin, pudiendo a partir de ahí volcar más servicios a la comunidad en forma sostenible, como se describe en la nota 4.1.

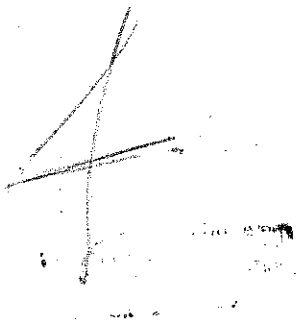
18

NOTA 4 - HECHOS POSTERIORES

4.1. Nuevo dispositivo de Atención Temprana

El 20 de diciembre de 2019 la Junta Directiva de la Fundación aprobó la creación de un dispositivo de Atención Temprana, decidiendo dirigir para ello recursos humanos y económicos, así como realizar las capacitaciones y ajustes que sean necesarios para lograrlo.

No existen otros hechos posteriores de mi conocimiento que alteren la lectura de los presentes estados contables.





Montevideo, 20 de abril de 2019.-

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

Presente

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 159 y 177 del TOCAF y el artículo 199 de la Ley 16.736 en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley 18.046, adjuntamos la siguiente documentación de la Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación (en adelante Fundación Centro Ceibal):

- Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 acompañados de Dictamen de auditoría externa.

Asimismo, en cumplimiento de lo establecido por el artículo 101 de la Ley 16.134, adjuntamos la siguiente documentación:

- Presupuesto de funcionamiento e inversión.
- Balance de ejecución año 2019.

Sin otro particular, saludo a usted con mi mayor consideración

María Florencia Ripani
Directora
Fundación Centro Ceibal





DENOMINACION: Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación

ANEXO Nº1 - PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

(Expresado en moneda nacional)

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

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						TOTAL	
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones		Otras
0 - Servicios Personales	6.709.884					1.097.018		7.806.902
1 - Bienes de Consumo								-
2 - Servicios no Personales	16.331.688					21.580.864		37.912.552
								-
TOTAL	23.041.572	-	-	-	-	22.677.882	-	45.719.454

ANEXO Nº2 - BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

(Expresado en moneda nacional)

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

EJECUCIÓN - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						TOTAL	
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1	Donaciones		Otras
0 - Servicios Personales	5.566.069					555.165		6.121.234
1 - Bienes de Consumo								-
2 - Servicios no Personales	15.867.931					17.333.237		33.201.168
								-
TOTAL	21.434.000	-	-	-	-	17.888.402	-	39.322.402

Cra. Patricia Marfurt
Gte. Adm. y Finanzas

María Florencia Ripani, MA
Directora





Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación

**Informe dirigido al Consejo de Administración
referente a la auditoría de los Estados
Financieros en Pesos Uruguayos por el ejercicio
anual terminado el 31 de diciembre de 2019**

KPMG
23 de marzo de 2020

Este informe contiene 22 páginas

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019	6
Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019	7
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019	8
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019	9
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019	10



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

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del Consejo de Administración de la
Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las
Tecnologías Digitales en la Educación

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación (la "Fundación"), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 y sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2019, 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 Fundación 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 a ser entregada al Tribunal de Cuentas y ante la Dirección General de Registros del Ministerio de Educación y Cultura, 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 identificada anteriormente 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. Si basado en el trabajo realizado, concluimos que hay un error material en dicha otra información, debemos informar sobre el mismo. No tenemos nada que informar en este sentido.

Responsabilidad de la Dirección en relación con 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 la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y la utilización de la hipótesis de negocio en marcha a menos que la Dirección intente liquidar la Fundación, discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa más realista que hacerlo.

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

Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros

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

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

- Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar la base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación.



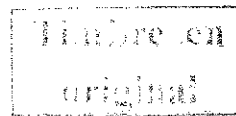
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la hipótesis de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, deberemos hacer énfasis en nuestro dictamen de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Fundación deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

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

Montevideo, 23 de marzo de 2020

Por KPMG


Gra. Alejandra Marmolejo
Directora Asociada
C.J. y P.P.U. N° 80.425

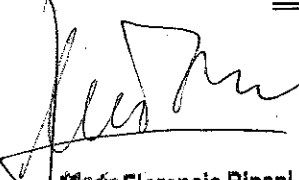


Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Dic-19	Dic-18
ACTIVO			
Activo Corriente			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Bancos		12.378.499	14.056.147
		<u>12.378.499</u>	<u>14.056.147</u>
CRÉDITOS DIVERSOS			
Adelantos a terceros		376.722	366.279
		<u>376.722</u>	<u>366.279</u>
Total Activo Corriente		<u>12.755.221</u>	<u>14.422.426</u>
Activo No Corriente			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Costo	5	145.793	75.404
Menos: Depreciación acumulada		<u>(40.498)</u>	<u>(14.662)</u>
		<u>105.295</u>	<u>60.742</u>
ACTIVOS INTANGIBLES			
Costo	5	377.767	377.767
Menos: Amortización acumulada		<u>(264.742)</u>	<u>(138.818)</u>
		<u>113.025</u>	<u>238.949</u>
Total Activo No Corriente		<u>218.320</u>	<u>299.691</u>
TOTAL ACTIVO		<u>12.973.541</u>	<u>14.722.117</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
ACREEDORES COM. Y OTRA CTAS. POR PAGAR			
Proveedores de plaza		540.463	3.602.522
Proveedores del exterior		704.412	64.812
Retribuciones al personal y cargas sociales		714.685	1.786.375
Otras deudas		22.800	156.925
		<u>1.982.360</u>	<u>5.610.634</u>
Total Pasivo Corriente		<u>1.982.360</u>	<u>5.610.634</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.982.360</u>	<u>5.610.634</u>
PATRIMONIO			
Resultados acumulados	9	10.991.181	9.111.483
TOTAL PATRIMONIO		<u>10.991.181</u>	<u>9.111.483</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>12.973.541</u>	<u>14.722.117</u>


Cra. Patricia Marfurt
C.E. Act. y C. San. Ceibal



Mtra. Florencia Ripani MA
Directora
Fundación Ceibal

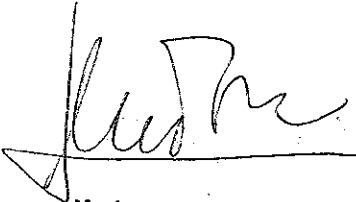
Las Notas al 9 que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

Estado de resultados y otros resultados integrales por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
Ingresos			
Donaciones recibidas	6	38.497.153	32.607.935
Servicios prestados al exterior	6	210.777	421.825
		<u>38.707.930</u>	<u>33.029.760</u>
Costos operacionales			
Estudios e investigaciones	7	(27.984.700)	(17.879.104)
Retribuciones personales		(6.121.234)	(8.269.479)
Actividades académicas		(2.475.852)	(1.880.422)
		<u>(36.581.786)</u>	<u>(28.029.005)</u>
RESULTADO BRUTO		<u>2.126.144</u>	<u>5.000.755</u>
Gastos de administración			
Servicios contratados		(833.811)	(469.900)
Materiales de oficina		(57.083)	(20.099)
Depreciaciones y amortizaciones		(12.567)	(14.662)
Otros gastos		(96.064)	(49.765)
		<u>(999.525)</u>	<u>(554.426)</u>
Resultados Diversos			
Otros ingresos		5.840	-
		<u>5.840</u>	<u>-</u>
RESULTADO OPERATIVO		<u>1.132.459</u>	<u>4.446.329</u>
Resultados Financieros			
Diferencia de cambio		845.218	(39.851)
Otros gastos financieros		(97.979)	(78.006)
		<u>747.239</u>	<u>(117.857)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>1.879.698</u>	<u>4.328.472</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>1.879.698</u>	<u>4.328.472</u>



Cra. Patricia Marfurt
Gte. A@m. y Finanzas
Centro Ceibal

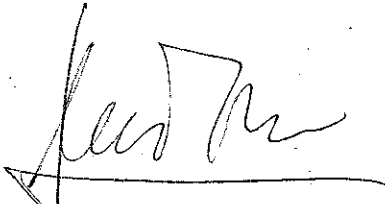

María Florencia Ripani, MA
Directora
Fundación Ceibal

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	1.879.698	4.328.472
Ajustes por:		
Amortizaciones y depreciaciones	178.989	140.586
Resultados por ventas de propiedades, planta y equipo	(5.840)	-
Resultado operativo después de ajustes	<u>2.052.847</u>	<u>4.469.058</u>
Cambios en:		
(Aumento) / Disminución de créditos diversos	(10.443)	393.367
Aumento / (Disminución) de acreed.comerciales y otras ctas por pagar	(3.628.274)	3.532.190
Flujos netos generados por actividades de operación	<u>(1.585.870)</u>	<u>8.394.615</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	(145.793)	(75.404)
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	54.015	-
Flujos netos usados en actividades de inversión	<u>(91.778)</u>	<u>(75.404)</u>
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(1.677.648)	8.319.211
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	14.056.147	5.736.936
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO (Nota 3.9)	<u>12.378.499</u>	<u>14.056.147</u>

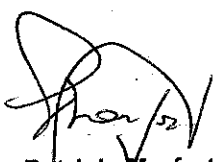

Cra. Patricia Marfurt
Gte. Adm. y Finanzas
Centro Ceibal

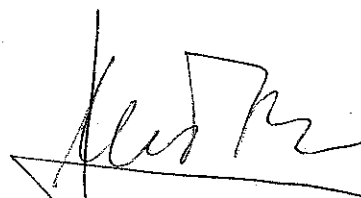

María Florencia Ripani, MA
Directora
Fundación Ceibal

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4.783.011	4.783.011
Resultado del ejercicio	4.328.472	4.328.472
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>9.111.483</u>	<u>9.111.483</u>
Resultado del ejercicio	1.879.698	1.879.698
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>10.991.181</u>	<u>10.991.181</u>


Cra. Patricia Marfurt
Gte. Adm. y Finanzas
Centro Ceibal


Maria Florencia Ripani, MA
Directora
Fundación Ceibal

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Nota 1 - Información básica sobre la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y actividad principal

Con fecha 27 de enero de 2014, el Centro Ceibal para el Apoyo a la Educación de la Niñez y la Adolescencia (“Centro Ceibal”) constituyó la Fundación Centro Ceibal para el Estudio de las Tecnologías Digitales en la Educación, (la “Fundación”).

Los estatutos de la Fundación fueron aprobados por el Ministerio de Educación y Cultura el 10 de diciembre de 2014.

El objeto de la Fundación es promover, facilitar y realizar estudios de carácter nacional e internacional sobre programas de inclusión de tecnologías digitales para un mejor desarrollo del sistema educativo, y contribuir a la generación y difusión de conocimiento innovador en la temática.

En el marco de este objeto, la Fundación se propone, entre otros, la realización de los siguientes objetivos específicos: a) promover la realización de investigaciones con niveles de excelencia sobre la experiencia de la incorporación de tecnologías digitales en la educación en Uruguay, especialmente en los aspectos pedagógicos y educativos; b) crear y consolidar lazos de cooperación académica y profesional actuando como fundación anfitriona de investigaciones concebidas y desarrolladas en universidades y centros de estudios del país y del exterior; c) contribuir a la formación de recursos humanos calificados sobre el uso educativo de las tecnologías digitales; d) aportar a la calidad de las políticas públicas de inclusión de tecnologías digitales en las áreas de la educación, a través de información oportuna que nutra la toma de decisiones en la materia y e) participar y/o celebrar acuerdos con centros de investigación, universidades y empresas nacionales o extranjeras, públicas o privadas, con interés en la investigación y la generación de conocimiento.



1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por su Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 28 de febrero de 2020.

Nota 2 - Bases de preparación de los estados financieros

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, vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio; o
 - c) las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada ejercicio.
- 


Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 Bases de medición

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

2.3 Moneda funcional y de presentación

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

2.4 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere, por parte de la Dirección de la Fundación, 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 Fundación se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2019, 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 el que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registran en forma prospectiva.

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

2.5 Nuevas normas e interpretaciones en vigencia a partir del 1° de enero de 2020 y/o ejercicios posteriores

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los ejercicios anuales que comiencen después del 1° de enero de 2020 y su aplicación anticipada está permitida. Sin embargo, las siguientes normas nuevas y sus modificaciones no han sido aplicadas anticipadamente por la Institución en la preparación de estos estados financieros.

- *NIIF 3 Combinaciones de negocios*, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2020.
 - *NIIF 17 Contratos de seguros*, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2021.
 - *Modificaciones a la NIC 1 y NIC 8*, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2020, con aplicación anticipada permitida.
 - *Marco Conceptual revisado para la información financiera*, efectivo para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2020.
- MR
AM

En todos los casos la Fundación no tiene intención de adoptar estas normas antes de la fecha de vigencia y actualmente se encuentra analizando el impacto que estas normas tendrán en los estados financieros.

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Excepto lo expresado en la Nota 3.1, las políticas contables aplicadas por la Fundación para la preparación y presentación de los presentes estados financieros son las mismas que las aplicadas por la Fundación en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y por el ejercicio anual terminado en esa fecha.

3.1 Cambio en políticas contables significativas

En el presente ejercicio, entraron en vigencia nuevas normas contables e interpretaciones y modificaciones a las normas ya existentes. Las mismas no impactan los estados financieros de la Institución, dado que no son relevantes para la misma o los tratamientos contables requeridos son consistentes con las políticas contables actualmente aplicadas.

3.2 Moneda extranjera

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 los costos históricos 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 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 principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por la Fundación respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

	Dic-19		Dic-18	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	35,151	37,308	30,675	32,406

3.3 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, créditos diversos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Inicialmente la Fundación reconoce los créditos diversos en la fecha en que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros, son reconocidos inicialmente a la fecha de la transacción en la que la Fundación se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

Activos financieros

Al momento del reconocimiento inicial, un activo financiero es clasificado en función del modelo de negocios en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo, y, en consecuencia, es clasificado como medido a costo amortizado, valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) – instrumento de deuda, valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) – instrumento de patrimonio, o valor razonable con cambios en resultados (VRCR).

Posteriormente a su reconocimiento inicial, en función de la clasificación anterior, el efectivo y equivalentes de efectivo y los créditos diversos están valuados al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Ingresos por intereses, resultados por diferencia de cambio y deterioro son reconocidos en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Fundación cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

La Fundación da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y las pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconoce en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

La Fundación da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Fundación también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos.

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 Fundación 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.

3.4 Deterioro

Activos financieros

La Fundación reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- los activos financieros medidos al costo amortizado;
- las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- activos del contrato.

La Fundación mide las estimaciones de pérdidas por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide como el importe de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo financiero:

- instrumentos de deuda y saldos bancarios que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- otros instrumentos de deuda para los que el riesgo crediticio no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Las estimaciones de pérdidas por créditos diversos siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Fundación asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 180 días.

La Fundación considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- no es probable que el prestatario pague sus obligaciones crediticias por completo a la Fundación, sin un recurso por parte de la Fundación tal como acciones para la ejecución de la garantía (si existe alguna); o
- el activo financiero tiene una mora de 360 días o más.

La Fundación considera que el efectivo y equivalentes de efectivo y los créditos diversos que posee al 31 de diciembre de 2019 son de riesgo bajo debido a que el prestatario tiene una capacidad fuerte de cumplir sus obligaciones de flujo de efectivo contractuales en el plazo próximo y los cambios adversos en las condiciones económicas en el largo plazo pueden reducir, pero no necesariamente, la capacidad del prestatario para satisfacer sus obligaciones de flujo de efectivo contractuales.

En cada fecha de presentación, la Fundación evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene "deterioro crediticio" cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Las estimaciones de pérdida para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen del importe en libros bruto de los activos.

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando la Fundación no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción del mismo. En el caso de los créditos diversos individuales, la política de la Fundación es castigar el importe en libros bruto cuando el activo financiero tiene una mora de 360 días con base en la experiencia histórica de recuperaciones de activos similares. La Fundación no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No obstante, los activos financieros que son castigados podrían estar sujetos a actividades a fin de cumplir con los procedimientos de la Fundación para la recuperación de los importes adeudados.

Activos no financieros

Los valores contables de los activos no financieros de la Fundación son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicio de deterioro. Si algún indicio de deterioro existiera, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es estimado como el mayor entre su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor de uso, se descuentan los flujos futuros de efectivo estimados a su valor actual usando una tasa de descuento que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. A efectos de comprobar el deterioro, los activos se agrupan en el grupo más pequeño de activos que generan flujos de efectivo procedentes del uso continuado que sean independientes de los producidos por otros activos o grupos de activos ("la unidad generadora de efectivo").

Una pérdida por deterioro de valor se reconoce si el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados.

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.

3.5 Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

Reconocimiento inicial

Las propiedades, planta y equipo están presentadas a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde.

Los activos intangibles están presentados a su costo menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponda.

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 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 propiedad, planta y equipo, 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 egresos, según corresponda, del estado de resultados.

Costos posteriores

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

Depreciaciones y Amortizaciones

Las depreciaciones y las amortizaciones 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.

Las vidas útiles esperadas para cada categoría son las siguientes:

- Equipos de procesamiento de datos 3 años
- Software 3 años

El método de depreciación y amortización y la vida útil de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles son revisadas al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

3.6 Impuestos

Con fecha 28 de abril de 2015, el Ministerio de Educación y Cultura inscribió a la Fundación en el registro de Instituciones Culturales y de Enseñanza exoneradas de tributos en conformidad con lo dispuesto por el Art. 69 de la Constitución y Art. 448 de la Ley N° 16.226.

3.7 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 si la Fundación 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.

3.8 Determinación del resultado

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

Ingresos

Los ingresos de la Fundación se componen de donaciones recibidas y de ingresos por servicios prestados en el exterior, según se detalla en Nota 6.

Los ingresos por donaciones representan las donaciones recibidas por la Fundación provenientes de Centro Ceibal y de otras entidades. Dichas contribuciones son reconocidas como ingresos en el momento en que se reciben.

Adicionalmente, los ingresos operativos incluyen el ingreso por los servicios prestados a terceros y son reconocidos en el estado de resultados durante el tiempo que los servicios son prestados.

Costos operacionales, Gastos de administración y Resultados financieros

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

Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se reconocen en resultados como se indica en la Nota 3.2.

La depreciación y la amortización de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles es calculada de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.5.

3.9 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 flujos de efectivo:

<i>(en Pesos Uruguayos)</i>	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
Bancos	12.378.499	14.056.147
<i>Efectivo y equiv.de efectivo del estado de situación financiera</i>	12.378.499	14.056.147
Sobregiros		
<i>Efectivo y equiv.de efectivo del estado de flujos de efectivo</i>	<u>12.378.499</u>	<u>14.056.147</u>

Nota 4 - Administración de riesgo financiero

4.1 General

Como resultado del curso normal de las operaciones de la Fundación surgen exposiciones a riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

La Dirección de la Fundación es responsable de establecer y supervisar las políticas de riesgos de la Fundación. Las mismas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para controlar los riesgos y el cumplimiento de los límites.

En la Nota 8 se presenta información respecto de la exposición de la Fundación a cada uno de los riesgos antes mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Fundación para medir y administrar el riesgo.

MF
AA

Nota 5 - Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

5.1 Conciliación del valor en libros

(en Pesos Uruguayos)	Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019				Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018			
	Saldos Iniciales	Altas	Bajas	Saldos Finales	Saldos Iniciales	Altas	Bajas	Saldos Finales
Propiedad, planta y equipo								
Equipos de procesamiento de datos	75.404	145.793	(75.404)	145.793	-	75.404	-	75.404
Total	75.404	145.793	(75.404)	145.793	-	75.404	-	75.404
Activos intangibles								
Software	377.767	-	-	377.767	377.767	-	-	377.767
Total	377.767	-	-	377.767	377.767	-	-	377.767
	Costo				Costo			
	Saldos Iniciales	Altas	Bajas	Saldos Finales	Saldos Iniciales	Altas	Bajas	Saldos Finales
	14.662		(27.229)	53.065	12.894		-	12.894
	14.662		(27.229)	53.065	14.662		-	14.662
	138.818		-	125.924	138.818		-	125.924
	138.818		-	125.924	138.818		-	125.924
	Amortización, Depreciación y pérdidas por deterioro				Amortización, Depreciación y pérdidas por deterioro			
	Saldos Iniciales	Bajas	Amortización/Depreciación	Saldos Finales	Saldos Iniciales	Bajas	Amortización/Depreciación	Saldos Finales
	105.295			105.295	60.742			60.742
	105.295			105.295	60.742			60.742
	238.949			238.949	238.949			238.949
	238.949			238.949	238.949			238.949
	Valor Neto - Dic-19				Valor Neto - Dic-18			
	105.295			105.295	60.742			60.742
	105.295			105.295	60.742			60.742
	113.025			113.025	238.949			238.949
	113.025			113.025	238.949			238.949

5.2 Amortización y depreciación

La amortización de los activos intangibles por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 fue imputada en su totalidad al rubro Estudios e investigaciones de los Costos operacionales. El mismo tratamiento contable tuvo el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 se imputó \$ 12.567 en Gastos de administración (\$ 14.662 en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018) y \$ 40.498 al rubro Estudios e investigaciones de los Costos operacionales.

Nota 6 - Ingresos

Donaciones recibidas

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 la Fundación recibió donaciones de parte del Centro Ceibal por \$ 26.220.818 (\$ 26.498.949 en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018).

Adicionalmente, en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 recibió una donación del International Development Research Centre (IDRC) de \$ 12.276.335 (\$ 6.108.986 en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018) en el marco del Proyecto "Mejorando la Educación Digital en América Latina".

Servicios prestados al exterior

Los ingresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 corresponden, al asesoramiento al Programa Únete para el estudio de las habilidades digitales de docentes en México (\$ 210.777)

En cuanto a los ingresos correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 corresponden, en su mayor parte, al asesoramiento acerca de las percepciones sobre ciudadanía digital en estudiantes, docentes y padres en centros educativos en México (\$ 301.187).

Nota 7 - Estudios e investigaciones

En el rubro Estudios e investigaciones se incluyen los siguientes gastos incurridos en proyectos de investigación realizados en forma conjunta con organismos nacionales e internacionales:

<i>(en Pesos Uruguayos)</i>	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
ANII - Fondo Sectorial de Educación - Programa "Inclusión Digital: Educación con Nuevos Horizontes"	6.000.000	6.000.000
Sistema de Monitoreo en Análisis de Aprendizaje y Tutorías Virtuales para el Aprendizaje de Inglés	9.553.835	4.274.998
International Association for the Evaluation of Educational Achievement – International Computer and Information Literacy Study	2.425.478	3.603.801
Mejorando la Educación Digital en América Latina	9.815.325	3.544.425
Programa para la inclusión de la tecnología en los preescolares públicos del Estado de Puebla (México)	-	65.000
Programa "Únete en México" para el estudio de las habilidades digitales de docentes.	64.139	-
Facultad de Psicología – Proyecto "Rúbrica de valuación por competencias a 360 grados"	125.923	390.880
	<u>27.984.700</u>	<u>17.879.104</u>

Nota 8 - Instrumentos financieros

8.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte en un instrumento financiero incumpla en sus compromisos de pago, causando una pérdida financiera a la Fundación.

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

<i>(en Pesos Uruguayos)</i>	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo	12.378.499	14.056.147
	<u>12.378.499</u>	<u>14.056.147</u>

Evaluación de la pérdida crediticia esperada

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Fundación mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por \$ 12.378.499 al 31 de diciembre de 2019 (\$ 14.056.147 al 31 de diciembre de 2018). El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos en el Banco de la República Oriental del Uruguay.

El deterioro del efectivo y equivalentes de efectivo han sido medidos sobre la base de la pérdida crediticia esperada de 12 meses y refleja los vencimientos de corto plazo de las exposiciones. La Fundación considera que su efectivo y equivalentes de efectivo tienen un riesgo de crédito bajo con base en las calificaciones crediticias externas de las contrapartes.

El riesgo crediticio del efectivo y equivalentes de efectivo es no significativo debido a que la contraparte es un banco de primera línea.

8.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones. A tales efectos, la Dirección administra la liquidez para asegurar, tanto como sea posible, que la Fundación disponga de suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el momento de su vencimiento, sin incurrir en desvíos financieros respecto a las partidas que le han sido aportadas ni en riesgos de afectar la reputación de la Fundación.

A tales efectos, la Fundación confecciona un presupuesto anual de caja en el cual se analizan las necesidades de liquidez, y en base a las cuales se deciden las inversiones y gastos a realizar y/o mantener.

Los siguientes son los vencimientos contractuales de pasivos financieros:

	Dic-19			
	Hasta 1 año	1 a 3 años	Mas de 3 años	Total
<i>(en Pesos Uruguayos)</i>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.267.675	-	-	1.267.675
	1.267.675	-	-	1.267.675
	Dic-18			
	Hasta 1 año	1 a 3 años	Mas de 3 años	Total
<i>(en Pesos Uruguayos)</i>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.824.259	-	-	3.824.259
	3.824.259	-	-	3.824.259

8.3 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que cambios en los precios del mercado, tales como el tipo de cambio y las tasas de interés puedan afectar los resultados del organismo.

8.3.1 Riesgo de moneda

La Fundación se encuentra expuesta al riesgo de moneda asociado a los gastos e inversiones que se realizan básicamente en Dólares Estadounidenses.

A efectos de cubrir el riesgo de moneda por activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, la Fundación asegura que su exposición neta se mantenga en un nivel aceptable a través de la compra o venta de monedas extranjeras para afrontar desequilibrios de corto plazo.

Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición a la moneda en niveles aceptables.

Exposición al riesgo de moneda

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

	Dic-19		Dic-18	
	US\$	Total equiv.\$	US\$	Total equiv.\$
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	255.027	9.514.534	188.913	6.121.906
Créditos diversos	560	20.892	-	-
TOTAL ACTIVO	255.587	9.535.426	188.913	6.121.906
Pasivo Corriente				
Acreed. comerciales y otras ctas por pagar	19.247	718.067	5.279	171.069
	19.247	718.067	5.279	171.069
TOTAL PASIVO	19.247	718.067	5.279	171.069
Posición Neta	236.340	8.817.359	183.634	5.950.837

Análisis de sensibilidad

Ante un escenario de debilitamiento de un 10% en el peso uruguayo respecto al dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2019, habría aumentado 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.

	<u>Dic-19</u>		<u>Dic-18</u>	
	<u>Patrimonio</u>	<u>Resultados</u>	<u>Patrimonio</u>	<u>Resultados</u>
Dólar Estadounidense	881.736	881.736	595.084	595.084

Nota 9 - Patrimonio

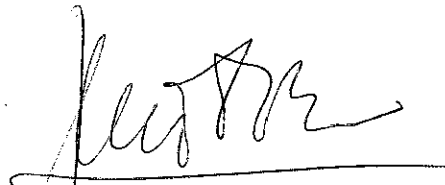
Resultados acumulados

La Fundación es una organización que se financia con donaciones recibidas del Centro Ceibal y de otras personas o empresas que deseen colaborar con las iniciativas de la Fundación.

Los resultados acumulados de la Fundación refieren al período comprendido entre el 27 de enero de 2014 (fecha de constitución de la Fundación) y el 31 de diciembre de 2019.



Cra. Patricia Marfurt
Gte. Acfm. y Finanzas
Centro Ceibal



Maria Florencia Ripani, MA
Directora
Fundación Ceibal

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Hemos auditado los estados financieros de la Fundación Winners, los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo 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.

Responsabilidad de la Dirección en relación a los estados financieros

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay. Dicha responsabilidad incluye el diseño e implementación del sistema de control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, ya sea debido a fraude o error. Así mismo, es responsabilidad de la Dirección de Fundación Winners seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad del auditor es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en la auditoría realizada. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría.

Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, se planifique y se realice la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén exentos de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia acerca de los montos y revelaciones contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de existencia de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de

auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también implica evaluar lo apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

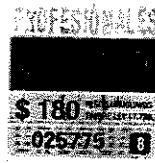
Se considera que la evidencia de la auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.

Montevideo, 20 de Abril de 2020

XIMENA LEAL GARRIDO
CONTADORA PUBLICA
CJPPU 128628



ESTADOS CONTABLES DE FUNDACIÓN WINNERS
PERÍODO 01/01/2019 - 31/12/2019

- INFORME DE COMPILACIÓN
- ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

55

Cra. Astrid Zegers
CJPPU N° 136.866
Pablo de María 1435 apto 404
Cel: 098-460298
astrid.zegers@gmail.com

Montevideo, 30 de marzo de 2020.

INFORME DE COMPILACION

Señores de Fundación Winners:

He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la Fundación Winners correspondiente al período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente Estado de Resultados por el ejercicio terminado a esa fecha, lo que constituyen afirmaciones de los directivos de la cooperativa, aplicando las normas contables adecuadas en Uruguay en materia de exposición, especialmente las contenidas en el decreto 103/91. La compilación fue realizada de acuerdo con la norma internacional de servicios relacionados n°4410 según lo establecido en el pronunciamiento n°18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

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

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

Mi relación con la fundación es de Contadora Pública independiente.


Astrid Zegers Berke
CONTADORA PUBLICA
CJPPU 136866

FUNDACION WINNERS
PERIODO 01/01/19 AL 31/12/19

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja moneda nacional	5.081
Banco Santander CA 1279904 \$U	10.889
Banco Santander CA 1279904 U\$\$	59.274
Brou CA 190-0011780 \$U	556.017
Brou CA 190-0630022 U\$\$	40.614
Adelanto de sueldo	66.133

ACTIVO NO CORRIENTE

Bienes de uso	335.816
Amortización acumulada de bienes de uso	(313.222)

TOTAL ACTIVO 760.603


PASIVO

Proveedores m/n	4.880
Sueldos y jornales a pagar	73.157
Acreeedores por cargas sociales	48.897
Otras deudas	2.872

PATRIMONIO

Capital	10.000
Ajustes al patrimonio	3.272
Resultado de ejercicios anteriores	460.335
Resultado del ejercicio	157.190

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 760.603


 Rogers Berke
 SECRETARÍA PÚBLICA
 C/PO 13686

R

FUNDACION WINNERS
PERIODO 01/01/19 AL 31/12/19

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS


Aportes de Organismos Públicos	1.998.385
Aportes de Empresas Privada	228.355
Aportes particulares	398.338
Diferencia de cambio ganadas	13.125
Bonificaciones	25.698
TOTAL INGRESOS	2.663.901

EGRESOS

Gastos de proyectos	180.512
Combustible y gastos de vehículo	72.222
Cursos INEFOP	631.271
Sueldos y jornales	1.098.174
Cargas Sociales	188.465
Gastos de mantenimiento sede	132.032
UTE	29.219
OSE	4.127
Antel	24.738
Servicios telefónicos bonificados	24.000
Papelaría	18.271
Gastos generales	525
Seguros	22.243
Página web	750
Honorarios profesionales	58.560
Auditoría	9.516
Amortización del ejercicio	6.909
Comisiones bancarias	5.157
Diferencia de cambio perdida	20
TOTAL EGRESOS	2.506.711

RESULTADO DE EJERCICIO

157.190


Astrid Pogora Berke
CONTADORA PUBLICA
C.R.P.P. 126886

INFORMACIÓN GENERAL DE LA SOCIEDAD

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:		FUNDACION WINNERS	
NATURALEZA JURÍDICA:		FUNDACION	
DOMICILIO:		Yaguaron 1518	
DEPARTAMENTO:	Montevideo	LOCALIDAD:	Montevideo
TELÉFONO Y FAX:		MAIL:	secretaria@fundacionwinners.org
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:	31/12/2019	NÚMERO DE RUT:	214878680015

Estado de situación patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente:	
Disponibilidades:	571.876
Inversiones Temporarias	
Créditos a corto plazo	
Otros Créditos	66.133
Bienes de cambio	
Total Activo Corriente	738.009

Activo No Corriente

Crédito a largo plazo	
Inversiones a largo plazo	
Bienes de uso	22.594
Intangibles	
Total Activo No Corriente	22.594

TOTAL ACTIVO	760.603
---------------------	----------------

PASIVO

Pasivo Corriente:	
Deudas Comerciales	4.880
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	124.926
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	129.806

Pasivo No Corriente:

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO	129.806
---------------------	----------------

PATRIMONIO

Capital	10.000
Ajustes al patrimonio	3.272
Reservas	
Res. Ejercicios Anteriores	460.335
Resultado del Ejercicio	157.190
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	630.797


Estado de Resultados

Ingresos	
Ingresos Operativos	2.650.776
Ingresos Financieros	13.125
Ingresos Varios	
Total Ingresos	2.663.901

Gastos

Gastos Operativos	2.501.534
Gastos Financieros	5.177
Gastos Varios	
Total Gastos	2.506.711

RESULTADO NETO	157.190
-----------------------	----------------


Astrid Rogers Berke
 CONTADORA PUBLICA
 CUPPU 136866


NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:

FUNDACIÓN WINNERS

FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

31/12/2019

	31/12/2019		31/12/2018	
	US\$	\$	US\$	\$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
Caja		5.081		37.808
BROU		596.631		403.347
Otros Bancos		70.164		62.448
.....				
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	671.876	-	503.603
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Depósitos Bancarios				20.000
Valores Públicos				
.....				
<i>Menos:</i>				
Previsión para desvalorizaciones				
.....				
Total Inv Temporarias	-	-	-	20.000
DEUDORES COMERCIALES				
Deudores Simples Plaza				
Deudores por Exportaciones				
Documentos a Cobrar				
.....				
<i>Menos:</i>				
Prevision para Deudores Incobrables				
.....				
Total Deudores Comerciales	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Empresas Controlantes/Controladas				
Depositos en Garantia				
Pagos adelantados		66.133		45.958
Saldo Deudores Directores o Socios				
Impuestos Adelantados				
Otros Créditos				
<i>Menos:</i>				
Prevision para Deudores Incobrables				
.....				
Total Cuentas por Cobrar	-	66.133	-	45.958
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-	738.009	-	569.561


Astrid Zegers Berke
 CONTADORA PUBLICA
 CJPPI 136866

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2019

	31/12/2019		31/12/2018	
	US\$	\$	US\$	\$
ACTIVO NO CORRIENTE				
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Empresas Controlantes/Controladas				
Saldos Deudores Directores o Socios				
Activo por Impuestos Diferidos				
Total Otras Cuentas por Cobrar	-	-	-	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO				
Depositos Bancarios				
Inmuebles no afectados al giro				
Valores orig. y revaluados s/anexo				
Menos: Amort. Acum.				
Inversiones en asociadas				
Inv. en entidades controladas de forma conjunta				
Títulos y Acciones				
Menos:				
Prevision para Desvalorizaciones				
Intereses percibidos por adelantado				
Total Inversiones Largo Plazo	-	-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Ver anexo)				
Valores originales y revaluados		335.816		317.180
Menos:				
Amortizaciones Acumuladas		-313.222		-306.313
Total Propiedades, Planta y Equipos	-	22.594	-	10.867
INTANGIBLES (Ver anexo)				
Patentes, marcas y licencias				
Gastos de Investigacion				
Menos:				
Amortizaciones Acumuladas				
Total Intangibles	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	22.594	-	10.867
TOTAL ACTIVO	-	760.603	-	580.428


Astrid Zegers Berke
CONTADOR PÚBLICA
CJPPU 136665

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2019

	31/12/2019		31/12/2018	
	US\$	S	US\$	S
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
ACREEDORES COMERCIALES				
Proveedores por Importaciones				
Menos:				
Deud. Contratos de Cambio Import.				
Proveedores de Plaza		4.880		
Documentos a Pagar				
Menos:				
Intereses a vencer				
Total Acreedores Comerciales		4.880		
PASIVOS FINANCIEROS				
BROU				
Otros Bancos				
Otras Obligaciones Financieras				
Intereses a Pagar BROU				
Intereses a Pagar Otros Bancos				
Documentos a pagar				
Menos:				
Intereses a Vencer				
BROU				
Otros Bancos				
Total Pasivos Financieros				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Documentos a Pagar				
Dividendos a Pagar				
Cobros anticipados				
Empresas Controlantes/Controladas				
Sueldos y Jornales a pagar		73.157		56.917
Acreedores por Cargas Sociales		48.897		41.248
Acreedores Fiscales				
Saldos Acreedores Directores o Socios				
Otras deudas		2.872		2.175
Total Otras Cuentas por Pagar		124.926		100.340
PREVISIONES				
Indemnización por despido				
Responsabilidad frente a terceros				
Licencias y aguinaldos				
Total Provisiones				
TOTAL PASIVO CORRIENTE		129.806		100.340

[Handwritten Signature]
ACTIV ZENITHS BERKE
CONTABLA PUBLICA
C.I.P.P.U. 136880

12

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2019


	31/12/2019		31/12/2018	
	US\$	\$	US\$	\$
PASIVO NO CORRIENTE				
ACREEDORES COMERCIALES				
Proveedores por Importaciones				
Menos:				
Deuds. Contratos de Cambio Import.				
Proveedores de Plaza				
Documentos a Pagar				
Menos:				
Intereses a vencer				
Total Acreedores Comerciales				
PASIVOS FINANCIEROS				
BROU				
Otros Bancos				
Otras Obligaciones Financieras				
Intereses a Pagar BROU				
Intereses a Pagar Otros Bancos				
Documentos a pagar				
Menos:				
Intereses a Vencer				
BROU				
Otros Bancos				
Total Pasivos Financieros				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Documentos a Pagar				
Dividendos a Pagar				
Cobros anticipados				
Empresas Controlantes/Controladas				
Sueldos y Jornales a pagar				
Acreedores por Cargas Sociales				
Acreedores Fiscales				
Saldos Acreedores Directores o Socios				
Otras deudas				
Pasivos por Impuestos Diferidos				
Total Otras Cuentas por Pagar				
PREVISIONES				
Indemnización por despido				
Responsabilidad frente a terceros				
Total Provisiones				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO		129.806		300.340

[Handwritten Signature]
 Carlos Berke
 FUNDACION PUBLICA
 C.I.P.P.U 136886

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2019

	31/12/2019		31/12/2018	
	US\$	\$	US\$	\$
PATRIMONIO				
APORTE DE PROPIETARIOS				
Capital				
Capital Integrad		10.000		10.000
Capital Suscripto				
Deudores por Suscripción				
Aportes a capitalizar				
Adelantos Irrevocables				
AJUSTES AL PATRIMONIO				
Revaluaciones Fiscales		3.272		3.272
Revaluaciones Voluntarias				
GANANCIAS RETENIDAS				
Reservas				
Legales				
Voluntarias Libres				
Resultados Acumulados				
Resultados ejercicios anteriores		460.335		396.910
Resultados del ejercicio		157.190		69.906
Menos:				
Dist. Anticipada / Dividendos				
TOTAL PATRIMONIO		630.797		480.088
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		760.603		580.428
CTAS. DE ORDEN Y CONTINGENCIAS				


Astrid Zegers Barrios
CONTADORA PUBLICA
CJPPU:130866

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2019

	31/12/2019		31/12/2018	
	US\$	\$	US\$	\$
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (ver comentarios en celdas por signos)				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Aportes de colaboradores y convenios		2.625.078		2.083.587
Descos., Bonific., Impitos, al Consumo, etc.		25.698		
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	-	2.650.776	-	2.083.587
COSTO DE VENTAS				
Costo de ventas				
GANANCIA BRUTA	-	2.650.776	-	2.083.587
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS				
Gastos de Administración y Ventas		2.484.625		1.995.505
Amortizaciones		6.909		22.769
Impuesto al patrimonio				
Incobrables				
Total Gastos de administración y ventas	-	2.501.534	-	2.018.274
OTROS INGRESOS/GASTOS (apertura en Notas)				
Otros gastos (con signo negativo)				
Otros ingresos (con signo positivo)				
Total Otros Ingresos/Gastos	-	-	-	-
RESULTADO OPERATIVO	-	149.242	-	65.313
RESULTADOS FINANCIEROS				
Intereses Perdidos				
Intereses Ganados				
Gastos Financieros		-5.157		-6.043
Otros Ingresos Financieros				
Diferencia de cambio perdidas		-20		
Diferencia de cambio ganadas		13.125		9.636
Resultado Desvalorización Monetaria				
Total Resultados Financieros	-	7.948	-	4.593
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-	157.190	-	69.906
Impuesto a la renta				
RESULTADO	-	157.190	-	69.906
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	-	157.190	-	69.906


Astrid Zegers Berke
CONTADORA PÚBLICA
CJPPU 138068

FUNDACION WINNERS
CUADRO DE BIENES DE USO INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES - EJERCICIO 2019

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES				Valores Netos (p. 12-13)	
	Valores al Inicio del Ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre del Ejercicio (1+2-3+4-5)	Acumulados al Inicio del Ejercicio (6)	Revaluaciones (8)	Bajas del Ejercicio (10)	Del Ejercicio (11)		Acumulados Al Cierre del Ejercicio (7+8-9-10)
1.- BIENES DE USO											
Inmuebles (Mejoras)											
Bienes Aportados											
Muebles y Utiles	3.370	1.760			5.130	2.350			20	674	3.000
Equipos de Transporte											
Máquinas y Equipos	40.702				40.702	38.881			20	2.021	40.702
Equipos de Filmación	103.535				103.535	103.535			16		103.535
Bancos Arrendados											
Instalaciones	21.911				21.911	21.911			10		21.911
Equipos Computación	126.593	8.540			135.133	126.593			20		126.593
Equipos de radio	21.069	8.386			29.455	33.234			20	4.214	17.448
Sub total	317.180	18.636			335.816	308.313				6.908	313.222
2.- INTANGIBLES											
Patentes, Marcas y Licencias											
Plusvalía, Compra											
Otros											
Sub total											
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS											
Tierras											
Mejoras											
Sub total											
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR											
Tierras											
Mejoras											
Sub total											
TOTAL	317.180	18.636			335.816	308.313				6.908	313.222
TOTAL:											22.584


Aspiri Zegers Berke
CONTADOR PÚBLICA

FUNDACION WINNERS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Ejercicio cerrado el 31/12/19

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESERVA ACUMULADA	GRUPO TOTAL	INTERES MINORITARIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES								
Aportes de Propietarios								
Acciones en Circulacion/ Cuotas Sociales	10.000					10.000		10.000
Acciones a distribuir								
Acciones Suscritas								
Aportes de Capital en Titulo								
Compromisos de Suscripcion								
Deudores por Suscripcion								
Primas de Emision								
Guarantia Retenida								
Reserva Legal								
Reservas a Capitalizar								
Reservas Alizadas								
Reservas Libres								
Resultados no Atribuidos					466.815	466.815		466.815
Reservaciones Contables			3.272			3.272		3.272
Sub-total	10.000		3.272		466.815	480.087		480.087
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL								
SALDOS INICIALES MONEDAS EXO	10.000		3.272		(6.480)	(6.480)		(6.480)
ADENTOS DEL APORTE PROPRIO								
Acciones Suscritas (1)								
Compromisos de Suscripcion								
Deudores por Suscripcion (1)								
Capitalizaciones								
Primas de Emision								
DISTRIBUCION DE UTILIDADES								
Dividendos								
Acciones								
Aportes de Capital en Titulo (1)								
Electivo								
Reserva Legal								
Otras Reservas								
Deudas y otros conceptos								
DISTRIBUCION DE UTILIDADES								
REEXPRESIONES CONTABLES								
PARTIDAS DIRECTAS AL EXERCICIO								
RESULTADOS DEL EJERCICIO (2)					157.190	157.190		157.190
Sub-total (Suma 4.9)					157.190	157.190		157.190
SALDOS FINALES								
Aportes de Propietarios								
Acciones en Circulacion/ Cuotas Sociales	10.000					10.000		10.000
Acciones a distribuir								
Acciones Suscritas								
Aportes de Capital en Titulo								
Compromisos de Suscripcion								
Deudores por Suscripcion								
Primas de Emision								
Guarantia Retenida								
Reserva Legal								
Reservas a Capitalizar								
Reservas Alizadas								
Reservas Libres								
Resultados no Atribuidos					617.525	617.525		617.525
Reservaciones Contables			3.272			3.272		3.272
TOTAL	10.000		3.272		617.525	630.797		630.797


Astrid Zegers Berke
 CONTADOR(A) PUBLICA
 C/PPU 13866

67

FUNDACION WINNERS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
PERIODO 01/01/19 AL 31/12/19

NOTA 1- INFORMACION BASICA SOBRE LA EMPRESA

La Fundación Winners se fundó el 26 de agosto de 1997, adquiriendo personería jurídica el 2 de octubre de 1998.

Se trata de una entidad benéfica sin fines de lucro, que tendrá como objetivo la promoción y difusión del deporte en general, apoyo directo e indirecto a instituciones deportivas, convencionales o discapacitadas, apoyo al surgimiento de deportistas en barrios marginales y carenciados.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los activos, pasivos, ingresos y gastos se registraron sobre la base de costo histórico, salvo las cuentas en moneda extranjera que se valoraron a tipo de cambio de cierre de ejercicio (TC 31/12/2019 – 1 U\$S = \$ 37,308)

No se hicieron ajustes para reflejar los efectos de la inflación. Las cuentas de resultados se acumulan a sus valores históricos y no se determinó el efecto que sobre los resultados produce la tenencia de activos y pasivos en periodos inflacionarios. Por lo antes expuesto los rubros de estado de situación patrimonial y estado de resultados, no se encuentran expresados en moneda de poder adquisitivo a fecha de cierre de ejercicio.

El capital, se compone del capital inicial aportado, según estatuto.

NOTA 3- INFORMACIÓN REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

Los bienes de uso y sus amortizaciones acumuladas se expresan a valores históricos; no se realizó revaluación de los mismos.


El rubro Adelanto de Sueldo corresponde al giro para el pago de sueldos que se realizó en los últimos días de diciembre.

El rubro Otras Deudas corresponde a las deudas con ANDA y FUCAC generada en la liquidación de sueldos de diciembre.

NOTA 4- DETERMINACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

Las amortizaciones se presentan a costo histórico. Considerando la pérdida de valor de los bienes de uso, se ha modificado el porcentaje de amortización entendiendo que los bienes se han desvalorizado por los cambios tecnológicos.

Los resultados por la tenencia de cuentas y caja en moneda extranjera, se generan por la variación del valor de la moneda, entre el momento de la transacción y la fecha del cierre del ejercicio. Por tanto, todas las cuentas en moneda extranjera están cotizadas al tipo de cambio de cierre de ejercicio.


Astrid Zegers Barke
CONTADORA PÚBLICA
CJPPU 13886

Los rubros Bonificaciones y Servicios telefónicos bonificados reflejan una bonificación mensual otorgada por Antel a la fundación en la cual se exonera de abonar los servicios telefónicos mensuales por un monto de hasta \$ 12.000. Dicho beneficio fue otorgado mediante la Resolución SGGEN No 285/19 de ANTEL.



Estrella Zegers Berke
CONTADORA PUBLICA
CJPPU 1.76868

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Hogar de Ancianos de Castillos	Teléfonos	4475 9788
Domicilio	Juan Ferrer y Durall	E-mail	jorgewre_4@hotmail.com
Localidad	Castillos	RUT	150.179.130.016

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	177.153.-
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	177.153.-

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	1.942.200.-
Intangibles	
Total Activo No Corriente	1.942.200.-

TOTAL ACTIVO

2.119.353.-

PASIVO

Pasivo Corriente

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

Pasivo No Corriente

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

TOTAL PASIVO

0.-

PATRIMONIO

Capital	2.580.593.-
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	(-461.240.-)
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	2.119.353.-

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	6,235,096.-
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	6.235.096.-

Gastos

Gastos Operativos	6.684.262.-
Gastos Financieros	
Gastos Varios	12.074.-
Total de Gastos	6.696.336.-

RESULTADO NETO

(- 461.240.-)

HOGAR DE ANCIANOS
CASTILLOS

Jorge Rodríguez
PRESIDENTE

M. E. ...
SECRETARIA

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

INCISO 21 - SUBSIDIOS Y SUBENCIONES

RENDICION DE GASTOS ANUAL

Nombre de la Organización:

HOGAR DE ANCIANOS DE MARISCALA

Año a Rendir:

AÑO 2019

Responsable Administrativo:

Cra. Marcia Fernandez - 099755379

FECHA	RUBRO	NRO DOC	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
31/12/2018				SALDO INICIAL		\$0,00
1/1/2019				TRANSFERENCIA DEL MES ENERO 2019		\$250.000,00
						\$250.000,00
16/1/2019	BPS	370160	BPS	7 A 12 DEL 2018	\$40.232,00	
10/2/2019	SUELDOS		Gladys Cabral	Sueldo Enero 2019	\$15.226,00	
5/3/2019	LIMPIEZA	697132	SANTA ANA S.A.	Productos de Limpieza	\$4.184,00	
23/4/2019	BPS	180231	BPS	Aportes de 01 a 03	\$30.323,00	
10/5/2019	SUELDOS		Mariela Lopez	Sueldo Abril 2019	\$19.145,00	
10/6/2019	SUELDOS		Bianca Tabela	Sueldo Mayo 2019	\$16.543,00	
TOTAL DE GASTOS ENERO - JUNIO					\$125.851,00	
						\$124.347,00
5/7/2019	Honorarios	2654	Maria Jose Fernandez	Honorarios	\$7.000,00	
27/7/2019	IRPF	799024	BPS	IRPF junio	\$2.868,00	
22/7/2019	CARNICERIA	5276	Narciso Toledo	Alimentos	\$2.589,00	
23/7/2019	ALMACEN	787245	SANTA ANA S.A.	Alimentos y limpieza	\$5.539,00	
15/8/2019	BPS	754937	BPS	Aportes Julio 2019	\$32.570,00	
17/9/2019	ALMACEN	950764	SANTA ANA S.A.	Alimentos y limpieza	\$3.035,00	
30/9/2019	CARNICERIA	6412	Narciso Toledo	alimentos	\$3.475,00	
15/10/2019	BPS	159207	BPS	Aportes Set 2019	\$32.417,00	
25/11/2019	Alimentos	410	Silvana Gonzalez	Alimentos	\$410,00	
16/12/2019	BPS	630099	BPS	Aportes Noviembre	\$32.452,00	
23/12/2019	ALMACEN	1000567	SANTA ANA S.A.	Alimentos	\$2.513,00	
TOTAL DE GASTOS NOVIEMBRE - DICIEMBRE					\$124.868,00	
						\$0,00

Sandra Larrosa
 Sandra Larrosa - 3655-319-8
 Presidenta.

CRA. MARCIA FERNANDEZ - NRO CPPIU 82477

13

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	HOGAR ITALIANO	Teléfonos	2401861
Domicilio	PAYSANDU 1935	E-mail	gerardopilatti@h
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21802381

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	926.384
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	926.384

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	953.175
Intangibles	
Total Activo No Corriente	953.175

TOTAL ACTIVO 1.879.559

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	70.082
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	767.992
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	838.074

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO 838.074

PATRIMONIO

Capital	311.895
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	3.020.785
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	3.332.680

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	10.227.749
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	163.598
Total Ingresos	10.391.347

Gastos

Gastos Operativos	12.127.426
Gastos Financieros	11.940
Gastos Varios	543.175
Total de Gastos	12.682.541

RESULTADO NETO

2.291.194



CCEAU

Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Eduardo Daniel Appoloni Rotela
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 129218
Miembro del CCEAU

Vigencia PAC: Diciembre 2019

INFORME DE RENDICION DE CUENTAS

IGLESIA EVANGÉLICA VALDENSE DEL RÍO DE LA PLATA – HOGAR VALDENSE EL SARANDÍ

Sres. Ministerio de Desarrollo Social

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas del "Hogar Valdense El Sarandí" correspondiente a los fondos recibidos de acuerdo al Pronunciamiento Nº 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

El total de fondos ejecutados en el período, según informe que se adjunta, asciende a la suma de \$ 381.535,00 (pesos uruguayos trescientos ochenta y un mil quinientos treinta y cinco con 00/100).

El faltante de fondos fue aportado por la institución \$ 1.535,00 (pesos uruguayos mil quinientos treinta y cinco con 00/100), a los efectos de la ejecución de estos gastos.

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

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

De acuerdo al examen practicado, no tengo evidencia de que se deba realizar ninguna modificación significativa, para que los estados referidos estén emitidos conforme a normas y prácticas contables y financieras adecuadas, ni de ningún otro hecho que afecte sustancialmente el resultado de la rendición.

Mi relación con la Entidad es de asesor contable externo.

Nueva Helvecia, 23 de agosto de 2019.

CLAUDIA WALPOIN
AUDITORIA
FINANCIERO CONTABLE
MIDES

EDUARDO APPOLONI
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P. 129218

\$ 180
23

01/10/2019

Rendición de cuentas de **IGLESIA EVANGÉLICA VALDENSE DEL RÍO DE LA PLATA- EL SARANDI HOGAR VALDENSE**, Asociación civil sin fines de lucro, persona jurídica hábil, titular del RUT de la DGI número 040044290011. Quién suscribe, Alma Malan Costabel, directora con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los arts. 567 y 568 de la Ley N° 17.123 de 24 de setiembre de 1999 (arts. 114 y 115 del TOCAF), arts. 119 del TOCAF y Ordenanza N° 77 del tribunal de Cuentas de la República, en relación a utilización de los fondos recibidos y sus estados demostrativos correspondientes a los meses de **ENERO A JULIO 2019**.

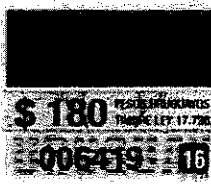
CERTIFICAN:

- 1) Que la rendición de cuentas adjunta incluye todos los fondos recibidos por parte del MIDES, para la gestión en el período de referencia, refleja bien y fielmente la utilización de los mismos y fue emitido en base a normas contables adecuadas.
- 2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo a los procedimientos administrativos y financieros establecidos legalmente.
- 3) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento, y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.
- 4) Que se cumple con la Ley N° 18.251, Artículo N° 4, y que se está al día con el pago de las obligaciones laborales.
- 5) Que la presente certificación de la Rendición de cuentas se realiza siguiendo las normas establecidas en la ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas.
- 6) Se deja constancia que el monto total recibido en el año 2019, por la institución asciende a la suma de \$380.000 (trescientos ochenta mil pesos).
- 7) El monto ejecutado en el período asciende a \$381.535 (trescientos ochenta y un mil quinientos treinta y cinco pesos); la diferencia fue aportada por la institución, y ascienden a \$1.535 (mil quinientos treinta y cinco pesos) a efectos de la ejecución de los gastos.

En Colonia Valdense a los tres días del mes de setiembre de dos mil diecinueve, quienes suscriben **Raúl Ariel Pérez C.I. 1.296.078-3 presidente** y **Raúl Bertinat C.I. 2.637.653-6 secretario**, en sus cargos de presidente y secretario de la **Comisión Directiva de El Sarandi Hogar Valdense**, ratifican la rendición de cuentas que se adjuntó.

Por Comisión Directiva


Raúl Ariel Pérez
Presidente




Alma Malan
Directora



Raúl Bertinat
Secretario

Montevideo, 27 abril de 2020

Contaduría General de la Nación**Contador General de la Nación****Cra. Susana Pesquera**Presente

Adjunto a la presente remitimos a usted los Estados Contables del Ejercicio 2019 de la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales, según artículo 199 de la Ley N° 16.736 de 05/01/96, y Carpeta que contiene Balance de Ejecución Presupuestal y Preventivo 2020.

Saludamos muy atentamente.



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General
I.M.P.O.

**DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y
PUBLICACIONES OFICIALES**

(IMPO)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES
(IMPO)**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

Informe de auditoría independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado del resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Cuadro de Propiedad, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión

Notas a los estados financieros

Anexo Fondos públicos recibidos

Abreviaturas

\$ - Pesos uruguayos
US\$ - Dólares estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Al Sr. Director de la
DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES (IMPO)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES (en adelante IMPO), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha y las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2019, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen en la sección Responsabilidad del auditor de este informe. Somos independientes de la Sociedad 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 proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión.

Otras informaciones

La DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES es responsable por las Otras informaciones, que incluyen el Anexo de Fondos Públicos Recibidos al 31 de diciembre de 2019.

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

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

Si, basados en el trabajo que realizamos, concluimos que existe una inconsistencia material en las otras informaciones, tenemos la obligación de informarlo. En este sentido, no tenemos nada que informar.

Responsabilidades de la Dirección por los estados financieros

La Dirección de IMPO es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay, y del sistema de control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Como parte del proceso de preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad del organismo para continuar como un negocio en marcha y de efectuar, cuando corresponda, las revelaciones relacionadas a dicha capacidad y la utilización de las bases contables de negocio en marcha, salvo cuando la Dirección tenga la intención de liquidar la Sociedad, de discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa realista para no hacerlo.

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

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección significativa cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda su ejecución. Adicionalmente:

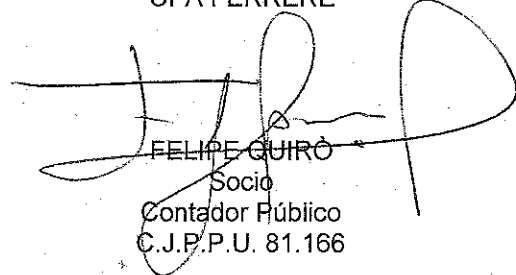
- Identificamos y evaluamos el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo en los estados financieros debido a fraude es más elevado que el proveniente de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o el apartamiento del control interno del organismo.
- Obtenemos una comprensión del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del organismo.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

- 48
- 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 concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del organismo para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos hacer énfasis en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, debemos expresar una opinión de auditoría modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el organismo deje de ser un negocio en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros y de sus notas explicativas, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre la presentación fiel.

Comunicamos a la Dirección de IMPO acerca de, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de la auditoría planificados, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el sistema de control interno identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo,
16 de marzo de 2020

CPA FERRERE



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

TIMBRE DE CAJA DE
JUBILACIONES Y PENSIONES
DE PROFESIONALES
UNIVERSITARIOS EN
EL ORIGINAL

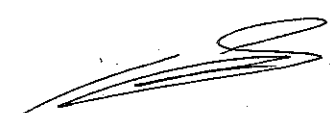
DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

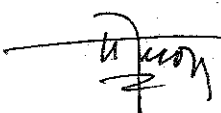
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	Nota	2019	2018
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	108.785.072	79.644.835
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	80.357.687	75.788.255
Otros activos financieros	8	29.804.248	
Otros activos no financieros	9		182.072
Inventarios	10	2.627.659	3.151.164
Total Activo Corriente		221.574.666	158.766.326
Activo No Corriente			
Inventarios	10	335.552	228.058
Propiedades de inversión	13	71.642.186	71.642.186
Propiedades, planta y equipo	11	107.893.829	110.648.308
Activos intangibles	12	192.008	337.202
Total Activo No Corriente		180.063.575	182.855.754
TOTAL ACTIVO		401.638.241	341.622.080
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	61.635.576	41.852.980
Otros pasivos no financieros	15	3.656.509	1.504.110
Provisiones	16	3.594.679	1.329.842
Total Pasivo Corriente		68.886.764	44.686.932
TOTAL PASIVO		68.886.764	44.686.932
PATRIMONIO			
Capital integrado		95.599.674	95.599.674
Ajustes al patrimonio		71.849.875	71.849.875
Resultados acumulados		165.301.928	129.485.599
TOTAL PATRIMONIO		332.751.477	296.935.148
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		401.638.241	341.622.080

Las notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

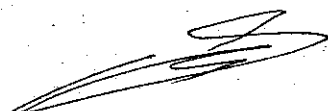
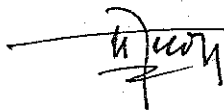
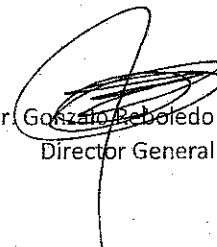
DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	Nota	2019	2018
Ingresos netos de actividades ordinarias	17	369.494.526	317.095.861
Costo de ventas y servicios prestados	18	(150.445.210)	(103.886.356)
Resultado bruto		219.049.316	213.209.505
Gastos de administración y ventas	19	(178.381.829)	(174.115.691)
Resultados diversos	20	(932.541)	545.560
Resultados financieros	21	(3.918.617)	(4.081.150)
Resultado antes de impuestos		35.816.329	35.558.224
RESULTADO DEL EJERCICIO		35.816.329	35.558.224

Las notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración

Cr. Héctor Tacón
Gerente General

Sr. Gonzalo Beboledo
Director General

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

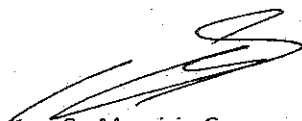
DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	2019	2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>35.816.329</u>	<u>35.558.224</u>
Otro resultado integral		
Otros resultados integrales, netos de impuesto a la renta	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	<u>35.816.329</u>	<u>35.558.224</u>

Las notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración

Cr. Héctor Tacón
Gerente General

Sr. Gonzalo Reboledo
Director General


DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

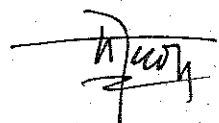
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	CAPITAL INTEGRADO	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2018	87.875.424	66.044.558	86.338.244	240.258.226
Reexpresión saldos iniciales	7.724.250	5.805.317	7.589.131	21.118.698
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2018 REEXPRESADOS	95.599.674	71.849.875	93.927.375	261.376.924
Otro resultado integral				
Resultado del ejercicio			35.558.224	35.558.224
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	-	-	35.558.224	35.558.224
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	95.599.674	71.849.875	129.485.599	296.935.148
Otro resultado integral				
Resultado del ejercicio			35.816.329	35.816.329
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	-	-	35.816.329	35.816.329
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	95.599.674	71.849.875	165.301.928	332.751.477


Las notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

CPA
FERRERES
Iniciado para RCT...


DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

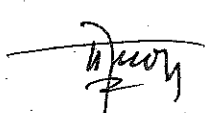
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	2019	2018
1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	35.816.329	35.558.224
Más / (Menos) partidas que no representan movimientos de fondos		
Créditos Incobrables	2.297.446	3.375.189
RDM y diferencia de cambio real de disponible	4.399.642	4.574.888
Depreciación de propiedades, planta y equipo e intangibles	3.317.754	3.978.727
Amortización de intangibles	145.194	311.564
Reversion provisión litigio	-	(676.458)
Resultado por venta de propiedad, planta y equipos	-	(6.561)
Cambios en activos y pasivos		
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8.866.878)	(43.553.050)
Cambios en otros activos no financieros	182.072	(181.308)
Cambios en inventarios	416.011	5.693.405
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	19.782.596	(6.486.783)
Cambios en otros pasivos no financieros	2.152.399	(3.045.733)
Cambios en provisiones	2.264.837	(17.735)
Efectivo neto proveniente de/(utilizado en) actividades de operación	<u>63.907.402</u>	<u>(475.631)</u>
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por adquisición de propiedades, planta y equipo	(563.275)	(967.031)
Pagos por adquisición de intangibles	-	(84.498)
Cobros por venta de propiedades, planta y equipo, e intangibles	-	6.561
Cobro de inversiones temporarias	(29.804.248)	-
Efectivo neto provenientes de actividades de inversión	<u>(30.367.523)</u>	<u>(1.044.968)</u>
4. AUMENTO/(DISMINUCIÓN) NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>33.539.879</u>	<u>(1.520.599)</u>
5. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>79.644.835</u>	<u>85.740.322</u>
Fondos asociados al mantenimiento de efectivo	(4.399.642)	(4.574.888)
6. SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>108.785.072</u>	<u>79.644.835</u>

Las notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA

1.1 Actividad

El 5 de enero de 1996 se promulgó la Ley de Presupuesto Nacional N° 16.736 que, según lo establecido en su artículo 341, transforma a la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales (IMPO) en una persona jurídica de derecho público no estatal constituyendo, el citado artículo, su carta orgánica.

Los cometidos del nuevo Instituto, comprenden la edición y publicación del Diario Oficial, del Registro Nacional de Leyes y Decretos y la de cualquier recopilación de normas jurídicas; la administración, la actualización y desarrollo del Banco Electrónico de Datos jurídicos normativos; así como la tarea de apoyar la difusión y el conocimiento de la normativa a través de medios documentales y electrónicos.

La norma mencionada también establece las funciones de Dirección y Administración, y dispone que sean ejercidas por un Director General, designado por el Poder Ejecutivo.

Desde el punto de vista administrativo y correspondiendo a una voluntad de desarrollo y avance, la Dirección puede diseñar y organizar la empresa, de acuerdo con la jerarquía de las funciones que se realizan, mediante el dictado de reglamentos y resoluciones necesarios para la determinación de los sistemas administrativos, contables y de contralor.

Con fecha 28 de noviembre de 2007 se publicó la Ley N° 18.196, que en su artículo único sustituye el literal D) del artículo 2° contenido en el artículo 341 de la Ley N° 16.736, agregando a los cometidos de IMPO la promoción, producción y difusión de las actividades de interés público determinadas por la Presidencia de la República y aquellas educativas y culturales que determine el Ministerio de Educación y Cultura.

En el ejercicio 2013, con fecha 11 de noviembre se publicó en Diario Oficial (N° 28.840) la ley número 19.149 (Ley de Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio 2012), conteniendo en el artículo 238 nuevos cometidos que se agregan a la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales, los literales son los siguientes :

"F) Desarrollar, actualizar y administrar la sistematización electrónica de la normativa interna de los organismos públicos, conforme a los convenios que se suscriban entre dichos organismos y esta Dirección.

G) Implantar y desarrollar la plataforma informática del sistema normativo convergente de las bases de datos que administre.

H) Crear y desarrollar el Observatorio Nacional para la Prevención y Detección de Inconsistencias Referenciales del Derecho Positivo (ONP). Para el cumplimiento de los cometidos asignados en los literales F) y G) se faculta a la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales a suscribir convenios con los organismos públicos a efectos de acordar las condiciones de implementación".

Al 31 de diciembre de 2019 IMPO cuenta con 76 funcionarios (77 al 31 de diciembre de 2018)

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados han sido aprobados para su emisión por la Dirección General de IMPO mediante resolución de fecha 16 de marzo de 2020.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases contables

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Ordenanza N° 89 establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, son las siguientes:

- las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- 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.
- las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada Ejercicio.

Las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas por el organismo para la preparación de los presentes estados financieros son las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB), traducidas al idioma español, y las interpretaciones elaboradas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera o el anterior Comité de Interpretaciones.

Nuevas normas y/o normas revisadas emitidas por el IASB que entraron en vigencia durante el presente ejercicio:

- NIIF 16 Arrendamientos y ejemplos ilustrativos para los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.
- Modificaciones a la NIC 19 – Beneficios a los empleados - para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

La Gerencia ha determinado que la aplicación de estas modificaciones no genera un impacto significativo en los estados financieros.

Normas e interpretaciones nuevas y/o revisadas emitidas que no están vigentes a la fecha

- NIIF 17 - Contratos de seguros - para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2021.
- Modificaciones a las NIC 1 y NIC 8 - Definición de Material o con Importancia Relativa – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.
- Modificaciones a la NIIF 3 – Combinaciones de negocios – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.
- Modificaciones a las Referencias al Marco Conceptual en las Normas NIIF – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.
- Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7 – Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.

La Gerencia no espera que la aplicación de estas modificaciones genere un impacto significativo en los estados financieros.

2.2 Ajuste por inflación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la metodología de ajuste por inflación establecida NIC 29, a efectos de que los mismos queden expresados a moneda de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 2019. A tales efectos, se aplicó el Índice de Precios al Consumo (IPC) desde el 1° de enero de 2019 hasta el 31 de diciembre de 2019, para medir la variación en el poder adquisitivo de la moneda.

De acuerdo con la citada metodología:

- Los rubros no monetarios se presentan reexpresados de acuerdo con la evolución del IPC desde el mes de incorporación hasta el cierre de ejercicio.
- Las cuentas del patrimonio se presentan, en todos los casos, expresadas en moneda de cierre del ejercicio.
- Los rubros del Estado de Resultado Integral se presentan reexpresados, de acuerdo con los siguientes criterios:
 - Las cuentas del Estado del Resultado Integral que se asocian con rubros del activo o pasivo, se presentan de acuerdo a la valuación utilizada para los mismos en el Estado de Situación Financiera.
 - Las restantes cuentas, se presentan en base a las cifras históricas mensuales del ejercicio, actualizadas por la evolución del IPC desde el fin del mes de origen hasta el cierre del ejercicio.

La variación del Índice de Precios al Consumo fue del 8,79% por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 y del 7,96% por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.

Las cifras de los estados de situación financiera, estado de resultados, resultado integral, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, que se presentan con propósitos comparativos, han sido reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2019.

2.3 Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizados el 31 de diciembre de 2019, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Moneda extranjera

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

Los activos y pasivos en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) han sido valuados a la cotización de las respectivas monedas al cierre de cada ejercicio (US\$ 1 = 37,308 al 31 de diciembre de 2019 y US\$ 1 = 32,406 al 31 de diciembre de 2018). Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro del capítulo Resultados Financieros.

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

3.2 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección del organismo 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 del organismo 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 del organismo 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 para deudores incobrables y las depreciaciones de propiedades, planta y equipo, entre otras.

3.3 Concepto de capital utilizado

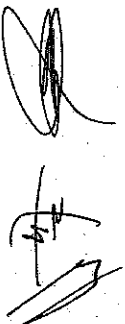
El resultado del ejercicio integral se ha determinado sobre la variación que ha tenido el patrimonio durante el ejercicio, luego de excluir los incrementos y disminuciones correspondientes a aportes de capital y retiro de utilidades. Todos los importes involucrados en la variación del patrimonio se expresan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

3.4 Estado de flujos de efectivo

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

Las partidas que componen el efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de cada ejercicio se exponen en la Nota 4.

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación



3.5 Criterio general de valuación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos, y expresados en moneda de poder adquisitivo de fecha de cierre de ejercicio según lo establecido en la Nota 2.2, excepto por las Propiedades de Inversión y Propiedad planta y equipo, que se encuentran valuadas a su valor razonable.

3.6 Criterios específicos de valuación

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

a) Instrumentos financieros

Incluyen los saldos de efectivo, depósitos a la vista y a plazo fijo, cuentas comerciales por cobrar, otras cuentas por cobrar, bonos e instrumentos de deuda similares, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

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

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo. Las cuentas comerciales por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor. Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Préstamos por cobrar

El organismo otorga préstamos ocasionalmente a sus asociadas o empleados. Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor. El ingreso por intereses se incluye en otros ingresos.

Deterioro del valor de activos financieros

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

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse. El organismo compra ciertos bienes a proveedores en el extranjero, los importes denominados en moneda extranjera se convierten de acuerdo a la metodología establecida en la Nota 3.1.

b) Inventarios

Los inventarios se valúan al menor de su costo histórico de producción o adquisición, ajustado por inflación, o a su precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

c) Propiedades, planta y equipo

Los inmuebles se encuentran valuados de acuerdo a su valor de tasación al 31 de diciembre de 2015, realizada por un perito independiente, reexpresados monetariamente por la variación del IPC entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2019, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas a la fecha.

El resto de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición reexpresado monetariamente al 31 de diciembre de 2019, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas.

Los costos posteriores incurridos para reemplazar un elemento de propiedades, planta y equipo, se activarán si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales al organismo y pueda ser medido de manera confiable. Las altas son registradas a su precio de compra expresado en moneda de cierre.

Las depreciaciones son calculadas linealmente sobre los valores reexpresados a partir del mes siguiente al de su incorporación, aplicando porcentajes determinados en base a la vida útil estimada de los bienes y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los años de vida útil estimada de propiedades, planta y equipo son:

Cuenta principal	Años
Inmueble- Mejoras P.417152	55
Inmueble- Mejoras P.417151-1	30
Muebles y útiles	10
Vehículos	10
Equipos de computación	5
Herramientas y equipos	10
Fotocopiadoras, equipos de aire	5
Pantalla LED exterior	5

La vida útil de las mejoras en inmuebles fue establecida por las tasaciones independientes realizadas.

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.

d) Activos intangibles

Los activos intangibles distintos de la plusvalía, se miden al costo de adquisición reexpresado monetariamente al 31 de diciembre de 2019, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas.

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

La vida útil estimada de los activos intangibles es de:

Cuenta principal	Años
Sistemas de computación	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se miden a su valor razonable, de acuerdo a su valor de tasación al 31 de diciembre de 2015, realizada por un perito independiente, reexpresados monetariamente por la variación del IPC entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2019, reconociendo en resultados los cambios en su valor razonable.

f) Deterioro del valor de los activos no financieros

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan. El organismo no otorga a su personal beneficios por retiro jubiatorio.

h) Provisiones y contingencias

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

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

3.7 Presentación de cuentas del patrimonio

Las cuentas de patrimonio se presentan reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2019.

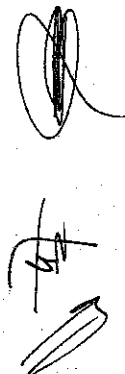
3.8 Determinación del resultado del ejercicio

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

Los ingresos de actividades ordinarias que representan el importe de los bienes y servicios vendidos, son reconocidos en el Estado de Resultados cuando los riesgos y beneficios significativos asociados a la propiedad de los mismos han sido transferidos al comprador.

Los ingresos operativos, los gastos de administración y ventas y otras cuentas de resultados se expresan en base a las cifras históricas ajustadas por inflación según el criterio establecido en la Nota 2.2.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos y la amortización de los intangibles se determina de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.6 e) y 3.6 d) respectivamente.



CPA
FERRER
Iniciado para identificación

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El organismo incurre en el riesgo de tipo de cambio en sus ventas, compras y gastos que están denominados en una moneda distinta de su moneda funcional, el peso uruguayo. La principal moneda que origina este riesgo es el dólar estadounidense. La Gerencia monitorea este riesgo de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

A continuación, se detalla la exposición al riesgo de tipo de cambio:

	2019		2018	
	Monto en US\$	Monto equivalente en \$U	Monto en US\$	Monto equivalente en \$U
ACTIVO				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	559.150	20.860.776	516.207	18.198.607
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	59.591	2.223.236	250	8.814
Total Activo Corriente	618.741	23.084.012	516.457	18.207.421
TOTAL ACTIVO	618.741	23.084.012	516.457	18.207.421
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	272.659	10.172.360	6.624	233.532
Total Pasivo Corriente	272.659	10.172.360	6.624	233.532
TOTAL PASIVO	272.659	10.172.360	6.624	233.532
POSICION NETA ACTIVA	346.082	12.911.652	509.833	17.973.889

CPA
 FERRERE
 Inicialado para identificación

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los instrumentos financieros por categoría:

	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo		108.785.072	108.785.072
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		80.357.687	80.357.687
Otros activos financieros		29.804.248	29.804.248
		218.947.007	218.947.007
PASIVOS			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		61.635.576	61.635.576
Provisiones		3.594.679	3.594.679
		65.230.255	65.230.255
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo		79.644.835	79.644.835
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		75.788.255	75.788.255
		155.433.090	155.433.090
PASIVOS			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		41.852.980	41.852.980
Provisiones		1.329.842	1.329.842
		43.182.822	43.182.822

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	2019	2018
Caja	90.965	80.350
Banco	108.694.107	79.564.485
	108.785.072	79.644.835

CPS
 FUR
 Inicialado p...

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2019	2018
Deudores Comerciales		
Corrientes		
Deudores por avisos	10.096.331	15.104.766
Deudores por suscripciones	132.110	3.942.984
Deudores por documentos	4.995.935	16.610.679
Deudores por servicios diversos (*)	70.352.833	53.646.804
Deudores otros productos	263.483	140.320
Documentos a cobrar	1.886.701	998.709
Provisión para incobrables	(7.586.031)	(15.093.899)
	<u>80.141.362</u>	<u>75.350.363</u>
Otras cuentas por cobrar		
Corrientes		
Diversos	216.325	437.892
	<u>216.325</u>	<u>437.892</u>
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes	<u>80.357.687</u>	<u>75.788.255</u>

(*) Incluye principalmente créditos relacionados a convenios firmados con CEIP, MEC, MIDES y Presidencia de la República.

La evolución de la provisión para incobrables fue la siguiente:

	2019	2018
Saldo al inicio	<u>15.093.899</u>	<u>12.651.519</u>
Constitución neta del ejercicio	2.297.446	3.375.189
Utilización del ejercicio	(8.585.759)	-
Ajuste por inflación	(1.219.555)	(932.809)
Saldo al cierre	<u>7.586.031</u>	<u>15.093.899</u>

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de otros activos financieros es el siguiente:

	2019	2018
Corrientes		
Letras de Tesorería	29.804.248	-
	<u>29.804.248</u>	<u>-</u>
No corrientes		
Depósito Plazo fijo (*)	27.842.736	27.003.337
Provisión incobrabilidad depósito	(27.842.736)	(27.003.337)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(*) Al 31 de diciembre de 2019 IMPO mantenía un depósito a plazo fijo por US\$746.294 equivalente a \$ 27.842.736 (US\$ 765.955 equivalentes a \$ 27.007.337 al 31 de diciembre de 2018) correspondiente al saldo por un depósito a plazo fijo el ex Banco de Montevideo. Dicho saldo ha sido provisionado en su totalidad.

Durante el presente ejercicio se produjo un recupero de US\$ 19.661, equivalentes a \$692.889, que fue reconocido en el rubro Otros ingresos.

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros activos no financieros es el siguiente:

	2019	2018
Corrientes		
Créditos fiscales	-	182.072
	<u>-</u>	<u>182.072</u>

NOTA 10 - INVENTARIOS

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	2019	2018
Corrientes		
Productos en proceso	1.402.982	1.648.985
Separatas	1.015.479	1.186.471
Productos de consumo	199.248	287.726
Otros	9.950	27.982
	<u>2.627.659</u>	<u>3.151.164</u>
No Corrientes		
Registro de leyes	863.493	864.649
Separatas	335.552	228.058
Provisión obsolescencia	(863.493)	(864.649)
	<u>335.552</u>	<u>228.058</u>

En el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 se creó una Provisión por obsolescencia de inventarios, originada en la baja rotación del producto Registro de leyes.

La discriminación de stocks no corrientes se realizó en base a la evolución de las ventas de los últimos ejercicios.

CPA
 FERRER
 Iniciado para el

NOTA 11 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

11.1 Valores de origen y sus depreciaciones

El detalle de las propiedades, planta y equipos se muestra a continuación:

	Inmuebles Tierra	Inmuebles Mejoras	Vehículos	Sist.de Computación	Muebles y Utiles	Eq. de Computación	Eq. Acondionad ores	Fotocopia- doras	Herramientas y Eq.	Pantalla Leds Exterior	Display Led	Total
VALORES BRUTOS												
AL 1° DE ENERO DE 2018	23.946.264	85.703.804	1.721.910	914.160	26.515.462	20.148.581	3.075.054	410.911	3.292.265	3.277.391	2.320.776	171.328.578
Altas	-	-	-	-	308.795	549.780	108.456	-	-	-	-	967.081
Bajas	-	-	-	-	(49.798)	(337.395)	-	-	-	-	-	(387.193)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	23.946.264	85.703.804	1.721.910	914.160	26.774.459	20.360.965	3.183.510	410.911	3.292.265	3.277.391	2.320.776	171.906.416
Altas	-	-	-	-	335.635	175.748	51.892	-	-	-	-	563.275
Bajas	-	-	-	-	(380.506)	(198.974)	-	-	-	-	-	(579.480)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	23.946.264	85.703.804	1.721.910	914.160	27.110.094	20.156.208	3.036.438	410.911	3.292.265	3.277.391	2.320.776	171.890.211
DEPRECIACIÓN ACUMULADA.												
AL 1° DE ENERO DE 2018	-	3.476.048	465.632	912.560	23.310.088	18.817.813	2.042.007	410.911	3.179.580	2.731.159	2.320.776	67.666.574
Depreciación del ejercicio	-	1.738.024	172.191	1.600	703.382	517.340	251.779	-	48.169	546.232	-	3.978.727
Bajas	-	-	-	-	(49.798)	(337.395)	-	-	-	-	-	(387.193)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	-	5.214.072	637.823	914.160	23.963.682	18.997.758	2.293.786	410.911	3.227.749	3.277.391	2.320.776	61.258.108
Depreciación del ejercicio	-	1.738.024	172.191	-	653.450	468.215	247.839	-	38.035	-	-	3.317.754
Bajas	-	-	-	-	(380.506)	(198.974)	-	-	-	-	-	(579.480)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	-	6.952.096	810.014	914.160	24.617.132	19.085.467	2.342.651	410.911	3.265.784	3.277.391	2.320.776	63.996.382
VALOR NETO												
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	23.946.264	80.489.732	1.084.087	-	2.810.777	1.363.208	889.724	-	64.516	-	-	110.648.308
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	23.946.264	78.751.708	911.896	-	2.492.962	1.070.741	693.777	-	26.481	-	-	107.993.829

CPA

FERRERE
Iniciado para identificación





11.2 Depreciaciones cargadas a resultados

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, ascendieron a \$ 3.317.754 (\$ 3.978.727 al 31 de diciembre de 2018). Dichas depreciaciones fueron imputadas en su totalidad a gastos de administración y ventas.

11.3 Garantías

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, existe una hipoteca recíproca derivada del régimen de propiedad horizontal con referencia a las 21 unidades que forman parte del edificio ubicado en Peatonal Germán Barbatto No. 1371, de las cuales una forma parte de Propiedades Planta y Equipo y el resto se mantienen como Propiedades de inversión.

11.4 Revaluación técnica

El importe en libros del inmueble Padrón 417152 y 417151/1 (Sede Central de IMPO) surge por el valor de tasación al 31 de diciembre de 2015, determinado por un perito tasador independiente, reexpresado por la variación del IPC entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2019.

NOTA 12 - INTANGIBLES

12.1 Valores de origen y sus amortizaciones

El detalle de Intangibles se muestra a continuación:

	Sistemas de computacion	Total
VALORES BRUTOS AL 1° DE ENERO DE 2018	11.417.055	11.417.055
Altas	84.498	84.498
VALORES BRUTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	11.501.553	11.501.553
VALORES BRUTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	11.501.553	11.501.553
AMORTIZACIÓN ACUMULADA AL 1° DE ENERO DE 2018	10.852.787	10.852.787
Amortización del ejercicio	311.564	311.564
AMORTIZACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	11.164.351	11.164.351
Amortización del ejercicio	145.194	145.194
AMORTIZACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	11.309.545	11.309.545
VALOR NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	337.202	337.202
VALOR NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	192.008	192.008

12.2 Amortizaciones cargadas a resultados

Las amortizaciones de intangibles por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, ascendieron a \$ 145.194 (\$ 311.564 al 31 de diciembre de 2018). Dichas amortizaciones fueron en su totalidad a gastos de administración y ventas.

NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN**13.1 Valores de origen**

El detalle de Propiedades de inversión se muestra a continuación:

	Inmuebles Tierra	Inmuebles Mejoras	Total
VALORES BRUTOS AL 1° DE ENERO DE 2018	13.062.449	58.579.737	71.642.186
VALORES BRUTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	13.062.449	58.579.737	71.642.186
VALORES BRUTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	13.062.449	58.579.737	71.642.186

Las propiedades de inversión corresponden a los siguientes bienes inmuebles:

- Inmueble Padrón 5922: En el mes de octubre de 2005, se entregó en comodato por un plazo de dos años con posibilidad de prórroga por periodos de igual duración, el inmueble sito en la calle Florida 1178, que fuera anteriormente sede de la Institución, al Ministerio de Desarrollo Social. Este contrato implicó también la transferencia de las obligaciones de tasas y tributos correspondientes a dicho Inmueble, así como mantenerlos en buen estado de conservación.

- Inmueble Padrón 417152: Corresponde al inmueble de la calle Germán Barbato 1371, conformado por 21 unidades de las cuales solamente una es utilizada como oficinas de IMPO (y se encuentra reflejada en Propiedades planta y equipo) y 4 se encuentran actualmente arrendadas.

En el mes de agosto de 2012, se firmó un contrato de comodato por un plazo de cinco años renovable automáticamente, de las unidades de propiedad horizontal 101, 102, 109, 110, 202, 303, 403, 503, y 601 pertenecientes al inmueble sito en la calle Germán Barbato 1371 con el Ministerio de Educación u Cultura. También se transfirieron las obligaciones de tasas y tributos correspondientes a dicho Inmueble y el mantenimiento de los mismos. Algunas unidades no fueron utilizadas por lo que fueron devueltas. El 29 de abril del 2016 fue firmada la rescisión del comodato por las unidades 101, 102, 303, 403 y 601, se mantienen en poder del Ministerio de Educación y Cultura las unidades 109, 110, 202 y 503.

En el mes de abril de 2018 fue dada en comodato la unidad 403 de dicho inmueble, a la Organización de Estados Americanos para el programa "Yoga y valores en las cárceles" por el plazo máximo de marzo 2020.

11.2 Garantías

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, existe una hipoteca reciproca derivada del régimen de propiedad horizontal con referencia a las 21 unidades que forman parte del edificio ubicado en Peatonal Germán Barbato No. 1371, de las cuales una forma parte de Propiedades Planta y Equipo y el resto se mantienen como Propiedades de inversión.

CPA
FERRER
Iniciado para identificación

NOTA 14 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2019	2018
Acreedores Comerciales		
Corrientes		
Acreedores comerciales	33.643.328	13.321.563
	<u>33.643.328</u>	<u>13.321.563</u>
Otras cuentas por pagar		
Corrientes		
Remuneraciones a pagar	3.043.249	3.863.573
Acreedores por cargas sociales	6.629.445	6.498.956
Retenciones de haberes	727.064	775.576
Provisiones salariales	13.007.831	13.325.800
Acreedores fiscales	3.636.394	3.439.274
Acreedores por garantías	948.265	628.238
	<u>27.992.248</u>	<u>28.531.417</u>
Total Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar. Corrientes	<u>61.635.576</u>	<u>41.852.980</u>

NOTA 15 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros pasivos no financieros es el siguiente:

	2019	2018
Corrientes		
Acuerdo Presidencia (*)	2.472.074	941.131
Otros adelantos de clientes	1.184.435	562.979
	<u>3.656.509</u>	<u>1.504.110</u>

(*) Corresponden a saldos adelantados por Presidencia, según lo estipulado en el Acuerdo Marco de Fortalecimiento Institucional y sus correspondientes adendas, firmado entre la Presidencia de la República e IMPO y que al 31 de diciembre de 2019 se encuentran pendientes de utilización.

NOTA 16 - PROVISIONES

El detalle de provisiones es el siguiente:

	2019	2018
Corrientes		
Provisiones por gastos	3.594.679	1.329.842
	<u>3.594.679</u>	<u>1.329.842</u>

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 finalizó el desarrollo de un sistema electrónico que permite la transmisión de los avisos judiciales en forma directa desde las sedes, sin requerir la participación de los Agentes en el interior. Ante esta situación, IMPO ha planteado a sus agentes la opción de continuar con el servicio o rescindir el contrato en todos sus términos, luego del pago de una compensación.

El saldo de Provisiones al 31 de diciembre de 2019 incluye \$ 2.136.251 correspondientes a las compensaciones de las 7 agencias que tomaron la opción de rescindir el contrato, la cual se hizo efectiva en el mes de enero de 2020.

Asimismo, en este capítulo se registran las Provisiones por litigios. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existían saldos por dicho concepto.

La evolución de la provisión por litigio durante el ejercicio 2018 fue la siguiente es la siguientes:

	2018
Saldos al inicio	880.872
Importes revertidos	(676.458)
Utilización neta del ejercicio	(204.414)
Saldos al cierre	-

Al 31 de diciembre de 2017 existían reclamaciones de horas extras, incidencias, descansos intermedios, nocturnidad, feriados no laborales y multas, por parte de un trabajador de IMPO que actuaba como sereno. Dichas reclamaciones se resolvieron en su totalidad en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, no existiendo otros juicios o situaciones litigiosas en las que IMPO sea demandado que deban ser provisionados.

NOTA 17- INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos netos originados en actividades ordinarias es el siguiente:

	2019	2018
Avisos	165.866.786	148.372.789
Documentos	15.318.659	29.958.906
Libros y separatas	921.383	1.301.491
Ejemplares	44.222	58.074
Registros de leyes	-	37.023
Otros servicios	187.343.476	137.367.578
	369.494.526	317.095.861

Los principales ingresos por Ventas-Otros Servicios se relacionan a convenios firmados con CEIP, MEC, MIDES y Presidencia de la República.

NOTA 18 - COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS PRESTADOS

El detalle del costo de los bienes vendidos y servicios prestados es el siguiente:

	2019	2018
Ejemplares, suscripciones y avisos	(10.323.906)	(9.595.878)
Registro de leyes	-	(36.032)
Libros y separatas	(642.915)	(828.297)
Otros servicios	(139.478.389)	(93.426.149)
	(150.445.210)	(103.886.356)

Dentro del costo de producción al 31 de diciembre de 2019 se incluyen \$ 10.453.433 (\$ 9.560.922 al 31 de diciembre de 2018) correspondientes a retribuciones y cargas sociales del Sector de Edición (función que realiza el Organismo).

NOTA 19 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El detalle de los gastos de administración y ventas es el siguiente:

	2019	2018
Retribuciones y cargas sociales	(121.199.272)	(117.571.035)
Gastos de funcionamiento	(13.756.320)	(12.717.703)
Comisiones agentes, cobranzas	(11.075.784)	(10.482.018)
Honorarios profesionales	(6.310.741)	(6.882.655)
Mantenimiento cómputos	(10.764.091)	(10.472.556)
Mantenimiento local	(377.500)	(1.930.821)
Impuestos	(8.750.382)	(5.374.676)
Divulgación normativa	(302.868)	(164.241)
Desvalorización inventarios	(84.477)	(854.506)
Deudores incobrables	(2.297.446)	(3.375.189)
Depreciaciones y amortizaciones	(3.462.948)	(4.290.291)
	<u>(178.381.829)</u>	<u>(174.115.691)</u>

NOTA 20 - RESULTADOS DIVERSOS

El detalle de los resultados diversos es el siguiente:

	2019	2018
Otros ingresos (a)	1.532.628	295.559
Reversion provision litigios (Nota 15)	-	676.458
Resultado por venta de PPE	-	6.561
Donaciones (b)	(328.918)	(433.018)
Otros egresos diversos (c)	(2.136.251)	-
	<u>(932.541)</u>	<u>545.560</u>

- a) Dentro del rubro Otros ingresos se incluye principalmente los ingresos por alquiler de cuatro unidades del inmueble sito en la calle German Barbato 1371. Al 31 de diciembre de 2019 se incluye también \$692.889 de recupero del saldo mantenido en Banco Montevideo, de acuerdo a lo que se menciona en la Nota 8.
- b) Las donaciones realizadas durante el presente ejercicio fueron a Comisión de Vecinos Punta Negra, Equinoterapia Nueva Palmira, Escuela Artigas, y aportes a distintas organizaciones sociales y públicas.
- c) Corresponde a la pérdida por compensaciones que se pagará a las agencias por rescisión de contrato, según se detalla en la Nota 16.

NOTA 21 - RESULTADOS FINANCIEROS

El detalle de los resultados financieros es el siguiente:

	2019	2018
Costos financieros		
RDM y diferencia de cambio	(5.960.137)	(4.081.150)
Intereses ganados	2.041.520	-
	<u>(3.918.617)</u>	<u>(4.081.150)</u>
Total resultados financieros	<u>(3.918.617)</u>	<u>(4.081.150)</u>

NOTA 22 – CONTINGENCIAS**22.1 Nulidad de contratos, restituciones y daños y perjuicios**

El 9 de febrero del 2005 IMPO presentó demanda judicial y medidas cautelares contra: Riokar S.A., J.C. Cruz, L.C. Curutchet, C.W. Sanchez y S.B. López. El monto de la reclamación asciende a U\$S 858.575, en carácter de restitución, daños y perjuicios con más sus intereses, tributos, costas y costos. Asimismo se reclama la nulidad absoluta de los contratos oportunamente suscritos entre IMPO y Riokar S.A por la impresión, diagramación y armado del Diario Oficial de fechas 01/2/1999 y 25/01/2000. Tanto la codemandada Riokar S.A. como el codemandado J.C. Cruz Guarisco han plantearon reconversiones por U\$S 875.575 y U\$S 100.000 respectivamente que según informes legales son infundadas y por lo tanto no tendrían probabilidades de tener una resolución contraria a los intereses de IMPO. El expediente se tramita ante el Juzgado Letrado de Primera Instancia en lo Civil de 3er Turno, donde se individualiza con la Ficha N° 2-1434/2005. Con fecha 17/3/2016 el Juzgado designo como perito al Dr C.L.Lapuente. El 3/3/2017 se presenta escrito para que se dé por terminada la prueba y se convoque a las partes para los alegatos. En audiencia realizada el 5/12/17 se ratifica la realización del peritaje, con plazo de 90 días y plazo de 60 días a los demandados para efectuar el depósito. De acuerdo a lo informado el 7/1/19, se ha completado la prueba y se convocó audiencia de alegatos para el 8/02/19, completándose el peritaje. La audiencia del 8/02/19 no concluyó con la presentación de alegatos como estaba previsto, estando a la espera de la respuesta de oficios remitidos.

En el mes de agosto de 2019 fue dictada sentencia definitiva de primera instancia por la cual se acogió la demanda de IMPO declarándose la nulidad de los contratos impugnados y se condenó a Riokar SA, Julio Cruz Guarisco, Luis Curuchet y Carlos Sanchez Bargas a abonar la reclamación más intereses legales. Se desestimaron las reconversiones de los codemandados. El fallo fue apelado por Julio Cruz Guarisco en el mes de setiembre de 2019, se contestó la apelación y el expediente fue elevado al Tribunal de apelaciones en lo civil de 5to Turno.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 existen \$751.858 correspondientes a facturas de Riokar del último mes de operación, cuyo saldo quedó pendiente de pago.

Los montos que surgen de dicha reclamación no han sido registrados en los presentes estados financieros.

22.2 Garantías por licitaciones

Al 31 de diciembre de 2019, existen Pólizas en BSE a favor de IMPO por \$ 6.387.219 y US\$ 50.559 (equivalentes a \$ 1.886.255) en garantía de mantenimiento de oferta y cumplimiento de contratos (\$ 7.252.313 al 31 de diciembre de 2018).

NOTA 23 – FONDOS PÚBLICOS

Desde la creación de la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales en 1996, la institución no ha recibido fondos públicos como aporte para su gestión, ni subsidios por parte del Estado uruguayo, tal como se expone en el anexo de "Fondos Públicos Recibidos" indicado por la Ordenanza 89.

CPA
FERRER
Iniciado para

NOTA 24 – POLÍTICA DE GESTION DE RIESGOS

La gerencia identifica los riesgos que afectan la institución derivados de la tenencia de instrumentos financieros, así como los efectos que estos riesgos tienen en sus estados financieros.

Los principales riesgos que afectan la operativa son los siguientes:

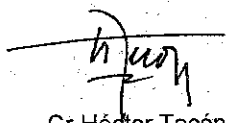
- Riesgo de Mercado. El organismo mantiene posiciones expuestas a la fluctuación del tipo de cambio (en dólares estadounidenses). Dicha posición al cierre del ejercicio se presenta en la Nota 4.
- Riesgo de Crédito. El organismo mantiene sus disponibilidades en bancos de plaza, no difiriendo su valor justo de los valores contables. Las cuentas a cobrar se encuentran diversificadas en instituciones públicas y particulares, según el tipo de operativa, y se provisionan con políticas uniformes, cuya adecuación se monitorea periódicamente.
- Riesgo de Liquidez. El organismo maneja presupuestos de forma de administrar este riesgo.

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

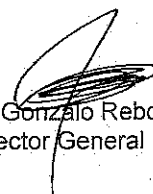
A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, y con posterioridad a la fecha de cierre de ejercicio, no han ocurrido hechos que puedan afectar al organismo en forma significativa.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General

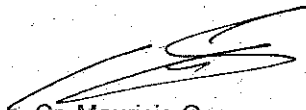


Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

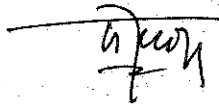
CPA
FERRER
Iniciado para idm

ANEXO FONDOS PUBLICOS RECIBIDOS**EJERCICIO 2019**

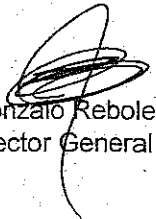
Desde la creación de la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales en 1996, la institución no ha recibido fondos públicos ni subsidios por parte del Estado Uruguayo.-



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Area Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

CPA
FERR
Iniciado para

ESTADO
PRESUPUESTAL
Ejercicio 2019

PREVENTIVO
Ejercicio 2020

ESTADO PRESUPUESTAL


Ejercicio


2019

BALANCE PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.-
 (cifras expresadas en Pesos Uruguayos)

OBJETO DEL GASTO	PREVENTIVO	DEPOSITO	IMPORTE APG	COMPROMETIDO
0 Servicio Personales	133.990.216	145.559.194	132.632.745	132.632.745
1 Bienes de Consumo	2.988.831	3.246.892	2.788.481	2.788.481
2 Servicios no Personales	218.434.123	237.294.153	218.279.813	218.279.813
7 Gastos no clasificados	7.480.000	8.125.838	6.582.030	6.582.030
Sub total	362.893.170	394.226.077	360.283.069	360.283.069
706 Inversiones	8.500.000	9.233.907	682.237	682.237
Sub total	8.500.000	9.233.907	682.237	682.237
TOTAL GENERAL	371.393.170	403.459.984	360.965.306	360.965.306


 Sr. Héctor Tacón
 Gerente General


 Sr. Gonzalo Rebolledo
 Director General


 Sr. Mauricio Gargano
 Dir. Area Administración



Dirección Nacional de Impresiones
y Publicaciones Oficiales

PREVENTIVO IM.P.O.

2020

**Recibo en Mesa de Entrada
del
Tribunal de Cuentas
N° 5118 (de 27/1219)**

Montevideo, 27 de diciembre de 2019.-

Cra. Susana Díaz

Presidente del Tribunal de Cuentas de la República

Presente

Cumplo en dirigirme a usted con el fin de solicitarle tenga a bien presentar ante ese alto cuerpo el proyecto de presupuesto para el ejercicio 2020 en cumplimiento de lo previsto en el Art. 138 literal "C" del TOCAF.

La Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales, IMPO, está organizada como Persona Jurídica de Derecho Público No Estatal, de acuerdo con lo dispuesto en el Art. 341 de la Ley 15736 de 5 de enero de 1996, el que constituye su Ley Orgánica. Desde su creación financia sus actividades exclusivamente con recursos propios.

El proyecto, que se incorpora en Anexo adjunto, se ha elaborado sobre la base de datos de los registros contables de la ejecución presupuestal del ejercicio 2019.

En dicho Anexo, se exponen las bases de cálculo utilizadas para proyectar los ingresos y los egresos -que integran los gastos de funcionamiento y las inversiones- las cuales se resumen en:

Recaudación:

Para proyectar la recaudación del próximo ejercicio, se determinó el ingreso promedio semestral por concepto de ventas contado y cobranza, según valores del año 2019, con datos anualizados del período enero - noviembre. Sobre esa base se consideraron incrementos en el nivel de las tarifas de las publicaciones en el Diario Oficial con



vigencia 1/1/20 y 1/7/20 de 3.96% y 3.44% respectivamente, porcentajes que, en cada caso, representan el 50% de la variación estimada de IPC del semestre anterior más el 50% del incremento salarial del personal de IMPO en igual período.

Para los otros productos y servicios que la empresa comercializa se previó un aumento de precios de 5% con vigencia 1/1/20. Asimismo, por el desarrollo de nuevas acciones comerciales se estima se producirá un aumento de ingresos por la venta de estos otros productos del 5% en el año.

La recaudación anual así presupuestada es de \$422.252.345 (Pesos uruguayos cuatrocientos veintidós millones doscientos cincuenta y dos mil trescientos cuarenta y cinco).

Gastos de funcionamiento:

- 1) La asignación del Grupo 0, retribuciones personales, beneficios sociales y aportes legales, se proyectó con base en la plantilla de empleados a diciembre de 2019 considerando, para el ejercicio 2020, ajustes por inflación esperada y productividad y egresos adicionales vinculados con la eventual aplicación de un sistema de coparticipación en los ingresos de determinados rubros de ventas (entre los que no se incluyen las publicaciones en el Diario Oficial), que estará condicionado al cumplimiento de ciertos objetivos. El monto proyectado asciende a la suma de \$147.569.187 (Pesos uruguayos ciento cuarenta y siete millones quinientos sesenta y nueve mil ciento ochenta y siete).
- 2) La asignación destinada al gasto del Grupo 1, materiales, artículos de consumo y suministros, de acuerdo con el clasificador del gasto que rige para la Administración Central, se proyectó contemplando la incidencia de insumos en dólares y en moneda nacional, sobre el gasto de 2020. El monto resultante se actualizó al inicio de cada

semestre conforme a la variación prevista del IPC para el semestre anterior (3.44% y 3,44%)

La asignación así determinada, se eleva a \$3.189.313 (Pesos uruguayos tres millones ciento ochenta y nueve mil trescientos trece).

- 3) El crédito destinado al Grupo 2, servicios no personales y suministros, según la clasificación presupuestaria vigente, se proyectó aplicando idéntico criterio que el aplicado para el del Grupo 1, agregando un 10% semestral por contrataciones de servicios de impresión. La asignación proyectada asciende a \$250.073.845 (Pesos uruguayos doscientos cincuenta millones setenta y tres mil ochocientos cuarenta y cinco).
- 4) En el Grupo 7 se consideró una proyección de gastos de U\$S 220.000 (Dólares USA doscientos veinte mil) para el financiamiento de acciones tendientes a dar cumplimiento a los cometidos de IM.P.O. de difundir normativa y de promover actividades declaradas de interés público por la Presidencia de la República y aquellas educativas y culturales que determine el Ministerio de Educación y Cultura. La asignación presupuestada asciende a \$9.240.000 (Pesos uruguayos nueve millones doscientos cuarenta mil) tomando en cuenta una estimación del valor del tipo de cambio promedio de \$42 por cada dólar.

Plan de Inversiones:

Se definen los siguientes proyectos de inversión:

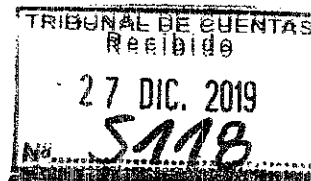
- ✓ Renovación de equipamiento tecnológico: U\$S 200.000 (Dólares USA doscientos mil) que equivalen a \$8.400.000 (Pesos uruguayos ocho millones cuatrocientos mil).
- ✓ Refacciones y equipamiento mobiliario del edificio de sede central: U\$S 90.000 (Dólares USA noventa mil) que equivalen a \$3.780.000 (Pesos uruguayos tres millones setecientos ochenta mil).

En resumen, del preventivo elaborado surge una estimación de ingresos por un total de \$422.252.345 (Pesos uruguayos cuatrocientos veintidós millones doscientos cincuenta y dos mil trescientos cuarenta y cinco), monto que cubre los gastos de funcionamiento, proyectados en \$410.072.345 (Pesos uruguayos cuatrocientos diez millones setenta y dos mil trescientos cuarenta y cinco) y los proyectos de inversión, previstos en \$12.180.000 (Pesos uruguayos doce millones ciento ochenta mil).

Aprovecho para saludarle con mi más alta consideración.



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General
IM. P. O.



Mariángeles Prado
Administrativo

113

PREVENTIVO 2020
Bases de cálculo

SUPUESTOS

1) Ingresos: se determinó el ingreso semestral promedio en función de la recaudación anualizada del periodo enero-noviembre del año 2019. Se proyecta un ajuste de tarifas para las publicaciones del Diario Oficial (que hoy represe al alrededor del 50% de los ingresos de IMPO) con vigencia 1/1/2020 de un 3,96% -equivalente a la suma del 50% del porcentaje de variación del IPC del semestre anterior (7/19- 12/19) (que a la fecha se estima en un 3,44%), más el 50% del incremento salarial de los trabajadores de IMPO en igual período (que fue un 4,47%). Se proyecta asimismo un ajuste de estas tarifas con vigencia 1/7/20 de un 3,44% -equivalente al 50% del porcentaje de variación del IPC del semestre anterior (1/20 - 6/20) (que se estima será un 3,44%), más el 50% del porcentaje de incremento salarial de los trabajadores de IMPO en igual período que será también de un 3,44% según Convenio vigente. Para los otros productos y servicios que IMPO comercializa (que hoy representan aproximadamente el 50% de su estructura de facturación) se proyectan incrementos de precios del 5% con vigencia 1/1/20. Adicionalmente, para la venta de estos productos se proyecta un aumento anual del 5% por efecto del resultado de nuevas acciones comerciales.

		PROYECCIÓN 2020		
		1er semestre	2do semestre	TOTAL
Recaudación enero-noviembre año 2019	367.324.429			
Recaudación semestre Promedio	200.358.779	209.334.850	212.917.492	422.252.345

2) Gastos Grupo 0: A partir de valores de diciembre de 2019, para el ejercicio 2020 se consideran ajustes con vigencia al 1/1/20 y 1/7/20 de 3,44% y de 3,47% respectivamente. Los referidos incrementos incluyen la inflación esperada y en el segundo caso, además, un porcentaje por concepto de productividad generada del 0,5% según lo establece el Convenio suscrito entre la Dirección y los trabajadores de IMPO. En el caso del sueldo de Dtor. Gral se considera un único ajuste anual del 8% con vigencia 1/1/20. Estando vigente un sistema de coparticipación del personal de la empresa (condicionado al cumplimiento de objetivos) en la recaudación de aquellos productos y servicios que no incluyen las publicaciones en el Diario Oficial (50% de la recaudación aproximadamente), se proyecta un aumento adicional del Rubro 0 para el ejercicio 2020, de un monto global de \$9.000.000. Se adiciona al total la cifra de \$50.450 por concepto de ajuste para equiparar ingresos y egresos.

		PROYECCIÓN 2020		
		1er semestre	2do semestre	TOTAL
Retribuciones personales, beneficios sociales y aportes.		68.094.096	79.414.639	147.508.735

3) Gastos Grupo 1: La incidencia de insumos en dólares es prácticamente inexistente por lo que los gastos del año 2019 (proyectados a partir de la imputación al mes de noviembre anualizada) se ajustan a inicio de cada semestre según variación del IPC del semestre anterior (3,44% y 3,44%)

	Imputación 2019	PROYECCIÓN 2020		
		1er semestre	2do semestre	TOTAL
Materiales y suministros.	3.031.114	1.567.692	1.621.621	3.189.313

4) Gastos Grupo 2: idem Grupo 1, agregando un incremento de 10% semestral por contratación de nuevos servicios de impresión

	Imputación 2019	PROYECCIÓN 2020		
		1er semestre	2do semestre	TOTAL
Servicios no personales.	205.608.882	116.975.005	133.098.840	250.073.845

5) Otros Gastos Grupo 7: Se considera una proyección de gastos de U\$S 220.000 (t/c estimado \$42 por cada dólar) para el financiamiento de las acciones necesarias para el cumplimiento de los cometidos de IM.P.O. de difundir normativa y de promover, producir y difundir actividades declaradas de interés público por la Presidencia de la República y aquellas educativas y culturales que determine el Ministerio de Educación y Cultura.

U\$S 220.000
T/C 42

		PROYECCIÓN 2020		
		1er semestre	2do semestre	TOTAL
Otros gastos		4.620.000	4.620.000	9.240.000

6) Inversiones: Se ha considerado gastos de renovación de equipamiento y readecuaciones y refacciones edilicias

		PROYECCIÓN 2020		
		1er semestre	2do semestre	TOTAL
Proyectos varios		6.090.000	6.090.000	12.180.000

TOTAL INGRESOS ESTIMADOS		422.252.345		
GASTOS	410.072.345			
INVERSIONES	12.180.000			
TOTAL EGRESOS ESTIMADOS		422.252.345		

Sr. Gerente Rubén Osorio
Dirección General
IM. P.O.

COPIA

RESUMEN		
*INGRESOS Funcionamiento		
INGRESOS OPERATIVOS	\$	422.252.345
TOTAL DE INGRESOS		\$ <u>422.252.345</u>
*GASTOS Funcionamiento		
Grupo 0	\$	147.569.187
Grupo 1	\$	3.189.313
Grupo 2	\$	250.073.845
Grupo 7	\$	9.240.000
TOTAL DE GASTOS		\$ <u>410.072.345</u>
*INVERSIONES		
PROYECTOS:		
Equipamiento tecnológico (U\$S 200.000)	\$	8.400.000
Reñaciones y equipamiento mobiliario, edificio sede central (U\$S 90.000)	\$	3.780.000
TOTAL DE INVERSIONES		\$ <u>12.180.000</u>
TOTAL DE EGRESOS		\$ <u>422.252.345</u>
Tipo de cambio promedio estimado ej. 2019 = \$42 por dólar		

t/c 42

Sr. Gonzalo Reboledo
Director General
M. P. O.



Centro de
Información
Oficial

Nº 173

Entrega: Sr. Fernando Sibero

Remite a: TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY
Dirección: JOAO CARLOS GÓMEZ 132A. MESA DE ENTRADA. -

→ PREVENTIVO AÑO 2020 -

- * NOTA AL TRIBUNAL DE CUENTAS (4 copias)
- * PLANILLA "BASES DE CÁLCULO" (1 copia)
- * PLANILLA "RESUMEN" (1 copia)

TRIBUNAL DE CUENTAS
RECIBIDO

27 DIC. 2019

Nº 5418

DIA	MES	AÑO
27	12	19

Recibido por

Mariángeles Prado
Administrativa

Montevideo,

Tel: 2908 5042 - 2908 5180 - Fax: 2900 3371 - 18 de julio 1373 - CP 11.200
Montevideo - República Oriental del Uruguay - impo@impo.com.uy

www.impo.com.uy

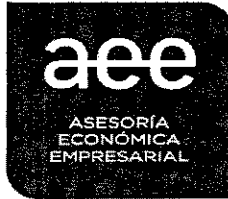


ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
· Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo ICD

**Informe de auditoría externa sobre los
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019.**

Abril 2020



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

CONTENIDO

1.- Informe de Auditoría Independiente de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

2.- Estados Financieros, Anexos y Notas Explicativas a los Estados auditados:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2019 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
- Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2019 transformados a dólares americanos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
- Notas explicativas y anexos a los estados contables presentados.



ASESORÍA ECONÓMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**Sres. de la Comisión Directiva del
Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
Presente**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2019 así como el correspondiente Estado de Resultados Integrales por el ejercicio finalizado a esa fecha, sus respectivos anexos y notas explicativas. Dichos estados contables se adjuntan a este informe.

1.- Opinión

En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados junto con sus anexos y notas explicativas presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD, al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de fondos, por el ejercicio anual finalizado a dicha fecha, de conformidad con las normas contables adecuadas vigentes en el Uruguay.

2.- Responsabilidad de la dirección sobre los Estados Contables

De acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas a nivel mundial, es la dirección de la empresa la responsable de la preparación y adecuada presentación de los estados contables. Tal responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para una correcta confección y exposición de dichos estados, libre de errores materiales, irregularidades o fraude. La selección y aplicación de las políticas contables más adecuadas y la realización de estimaciones razonables, es también responsabilidad de la dirección.

3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión técnica fundada, sobre los estados contables basada en nuestro trabajo de auditoría. Hemos llevado a cabo dicha tarea considerando las normas definidas por los Pronunciamientos N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Tales normas requieren del cumplimiento de determinados requerimientos éticos y que planifiquemos y desarrollemos la auditoría de manera de obtener seguridad razonable respecto a si los estados contables están libres de errores materiales, irregularidades o fraudes.



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

Una auditoría implica llevar a cabo procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las revelaciones incluidos en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados y aplicados dependen del juicio del auditor, e incluyen una apreciación de los riesgos de que existan errores de significación en los estados financieros. Al realizar esa apreciación de riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes a efectos de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en cada circunstancia.

Una auditoría también incluye una evaluación sobre la pertinencia de las políticas utilizadas, de la razonabilidad de las estimaciones realizadas por la dirección, así como una evaluación respecto a la presentación general de los estados contables.

Entendemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para brindar una base sólida que fundamenta nuestra opinión.

Montevideo, 13 de abril de 2020.



ASESORÍA ECONÓMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
Carlos Quijano 1290, oficina 203
CP 11200 - Montevideo, Uruguay
Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

Estado de Situación Financiera

Ejercicio Cerrado el 31/12/2019

En pesos uruguayos (\$)

	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO		
Activo Corriente		
Caja \$	0	267
Caja USD	0	0
ITAU N°1998871 USD	145.033	22.056
ITAU N°1374870 USD	89.436	61.284
ITAU N°1376870 USD	1.373.309	563.179
BROU N°1960324840 \$	0	0
BROU N°1510296009 USD	307.006	309.125
BROU N°1511695406 \$	84.387	140.169
ITAU N°2368878 USD	4.141.444	2.214.993
ITAU N°2069878 USD	1.821.405	733.804
ITAU N°2281877 USD	373	324
ITAU N°7102077 USD	373	324
Total Activo Corriente	7.962.766	4.045.525
Activo No Corriente		
TOTAL ACTIVO	7.962.766	4.045.525
PASIVO		
Pendiente de Ejecución	6.760.558	2.843.317
Cuentas a Pagar	0	0
TOTAL PASIVO	6.760.558	2.843.317
PATRIMONIO	1.202.208	1.202.208
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.962.766	4.045.525



121

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
Carlos Quijano 1290, oficina 203
CP 11200 - Montevideo, Uruguay
Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

Estado de Resultados Integral
Ejercicio Cerrado el 31/12/2019

En pesos uruguayos (\$)

	2019	2018
INGRESOS		
Proyectos	10.717.059	7.645.450
Ganancia - por Cambio de Moneda	0	0
Intereses Bancarios	0	0
TOTAL INGRESOS	10.717.059	7.645.450
EGRESOS		
Comunicaciones	106.384	265.000
Comisiones Bancarias	97.364	65.541
Gastos de Local y Mantenimiento	173.353	389.315
Personal	1.096.249	1.077.337
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	2.424.438	3.014.576
Materiales y Gastos de Oficina	34.814	44.109
Gastos Generales	534.186	662.908
Gastos Específicos de Proyectos	2.074.661	2.308.101
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
TOTAL EGRESOS	6.541.449	7.826.887
Pendiente de Ejecución al 31/12	4.175.610	-181.437
RESULTADO	0	0



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
 Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
 Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
 www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
 Carlos Quijano 1290, - oficina 203
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

Estado de Flujos de Efectivo

Ejercicio Cerrado el 31/12/2019

En pesos uruguayos (\$)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/19	31/12/18
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	0	0
Ajustes		
Cargos no pagados		
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos		
Amortizaciones de Bienes de Uso		
Variacion Créditos Operativos		
Variacion Bienes de Cambio		
Variación Deudas Operativas	3.917.241	788.343
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	3.917.241	788.343
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		
Total Fondos Provenientes de Inversiones	0	0
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	3.917.241	788.343
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	4.045.525	3.257.182
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	7.962.766	4.045.525



123

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
 Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
 Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
 www.aee.com.uy

Estado de Cambios en el Patrimonio

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y comp. a cap.	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acum.	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	1.202.208					1.202.208
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						0
Reexpresiones Contables						0
Sub-total	1.202.208	0	0	0	0	1.202.208
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	1.202.208	0	0	0	0	1.202.208
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
Reexpresiones Contables						0
<u>Resultados del Ejercicio</u>						0
Sub-total	0	0	0	0	0	0
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	1.202.208					1.202.208
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						0
Reexpresiones Contables						0
TOTAL	1.202.208	0	0	0	0	1.202.208



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
 Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
 Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
 www.aee.com.uy

Balance Completo
 Período: 01/01/19 al 31/12/19
 Saldos expresados en \$

RUBRO	NOMBRE	SALDO
1 ACTIVO		7.962.766
11123	ITAU N° 1998871 USD - Socios Alianza	145.033
11124	ITAU N° 1374870 USD - Pacto Global	89.436
11125	ITAU N° 1376870 USD - NED Alianza	1.373.309
11126	BROU N° 1960324840 \$	0
11127	BROU N° 1564462-00001 USD	307.006
11128	BROU N° 1564462-00002 \$	84.387
11129	Caja \$	0
11130	Caja USD	0
11131	ITAU N° 2368878 USD - Institucional	4.141.444
11132	ITAU N° 2069878 USD - Rendir Cuentas	1.821.405
11133	ITAU N° 2281877 USD	373
11134	ITAU N° 7102077 USD	373
2 PASIVO		6.760.558
	Pendiente de Ejecución	6.760.558
	Cuentas a Pagar	0
4 INGRESOS		10.717.059
4401	Pacto Global (acuerdo PNUD) - Cuota asociados	23.318
4402	Asoc.Nac. de ONG Orientadas al Desarrollo (ANONG) - Estudio s/eficacia coop. Oara CPD	47.381
4403	Alianza Regional - Cuotas de Asociados	137.741
4404	Balkan Civil Society Development Network - Aplicación Rendir App/versión en Macedino	67.154
4405	CMCUS - Aseroramiento al Proyecto Resilient Roots	796.824
4406	OGP - Mecanismo de Revisión Indep. (IRM) - Eval.Plan Nac. de Gob.Abierto de Uruguay	490.787
4407	CMCUS - CMCUS Monitor	559.620
4408	Intendencia de Cerro Largo - Proyecto Mirada Ciudadana - Gobiernos Locales	1.593.052
4409	Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) - Cursos y Manual de Voluntariado	149.232
4410	Intendencia de Montevideo - Capacitación para Mercociudades	223.848
4411	Intendencia de Montevideo - Convenios por Servicios traducciones	331.034
4412	SIDA - Suecia - Internacional Civil Society Centre ICSC - Estándar Global	2.751.913
4413	Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	3.438.865
4414	CMCUS - Alianza Mundial para la Participación ciudadana - por traducciones y otros	106.290
4501	Diferencia de Cambio	0
5 GASTOS		6.541.449
5502	Salarios (personal permanente o de largo plazo)	1.096.249
5103	Consultores (en Uruguay y en el exterior, Alianza Regional, programadores, etc.)	2.074.661
5107	Gastos Bancarios	97.364
5108	Comunicaciones	106.384
5109	Viajes dentro del país, transporte local	215.228
5110	Viajes internacionales	2.206.159
5111	Publicaciones	2.611
5112	Gastos de local	173.353
5113	Material de oficina	0
5114	Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	34.814
5115	BPS, IVA, DGI, Aportes	534.186
5116	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	440
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	0
6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN		4.175.610
6111	Pendiente de Ejecución	4.175.610
	Cotización de la moneda:	37.308
Resumen	Activo	7.962.766
	Pasivo	6.760.558
	Patrimonio	1.202.208
	Ingresos	10.717.059
	Egresos	6.541.449
	Pdte. de Ej.	4.175.610



125

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
Carlos Quijano 1290, oficina 203
CP 11200 - Montevideo, Uruguay
Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

Estado de Situación Financiera
Ejercicio Cerrado el 31/12/2019

En dólares (USD)

	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo \$	0	8
Efectivo USD	0	0
ITAU N°1998871 USD	3.887	681
ITAU N°1374870 USD	2.397	1.891
ITAU N°1376870 USD	36.810	17.379
BROU N°1960324840 \$	0	0
BROU N°1510296009 USD	8.229	9.539
BROU N°1511695406 \$	2.262	4.325
ITAU N°2368878 USD	111.007	68.351
ITAU N°2069878 USD	48.821	22.644
ITAU N°2281877 USD	10	10
ITAU N°7102077 USD	10	10
Total Activo Corriente	213.433	124.839
Activo No Corriente	0	0
TOTAL ACTIVO	213.433	108.436
PASIVO		
Pendiente de Ejecución	181.209	87.740
Cuentas a Pagar	0	0
TOTAL PASIVO	181.209	87.740
PATRIMONIO	32.224	32.224
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	213.433	108.436
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	37,308	32,406



126

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
Carlos Quijano 1290, oficina 203
CP 11200 - Montevideo, Uruguay
Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

Estado de Resultados Integral

Ejercicio Cerrado el 31/12/2019

En dólares (USD)

	2019	2018
INGRESOS		
Proyectos	287.259	235.927
Ganancia - por Cambio de Moneda	0	0
Intereses Bancarios	0	0
	<hr/>	<hr/>
TOTAL INGRESOS	287.259	204.928
EGRESOS		
Comunicaciones	2.852	8.177
Comisiones Bancarias	2.610	2.022
Gastos de Local y Mantenimiento	4.647	12.014
Personal	29.384	33.245
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	64.984	93.025
Materiales y Gastos de Oficina	933	1.361
Gastos Generales	14.318	20.456
Gastos Especificos de Proyectos	55.609	71.224
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
	<hr/>	<hr/>
TOTAL EGRESOS	175.336	209.791
Pendiente de Ejecución al 31/12	111.923	-5.599
RESULTADO	0	0
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	37,308	32,406



129

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
 Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
 Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
 www.aee.com.uy

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD
 Carlos Quijano 1290, oficina 203
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

Estado de Flujos de Efectivo
 Ejercicio Cerrado el 31/12/2019

En dólares (U\$S)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/19	31/12/18
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	0	-0
Ajustes		
Cargos no pagados		
Ingresos no percibidos		
Cambios en Activos y Pasivos		
Amortizaciones de Bienes de Uso		
Variación Créditos Operativos		
Variación Bienes de Cambio		
Variación Deudas Operativas	88.594	11.770
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	88.594	11.770
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		
Total Fondos Provenientes de Inversiones	0	0
Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
Total Fondos Provenientes del Financiamiento	0	0
AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO	88.594	11.770
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	124.839	113.069
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	213.433	124.839



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
 Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
 Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
 www.aee.com.uy

Estado de Cambios en el Patrimonio

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y comp. a cap.	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acum.	Patrimonio Total
SALDOS INICIALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	32.224					32.224
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						0
<u>Reexpresiones Contables</u>						0
Sub-total	32.224	0	0	0	0	32.224
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	32.224	0	0	0	0	32.224
<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
Distribución de Utilidades Anticipadas						0
<u>Reexpresiones Contables</u>						0
<u>Resultados del Ejercicio</u>						0
Sub-total	0	0	0	0	0	0
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	32.224					32.224
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						0
<u>Reexpresiones Contables</u>						0
TOTAL	32.224	0	0	0	0	32.224



128

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
 Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
 Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
 www.aee.com.uy

Balance Completo

Periodo: 01/01/19 al 31/12/19

Saldos expresados en U\$S

RUBRO	NOMBRE	SALDO
1 ACTIVO		213.433
11123	ITAU N° 1998871 USD - Socios Alianza	3.887
11124	ITAU N° 1374870 USD - Pacto Global	2.397
11125	ITAU N° 1376870 USD - NED Alianza	36.810
11126	BROU N° 1960324840 \$	0
11127	BROU N° 1564462-00001 USD	8.229
11128	BROU N° 1564462-00002 \$	2.262
11129	Caja \$	0
11130	Caja USD	0
11131	ITAU N° 2368878 USD - Institucional	111.007
11132	ITAU N° 2069878 USD - Rendir Cuentas	48.821
11133	ITAU N° 2281877 USD	10
11134	ITAU N° 7102077 USD	10
2 PASIVO		181.209
	Pendiente de Ejecución	181.209
	Cuentas a Pagar	0
4 INGRESOS		287.259
4401	Pacto Global (acuerdo PNUD) - Cuota asociados	625
4402	Asoc.Nac. de ONG Orientadas al Desarrollo (ANONG) - Estudio s/eficacia coop. Oara CPD	1.270
4403	Alianza Regional - Cuotas de Asociados	3.692
4404	Balkan Civil Society Development Network - Aplicación Rendir App/versión en Macedino	1.800
4405	CMCUS - Aseroramiento al Proyecto Resilient Roots	21.358
4406	OGP - Mecanismo de Revisión Indep. (IRM) - Eval.Plan Nac. de Gob.Abierto de Uruguay	13.155
4407	CMCUS - CMCUS Monitor	15.000
4408	Intendencia de Cerro Largo - Proyecto Mirada Ciudadana - Gobiernos Locales	42.700
4409	Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) - Cursos y Manual de Voluntariado	4.000
4410	Intendencia de Montevideo - Capacitación para Mercocidades	6.000
4411	Intendencia de Montevideo - Convenios por Servicios traducciones	8.873
4412	SIDA-Suecia - International Civil Society Centre ICSC - Estándar Global	73.762
4413	Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	92.175
4414	CMCUS - Alianza Mundial para la Participación ciudadana - por traducciones y otros	2.849
4501	Diferencia de Cambio	0
5 GASTOS		175.336
5502	Salarios	29.384
5103	Consultores	55.609
5107	Gastos Bancarios	2.610
5108	Comunicaciones	2.852
5109	Viajes dentro del país, transporte local	5.769
5110	Viajes internacionales	59.134
5111	Publicaciones	70
5112	Gastos de local	4.647
5113	Material de oficina	0
5114	Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	933
5115	BPS,IVA,DGI Aportes	14.318
5116	Eventos, seminarios, cursos,viáticos	12
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	0
6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN		111.923
6111	Pendiente de Ejecución	111.923
	Cotización de la moneda:	37.308
Resumen	Activo	213.433
	Pasivo	181.209
	Patrimonio	32.224
	Ingresos	287.259
	Egresos	175.336
	Pdte. de Ej.	111.923



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio anual finalizado al 31/12/2019

NOTA 1: INFORMACION BASICA SOBRE LA EMPRESA

El Instituto de Comunicación y Desarrollo (ICD) es una asociación civil sin fines de lucro, fundada en 1986. Su misión es producir conocimientos y generar acciones que contribuyan a una mayor participación ciudadana en la vida democrática, en los procesos de desarrollo nacional y en la integración regional.

Su objetivo primordial es favorecer un desarrollo democrático, incluyente y equitativo, para lo cual procura el fortalecimiento de la sociedad civil e impulsa la participación activa de todos los sectores. ICD otorga especial significación al rol que juegan las personas organizadas de la sociedad en la consolidación y perfeccionamiento de la democracia, en la reflexión y puesta en práctica de iniciativas de desarrollo y en su participación en los procesos de integración en América Latina.

ICD forma parte de la Sociedad Internacional de Investigación del Tercer Sector (ISTR) y de la World Alliance for Citizen Participation (CIVICUS). Coordina la Iniciativa Regional Rendir Cuentas y es miembro fundador de la Asociación Nacional de ONG (ANONG) de Uruguay.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados financieros se han preparado y presentado atendiendo a los criterios contables aplicables en Uruguay.

En atención a ello, se incluye información comparativa del ejercicio anterior de toda la información financiera presentada.

Se prepararon y presentan los estados contables en moneda nacional (pesos uruguayos). La transformación a moneda extranjera (dólares americanos) no constituye una conversión de los estados contables, sino una expresión del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados en dólares americanos, utilizando los tipos de cambio de cierre y promedio del ejercicio, respectivamente.



131

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

2.2. CRITERIOS GENERALES DE VALUACION

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

2.3. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos mantenidos en dólares americanos al 31 de diciembre de 2019 se han convertido a moneda nacional a la cotización de 37.308 (dólar interbancario comprador billete de cierre de ejercicio).

2.4. DETERMINACION DE INGRESOS Y EGRESOS

Para el reconocimiento de los egresos o costos incurridos, se aplicó el principio de lo devengado, considerando asimismo la asociación de ingresos y egresos.

Los ingresos se han reconocido en los estados contables cuando se confirma con certeza el flujo de fondos hacia la empresa.

Los ingresos corresponden a los fondos recibidos para la ejecución de los proyectos.

Los egresos corresponden a la ejecución de los proyectos, y a los gastos operativos de la institución.

NOTA 3: INFORMACIÓN SOBRE ACTIVOS Y PASIVOS

3.1 DISPONIBILIDADES

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal y se corresponden con los saldos de efectivo y cuentas bancarias (cajas de ahorro y cuentas corrientes) al 31/12/2019.

En el Banco Itaú la institución cuenta con siete cuentas en dólares americanos. Las cuentas son utilizadas en forma exclusiva para la administración de proyectos específicos. La titularidad de todas las cuentas corresponde al ICD.

- Las cuentas ITAU N°7102077 y N° 2281877 estuvieron inactivas durante el 2019.
- La cuenta ITAU N°1376870 corresponde a los ingresos de la Fundación NED para el Proyecto Alianza Regional



ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

- La cuenta ITAU N°1998871 recibe los pagos de cuotas de socios de la Alianza Regional y es usada para pagar el costo mensual de mantenimiento de todas las cuentas ITAU.
- La cuenta ITAU N°1374870 corresponde al Proyecto Pacto Global y en 2019 tuvo un solo movimiento de ingreso de cuota de un socio del Pacto y de la cuenta se ejecutó un solo pago.
- La cuenta ITAU N°2368878 tiene fondos de uso institucional y en 2019 recibió ingresos para proyectos de OGP Alianza para el Gobierno Abierto; de pago de servicios específicos brindados por la institución a la Alianza Regional y al proyecto Estándar Global.
- La cuenta ITAU N°2069878 está exclusivamente dedicada a los fondos del proyecto Participación de la Iniciativa Regional Rendir Cuentas en el Estándar Global de Rendición de Cuentas de las OSC, y a la coordinación de la estrategia global de comunicaciones de este proyecto, con apoyo financiero de la Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional (SIDA). Todos los gastos realizados desde la mencionada cuenta corresponden al proyecto Participación de la Iniciativa Regional Rendir Cuentas en el Estándar Global de Rendición de Cuentas de las OSC. Esta cuenta contaba con USD 22.644,08 el 1 de enero de 2019, y durante el año 2019 ingresaron del International Centre for Civil Society - Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional (SIDA) las siguientes sumas:
 - El 26 de abril de 2019: USD 2.200
 - El 5 de noviembre de 2019: USD USD 22.037,79
 - También el 5 de noviembre de 2019: USD USD 49.525.11

3.2. PASIVO: PENDIENTES DE EJECUCIÓN AL 31/12

Se presenta en el Pasivo el saldo estimativo de los fondos pendientes de ejecución al cierre del ejercicio.

Se trata de fondos que ingresaron a la institución, pero que no se reconocen como ingresos atendiendo a la asociación de ingresos y egresos: no se han reconocido los egresos correspondientes a su ejecución.



133

ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

3.3. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La posición en moneda extranjera al cierre del presente ejercicio es la siguiente:

Año 2019	USD	\$	Año 2018	USD	\$
Disponibilidades	211.171	7.878.379	Disponibilidades	120.510	3.905.356
Posición Activa	211.171	7.878.379	Posición Activa	120.510	3.905.356
Pendiente de Ejecución al 31/12/19	181.209	6.760.558	Pendiente de Ejecución al 31/12/18	87.738	2.843.317
Cuentas a Pagar	0	0	Cuentas a Pagar	0	0
Posición Pasiva	181.209	6.760.558	Posición Pasiva	87.738	2.843.317
Posición Neta	29.962	1.117.821	Posición Neta	32.772	1.062.039

NOTA 4: HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de presentación de los presentes Estados Financieros no se han producido alteraciones significativas que afecten la estructura patrimonial y resultado de la empresa.

FERNANDO BARREIRO
Representante Legal I.C.D.
C.I. 11493169



Uruguay XXI
PROMOCIÓN DE INVERSIONES,
EXPORTACIONES E IMAGEN PAÍS

Montevideo, 19 de marzo de 2020.

Sra Ministra
Ec. Azucena Arbereche
Ministerio de Economía y Finanzas
Presente

Atención: División Contabilidad de la C.G.N.
Departamento de Estados Contables

De mi mayor consideración:

De acuerdo a lo establecido por los artículos 100 y 101 de la Ley N° 16.134, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley N° 18.046 y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República, se eleva a usted los Estados Financieros del Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, con dictamen de auditoría externa.

Sin otro particular saluda a Ud. muy atentamente,

Recibido 20/3/20

Cra. MILBA VIERA
Asesor

Cr. Alvaro Inchauspe
Gerente General

Rincón 518/528 - CP 11000 - Montevideo - Uruguay
Tel: (598) 2915 3838 - Fax: (598) 916 3059
info@uruguayxxi.gub.uy - www.uruguayxxi.gub.uy



República Oriental
del Uruguay



**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS
EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS –
URUGUAY XXI**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
E INFORME DE AUDITORÍA**

Ref.: 136/35/02-20

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores miembros del Consejo de Dirección del
**Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e
Imagen País – Uruguay XXI**

Presente

Opinión

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera del Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País – Uruguay XXI (en adelante “el Instituto”) al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Otros Resultados Integrales, el Estado de Flujos de Efectivo, y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado en dicha fecha y sus notas explicativas de la 1 a la 14 que incluyen un resumen de las políticas contables.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, leídos junto con sus notas explicativas, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera del Instituto al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

Fundamento de la Opinión

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

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección del Instituto es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo a la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y a las Normas Contables Adecuadas en Uruguay. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de errores significativos,

ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

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

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

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre

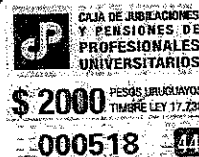
material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada en las notas explicativas, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren una presentación fiel.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que planificamos y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 21 de febrero de 2020.

CROWE

Alexandra Moyal
Contadora Pública
N° CJPPU 47.358




134

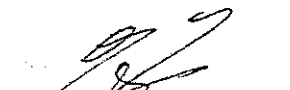
**INSTITUTO DE PROMOCION DE LA INVERSION, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E
IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI**

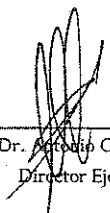
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31.12.2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	(2.9 a)(3.1)	68.907.520	67.188.630
Inversiones temporarias	(2.9 a)(3.2)	31.647.216	2.334.069
Otras cuentas por cobrar	(2.9 a)(3.3)	6.105.559	3.706.745
Derechos de uso	(2.9 d)(3.4)	2.582.145	6.329.043
Total de activo corriente		<u>109.242.440</u>	<u>79.558.487</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Derechos de uso largo plazo	(2.9 d)(3.4)	1.721.430	3.970.058
Propiedades, planta y equipo	(2.9 b)(3.5)	10.585.873	9.379.992
Activos intangibles	(2.9 b)(3.5)	4.800.127	1.683.562
Total de activo no corriente		<u>17.107.430</u>	<u>15.033.612</u>
TOTAL ACTIVO		<u>126.349.869</u>	<u>94.592.099</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2.9 a)(3.6)	22.416.106	21.500.249
Provisiones con los empleados	(3.7)	8.906.054	7.545.017
Otras provisiones	(3.8)	649.416	738.548
Total de pasivo corriente		<u>31.971.577</u>	<u>29.783.814</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo	(2.9 a)(3.6)	1.721.430	3.970.058
Total de pasivo no corriente		<u>1.721.430</u>	<u>3.970.058</u>
TOTAL PASIVO		<u>33.693.007</u>	<u>33.753.872</u>
PATRIMONIO			
Capital integrado		69.700.536	69.700.536
Ajustes al patrimonio		42.258.005	42.258.005
Resultado de ejercicio anteriores		(51.120.314)	(64.714.006)
Resultado del ejercicio		31.818.635	13.593.692
Otros resultados integrales		-	-
TOTAL PATRIMONIO		<u>92.656.862</u>	<u>60.838.227</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>126.349.869</u>	<u>94.592.099</u>
CUENTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIA	(2.9 b)(13)	<u>29.632.579</u>	<u>24.940.699</u>

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.


Cr. Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y Finanzas


Cr. Álvaro Inchauspe
Gerente General


Dr. Nicolás Carámbula
Director Ejecutivo

180


**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E
IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI**


ESTADO DE RESULTADOS AL 31.12.2019


(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos de actividades operativas		288.416.915	194.019.956
Ingresos Estatales	(5)	246.024.610	175.512.968
Ingresos VUCE	(7)	19.936.845	11.461.294
Ingresos de Terceros	(10.2)	12.675.172	2.153.756
Ingresos Servicios Globales	(6)	-	2.417.496
Ingresos BPR	(8)	9.780.288	2.474.442
Gastos Operativos		(133.653.517)	(89.387.888)
Promoción de inversiones	(6)	(14.271.014)	(8.504.839)
Aftercare	(6)	(16.881.547)	
Promoción de exportaciones		(17.034.318)	(13.165.681)
Inteligencia competitiva		(4.534.058)	(4.922.983)
Marca País		(9.281.229)	(8.478.539)
Imagen y comunicación institucional		(7.811.509)	(8.703.273)
VUCE	(7)	(16.292.650)	
Institucional		(3.311.709)	(3.193.794)
Transforma Uruguay		(10.375.000)	(9.500.000)
Participación en Exposiciones Universales	(9)	(170.076)	(147.331)
Programa Servicios Globales de Exportación	(6)	(1.861.528)	(9.592.471)
Eventos Internacionales	(10)	(28.588.990)	(21.517.741)
Proyecto BPR	(8)	(3.239.888)	(1.661.236)
Gastos de administración		(129.676.598)	(95.424.500)
Retribuciones y cargas sociales	(6)	(94.761.946)	(75.542.604)
Servicios de terceros	(6)	(13.617.062)	(3.874.228)
Amortizaciones	(3.5)	(3.292.674)	(2.399.206)
Arrendamientos	(6)	(7.297.969)	(4.223.769)
Reparaciones y mantenimiento		(1.468.793)	(1.377.798)
Comunicaciones		(788.368)	(759.672)
Seguros		(1.623.899)	(1.312.629)
Otros gastos		(6.825.887)	(5.934.594)
RESULTADO OPERATIVO		25.086.800	9.207.568
Resultado derivado de la posición monetaria		-	-
Ingresos financieros		8.187.813	6.678.196
Gastos financieros		(1.455.978)	(2.292.072)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		31.818.635	13.593.692
Impuesto a la renta		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		31.818.635	13.593.692

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.


C. Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y Finanzas


Dr. Alvaro Inchauspe
Gerente General


Dr. Antonio Carámbula
Director Ejecutivo


141

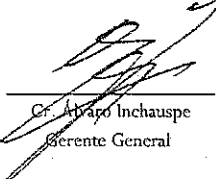
INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y
SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI


OTROS RESULTADOS INTEGRALES AL 31.12.2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Notas	31/12/2019	31/12/2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>31.818.635</u>	<u>13.593.692</u>
Componentes de otro resultado integral neto de impuestos		
Resultado por conversión	-	-
Revaluaciones de bienes de uso	-	-
Activos financieros disponibles para venta	-	-
Resultado actuarial por beneficio a empleados	-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>31.818.635</u>	<u>13.593.692</u>

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.


G. Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y Finanzas


Cr. Alvaro Inchauspe
Gerente General

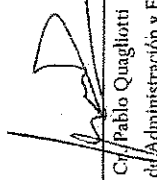

Dr. Antonio Carámbula
Director Ejecutivo

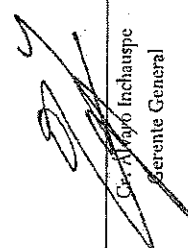
INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS -
URUGUAY XXI

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31.12.2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Periodo Actual 01.01.2019 - 31.12.2019	Aportes Estatales	Ajustes al Patrimonio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Patrimonio al comienzo del ejercicio	69.700.536	42.258.005	(51.120.314)	60.838.227
Cambios en el patrimonio inicial				
Cambio en políticas contables				
Corrección de errores				
Saldo patrimonio inicial modificado por cambios y errores	69.700.536	42.258.005	(51.120.314)	60.838.227
Resultado Integral, Resumen				
Resultado del ejercicio			31.818.635	31.818.635
Otro resultado integral				
Resultado integral total	-	-	31.818.635	31.818.635
Aportes de capital				
Incrementos (Disminuciones) de reservas de utilidades				
Dividendos reconocidos como distribuciones a propietarios				
Incrementos por otras aportaciones				
Disminuciones por otras distribuciones				
Ajuste por inflación				
Total de incrementos (disminuciones) de patrimonio	-	-	-	-
Patrimonio al final del periodo (Saldos al 31.12.2019)	69.700.536	42.258.005	(19.301.679)	92.656.862

Las notas de la 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.


Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y Finanzas


Dr. Antonio Zarimbula
Director Ejecutivo


INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31.12.2018


(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Período Actual 01.01.2018 - 31.12.2018	Aportes Estatales	Ajustes al Patrimonio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Patrimonio al comienzo del ejercicio	69.700.536	42.258.005	(64.714.006)	47.244.535
Cambios en el patrimonio inicial				
Cambio en políticas contables				
Corrección de errores				
Saldo patrimonio inicial modificado por cambios y errores	69.700.536	42.258.005	(64.714.006)	47.244.535
Resultado Integral. Resumen				
Resultado del ejercicio			13.593.692	13.593.692
Otro resultado integral				
Resultado integral total	-	-	13.593.692	13.593.692
Aportes de capital				
Incrementos (Disminuciones) de reservas de utilidades				
Dividendos reconocidos como distribuciones a propietarios				
Incrementos por otras aportaciones				
Disminuciones por otras distribuciones				
Ajuste por inflación				
Total de incrementos (disminuciones) de patrimonio	-	-	-	-
Patrimonio al final del período (Saldo al 31.12.2018)	69.700.536	42.258.005	(51.120.314)	60.838.227

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.


 Sr. Pablo Quagliotti
 Gerente de Administración y Finanzas


 Sr. Alvaro Inchauspe
 Gerente General


 Dr. Antonio Carambula
 Director Ejecutivo


182

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E
IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI**


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31.12.2019
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31/12/2019	31/12/2018
Resultado del ejercicio	<u>31.818.635</u>	<u>13.593.692</u>
Flujos de efectivo procedente de actividades de operación		
Ajustes al resultado del ejercicio		
Amortizaciones de activos intangibles y Prop. Planta y equipo Anexo	3.292.674	2.399.206
Desafectación de propiedad planta y equipo	118.558	36.949
Ajuste resultados acumulados		
Ajustes por variaciones de activos y pasivos		
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar y otras cuentas	3.596.713	(910.691)
Disminuciones (incrementos) de fondos colocados a corto plazo	(29.313.147)	-
Incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar de origen comercial y otras cuentas	(1.332.771)	5.038.019
Incrementos (disminuciones) en Provisiones	1.271.905	1.411.204
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>9.452.568</u>	<u>21.568.379</u>
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de operación	<u>9.452.568</u>	<u>21.568.379</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4.617.113)	(3.549.785)
Adquisiciones de Activos Intangibles	(3.116.565)	(1.027.427)
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de inversión	<u>(7.733.678)</u>	<u>(4.577.212)</u>
Incremento (disminuciones) netos de efectivo y equivalente de efectivo	<u>1.718.890</u>	<u>16.991.167</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	67.188.630	50.197.462
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>68.907.520</u>	<u>67.188.630</u>


Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.



Cr. Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y Finanzas



Cr. Alvaro Inchauspe
Gerente General



Dr. Antonio Carámbula
Director Ejecutivo

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 21/02/2020

CROWE 

145

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE
BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE EL INSTITUTO

1.1 Naturaleza Jurídica

El Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País (en adelante "el Instituto") fue creado con carácter de persona jurídica de Derecho Público no estatal por la Ley N° 16.736 del 5 de enero de 1996 reglamentada por el Decreto N° 214/996 del 12 de junio de 1996. En lo no previsto por su ley de creación, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada inclusive en cuanto a su contabilidad, control general, régimen de su personal y contratos que celebre. Según lo dispuesto en el artículo 2° de la Ley N° 19.472 de 23 de diciembre de 2016, el Instituto integra el Sistema Nacional de Transformación Productiva y Competitividad (en adelante "SNTPC"), y según el artículo 13 se cambia la denominación del Instituto incorporándose "Imagen País".

1.2 Actividad

Los cometidos asignados al Instituto por el artículo 204 de la Ley N° 16.736, en su redacción dada por el artículo 14 de la Ley N° 19.472, son los siguientes:

- Realizar acciones promocionales tendientes a lograr el crecimiento de las inversiones extranjeras, así como de las exportaciones de bienes y servicios, y su diversificación en términos de mercados y productos.
- Promover y coadyuvar a la difusión de la imagen del país en el exterior como forma de agregar valor en la promoción de las inversiones y las exportaciones de bienes y servicios.
- Gestionar la marca país en lo que respecta al posicionamiento internacional, las inversiones y las exportaciones de bienes y servicios, en los términos que establezca el Poder Ejecutivo en acuerdo con el Gabinete Ministerial de Transformación Productiva y Competitividad.
- Desarrollar y prestar servicios de información a inversores potenciales y a los exportadores de bienes y servicios, con especial énfasis en las micro, pequeñas y medianas empresas.
- Preparar y ejecutar planes, programas y acciones promocionales, tanto a nivel interno como externo, a través de representaciones permanentes, itinerantes u otras.
- Coordinar las acciones promocionales de exportaciones de bienes y servicios e inversiones que se cumplan en el exterior mediante el esfuerzo conjunto de agentes públicos y privados, contando al efecto con la colaboración y apoyo de las representaciones diplomáticas y consulares de la República.
- Asesorar al sector público en todo lo concerniente a aspectos de promoción de exportaciones de bienes y servicios, y recopilar y sistematizar la información sobre las actividades de promoción de exportaciones en las que intervienen otros organismos públicos, que deberán informar al Instituto al respecto.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

- Implementar la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE). El Instituto de Promoción de la Inversión y las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País proveerá los medios humanos y materiales para el funcionamiento de la VUCE.
- Coordinar con la Agencia Nacional de Desarrollo las acciones vinculadas a la promoción de inversiones mencionadas en los literales precedentes.
- Realizar toda otra actividad conducente al logro de sus objetivos.

1.3 Fuentes de ingresos

Serán recursos para financiar las actividades del Instituto los siguientes:

- El aporte de los particulares a través del financiamiento total o parcial de programas específicos.
- El aporte periódico que realicen las empresas privadas, mediante cuotas por servicios regulares o circunstanciales, cuyas categorías y cuantía determinará el Consejo de Dirección.
- El aporte del Estado a través de las partidas que se aprueben en el Presupuesto Nacional en base a la programación que el Instituto presente al Poder Ejecutivo.
- El producido de los servicios que preste.
- Las herencias, legados y donaciones que acepte.
- Los fondos provenientes de la cooperación, cualquiera sea su origen.
- Todo otro recurso que le sea atribuido.

1.4 Régimen fiscal

El Art. 211 de la Ley 16.736 establece que el Instituto estará exonerado de todo tipo de tributos nacionales, excepto las contribuciones de seguridad social.

1.5 Aprobación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros serán aprobados por el Consejo de Dirección, lo cual será realizado dentro de los plazos legales establecidos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza No. 89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Ordenanza N° 89 establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los Estados Financieros serán las siguientes:

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

147

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 los Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza No. 81 del Tribunal de Cuentas de la República, que incluía el decreto 103/91 el cual fue sustituido el 26 de diciembre de 2016 por el decreto 408/2016 con el fin de actualizar la presentación de los Estados Financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 los Estados Financieros que surgen de los libros del Instituto, han sido preparados sobre la base de costos históricos, incluyendo los ajustes correspondientes a fin de computar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, según lo establece la Norma Internacional de Contabilidad N° 29.

Con fecha 14 de noviembre de 2012 el Tribunal de Cuentas resolvió derogar los artículos números 9 y 14 de la Ordenanza Nro. 81, que requerían la reexpresión de los Estados Financieros por las referidas variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

Las cifras reexpresadas al 31 de diciembre de 2011 fueron consideradas como base para los valores en libros de las partidas en los Estados Financieros subsiguientes.

Excepto por lo expuesto, los Estados Financieros que surgen de los libros del Instituto, han sido preparados sobre la base de costos históricos, siendo los activos, pasivos, ingresos y egresos valuados a los importes nominales de las transacciones que les han dado origen, salvo por las cuentas de activos y pasivos en moneda extranjera, que son valuadas a tipo de cambio de cierre de cada ejercicio.

2.2 Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.3 Moneda extranjera

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

Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera han sido valuados a la cotización de las respectivas monedas al cierre del ejercicio:

Moneda	31.12.2019	31.12.2018
Dólares estadounidenses	37,308	32,406

Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro de Ingresos y Gastos Financieros.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

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

2.4 Uso de estimaciones

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

2.5 Deterioro en el valor de los activos

Los activos del Instituto fueron sometidos a pruebas de deterioro de su valor. En el caso de activos no amortizables las pruebas se realizan anualmente, y en el caso de activos sujetos a amortización, 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.

2.6 Concepto de capital utilizado

El concepto de capital utilizado por el Instituto 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.

2.7 Estado de Flujo de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujo Fondos se utilizó el concepto de fondos igual a efectivo y equivalente de efectivo.

2.8 Criterio general de valuación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos.

2.9 Criterios específicos de valuación

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los Estados Financieros fueron los siguientes:

148

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE
BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

a) Instrumentos financieros

El Instituto clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías: Efectivo y equivalente de efectivo, Inversiones temporarias, Otras cuentas por Cobrar, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

i. Efectivo y equivalente de efectivo

Se considera efectivo y equivalente de efectivo a los fondos disponibles en caja así como los saldos en cuenta corriente mantenidos en instituciones financieras. Los mismos se presentan a su valor nominal, considerando la Nota 2.3 cuando corresponda.

ii. Inversiones temporarias

Se incluyen en esta categoría depósitos a plazo fijo, constituidos en Instituciones Financieras locales, tanto en pesos uruguayos, como en dólares de los Estados Unidos de América, que han sido constituidos con fecha de vencimiento y tasa de interés determinada.

iii. Otras cuentas por cobrar

Las Otras cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, cuando su efecto es material, menos una provisión por deterioro, si corresponde, considerando lo señalado en la Nota 2.3. Se contabiliza una provisión por deterioro en el valor de los créditos cuando existe evidencia objetiva que el Instituto no podrá cobrar todas las sumas adeudadas de acuerdo a los términos originalmente acordados para las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el valor de libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El cargo por la provisión, en caso de existir, se reconoce en el Estado del Resultado.

iv. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar

Los pasivos están presentados a su costo amortizado considerando la Nota 2.3 cuando corresponda.

Las provisiones por deudas, reclamos legales u otras acciones de terceros, son reconocidas cuando el Instituto tiene una obligación legal o presunta, emergente de hechos pasados, es probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el monto de la obligación haya sido estimado en forma confiable. Las provisiones son revisadas y ajustadas periódicamente para reflejar la mejor estimación posible.

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan. El Instituto no otorga a su personal beneficios por antigüedad y/o retiro jubilatorio.

185

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE
BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

b) Propiedad, planta, equipo y activos intangibles

Los bienes de Propiedad, Planta y Equipos adquiridos con anterioridad al 31 de diciembre de 2011 figuran a valores de costos de adquisición y fueron reexpresados a dicha fecha de acuerdo con la variación del IPC. Los bienes adquiridos con posterioridad a dicha fecha figuran a valores de costo de adquisición.

A los valores brutos de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo se deducen las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas linealmente sobre los valores referidos en el párrafo anterior a partir del año siguiente al de su incorporación, aplicando porcentajes determinados en base a la vida útil estimada de los bienes.

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de Propiedad, Planta y Equipo son únicamente activados cuando éstos incrementan su vida útil o capacidad productiva y el costo puede ser medido de manera confiable. El resto de los gastos son imputados a resultados del ejercicio.

Las vidas útiles estimadas de los bienes de Propiedad, Planta, Equipo y activos intangibles son las siguientes:

Detalle	Años
Muebles y útiles	10
Equipos de computación y oficina	5
Instalaciones	5
Software	3

El Instituto revisa la vida útil y el método de amortización de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

El Instituto ha realizado un recuento físico de los Muebles y útiles y de las Maquinarias y equipos actualizando su libro de Inventarios y ajustando los saldos contables al cierre del ejercicio económico 2019. En la Nota 3.5. se expone dentro de la columna disminuciones las bajas por diferencia de inventarios.

Al 31/12/19 se ingresa en cuentas de orden los Muebles y útiles y las Maquinarias y equipos que fueron adquiridos con fondos del Préstamo Servicios Globales por la suma de \$ 1.663.091. Dichos bienes están valuados en función a la vida útil restante según los porcentajes detallados anteriormente.

151

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE
BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

c) Determinación del patrimonio y del resultado del ejercicio

El patrimonio al inicio del ejercicio se encuentra reexpresado en moneda del 31 de diciembre de 2011. La reexpresión de los Aportes estatales y Ajustes al Patrimonio se computaron hasta dicha fecha en el rubro Ajustes al Patrimonio, exponiéndose los Aportes estatales por sus valores nominales. La reexpresión de los Resultados Acumulados hasta el 31 de diciembre de 2011 se imputó a la propia cuenta.

El resultado del ejercicio se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, considerando las variaciones producidas en el patrimonio, que no provienen del resultado del ejercicio.

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado, excepto lo comentado en el párrafo siguiente.

Los ingresos estatales del Ejercicio son reconocidos en el Estado de Resultados cuando son percibidos según lo establece el Numeral 1.5 de la Ordenanza N° 89.

Los ingresos operativos que representan el importe de los servicios prestados, son reconocidos en el Estado de Resultados cuando los riesgos y beneficios significativos asociados a la propiedad de los mismos han sido transferidos a la contraparte.

La amortización de los bienes de Propiedad, Planta, Equipos y Activos Intangibles se determina de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.9 b).

d) Derechos de Uso por Contratos de Arrendamiento

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

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

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

Medición inicial

El pasivo por arrendamiento se mide al valor presente de las cuotas por arrendamiento pendientes de pago a la fecha.

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

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

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

- los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de inicio, menos los incentivos de arrendamiento recibidos,
- cualquier costo directo inicial.

Medición posterior

Luego de la medición inicial, el pasivo por arrendamiento:

- se incrementa para reflejar el devengo de los intereses,
- se reduce para reflejar los pagos de las cuotas por arrendamiento,
- se vuelve a medir el importe en libros para reflejar cualquier modificación en las futuras cuotas por arrendamiento.

El activo por derecho de uso se mide al costo:

- menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor,
- ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.

NOTA 3 - APERTURA DE LAS PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2019	31.12.2018
	\$	\$
Caja	26.139	36.272
Bancos (*)	68.881.381	67.152.358
Total	68.907.520	67.188.630

(*) Dentro de los saldos bancarios se incluyen:

- Fondos destinados a financiar gastos de exposiciones internacionales reguladas por el B.I.E. (Bureau Internacional de Exposiciones), por un monto de USD 747.001, equivalente a \$ 27.869.110 (USD 376.528, equivalentes a \$ 12.201.780 al 31 de diciembre 2018).
- Fondos destinados a financiar el aporte local del Préstamo BID 2590/OC-UR por un monto de USD 0 (USD 291.095, equivalentes a \$ 9.433.225 al 31 de diciembre de 2018).
- Fondos destinados a financiar la Promoción de Bienes Públicos Regionales (BPR), por un monto de USD 237.743, equivalentes a \$ 8.869.731 (USD 51.590, equivalentes a \$ 1.671.824 al 31 de diciembre de 2018).

153

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

3.2. Inversiones temporarias

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2019	31.12.2018
	\$	\$
Plazos Fijos M/N (Ver Nota 12)	29.405.334	388.496
Plazos Fijos M/E (Ver Nota 12)	2.241.882	1.945.573
Total	31.647.216	2.334.069

3.3. Otras cuentas por cobrar

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2019	31.12.2018
	\$	\$
Adelantos a proveedores	5.359.142	2.224.344
Créditos diversos	746.417	1.482.401
Total	6.105.559	3.706.745

3.4. Derechos de Uso

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2019		31.12.2018	
	\$		\$	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Contrato de Arrendamiento de Inmuebles. Vencimiento 8/2021	2.582.145	1.721.430	2.382.035	3.970.058
Contrato de Arrendamiento de Inmuebles. Vencimiento 12/2019	0	0	3.947.008	0
Total	2.582.145	1.721.430	6.329.043	3.970.058

URUGUAY XXI

3.5. Propiedad, Planta, Equipo y activos intangibles

Los saldos y movimientos de estos rubros se componen del siguiente detalle:

Rubros	Valores brutos				Amortizaciones			Valores Netos al 31/12/2019	
	Valores al Inicio	Aumentos	Disminuciones	Valores al Cierre	Acumulada al Inicio	Depreciación Anual	Disminuciones		Acumulada al Cierre
Propiedad Planta y Equipo									
Muebl.y Utiles	4.132.849	136.640	-927.991	3.341.498	2.702.845	253.149	-831.987	2.124.007	1.217.491
		3.427.48		10.032.57					
Máq.y equipos	7.458.834	8	-853.748	4	3.486.383	1.038.313	-831.192	3.693.503	6.339.071
Instalaciones	7.493.029	185.288	0	7.678.317	3.515.491	1.133.515	0	4.649.006	3.029.311
Total	19.084.712	3.749.416	-1.781.737	21.052.389	9.704.719	2.424.977	-1.663.180	10.466.516	10.585.873
Activos Intangibles									
Intangibles	19.742	0,0	0	19.742	19.742	0	0	19.742	0
	10.313.03	3.984.26		14.297.29					
Software	0	2	0	2	8.629.468	867.697	0	9.497.165	4.800.127
Total	10.332.772	3.984.262	0	14.317.034	8.649.210	867.697	0	9.516.907	4.800.127
Total general al 31/12/2019	29.417.484	7.733.678	-1.781.737	35.369.423	18.353.929	3.292.674	-1.663.180	19.983.423	15.386.000
Total General al 31/12/2018	25.860.173	4.577.213	-1.019.902	29.417.484	16.937.678	2.399.206	-982.955	18.353.929	11.063.555

155

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

3.6. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar

Se compone del siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018
Detalle	\$	\$
Acreedores Comerciales	15.699.652	11.593.280
Otras Cuentas por Pagar	6.716.454	9.906.969
Total Corto Plazo	22.416.106	21.500.249
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo	1.721.430	3.970.058
Total Largo Plazo	1.721.430	3.970.058

3.6.1. Acreedores comerciales:

Se compone del siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales MN	9.389.904	2.686.308
Proveedores comerciales ME	4.660.341	7.069.455
Proveedores del exterior ME	1.448.162	1.589.096
Partidas a reintegrar	201.245	248.421
Total	15.699.652	11.593.280

3.6.2. Otras cuentas por pagar

Se compone del siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018
Detalle	\$	\$
Remuneraciones a pagar	0	33.924
Acreedores fiscales	3.948.543	3.433.212
Otros acreedores	185.766	110.790
Pasivo por arrendamientos	2.582.145	6.329.043
Total	6.716.454	9.906.969
Pasivo por arrendamiento L/P	1.721.430	3.970.058
Total	1.721.430	3.970.058

185

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

3.7. Provisiones con los Empleados

En el rubro de provisiones con los empleados se exponen aquellas provisiones vinculados a los beneficios sociales.

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2019	31.12.2018
	\$	\$
Provisión por Aguinaldo	595.005	483.877
Provisión por Salario Vacacional	3.466.206	2.944.968
Provisión por Licencia	4.844.843	4.116.172
Total	8.906.054	7.545.017

3.8. Otras Provisiones

En 2019 \$ 232.089 corresponde a la provisión por el 33% según contrato con FUNDACIBA celebrado el 22 de julio de 2019. \$ 113.976 corresponde a la provisión por el convenio celebrado el 16 de octubre de 2019 con Mutante Cine S.R.L. El importe restante por \$ 303.351, corresponde a la provisión por subsidios a empresas para fomentar la exportación de literatura contemporánea uruguaya.

En 2018 \$ 692.920 corresponde a la provisión por el 40% según contrato con INE celebrado el 21 de diciembre de 2018, el importe restante por \$ 45.628 corresponde a la provisión por subsidios a empresas que participaron en visitas comerciales organizadas por el Instituto, destinados a financiar parte de los costos de traslado aéreo.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades del Instituto están alcanzadas por los riesgos financieros inherentes a su actividad. Los riesgos financieros a los que se encuentra expuesto el Instituto son: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado que incluye los riesgos de variaciones del tipo de cambio, de variaciones de precios y de cambios en la tasa de interés.

La administración del riesgo es ejecutada por la Dirección bajo políticas aprobadas por el Consejo de Dirección. El Consejo de Dirección es quien establece y supervisa las políticas del Instituto con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta, fijar límites y controles adecuados, y para monitorear la exposición a cada riesgo y el cumplimiento de los límites.

157

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

Riesgo de Crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta el Instituto si un cliente o contraparte de un instrumento financiero no cumple total o parcialmente con sus obligaciones contractuales. Este riesgo se relaciona principalmente con las cuentas por cobrar a terceros. El riesgo crediticio de los saldos bancarios es limitado debido a que las contrapartes son bancos de primera línea.

La exposición del Instituto al riesgo de crédito se encuentra acotada debido a que la mayor parte de sus créditos son con el Estado y de que los únicos ingresos provenientes de terceros corresponden a participaciones en actividades que se cobran generalmente por adelantado. La exposición máxima al riesgo de crédito por parte del Instituto está dada por el valor en libros de sus activos financieros.

Riesgo de Liquidez

Es el riesgo de que el Instituto encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones asociadas con pasivos a medida que vencen las mismas.

La Dirección maneja el riesgo de liquidez mediante el mantenimiento de niveles adecuados de efectivo, y el monitoreo permanente de las reservas de fondos en relación a los flujos de caja esperados, que le permite cumplir con los vencimientos de sus pasivos.

Se elabora el "Plan Operativo Anual", en forma conjunta con cada una de las Gerencias, el cual es aprobado por el Consejo de Dirección en el que se establecen las actividades a realizar en el ejercicio por cada una de las Gerencias: Promoción de Inversiones, Promoción de Exportaciones, Imagen y Comunicación, de Inteligencia Competitiva, Marca País y actividades institucionales, así como los gastos de funcionamiento a ser financiados con el aporte estatal anual que se determina en la Ley de presupuesto y refuerzo de rubro solicitado anualmente. Este "Plan Operativo Anual" es revisado en forma periódica a efectos de ajustar en caso de desfasajes.

Riesgo de mercado

Es el riesgo de que variaciones en los precios de mercado (tipo de cambio, tasa de interés, precios de mercado) afecten los resultados del Instituto.

Riesgo de tipo de cambio

El Instituto incurre en el riesgo de tipo de cambio en algunas de sus compras, gastos y así como también activos y pasivos que están denominados en una moneda distinta de su moneda funcional, el peso uruguayo. La principal moneda que origina este riesgo es el dólar estadounidense. La Dirección monitorea este riesgo de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

A continuación se detalla la exposición al riesgo de tipo de cambio:

	31.12.2019		31.12.2018	
	USD	Equiv. en \$	USD	Equiv. en \$
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.679.901	62.673.747	1.157.593	37.512.943
Inversiones corto plazo	60.091	2.241.882	60.037	1.945.559
Otras cuentas por cobrar	142.170	5.304.066	83.627	2.710.015
Posición activa	1.882.162	70.219.695	1.301.257	42.168.517
	31.12.2019		31.12.2018	
	USD	Equiv. en \$	USD	Equiv. en \$
Acreeedores Comerciales	163.732	6.108.504	267.124	8.656.420
Otras cuentas por pagar	162	6.044	3.333	108.009
Otras provisiones	11.186	417.327	1.408	45.628
Posición pasiva	175.080	6.531.875	271.865	8.810.057
Posición neta	1.707.082	63.687.820	1.029.392	33.358.460

Riesgo de tasa interés

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Instituto no mantiene activos financieros relevantes, ni pasivos financieros que devenguen intereses por lo que la exposición al riesgo de tasa de interés resulta acotada.

Riesgo de precio de mercado

El Instituto por su actividad no se encuentra expuesto al Riesgo de precio de mercado.

159

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

NOTA 5 - INGRESOS POR APORTES ESTATALES

5.1 Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos por aportes estatales se componen de:

Detalle	\$	
Partida según Ley de Presupuesto	158.690.000	(1)
Refuerzo presupuesto operativo	83.386.450	(2)
Remanente Convenio MEF-Uruguay XXI: Foro Ocde	3.948.160	(3)
Total ingresos estatales	246.024.610	

(1) Corresponde a la partida asignada al Instituto para el año 2019 por la Ley de Presupuesto N° 19.355 del 19 de diciembre de 2015. Por el art.312 de la Ley N° 19.670 del 15/10/18 se reasigna el crédito presupuestal correspondiente a financiación externa a rentas generales a partir de enero 2019. Al 31 de diciembre de 2019 no había saldos pendientes de cobro por ese concepto. El monto anual tiene como destino financiar:

- a) por la suma de \$ 148.926.000 el presupuesto del Instituto.
- b) por la suma de \$ 9.764.000 destinado al Proyecto Transforma Uruguay. (Nota 13.4)

(2) Corresponde a seis partidas adicionales aprobadas según resolución del Ministerio de Economía y Finanzas, por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidio y Subvenciones" la suma de:

- i. \$ 11.751.665 en carácter permanente el 19 de mayo de 2017.
- ii. \$ 13.758.785 en carácter permanente el 25 de mayo de 2018.
- iii. \$ 33.000.000 el 12 de junio de 2019.
- iv. el equivalente en moneda nacional de USD 375.000 (\$ 14.001.000) el 9 de octubre de 2019, para solventar gastos de la Expo Dubai 2020.
- v. \$ 875.000 el 9 de octubre de 2019.
- vi. \$ 10.000.000 en carácter permanente el 18 de noviembre de 2019.

(3) Corresponde al remanente de fondos del Convenio firmado con el Ministerio de Economía y Finanzas destinado a la organización del Foro Global, designado a Uruguay por la OCDE, como sede de la edición anual del Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con fines fiscales, de acuerdo a rendición de cuentas presentada el 8 de abril de 2019.

120

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

5.2 Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos por aportes estatales se componen de:

Detalle	\$	
Partida según Ley de Presupuesto	119.370.000	(1)
Refuerzo presupuesto operativo	56.142.968	(2)
Total ingresos estatales	175.512.968	

(1) Corresponde a la partida asignada al Instituto para el año 2018 por la Ley de Presupuesto N° 19.355 del 19 de diciembre de 2015, siendo un monto anual de \$ 119.370.000 para el ejercicio 2016 al 2020 inclusive. Al 31 de diciembre de 2018 no había saldos pendientes de cobro por ese concepto. El monto anual tiene como destino financiar:

- c) por la suma de \$ 97.926.000 el presupuesto del Instituto.
- d) por la suma de \$ 11.680.000 el aporte local del año 2018 que debe realizar el Instituto al Programa Servicios Globales de Exportación que es co-financiado en conjunto con el BID (Banco Interamericano de Desarrollo).
- e) Por la suma de \$ 9.764.000 destinado al Proyecto Transforma Uruguay. (Nota 13.4)

(2) Corresponde a cuatro partidas adicionales aprobadas según resolución del Ministerio de Economía y Finanzas, por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidio y Subvenciones" la suma de:

- i. \$ 11.751.665 en carácter permanente el 19 de mayo de 2017.
- ii. \$ 13.758.785 en carácter permanente el 25 de mayo de 2018.
- iii. \$ 26.401.215 el 25 de mayo de 2018.
- iv. \$ 4.231.303 el 6 de noviembre de 2018.

Los aportes estatales se contabilizan como ingresos operativos del ejercicio de acuerdo al criterio de lo percibido, exponiéndolos en el Estado de Resultados en forma separada de los restantes ingresos, según el Numeral 1.5 de la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República.

Durante los ejercicios 2003 al 2007 inclusive, los aportes estatales fueron reconocidos en el Patrimonio como aportes según interpretación dada al Numeral 24 de la Ordenanza 81 por parte del Tribunal de Cuentas de la República.

161

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

NOTA 6 - PROGRAMA SERVICIOS GLOBALES DE EXPORTACIÓN (SGE)

Con fecha 24 de enero de 2012, la República Oriental del Uruguay ("ROU") y el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID"), celebraron el contrato de préstamo N° 2590/ÓC UR, por el cual el BID otorgó a la ROU la suma de USD 10.000.000 destinados a financiar el Programa de Apoyo a los Servicios Globales de Exportación, por el cual se llevarán a cabo acciones de promoción de inversiones y exportaciones, generación de capacidades laborales y apoyo a sectores claves para el crecimiento de la industria entre otros. En el contrato del préstamo las partes convinieron que el organismo ejecutor responsable de la ejecución del Programa y de la utilización de los recursos del financiamiento será el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI.

El plazo original para realizar los desembolsos de los recursos del financiamiento era de 4 años contados a partir de la fecha de firma del contrato de préstamo. Con fecha 5 de noviembre de 2015 se autorizó por parte del BID una prórroga de 24 meses, finalizando el plazo de desembolsos del programa el 24 de enero de 2018. El 04 de mayo de 2017 se autorizó por parte del BID una prórroga de un año, hasta el 24 de enero de 2019. Con fecha 11 de diciembre de 2018 el BID aprobó una prórroga de plazos, por medio de la cual se extiende la fecha de cierre del programa el 31 de mayo de 2019.

Con fecha 24 de enero de 2012 se firmó entre el Ministerio de Economía y Finanzas ("MEF") en representación de la ROU y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI un convenio por el cual este último asume la calidad de Organismo Ejecutor del Programa y por ende todas las responsabilidades y obligaciones que dicho contrato le asigna.

En él se estableció que el MEF transferirá a Uruguay XXI en un período de cuatro años la suma de USD 10.000.000, suma que corresponde al financiamiento otorgado por el BID según contrato de préstamo. A su vez el Instituto aportará en el transcurso del mismo período los recursos locales correspondientes para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, estimados en el equivalente de USD 3.000.000.

Al 31 de diciembre de 2019, el Instituto había asumido gastos correspondientes al aporte local del Programa por un monto de \$ 1.861.528 (\$ 9.592.471 al 31 de diciembre de 2018). Los mismos se exponen dentro de Gastos Operativos del Estado de Resultados.

El Programa Servicios Globales finalizó el 31 de mayo de 2019, incorporándose a la estructura del Instituto los consultores contratados por el Programa para continuar con la labor realizada, de conformidad con el Sistema Nacional de Transformación Productiva y Competitividad. Ingresan a la plantilla de personal dependiente 10 colaboradores y 6 consultores con contrato de consultoría a término. A través de su incorporación, se procura contribuir con la atracción de inversión extranjera directa y fomentar las exportaciones, destacando el seguimiento de las empresas ya instaladas en el país para lograr la reinversión de éstas en Uruguay. Se prioriza

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

mantener el conocimiento acumulado en materia de servicios globales (TICs, servicios creativos, corporativos), así como atracción de nuevos negocios. A tales efectos se crea el Área de Aftercare, se incorporan actividades de Promoción de Inversiones y el costo del arrendamiento del espacio físico ocupado por el Programa.

NOTA 7 - VUCE

Según el artículo 378 de la Ley 19.149 de 11 de noviembre de 2013 se creó la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE) que funciona con autonomía técnica en el Instituto. Su objeto es unificar en un solo punto de entrada, a través de medios electrónicos, los permisos, certificados, licencias y demás autorizaciones, documentos e informaciones, que se exigen ante y por los organismos públicos para cumplir con los trámites de importación, exportación y tránsito de mercaderías.

A partir del 1º de febrero de 2016 se incorporaron a la planilla de trabajo del Instituto, formando parte del presupuesto de funcionamiento, los consultores contratados en forma independiente por Uruguay XXI para desempeñar funciones en VUCE. Anteriormente los honorarios eran financiados en el marco del Programa Servicios Globales de Exportaciones (Préstamo BID N° 2590/OC-UR), actualmente el Programa financia únicamente los gastos de infraestructura y tecnología de la VUCE.

A su vez, según el artículo 380 de la citada Ley, la VUCE podrá incluir en sus procesos el cobro, como agente de percepción, de tributos exigidos para la importación, exportación y tránsito por parte de otros organismos y los volcará a estos según corresponda. Podrá, asimismo, establecer precios que deban abonar los usuarios por los servicios de la VUCE, los que serán recursos del Instituto. A partir de julio del 2016 la VUCE comenzó a cobrar los servicios prestados.

Con la finalización del Programa Servicios Globales, los gastos operativos de la VUCE pasan a financiarse con fondos presupuestales del Instituto.

NOTA 8 - INGRESOS POR PROMOCIÓN DE BIENES PÚBLICOS REGIONALES (BPR)

Con fecha 3 de febrero de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") y el Instituto de Promoción de Inversiones, Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebraron el convenio para facilitar la Promoción de Bienes Públicos Regionales (BPR) y financiar la selección y adquisición de bienes y servicios por un monto de hasta USD 500.000, así como la selección y contratación de los consultores necesarios para la realización de un proyecto de cooperación técnica, para desarrollar una estrategia regional consensuada para posicionar a América Latina y el Caribe como región atractiva para atraer inversiones,

163

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

promover exportaciones innovadoras, y medir su impacto.

El plazo para realizar los desembolsos de los recursos de la contribución es de 36 meses contados a partir de la fecha de firma del convenio. Al 31 de diciembre de 2019 se estaba evaluando la posibilidad de prórroga del plazo de ejecución del BPR hasta el 3 de diciembre de 2020. El mismo se aprobó por parte del BID el 31 de enero de 2020.

NOTA 9 - PARTICIPACIÓN EN EXPOSICIONES UNIVERSALES

En relación a los gastos del 2018 y 2019, corresponden a gastos por gestiones preparatorias por la Expo Dubai 2020.

NOTA 10 - GASTOS EN EVENTOS INTERNACIONALES

En este rubro se reconocen los gastos por ciertos eventos Internacionales, en el ejercicio 2019 se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2019	31.12.2018
	\$	\$
Proyectos Específicos: Presencia de Uruguay en el exterior	16.177.023	0
Expo Beijing	12.411.967	0
30 años de relaciones diplomáticas China-Uruguay	0	14.221.547
Mundial Rusia 2018	0	7.296.194
Total	28.588.990	21.517.741

10.1. Proyectos Específicos: Presencia de Uruguay en el exterior 2019

Con el fin de fortalecer el posicionamiento del país en el mundo, durante 2019 se realizaron distintas acciones de promoción país en los siguientes destinos:

- Angola del 18 al 20 de febrero.
- Japón del 4 al 6 de marzo.
- México del 1° al 3 de abril.
- Alemania el 4 de abril.
- Reino Unido del 16 al 20 de setiembre.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

- Brasil del 24 al 26 de junio (Copa América).
- Argentina el 1° de julio.
- China del 18 al 22 de agosto.

Las mismas consistieron en la organización de eventos promocionales y encuentros de negocios que logren impactar en la audiencia promocionando inversiones, exportaciones y la marca país, logrando los siguientes objetivos específicos:

- promocionar al país sobre oportunidades de negocios en sectores priorizados.
- incrementar los contactos entre empresarios uruguayos y contrapartes locales.
- generar prensa de Uruguay y consolidar la marca país en el destino.
- promover la cultura uruguaya con su gastronomía, vinos y música.
- realizar contactos con potenciales inversores y compradores.
- apoyar las actividades de promoción comercial que mantiene la Embajada de Uruguay en los destinos mencionados.

10.2. Expo Beijing 2019

Con el objetivo de fortalecer el posicionamiento del país ante China y el mundo, Uruguay estuvo presente en Expo Beijing 2019, la mayor exposición hortícola de Asia, con un stand país y una propuesta promocional coordinada por Uruguay XXI, con el apoyo de la Embajada de Uruguay en ese país.

Desde el 28 de abril y hasta el 7 de octubre de 2019 en Beijing, Expo Beijing fue organizada bajo el concepto "Vive Verde, Vive Mejor", y creada sobre una superficie de más de 500 hectáreas, la exposición acogió cerca de 3.300 actividades y atrajo a 9,34 millones de turistas nacionales y extranjeros durante sus 162 días de duración. Asistieron 86 países y 24 organizaciones internacionales.

Uruguay recibió en su stand más de 230.000 visitantes bajo el lema "Encontrate con la vida. Encontrate con Uruguay". Uruguay XXI promocionó al país como hub logístico y tecnológico, líder en energías limpias y productor de alimentos confiables.

La experiencia del stand estuvo basada en tecnología de realidad aumentada, a través de la cual los visitantes se encontraron e interactuaron de una manera vivida con nuestra agricultura y ganadería y, también, con algunos de los más grandes ídolos del fútbol nacional.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

También se expusieron diversos productos nacionales: vinos, aceites, piezas de diseño textil, trabajos artesanales, amatistas entre otros.

Al cierre de la Expo, Uruguay recibió un galardón como expositor más destacado de América Latina.

Por la participación de Uruguay en el evento y con el objeto de financiar actividades operativas y de organización, los organizadores de la Expo Beijing 2019 aportaron a Uruguay XXI la suma de 1.100.000 yuanes, equivalentes a \$ 5.539.912 y que están expuestos en ingresos de Terceros en el Estado de Resultados.

10.3. 30 años de relaciones diplomáticas China – Uruguay

Las relaciones bilaterales entre Uruguay y China han sido crecientes en la última década, transformándose China en los últimos años en el principal socio comercial de Uruguay tanto en término de exportaciones como importaciones.

Durante 2017 se destaca la 11ª Cumbre empresarial China LAC 2017, que se realizó en el Centro de Convenciones de Punta del Este del 30 de noviembre al 2 de diciembre, reunió a alrededor de 2.400 empresarios extranjeros y nacionales, organismos de comercio, autoridades y medios de comunicación de China, América Latina y el Caribe. La onceava edición de Punta del Este es la que ha alcanzado mayor convocatoria desde la creación de este espacio de comercio y cooperación que se realiza cada año alternadamente, en China y en Latinoamérica. Es importante destacar que más de 600 participantes arribaron desde la República Popular China, 836 lo hicieron de países de Latinoamérica y el Caribe y 760 fueron los empresarios de Uruguay que participaron. También durante 2017 diversos intendentes realizaron misiones a China con muy buenos resultados.

A lo largo del 2018, Uruguay y China celebraron los 30 años de relaciones diplomáticas. Para ello se desplegó un intenso y fructífero plan de promoción país, acompañados de otros organismos e instituciones con el propósito de cumplir con los siguientes objetivos:

- Realizar eventos de primer nivel, que logren impactar a la audiencia y que promocionen tanto las inversiones, como las exportaciones y marca país.
- Hacerle llegar nuestra propuesta de valor a los principales “multiplicadores” de cada ciudad, cuando hablamos de “multiplicadores” nos referimos a los encargados de asesorar a empresas chinas para que inviertan en el exterior.
- Consolidar la marca Uruguay en China.
- Dar a conocer en ese país la complementariedad entre Uruguay y China, la cual presenta perspectivas muy prometedoras para impulsar nuevos motores del vínculo

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

bilateral, como un mayor comercio de servicios, la promoción de más proyectos conjuntos en investigación científica-agropecuaria, en captar más inversiones en los sectores de infraestructura, servicios e industria del Uruguay, así como mayores intercambios comerciales y viajes de turistas, estudiantes y empresarios de ambos países, entre otros.

10.4. Mundial Rusia 2018

En el mundo globalizado en que vivimos, los países, ciudades y regiones compiten para lograr atraer la atención de turistas, inversores, estudiantes, emprendedores, eventos deportivos y culturales. Aquellos países que logran imponer una marca país fuerte y positiva tendrán una clara ventaja competitiva.

Una marca es mucho más que un logo, es una herramienta para comunicar lo que nos hace únicos y singulares, y transformarlo en una ventaja competitiva. Una marca país nos ayuda a construir y comunicar una identidad clara en un mundo globalizado, tanto para expandir los negocios actuales como para atraer nuevos proyectos. La promoción de productos y servicios de nuestro país le dan al mismo tiempo solidez a la identidad de la marca país.

Por tales motivos, Uruguay XXI como gestor de la marca país, realizó varias acciones de promoción país en la ciudad de Moscú en el marco del mundial de Rusia 2018. Dichas actividades fueron organizadas junto al Ministerio de Relaciones Exteriores a través de la Embajada de Uruguay en Rusia, la Secretaría de Deportes y el Ministerio de Turismo, INAVI y empresas privadas; todos socios en la promoción del país en el exterior.

NOTA 11 - PERSONAL CLAVE DE LA DIRECCIÓN Y NÚMERO DE FUNCIONARIOS

El personal clave del Instituto al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

Dr. Antonio Carámbula	Director Ejecutivo
Cr. Alvaro Inchauspe	Gerente General
Cr. Pablo Quagliotti	Gerente Administrativo Financiero
Ec. Álvaro Brunini	Gerente de Promoción de Inversiones
Sr. Pablo Pereira	Gerente de Promoción de Exportaciones
Sra. Irene Sinigaglia	Gerente de Imagen y Comunicación
Lic. Larissa Perdomo	Gerente de Marca País
Ec. Mariana Ferreira	Gerente de Inteligencia Competitiva
Cra. Daniela Vignolo	Coordinadora Ejecutiva de Ventanilla Única de Comercio Exterior
Ing. Agr. Alejandro Ferrari	Consultor Coordinador de Aftercare: contratado bajo la modalidad de arrendamiento de servicios a término.

164

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Al 31 de diciembre de 2019 integraban la nómina de personal de Uruguay XXI (sin considerar VUCE) 66 colaboradores de los cuales 10 eran consultores contratados en forma independiente del Programa Servicios Globales que pasan a nómina a partir del 1 de mayo de 2019. Del total de colaboradores, 12 son con contrato a término (56 colaboradores al 31 de diciembre de 2018 de los cuales 12 eran con contrato a término).

A partir del 1° de febrero de 2016 se incorporaron a la planilla de trabajo del Instituto los consultores contratados en forma independiente por Uruguay XXI para desempeñar funciones en VUCE dentro del marco del Programa Servicios Globales de Exportaciones (Préstamo BID N° 2590/OC-UR). Al 31 de diciembre de 2019 integraban la nómina de personal dependiente de VUCE 16 colaboradores (al 31 de diciembre de 2018 la nómina contaba con 16 colaboradores, de los cuales dos eran con contrato a término).

NOTA 12 - GARANTÍAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2019, el Instituto mantiene prendado dos plazos fijos en garantía a favor del Banco Santander por el uso de las tarjetas de crédito corporativas, por USD 60.091 y \$ 405.334, equivalentes a un total de \$ 2.647.216. En nota 3.2 son expresados como inversiones temporarias.

NOTA 13 - CUENTAS DE ORDEN

13.1. Convenio de Cooperación “Un Paseo por los Sentidos”

Con fecha 27 de noviembre de 2010 se firmó un Convenio de cooperación entre el Instituto Nacional de Carnes (INAC), Instituto Nacional de Vitivinicultura (INAVI), el Ministerio de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI (el Instituto), por el cual las partes elaborarán y ejecutarán de común acuerdo programas y proyectos de cooperación vinculados con la promoción de productos uruguayos realizando aportes determinados por contrato para crear un Fondo de cooperación con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2011. Con fecha 31 de enero de 2012, se firmó entre las partes la renovación del contrato hasta el 31 de diciembre de 2012, con la posibilidad de renovación automática anual si todas las partes realizan su aporte correspondiente al año siguiente dentro de los 60 días de finalizada la vigencia del contrato.

Con fecha 14 de marzo de 2014 las partes firmaron un nuevo Convenio de Cooperación con la intención de continuar las actividades de promoción, con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014.

En el convenio cada una de las partes se compromete a aportar los siguientes montos:

- El Instituto, INAC y el MINTUR se comprometen a aportar USD 30.000 cada uno.
- INAVI se obliga a aportar USD 10.000.

104

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

Con fecha 2 de setiembre de 2014 se firma una adenda al Convenio de Cooperación, donde se incorpora la participación del INALE (Instituto Nacional de la Leche) y se obliga a aportar USD 5.000.

El 25 de mayo de 2015 nuevamente las partes firmaron la renovación del acuerdo realizando los aportes correspondientes, con vigencia hasta el 28 de febrero de 2016.

El 29 de febrero de 2016 fue renovado el convenio entre las partes antes mencionadas, sin realizar el aporte al Fondo, previéndose una renovación automática anual.

El 04 de junio de 2019 se firmó un nuevo convenio entre las partes fijándose los siguientes aportes:

- El Instituto, INAC y el MINTUR se comprometen a aportar USD 30.000 cada uno.
- INAVI e INALE se obliga a aportar USD 5.000 cada uno.

Las partes convienen en que el Fondo de Cooperación será administrado por el Instituto, el cual oportunamente rendirá cuentas a efectos de cumplir con los procedimientos contables correspondientes a cada organismo.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 71.877 equivalentes a \$ 2.681.572 y \$ 51.664 (USD 609,29 equivalentes a 19.744,65 al 31 de diciembre de 2018).

13.2. Convenio para la administración y coordinación de la Comisión Interministerial de Apoyo al Tango y el Candombe (CIATyC)

Con fecha 14 de febrero de 2014 se firmó un Convenio entre el Ministerio de Relaciones Exteriores (M.RR.EE), el Ministerio de Educación y Cultura (MEC), el Ministerio de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, con el objetivo de promover el tango a nivel nacional e internacional como parte de la identidad cultural del Uruguay.

A efectos de la realización de los programas y proyectos establecidos dentro del CIAT, las siguientes partes se comprometen a aportar los siguientes montos:

M.RR.EE, M.E.C, y MINTUR aportaron USD 15.000 cada uno para financiar gastos de 2019, renovando automáticamente el convenio hasta el 13 de febrero de 2020.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Las partes acuerdan que el Fondo será administrado por el Instituto por cuenta y orden de los Ministerios y rendirá cuentas a efectos de cumplir con los procedimientos presupuestales establecidos.

Conforme surge del artículo 1 del Decreto 257/012 de fecha 10 de agosto de 2012, en la redacción dada por el Decreto 191/018 de fecha 25 de junio de 2018, se incorporó el Candombe a los objetivos y cometidos asignados a la Comisión, precisando que la misma se denominará Comisión Interministerial de Apoyo al Tanto y el Candombe (CIATyC). Con fecha 18 de diciembre de 2018 se firmó una Adenda al Convenio de 14 de febrero de 2014, entre el Ministerio de Relaciones Exteriores (M.RR.EE), el Ministerio de Educación y Cultura (MEC), el Ministro de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, con el fin de atender los nuevos objetivos y cometidos, los Ministerios que integran la CIATyC incrementarán su aporte en USD 5.000 en forma puntual para el año 2018. Con fecha 31 de julio de 2019 se firmó una segunda Adenda al Convenio de 14 de febrero de 2014, entre el Ministerio de Relaciones Exteriores (M.RR.EE), el Ministerio de Educación y Cultura (MEC), el Ministro de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, con el fin de atender los nuevos objetivos y cometidos, los Ministerios que integran la CIATyC incrementarán su aporte en USD 5.000 en forma puntual para el año 2019.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a \$ 536.520 (\$504.920 al 31 de diciembre de 2018).

13.3. Convenio con la Dirección Nacional de Recursos Acuáticos (DINARA)

Con fecha 14 de agosto de 2014, la DINARA y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de promocionar y difundir los productos pesqueros y acuícolas uruguayos en ferias y eventos nacionales e internacionales. Especialmente, se acuerda trabajar en conjunto con el fin de apoyar a las empresas uruguayas exportadoras pesqueras en la "China Fisheries & Seafood Expo 2014" que se realizó en noviembre de 2014 en Qindao, China.

Con fecha 25 de junio de 2015 se firmó un nuevo convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la "Seafood Expo Global & Seafood Processing Global" de 2016.

Con fecha 23 de agosto de 2016 se firmó convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la "Seafood Expo Global & Seafood Processing Global" de 2017.

96

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Considerando el remanente de los fondos de años anteriores, el 26 de julio de 2017 se aprobó que el mismo sea utilizado para la "Seafood Expo Global & Seafood Processing Global", expo a realizarse el mes de abril de 2018 en Bruselas, Bélgica.

Con fecha 31 de octubre de 2018 se firmó convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la "Seafood Expo Global & Seafood Processing Global" a realizarse en los días 7, 8 y 9 de mayo de 2019 en Bruselas, Bélgica.

Con fecha 8 de agosto de 2019 se firmó convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la "Seafood Expo Global & Seafood Processing Global" a realizarse en el mes de abril de 2020 en Bruselas, Bélgica.

La DINARA se compromete a aportar \$ 728.309 y el Instituto a administrar por cuenta y orden de ésta, el dinero integrante de los fondos, destinados a cubrir los gastos de armado de stand y folletería.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 27.744 equivalentes a \$1.035.067 (USD 12.758, equivalente a \$ 413.435 al 31 de diciembre de 2018).

13.4. Convenio con la Oficina de Planeamiento y Presupuesto (Convenio Transforma Uruguay)

Con fecha 07 de Julio de 2017, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de establecer un marco de cooperación entre la OPP y Uruguay XXI para llevar adelante actividades relativas a la implementación del SNTPC y su secretaría.

Con fecha 27 de abril de 2018, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, acordaron extender el plazo del convenio por el término de 12 meses a partir del 7 de julio de 2018 y comprometiéndose a realizar nuevos aportes.

Con fecha 16 de mayo de 2019, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, acordaron extender el plazo del convenio hasta el 7 de julio de 2020 y comprometiéndose a realizar nuevos aportes.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

La OPP se compromete a aportar la suma \$ 11.000.000 para este convenio, y Uruguay XXI se compromete a realizar el aporte de \$ 9.500.000 y administrar el Fondo.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a \$ 4.850.623 (\$9.733.535 al 31 de diciembre de 2018).

13.5. Convenio con ANDE, MIEM, INEFOP y ANII (Proexport+)

Con fecha 1 de Setiembre de 2017, la Agencia Nacional de Desarrollo (ANDE), el Ministerio de Industria Energía y Minería (MIEM), el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional (INEFOP), la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de coordinar entre las instituciones firmantes la implementación de un programa de internacionalización de empresas, Proexport+, para dinamizar la economía uruguaya contribuyendo a la mejora de la competitividad de las micro, pequeñas y medianas empresas (Mipymes), facilitando su inserción internacional mediante la incorporación de capacidades y la promoción de acciones en los mercados externos.

El plazo de dicho convenio será de un año, sin perjuicio de lo anterior se mantendrá vigente mientras subsistan obligaciones pendientes de cumplimiento y/o ejecución.

La ANDE se compromete a aportar hasta USD 600.000 para el programa que los transferirá para su administración a Uruguay XXI, INEFOP a destinar hasta USD 400.000 por año, el MIEM y ANII se comprometen a participar en el proceso de evaluación y aprobación de las actividades y beneficiarios. El Instituto se compromete a gestionar y administrar bajo su responsabilidad el Programa. Lo que implica entre otras tareas: dar difusión al mismo, recepcionar las propuestas, realizar la evaluación primaria de las mismas y su seguimiento, Realizar el diagnóstico de todas las empresas interesadas, participar en el proceso de aprobación y evaluación de las actividades y beneficiarios, Oficiar de intermediario entre la empresa beneficiaria e INEFOP en todos los temas de gestión para la ejecución de los fondos destinados por INEFOP y administrar el fondo constituido por el aporte realizado por la ANDE.

Con fecha 15 de noviembre de 2018, la Agencia Nacional de Desarrollo (ANDE), el Ministerio de Industria Energía y Minería (MIEM), el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional (INEFOP), la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objeto de coordinar entre las instituciones firmantes la implementación de una nueva edición del programa de internacionalización de empresas, Proexport+ 2018/2019, para dinamizar la economía uruguaya contribuyendo a la mejora de la competitividad de las micro, pequeñas y medianas empresas (Mipymes), facilitando su inserción internacional mediante la incorporación de capacidades y la promoción

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

de acciones en los mercados externos.

El plazo de dicho convenio será hasta el 31 de diciembre de 2019, sin perjuicio de lo anterior se mantendrá vigente mientras subsistan obligaciones pendientes de cumplimiento y/o ejecución.

La ANDE se compromete a aportar hasta USD 1.200.000 para el programa, INEFOP a destinar hasta USD 400.000, ambos fondos serán transferidos para su administración a Uruguay XXI. El MIEM y ANII se comprometen a participar en el proceso de evaluación y aprobación de las actividades y beneficiarios. El Instituto se compromete a gestionar y administrar bajo su responsabilidad el Programa. Lo que implica entre otras tareas: dar difusión al mismo, recepcionar las propuestas, realizar la evaluación primaria de las mismas y su seguimiento, realizar el diagnóstico de todas las empresas interesadas, participar en el proceso de aprobación y evaluación de las actividades y beneficiarios y administrar el fondo constituido por el aporte realizado por la ANDE e INEFOP.

Con fecha 27 de diciembre de 2018, el Ministerio de Industria Energía y Minería (MIEM) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País-Uruguay XXI, celebran un convenio con el objeto de trabajar en forma mancomunada para fortalecer las actividades de promoción de mipymes en el exterior. El MIEM a través de su Dirección Nacional de Artesanías, Pequeñas y Medianas Empresas (DINAPYME), se compromete a transferir a Uruguay XXI la suma de \$ 3.000.000 con cargo al Programa Proexport + 2018/2019.

Con fecha 28 de junio de 2019, el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País-Uruguay XXI, celebran un Convenio con el objeto fortalecer las actividades de promoción de mipymes en en exterior. El plazo de dicho convenio será hasta el 27 de junio de 2020. El MIEM se compromete a realizar un aporte de \$ 3.000.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 491.794 equivalentes a \$ 18.347.864 (USD 163.440, equivalentes a \$ 5.296.437 al 31 de diciembre de 2018).

13.6. Convenios con el Ministerio de Educación y Cultura a través de la Dirección Nacional de Cultura

Con fecha 26 de marzo de 2014, la Unidad Ejecutora 003, Dirección Nacional de Cultura, del Inciso, Ministerio de Educación y Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un Convenio Marco con el objeto de sentar las bases para la ejecución de Planes y Proyectos de trabajo y la generación de capacidades laborales conjuntas, para la promoción e internacionalización de las diferentes industrias culturales.

Con fecha 20 de noviembre de 2017, la Unidad Ejecutora 003, Dirección Nacional de Cultura, del Inciso, Ministerio de Educación y Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebraron un convenio con el objetivo de trabajar para la participación en la Feria Internacional del Libro en Guadalajara, México entre los días 25 y 27 de noviembre del 2017.

Con fecha 7 de setiembre de 2018, la Unidad Ejecutora 003, Dirección Nacional de Cultura, del Inciso, Ministerio de Educación y Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de facilitar la internacionalización de la producción cultural del Uruguay mediante la promoción, del acceso de artistas, productores, clusters sectoriales y otros agentes culturales a ferias, bienales, mercados y otros eventos de fomento y comercialización del sector.

Con fecha 26 de marzo de 2019, el Ministerio de Educación y Cultura a través de la Dirección Nacional de Cultura y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de facilitar la internacionalización de la producción cultural del Uruguay mediante la promoción del acceso de artistas, productores, clusters sectoriales y otros agentes culturales a ferias, bienales, mercados y otros eventos de fomento y comercialización del sector.

El plazo de dicho convenio será hasta el 29 de febrero de 2020. La DNC se compromete a realizar un aporte de \$ 1.400.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 0 (USD 33.215, equivalentes a \$ 1.076.367 al 31 de diciembre de 2018).

Con fecha 28 de junio de 2019, el Ministerio de Educación y Cultura a través de la Dirección Nacional de Cultura y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de facilitar la internacionalización de la producción cultural del Uruguay mediante la promoción del acceso de artistas, productores, clusters sectoriales y otros agentes culturales a ferias, bienales, mercados y otros eventos de fomento y comercialización del sector.

RT

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

El plazo de dicho convenio será hasta el 29 de febrero de 2020. La DNC se compromete a realizar un aporte de \$ 3.000.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 0.

Con fecha 15 de octubre de 2019, el Ministerio de Educación y Cultura a través de la Dirección Nacional de Cultura y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de facilitar la internacionalización de la producción cultural del Uruguay mediante la promoción del acceso de artistas, productores, clusters sectoriales y otros agentes culturales a ferias, bienales, mercados y otros eventos de fomento y comercialización del sector.

El plazo de dicho convenio será hasta el 29 de febrero de 2020. La DNC se compromete a realizar un aporte de \$ 1.500.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a \$ 114.889.

Uruguay XXI incorporó desde el año 2018 a las Industrias Creativas como sector priorizado con el objetivo de fortalecer el proceso de internacionalización de las denominadas Industrias Culturales Tradicionales: editorial, música y audiovisual. Durante el 2019 Uruguay XXI lanzó el Programa de Apoyo a la internacionalización del sector Editorial llamado Programa IDA, herramienta que brindó apoyo económico para: la traducción de obras literarias, de extractos de obras, catálogos y la producción de audiolibros. En dicho marco con el objetivo de la realización de una nueva convocatoria para 2020, el 27 de diciembre de 2019, el Ministerio de Educación y Cultura a través de la Dirección Nacional de Cultura y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio.

El plazo de dicho convenio será hasta el 26 de marzo de 2020. La DNC se compromete a realizar un aporte de \$ 250.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato.

Al 31 de diciembre de 2019, los fondos están pendientes de ser transferidos a cuentas de Uruguay XXI.

145

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

13.7. Convenio con el Ministerio de Industria Energía y Minería

Uruguay XXI a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior realizó en agosto 2018 el lanzamiento de un régimen simplificado de exportación para micro y pequeñas empresas "TU Exporta". Este régimen tiene como fin reducir los costos, aumentar la formalización y promover el desarrollo e internacionalización de micro y pequeñas empresas. En el marco de esta herramienta, con fecha 10 de diciembre de 2019, el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un Convenio con el objeto fortalecer la difusión e instrumentación del Programa "TU Exporta".

El plazo de dicho convenio será hasta el 27 de junio de 2020. El MIEM se compromete a realizar un aporte de \$ 3.000.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato. La transferencia de fondos se realizará en febrero 2020.

13.8. Convenio con el Instituto Nacional de Empleo y Formación

Con fecha 31 de mayo de 2016 se firmó un acuerdo interinstitucional entre Uruguay XXI y el Instituto Nacional de Empleo y Formación (INEFOP). Este programa tiene como misión contribuir al aumento de las exportaciones de Servicios Globales, atendiendo demandas puntuales de empresas, para instalarse, crecer o adaptarse a nuevas exigencias del mercado, mediante subsidios para el desarrollo de competencias. Mediante este acuerdo se establece que Uruguay XXI a través del Programa Servicios Globales aportará el financiamiento para el funcionamiento del equipo encargado de la ejecución e INEFOP aportará un fondo para el cofinanciamiento de los planes de capacitación Finishing Schools que sean aprobados por el programa. Para este fondo INEFOP deberá destinar a Uruguay XXI la suma máxima de USD 700.000 durante el período del contrato, los cuales serán transferidos a la cuenta corriente del programa en el BROU ante cada propuesta aprobada por el comité de evaluación previsto en el acuerdo. Con fecha 27 de diciembre de 2018 se firmó un nuevo acuerdo interinstitucional entre Uruguay XXI y el Instituto Nacional de Empleo y Formación (INEFOP), por el cual INEFOP aportará una suma de USD 525.000 para financiamiento de los planes de capacitación de Finishing Schools, durante un período de 18 meses a partir de la firma del acuerdo:

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 9.416 equivalentes a \$351.289.

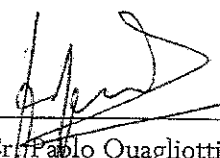
193

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

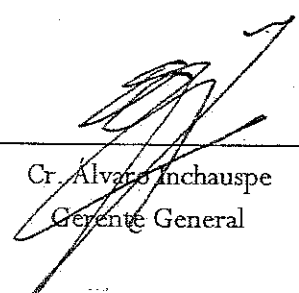
URUGUAY XXI

NOTA 14 – HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores significativos acontecidos luego del cierre del ejercicio.



Cr. Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y
Finanzas



Cr. Alvaro Inchauspe
Gerente General



Dr. Antonio Carámbula
Director Ejecutivo

IPRU

Instituto de Promoción Económico Social del
Uruguay

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019
EXPRESADOS EN PESOS URUGUAYOS**

CONTENIDO

- * Dictamen de Auditoría
- * Estado de Situación Financiera
- * Estado de Resultados
- * Estado de Resultados Integral
- * Anexos Financieros
- * Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Sres. Consejo Directivo
Instituto de Promoción
Social del Uruguay (I.P.R.U.)

1. Hemos auditado los estados financieros del Instituto de Promoción Económico – Social del Uruguay, IPRU, los que comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2019, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado en esa fecha, y sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otra información complementaria.
2. Responsabilidad de la Dirección sobre los estados financieros

La Dirección de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, originados en fraudes o errores; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el párrafo primero, basada en nuestra auditoría. Hemos conducido nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Uruguay. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y las revelaciones expuestas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores significativos en los estados financieros, originados en fraudes o errores. Al efectuar dichas evaluaciones de

riesgos, el auditor considera el control interno existente en la sociedad, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del sistema de control interno de la entidad. Una auditoria también incluye evaluar el grado de adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Dirección, así como evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto.

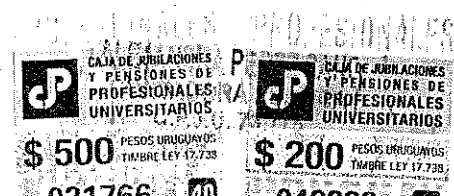
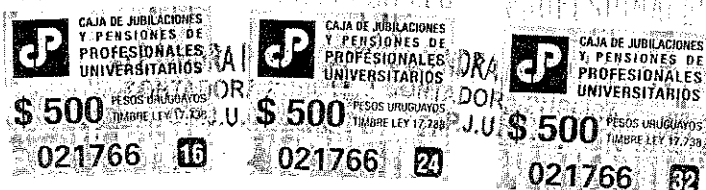
Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoria.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Instituto de Promoción Económico – Social del Uruguay, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.

Montevideo, 22 de noviembre de 2019.


ALEJANDRA PEREZ CANO
CONTADORA PUBLICA
C.P.J.U. 73.775



Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30-06-19	30-06-18
Activo			
Activo Corriente			
<u>Disponibilidades</u>			
Caja	4	19.302	53.365
Bancos	4	11.718.608	13.509.908
		11.737.910	13.563.273
<u>Inversiones temporarias</u>			
Títulos y Valores Públicos	5	5.963.529	1.000.000
		5.963.529	1.000.000
<u>Créditos</u>			
Créditos a cobrar	6.1	53.945.627	50.473.041
Intereses a vencer	6.1	(8.391.885)	(7.317.935)
Provisión para incobrables	6.1.1	(1.976.364)	(3.262.663)
Cheques diferidos a cobrar		6.236.749	5.199.834
Asistencia técnica	7	9.175.137	12.358.418
Otros créditos	8	437.529	893.177
		59.426.793	58.343.871
Total Activo Corriente		77.128.232	72.907.144
Activo no Corriente			
<u>Créditos a largo plazo</u>			
Créditos a cobrar lp	6.2	24.882.019	19.491.295
Intereses a vencer lp	6.2	(2.843.548)	(2.528.514)
		22.038.471	16.962.781
<u>Bienes de Uso</u>			
Inmuebles	9	17.684.371	15.816.509
Muebles y Útiles		1.385.438	1.224.690
Máquinas y Equipos		3.180.843	3.073.916
Material Rodante		448.400	448.400
Instalaciones		1.071.917	1.071.917
Intangibles		1.461.641	1.406.569
Amortización Acumulada		(7.602.742)	(6.787.126)
		17.629.867	16.254.874
Total Activo no Corriente		39.668.338	33.217.655
Total Activo		116.796.570	106.124.800
Cuentas de orden activas			
	14		
Cheques pendientes de cobro		1.695.654	601.298
Cuentas por cobrar convenios		50.054.802	38.941.068
		51.750.456	39.542.366
Total Cuentas de Orden Activas		51.750.456	39.542.366

El Anexo y las Notas 1 a 18 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
 La inicialización del presente documento
 tiene como único objetivo identificación
 C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 1 de un total de 21
 Montevideo, 22 de Noviembre de 2019

Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30-06-19	30-06-18
Pasivo			
Pasivo Corriente			
<u>Deudas Financieras</u>			
Documentos a pagar	10.1	7.534.095	8.117.795
Intereses a pagar	10.1	2.409.901	1.449.928
Intereses perdidos a vencer	10.1	-1.316.132	-1.376.230
		8.627.864	8.191.493
 <u>Deudas Diversas</u>	 11		
Sueldos a Pagar		3.342.444	2.649.362
Cargas Sociales		1.653.148	1.407.215
Provisiones Laborales		1.944.372	1.598.326
Pendientes de ejecución		3.356.997	1.004.607
Otras deudas		308.829	114.583
Fondos de Terceros	11	15.767.972	14.485.000
		26.373.763	21.259.093
 Total Pasivo Corriente		35.001.626	29.450.586
 Pasivo no Corriente			
<u>Deudas Financieras</u>			
Documento a pagar lp	10.2	25.869.464	27.643.779
Intereses a pagar lp	10.2	1.058.183	2.174.912
Intereses perdidos a vencer lp	10.2	(1.058.183)	(2.174.912)
		25.869.464	27.643.779
 Total Pasivo No Corriente		25.869.464	27.643.779
 Total Pasivo		60.871.090	57.094.365
 Patrimonio	 12		
Ajustes al patrimonio		19.611.171	17.814.654
Res. Mant. Valor del Fondo		2.847.051	2.847.051
Resultados Acumulados		28.368.730	27.060.613
Resultado del Ejercicio		5.098.529	1.308.117
		55.925.481	49.030.435
 Total Patrimonio		55.925.481	49.030.435
 Total Pasivo y Patrimonio		116.796.570	106.124.800
 Cuentas de orden pasivas	 14		
Cheques pendientes		1.695.654	601.298
Convenios a cumplir		50.054.802	38.941.068
		51.750.456	39.542.366
 Total Cuentas de Orden Pasivas		51.750.456	39.542.366

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto su identificación
C. y G. ASOCIADOS

El Anexo y las Notas 1 a 18 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

Documento N° de un total de
Montevideo, ... de ... de 2019

Estado de Resultados Integral por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30-06-19	30-06-18
Ingresos Operativos			
Donaciones		50.306	71.490
Servicio Educativo		65.727.207	59.525.157
Otros ingresos		371.979	265.929
Proventos percibidos	13	9.628.300	9.272.911
Intereses cobrados		14.622.009	14.270.526
Ingresos Operativos Netos		90.399.800	83.406.013
Gastos de Administración y Ventas			
Remuneraciones		(60.252.571)	(55.887.848)
Gastos local y oficina		(2.621.590)	(2.499.383)
Servicios contratados		(1.749.468)	(1.695.000)
Personal contratado		(746.239)	(1.592.868)
Materiales Convenios		(1.878.060)	(1.641.450)
Abitab		(7.185)	(35.070)
Locomoción		(1.557.739)	(1.621.909)
Otros Gastos		(4.390.668)	(3.822.325)
Intereses perdidos		(1.565.237)	(1.313.098)
Proventos	13	(9.514.612)	(9.170.335)
Amortización Bienes de Uso		(744.269)	(681.355)
Deudores Incobrables		(1.021.407)	(2.475.316)
Total de Gastos de Administración y Ventas		(86.049.045)	(82.435.959)
Resultado Operativo		4.350.755	970.054
Ingresos Financieros			
Intereses Bancarios		359.253	79.636
Diferencia de cambio ganada		2.486.068	2.092.856
Otros Ingresos		9	776
Total de Ingresos Financieros		2.845.330	2.173.268
Egresos Financieros			
Diferencia de cambio perdida		(2.097.061)	(1.833.068)
Otros egresos		(494)	(2.137)
Total de Egresos Financieros		(2.097.556)	(1.835.205)
Resultados Financieros		747.774	338.063
Resultados Diversos			
Gastos varios		-	-
Total de Resultados Diversos		-	-
Resultado Neto		5.098.529	1.308.117
Otros Resultados integrales (ORI)			
Revaluación de Bs de uso		-	-
Resultado INTEGRAL del ejercicio		5.098.529	1.308.117

El Anexo y las Notas 1 a 18 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto su identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento Nº 3 de un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2019

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital Social	Ap. y compr. a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total del Patrimonio
1. SALDOS INICIALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital			17.814.654			17.814.654
Ajustes al Patrimonio				2.847.051		2.847.051
Reserva Voluntaria					28.368.730	28.368.730
Result. no asignados						
SUBTOTAL	-	-	17.814.654	2.847.051	28.368.730	49.030.435
2. MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						
3. SALDOS INICIALES MODIFICADOS						
<u>Distribución de Utilidades</u>						
Capitalizaciones						
Adelantos Irrevocables						
Aportes de Capital en Trámite						
Ajustes al Patrimonio			1.796.517			1.796.517
Resultados Acumulados						
Reserva Voluntaria						
Reserva Fiscal						
Dividendos en Efectivo						
<u>Resultado del Ejercicio</u>					5.098.529	5.098.529
SUBTOTAL	-	-	1.796.517	-	5.098.529	6.895.046
4. SALDOS FINALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio			19.611.171			19.611.171
Reservas Legales y Fiscales				2.847.051		2.847.051
Result. no asignados					33.467.259	33.467.259
TOTAL	-	-	19.611.171	2.847.051	33.467.259	55.925.481

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto su identificación C. y G. ASOCIADOS

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital Social	Ap. y compr. a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total del Patrimonio
1. SALDOS INICIALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio		16.417.097				16.417.097
Reserva Voluntaria			2.847.051			2.847.051
Result. no asignados				27.060.613		27.060.613
SUBTOTAL	-	-	16.417.097	2.847.051	27.060.613	46.324.761
2. MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						
3. SALDOS INICIALES MODIFICADOS						
<u>Distribución de Utilidades</u>						
Capitalizaciones						
Adelantos Irrevocables						
Aportes de Capital en Trámite						
Ajustes al Patrimonio						
Resultados Acumulados						
Reserva Voluntaria						
Reserva Fiscal						
Dividendos en Efectivo						
Resultado del Ejercicio						
SUBTOTAL	-	-	1.397.557	-	1.308.117	1.308.117
4. SALDOS FINALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio			17.814.654			17.814.654
Reservas Legales y Fiscales				2.847.051		2.847.051
Result. no asignados					28.368.730	28.368.730
TOTAL	-	-	17.814.654	2.847.051	28.368.730	49.030.435

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
 La inicialización del presente documento
 tiene como único objeto su identificación
 C. y G. ASOCIADOS

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2019

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	30-06-19	30-06-18
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Resultado del Ejercicio	5.098.529	1.308.117
Ajustes al resultado del ejercicio :		
Amortizaciones	744.269	681.355
Cambios en Activos y Pasivos de Corto Plazo		
Inversiones Temporarias	(4.963.529)	-
Créditos	(1.538.569)	(3.889.921)
Otros créditos	455.648	(1.324.148)
Deudas Financieras	436.371	(16.164.910)
Deudas Diversas	5.114.670	795.449
	5.347.389	(18.594.058)
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Ingreso por venta de Bien de Uso	-	-
Compra de Bienes de Uso	(322.747)	(914.617)
	(322.747)	(914.617)
Flujo de efectivo proveniente de financiamiento		
Deudas financieras largo plazo	(1.774.315)	18.496.731
Creditos por Cobrar largo plazo	(5.075.689)	1.613.660
Inversiones LP	-	40.036
	(6.850.004)	20.150.427
Flujo Neto de Efectivo	(1.825.362)	641.753
Saldo Inicial de Efectivo	13.563.273	12.921.520
Saldo Final de Efectivo	11.737.910	13.563.273

El Anexo y las Notas 1 a 18 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La Inicialización del presente documento
tiene como única estricta identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 6 de un total de 21
Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2019

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES
Ejercicio finalizado el 30 de JUNIO de 2019

	Saldo Inicio	Ajuste T/C	Aumentos	Venta	Dism. Desuso	VA. Gierre ejer	Ac. al inicio	Ajustes	Rev Am. Ac	Amort	Bajas	Ac. al cierre	Saldo Final 2018
Material Rodante	448.400	-	-	-	-	448.400	448.400	-	-	-	-	448.400	-
TOTAL MATERIAL RODANTE	448.400	-	-	-	-	448.400	448.400	-	-	-	-	448.400	-
Muebles y Utiles	1.224.690	-	160.747	-	-	1.385.437	922.952	-	89.620	-	-	1.012.572	372.865
TOTAL M.Y. UTILES	1.224.690	-	160.747	-	-	1.385.437	922.952	-	89.620	-	-	1.012.572	372.865
Maquinas y Equipos	3.073.916	-	106.927	-	-	3.180.843	2.805.189	-	178.762	-	-	2.983.951	196.892
TOTAL MAQ. Y EQUIPOS	3.073.916	-	106.927	-	-	3.180.843	2.805.189	-	178.762	-	-	2.983.951	196.892
Instalaciones	1.071.917	-	-	-	-	1.071.917	696.746	-	53.596	-	-	750.342	321.575
TOTAL INSTALACIONES	1.071.917	-	-	-	-	1.071.917	696.746	-	53.596	-	-	750.342	321.575
Inmuebles (US\$ 480000) + Mejoras	15.816.509	1.867.862	-	-	-	17.684.371	604.148	71.347	-	353.697	-	1.029.182	16.655.189
TOTAL INMUEBLES	15.816.509	1.867.862	-	-	-	17.684.371	604.148	71.347	-	353.697	-	1.029.182	16.655.189
Intangibles	1.406.569	-	55.072	-	-	1.461.641	1.309.691	-	-	86.603	-	1.378.294	83.347
TOTAL INTANGIBLES	1.406.569	-	55.072	-	-	1.461.641	1.309.691	-	-	86.603	-	1.378.294	83.347
TOTAL	23.042.001	1.867.862	322.747	-	-	25.232.610	8.787.126	-	744.269	-	-	7.602.742	17.629.867

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La iniciación de este documento
tiene como fin la identificación
C. y G. ASOCIADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE AL 30 DE JUNIO DE 2019

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA

1.1. Naturaleza Jurídica de la empresa

El Instituto de Promoción Económico-Social del Uruguay (en adelante IPRU) es una entidad civil sin fines de lucro fundada el 30 de abril de 1965, cuyos estatutos fueron aprobados por el Consejo Nacional de Gobierno el 9 de agosto de 1966.

1.2. Actividad Principal

El objetivo básico de la institución es la promoción moral y material de la sociedad nacional.

Para el logro de dicho objetivo, el Instituto desarrolla diferentes actividades, por ejemplo:

- Servicios educativos no formales a niños, niñas, adolescentes y jóvenes en riesgo social.
- Asistencia técnica agroecológica.
- Asistencia crediticia para vivienda popular y microempresa.
- Capacitación en contabilidad, gestión y desarrollo de microempresas.

Los beneficiarios de estas actividades son fundamentalmente personas cuyos ingresos están por debajo de la línea de pobreza, ubicadas en diferentes lugares del país.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros

2.1.1 Aplicación de Normativa vigente para la preparación de estados contables

El Decreto 291/014 del 14 de octubre de 2014 aprueba como norma contable adecuada de aplicación obligatoria a ejercicios que comiencen a partir del 1^a de enero de 2015, 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), traducidas al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría interna de la Nación. En el art. 2, del mencionado decreto, se establece que se entiende por emisores de estados contables de menor importancia

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto la identificación C. G. ASOCIADOS

Documento Nº 8 da un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2018

relativa, las cuales deberán aplicar algunas Secciones de la NIIF para Pymes así como soluciones particulares establecidas en el mismo decreto. Se entiende que Ipru cumple con requisitos exigidos en dicho decreto.

El Decreto 372/015 establece que en el primer ejercicio en que corresponda la presentación de estados financieros de acuerdo con el Decreto 291/014, los mismos podrán confeccionarse, a efectos de la presentación de la información comparativa, conforme a lo exigido por la Sección 35- Transición a la Niif para Pymes, o a la solución simplificada establecida en el art. 6.

Asimismo, han sido elaborados de acuerdo al Decreto 408/16.

2.1.2 Transición a NIIF para Pymes

A los efectos de la transición a la NIIF para Pymes, IPRU optó por la solución simplificada prevista en el Decreto 372/015. Si bien los cambios en las normas contables modificaron diversos criterios de presentación y revelación en los estados financieros al 30 de junio de 2016, no hubo cambios en la valuación de activos, pasivos y patrimonio.

2.1.3. Método aplicado para corregir el efecto que produce la inflación en los estados contables

Aplicando para IPRU la versión simplificada de las Normas para Pymes de menor importancia relativa no corresponde aplicar la Sección 31 Hiperinflación, por lo que los estados financieros han sido preparados a valores históricos.

2.2 Criterios de valuación

2.2.1. Transacciones en moneda distinta de la moneda funcional

Los saldos de activos y pasivos definidos en moneda distinta de la moneda funcional son convertidos a pesos uruguayos al tipo de cambio interbancario comprador billete de fecha de cierre de ejercicio económico. Los resultados en moneda distinta de la funcional se convierten a la cotización vigente al día anterior a la fecha de la transacción.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas distintas de la moneda funcional operadas por IPRU respecto al peso uruguayo al cierre de los estados contables:

	<u>jun-19</u>	<u>jun-18</u>
Dólares americanos	35,182	31,466
UI	4,196	3,8919
Euro	40,0142	36,713

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como propósito la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 9 de un total de 71
Montevideo, 22 de Noviembre de 2019

2.2.2. Valuación de activos y pasivos

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición, ajustados en los casos que correspondiere, según lo expresado en 2.2.1 y 2.2.3.

2.2.3. Bienes de uso

En todos los casos los Bienes de Uso se amortizan en forma lineal a partir del año siguiente al de incorporación. La institución estima que no existe ningún indicio de deterioro del valor de estos activos.

2.2.4. Determinación del resultado integral del ejercicio

Se considera resultado del ejercicio el incremento que muestra el patrimonio al fin del ejercicio con respecto al importe que debía mantenerse, representado por la diferencia en dinero de activos y pasivos al comienzo del ejercicio.

Los ingresos y egresos incluidos en el estado de resultados se corresponden con el importe que originalmente se desembolsó, cobró o comprometió por los bienes o servicios adquiridos o vendidos, ajustados según se expresa en 2.2.1.

2.2.5. Definición de Capital

El concepto de capital utilizado por la empresa para la determinación de los resultados es el de capital financiero.

2.2.6. Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo muestra los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de acuerdo a la Sección 7 de NIIF para Pymes.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° MP de un total de 21
Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2018

NOTA 3 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La posición en moneda extranjera es la siguiente:

	jun-19 U\$S	jun-18 U\$S
Activo		
Bancos	99.581	120.684
Cheques diferidos a cobrar	26.975	28.054
Préstamos a Cobrar	74.769	51.939
Asistencia técnica	1.220	17.479
Otros	4.880	1.575
	207.425	219.731
Pasivo		
Fondos de Terceros	142.581	126.978
Posición final Activa	64.844	92.753

	jun-19 €	jun-18 €
Pasivo		
Fondos de Terceros	-	10,488
Posición final Pasiva	-	-10,488

NOTA 4 - DISPONIBILIDADES

El detalle de disponibilidades es el siguiente expresado en pesos uruguayos:

	jun-19 \$	jun-18 \$
Disponibilidades		
Caja	19.302	53.365
Bancos		
Bancos en moneda nacional	8.215.156	9.712.452
Bancos en moneda extranjera	3.503.452	3.797.456
Total	11.737.910	13.563.273

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 11 de un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2018

NOTA 5 - INVERSIONES

Inversiones Temporarias	jun-19	jun-18
	\$	\$
Letras de Reg. Monetaria \$ vto. 30/07/2018		1.000.000
Letras de Reg. Monetaria \$ vto. 05/07/2019	2.032.398	-
Letras de Reg. Monetaria \$ vto. 15/07/2019	774.108	-
Letras de Reg. Monetaria \$ vto. 16/08/2019	1.041.478	-
Letras de Reg. Monetaria \$ vto. 20/09/2019	1.037.861	-
Letras de Reg. Monetaria \$ vto. 26/07/2019	1.077.684	-
	5.963.529	1.000.000

NOTA 6 - CRÉDITOS A COBRAR

6.1 Créditos a cobrar corrientes

La composición del rubro es la siguiente:

Créditos a Cobrar Corrientes	jun-19	jun-18
	\$	\$
Créditos a cobrar	53.945.627	50.473.041
Intereses a Vencer	-8.391.885	-7.317.935
Sub-total	45.553.742	43.155.106
Previsión para incobrables	-1.976.364	-3.262.663
Total	43.577.378	39.892.443

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
 La inicialización de presente documento
 tiene como fin la identificación
 G. Y COMPAÑIADOS

Documento N° 12 de un total de 71
 Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2019

6.1.1 Previsión para deudores incobrables

El saldo final corresponde a la posibilidad de incobrabilidad de los deudores según la antigüedad de sus saldos impagos.

El análisis se concentró en los fondos recibidos de los Organismos e Instituciones que se detallan en cuadro adjunto, verificando en cada cartera el comportamiento de cada deudor y a incumplimientos históricos de los últimos años.

Nº de Fondo	Descripción del Fondo
Fondo 7	G.T.Z.
Fondo 8	B.I.D.
Fondo 9	FONDO CONSTITUCION
Fondo 11	TU CASA COMO LA SOÑASTE
Fondo 20	CND-PROGRAMA CORP.
Fondo 21	CND-MICROFINANZAS
Fondo 22	BROU CAP TRABAJO
Fondo 23	BID-FOMIN
Fondo 25	DINAPYME/MIEM-IPRU
Fondo 26	BID FOMIN NR
Fondo 29	CND - PES

El total de los créditos a cobrar proveniente de estos fondos (con excepción de los fondos 7 y 20) totalizan \$44.520.279 de los cuales aproximadamente el 10% está vencido e IPRU previsionó un 47% del mismo, es decir \$1.976.364.

6.2 Créditos a cobrar no corrientes

La composición del rubro es la siguiente:

Créditos a Cobrar No Corrientes	jun-19	jun-18
	\$	\$
Créditos a cobrar	24.882.019	19.491.295
Intereses a Vencer	-2.843.548	-2.528.514
Total	22.038.471	16.962.781

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento Nº 13 de un total de 21
Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2018

NOTA 7 - ASISTENCIA TÉCNICA

El saldo de Asistencia Técnica a Recibir al 30 de junio de cada año se compone de la siguiente forma:

Asistencia técnica a recibir	30/06/2019	30/06/2018
	\$	\$
PP3005 INAU TAMBO	408.262	384.787
PP3037 INAU-CASA JOVEN	420.095	527.280
PP3042 INAU SALTO	504.114	462.979
PP3058 CAIF SALTO	512.166	470.374
PP3160 INAU MARACANA	371.364	339.968
PP3165 MVOTMA- PMB- PIAI- PRESTAMO BID 3097/OC-UR (CONV.COTRAVI)	1.198.502	1.198.502
PP3178 Banco Central	-	60.778
PP3196 MIDES - SOCAT (Ref.116013 Bajo Valencia / Casabó / Puntas de Sayago)	25.132	-
PP3197 MIDES - SOCAT (Ref.116014 Cerro Norte / Tobogán)	69.226	-
PP3200 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 17 - CANELONES - La Paz, Las Piedras)	-	1.031.217
PP3201 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 18 - CANELONES - Ruta 7, 8 y 11)	-	1.102.201
PP3202 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 1 - ARTIGAS - Artigas Ciudad)	-	1.172.145
PP3203 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 2 - ARTIGAS - Bella Unión Y SALTO)	-	3.673.967
PP3204 SEURECA / CSI INGENIEROS S.A. (Proyecto Ciudad del Plata) USD	-	235.995
PP3208 ANII - Proyecto Finanzas Inclusivas (N° INTN-2-2016-1-128467)	-	397.677
PP3210 INAU - Centro Juvenil Barrio Don Atilio, SALTO	420.095	617.429
PP3215 ANDE OPP-IM-FACULTAD ING	400.000	119.996
PP3218 INEFOP Juan Lacaze	-	20.102
PP3220 ANONG - PLAN	-	266.021
PP3221 MIEM - Dir. Nal. de Telecom.y Serv.comun.audiovisual	-	100.000
PP3222 ANDE PAQUETE DE FOMENTO DE MICRO FINANZAS (PFM)	39.637	26.622
PP3224 INACOOOP (Convenio INACOOOP- IPRU - COOP.COOPTICA)	-	14.690
PP3226 INEFOP - Convenio INJU (Talleres de desarrollo de ideas emp.en PAYSANDÚ)	-	38.050
PP3227 INEFOP - Convenio INJU (Talleres de desarrollo de ideas emp.en ARTIGAS)	-	29.246
PP3228 INEFOP - Convenio INJU (Talleres de desarrollo de ideas emp.en SALTO N°12170)	-	20.405
PP3234 CND - MIDES INMUJERES	-	47.987
PP3230 MIDES - Agendas Locales de Convivencia (Casabó)	60.000	-
PP3231 MIDES - Agendas Locales de Convivencia (Cerro Norte)	60.000	-
PP3232 ANII - Nuevos entramados para el desarrollo territorial (IPE-X-2017-1-144442)	120.900	-

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto su identificación C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 14 de un total de 21
Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2018

VIN

PP3234	MIDES - Proyecto Apoyo políticas mujeres afro uruguayas	42.922	-
PP3238	INACOOB - Convenio INACOOB - IPRU - COOP.AGORA	96.514	-
PP3239	CASAUPA - Proyecto de madres y padres adolescentes con sus hijos	560.126	-
PP3248	INEFOP-INJU (Gestión emp. en Paysandu N°-15190-2018)	66.040	-
PP3249	INEFOP-INJU (Gestión emp. en C. de la Costa N°-15504-2018)	49.920	-
PP3250	MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 22 - CANELONES - Ruta 5)	908.231	-
PP3251	MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 23 - CANELONES - Pando)	786.179	-
PP3252	MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 1 - ARTIGAS - Capital)	430.303	-
PP3253	MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 2 - ARTIGAS - Bella Unión)	423.686	-
PP3254	MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 23- SALTO)	1.201.723	-
		9.175.137	12.358.418

NOTA 8 - OTROS CRÉDITOS

La composición del rubro es la siguiente:

Otros créditos	jun-19	jun-18
	\$	\$
Dinero a rendir cuentas (Darc)	36.311	10.200
Depósitos pendientes Abitab	188.275	187.322
Ctas por cobrar funcionarios	3.370	161
Ctas por cobrar convenios	199.193	625.630
Ctas por cobrar diversas	10.380	10.986
Cuota social adelantada	-	49.559
Adelanto de sueldos	-	9.319
	437.529	893.177

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto la identificación C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 1.5 de un total de 21
Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2018

NOTA 9 - BIENES DE USO

Las amortizaciones fueron calculadas sobre los valores expresados al cierre del ejercicio, aplicando porcentajes de depreciación constantes a lo largo de su vida útil. Los montos resultantes no exceden los valores que se espera recuperar como consecuencia de su uso.

	jun-19	jun-18
	\$	\$
Valores Netos	17.629.867	16.254.874
Amortización anual	744.269	681.355

Las amortizaciones se calcularon linealmente con las siguientes tasas, a partir del año siguiente a su incorporación:

Rubros	%
Inmuebles (Mejoras)	2
Vehículos	10
Muebles y Útiles de Oficina	20
Máquinas y Equipos	33
Intangibles	33
Instalaciones	5

La Gerencia estima 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.

Todas las incorporaciones se consideran adquiridas en el mes que fueron realizadas.

NOTA 10 - DEUDAS FINANCIERAS

10.1 Deudas financieras corrientes

El rubro se compone de la siguiente manera:

Deudas Financieras Corto Plazo	jun-19	jun-18
	\$	\$
ANDE (CND)	6.579.849	7.232.730
CREDIMAT (*)	954.246	885.065
Intereses a Pagar	2.409.901	1.449.928
Intereses a Vencer	-1.316.132	-1.376.230
Total	8.627.864	8.191.493

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto su identificación C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 116 de un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2018

10.2 Deudas financieras no corrientes

La composición del rubro es la siguiente:

Deudas Financieras Largo Plazo	jun-19	jun-18
	\$	\$
CREDIMAT (*)	23.411.253	23.748.820
ANDE (CND)	2.458.211	3.894.959
Intereses a Pagar	1.058.183	2.174.912
Intereses a Vencer	-1.058.183	-2.174.912
Total	25.869.464	27.643.779

Antecedentes:

(*) Corresponde a un convenio firmado con el Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente (MVOTMA) con vencimiento en octubre 2007.

El saldo del pasivo CREDIMAT al 30/6/12 refería al capital del último vale entregado al MVOTMA, con capitalización de los intereses devengados a la fecha del último canje.

Por otra parte IPRU debió pagar trimestralmente a CREDIMAT una tasa de hasta el 2% TEA, para cobertura de costos operativos del programa. Desde octubre 2007 existe cesación de pagos tanto de capital como de intereses, procurando desde entonces negociar una refinanciación de dicha deuda.

El 22 de mayo del 2013 se firmó un nuevo convenio que tuvo por objeto acordar los términos de refinanciación de la deuda que mantenía IPRU con el MVOTMA.

El acuerdo que se alcanzó con la firma de este convenio, partió de que la deuda mantenida con el MVOTMA ascendía a \$ 23.201.493 al 31 de octubre 2007 acordando las partes lo siguiente:

- El ministerio absorbe el 50% de los créditos considerados incobrables actualizados, monto que asciende \$ 3.882.662. También reorienta parte de los pagos que IPRU pagó al Ministerio por conceptos de costos operativos considerándolos como amortización de deuda al MVOTMA, monto que asciende a \$ 1.377.675.
- Acuerda IPRU devolver \$ 6.000.000 en 120 cuotas mensuales y consecutivas de 26.755 UI.
- IPRU mantendrá un fondo rotatorio de \$ 11.941.156 para la ejecución del programa.

Nuevo Convenio:

IPRU continuó realizando los pagos correspondientes al convenio de firma 22/05/2013 hasta el mes de Mayo 2016 inclusive, a partir de la cual discontinuó la amortización de la deuda en Unidades Indexadas, iniciándose un proceso de renegociación de condiciones.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización de este documento
tiene como Límite objeto de identificación
C. G. ASOCIADOS

Documento N° 17 de un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2012

A partir de ello acuerda la suscripción de un nuevo convenio para la continuidad de IPRU como Ejecutor del Programa "Tu casa como la Soñaste" (ex CREDIMAT) estableciendo nuevas condiciones.

El acuerdo que se alcanza con la firma de este nuevo convenio parte de que la deuda mantenida por IPRU con el MVOTMA al 30 de Noviembre de 2017 asciende a una deuda de \$ 16.356.778, más una deuda de U.I. 2.274.175, acordando las partes lo siguiente:

- IPRU devolverá U.I. 2.274.175 en 120 cuotas iguales, mensuales y consecutivas de UI 18.951 (Excepto la última de UI 19.006).
- Al momento de la firma del convenio IPRU realizará una entrega de \$ 500.000.
- IPRU mantendrá un Fondo Rotatorio de \$ 15.856.778 para la ejecución del Programa, según las actuales condiciones.
- Al vencimiento del Vale del Fondo Rotatorio IPRU realizará la entrega de \$ 500.000, más intereses desde la firma del Vale TEA= 6%.
- Adicionalmente 1,5 puntos de los intereses por concepto de "Costos Operativos" serán considerados como amortización de deuda de la devolución establecida en Unidades Indexadas.

La deuda con ANDE (CND) en pesos se compone de la siguiente manera:

	Deuda de CP	Deuda de LP
Vales en pesos	2.919.525	750.418
Vales en UI	3.660.323	1.707.793
Total	6.579.848	2.458.211

NOTA 11 - DEUDAS DIVERSAS

Las mismas se componen de la siguiente manera:

Deudas Diversas	jun-19	jun-18
	\$	\$
Sueldos a pagar	3.342.444	2.649.362
Acreedores por Leyes Sociales	1.653.148	1.407.215
Provisiones para beneficios sociales	1.944.372	1.598.326
Pagos pendientes	308.829	114.583
Pendiente de ejecución	3.356.998	1.004.607
Fondos de Terceros	15.767.972	14.485.000
Total	26.373.763	21.259.093

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como única objeto de identificación
C. Y. G. ASOCIADOS

Documento N° ... 18 ... de un total de ... 21 ...
Montevideo, 22 de ... NOVIEMBRE de 2017

Fondos de Terceros:

Se registran las partidas de terceros que por distintos conceptos son recibidos por IPRU para su administración.

Fondos de Terceros está compuesto por: Fondo 3ros instituciones, Fondos 3ros Efectivo y Carteras, Fondo 3ros Funcionarios, Fondos 3ros SP y Fondo 3ros Faop y Faob.

	jun-19	jun-18
	\$	\$
Fondos de Terceros		
Fondo 3os Funcionarios	183.226	347.059
Fondo 3os Instituciones	1.173.783	1.116.088
Fondo 3os SP \$	23.896	37.252
Fondo 3os FAOP	956.923	733.322
Fondo 3os FAOB	2.463.661	2.102.397
Fondo 3os CARTERA	8.076.741	6.129.872
Fondo 3os EFECTIVO	2.889.742	4.019.010
Total	15.767.972	14.485.000

NOTA 12 - PATRIMONIO

Los rubros patrimoniales se detallan a continuación:

Patrimonio	jun-19	jun-18
	\$	\$
Ingresos Acumulados	28.368.730	27.060.613
Revaluación Activo Fijo (*)	19.611.171	17.814.654
Res. Mantenimiento Valor del Fondo	2.847.051	2.847.051
Resultado del Ejercicio	5.098.529	1.308.117
Total	55.925.481	49.030.435

(*) Corresponde al ajuste de la tasación del activo fijo - Inmueble

NOTA 13 - PROVENTOS

Durante el ejercicio cerrado el 30 de junio de 2019, se registraron los Proventos generados por los intereses efectivamente cobrados de los documentos a cobrar, los que se destinan a cubrir los gastos de funcionamiento de la institución.

La diferencia entre ambos rubros corresponde a Proventos percibidos por la administración de fondos de terceros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La información contenida en este documento
tiene como único objeto la identificación
de los ASOCIADOS

Documento N° 19 de un total de 21
Montevideo, 22 de NOVIEMBRE de 2019

NOTA 14 - CUENTAS DE ORDEN

Cheques pendientes de cobro

Corresponde a los cheques de terceros que se encuentran pendiente de cobro al cierre del ejercicio.

Cuentas por cobrar Convenios

Corresponde a las cuentas por cobrar que IPRU va a recibir en los siguientes doce meses o hasta el vencimiento de los convenios firmados.

NOTA 15 - POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La administración identifica los riesgos que afectan el negocio, así como los efectos que estos riesgos tienen en los estados contables de la institución.

Riesgos de mercado

La empresa puede encontrarse expuesta a los siguientes factores de riesgo: Tipo de cambio, Tasa de interés e Inflación. Respecto al riesgo de tipo de cambio los saldos más significativos de activos y pasivos están contraídos en moneda nacional, por lo que la exposición al riesgo es mínima. En lo que refiere al riesgo de tasa de interés, la institución mantiene obligaciones con terceros ajustados por inflación y tiene activos en moneda nacional y moneda extranjera por lo tanto se está expuesto al riesgo de variaciones en tasas de interés e inflación.

Riesgo de crédito

El 26,83% de los ingresos de la institución corresponden a su actividad crediticia por lo cual se encuentra expuesta a un riesgo de recupero de su cartera considerando además que los participantes de los proyectos crediticios son micro empresarios y/o informales. La institución efectúa una adecuada provisión de incobrabilidad (Nota 6.1.1)

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez implica contar con el suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento con los cuales puede cumplir con sus compromisos financieros, la institución se encuentra en una sólida posición financiera frente a sus pasivos corrientes.

Riesgo Operativo

Se refiere al riesgo que la institución se vea obligada a suspender sus actividades en forma total o parcial o no pueda realizar su operativa en condiciones normales. Este riesgo no se visualiza en el corto y mediano plazo.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización en este primer documento
tiene como finalidad la identificación
de los ASOCIADOS

Documento N° 20 de un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2008

NOTA 16 - TRIBUTOS

La institución se encuentra exonerada de todo tributo nacional por resolución 132/2006 del MEF, la cual se refiere a lo establecido por los artículos 1, 2, 3, 4 y 5 del título 3 del Texto Ordenado de 1996. Con fecha 09 de setiembre de 2008 se aprobó la resolución 4281/08 del MEF, que ratifica la exoneración de impuestos nacionales al amparo de lo dispuesto por el artículo 69 de la Constitución de la República.

NOTA 17 - SITUACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA

La institución ha aumentado su patrimonio en un 14,07%, y ha logrado un resultado operativo del orden del 4,81% sobre los ingresos.

NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES

A juicio de la Dirección no existen hechos posteriores al 30 de junio de 2019 que justifiquen ser revelados por nota.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La institución se encuentra exonerada de todo tributo nacional por resolución 132/2006 del MEF, la cual se refiere a lo establecido por los artículos 1, 2, 3, 4 y 5 del título 3 del Texto Ordenado de 1996. Con fecha 09 de setiembre de 2008 se aprobó la resolución 4281/08 del MEF, que ratifica la exoneración de impuestos nacionales al amparo de lo dispuesto por el artículo 69 de la Constitución de la República.

Documento N° 21 de un total de 21
Montevideo, 22 de Noviembre de 2019

INSTITUTO DE REGULACIÓN Y CONTROL DEL CANNABIS (IRCCA)

Informe dirigido a la Junta Directiva referente a la compilación de los
Estados Financieros correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31
de diciembre de 2019.

Contenido

Informe de Compilación	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019	4
Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	5
Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	6
Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	7
Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	8
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019	10
Anexo I - Estado de Propiedades, planta y equipos intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	28
Anexo II - Títulos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	29

Montevideo, 26 de febrero de 2020

Informe de Compilación

Sobre la base de la información proporcionada por la Administración y, de acuerdo a la Norma Internacional de Servicios Relacionados N° 4410 según lo establecida por el Pronunciamiento N° 18 emitido por el Colegio de Contadores Económicos y Administradores del Uruguay, he compilado el Estado de Situación Financiera del Instituto de Regulación y Control del Cambio al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo por el ejercicio finalizado a una fecha, conjuntamente con sus notas explicativas y anexos.

La Administración del Instituto de Regulación y Control del Cambio es responsable por la presentación de estos Estados Financieros, de acuerdo con las normas contables aplicables en Uruguay.

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

Dejo constancia que mi relación con el Instituto de Regulación y Control del Cambio es de profesional dependiente, con pase en comisión según Resolución de Presidencia de la República de fecha 20 de octubre de 2016.



C. ROBERTO CALVO
COORDINADOR DEL ÁREA RECURSOS
IRCCA

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	Notas	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (Ver nota 4)
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades	2 y 3	30.271.496	30.550.101
Créditos por ventas	3	15.639.926	8.816.511
Otros créditos	6	1.901.412	8.494.313
Total Activo Corriente		47.812.834	47.860.925
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo (Anexo 1)	7	9.272.615	6.430.089
Intangibles (Anexo 1)	8	21.944.918	28.831.018
Total Activo No Corriente		31.677.533	35.261.107
TOTAL ACTIVO		79.490.367	78.122.032
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	3	33.406.100	29.727.871
Deudas diversas	9	26.537.822	12.945.145
Total Pasivo Corriente		60.943.922	42.673.016
Pasivo No Corriente			
Deudas comerciales de largo plazo	8	-	5.556.660
Total Pasivo No Corriente		-	5.556.660
TOTAL PASIVO		60.943.922	48.229.676
PATRIMONIO			
Resultados Acumulados	10	18.546.399	29.592.358
TOTAL PATRIMONIO		18.546.399	29.592.358
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		79.490.367	78.122.032

Las notas 1 a 21 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO



 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (Ver nota 4)
(Notas 5, 6 y 7)		
Ingresos Ley N° 15.553	11 15.000.000	15.000.000
Ingresos por convenio	11 7.500.000	6.000.000
Ingresos operativos	12 25.895.615	17.254.512
Otros ingresos	13 3.986.005	256.110
Costos operativos	14 (41.339.998)	(30.213.322)
Resultado operativo	14.301.622	8.297.330
Resultados financieros	15 (1.347.581)	(450.392)
RESULTADO NETO	9.954.041	7.846.938

Los datos 1 a 21 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (Ver nota 4)
(Notas 5.6 y 7)		
RESULTADO NETO	9.954.041	7.846.938
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL	9.954.041	7.846.938

Los datos de la 21 y sucesos que se reportan forman parte integral de los Estados Financieros.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C/ ROBERTO CALVO


C/ DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

195

Estado de Cambios en el Patrimonio
correspondiente al ejercicio anual finalizado el
31 de diciembre de 2019
(en Pesos Uruguayos)

	Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS INICIALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		59.592.358	59.592.358
Saldos al 01.01.2019	=	59.592.358	59.592.358
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			
Resultados del ejercicio íntegro		4.954.041	4.954.041
Sub Total		4.954.041	4.954.041
3. SALDOS FINALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		49.546.399	49.546.399
Saldos al 31.12.2019	=	49.546.399	49.546.399

Las notas 1 a 21 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Dr. ROBERTO CALVO



LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Estado de Cambios en el Patrimonio
correspondiente al ejercicio anual finalizado el
31 de diciembre de 2018
 (en Pesos Uruguayos)

	Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS INICIALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados adelantados previamente		30.508.504	30.508.504
Saldos al 01.01.2018		30.508.504	30.508.504
Modificaciones al 01.01.2018 (Ver nota 4)		1.236.916	1.236.916
Saldos modificados al 01.01.2018		31.745.420	31.745.420
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			
Resultados del ejercicio íntegro (Ver nota 4)		7.846.938	7.846.938
Sub Total		7.846.938	7.846.938
3. SALDOS FINALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		39.592.358	39.592.358
Saldos al 31.12.2018		39.592.358	39.592.358

Las notas 1 a 21 y sus complementos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

292

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 (en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (Ver nota 4)
1. Flujo proveniente de actividades operativas		
Resultado del ejercicio	9.354.041	7.846.908
<i>Partidas que no representan movimientos de fondos</i>		
Donaciones en especie	(662.729)	(561.140)
Provisión intocables	76.697	139.672
Amortizaciones:	102.689.892	8.521.192
Cambios netos y pasivos operativos		
Cédulas por ventas	(4.876.941)	(1.509.346)
Otros créditos	1.592.901	(3.230.930)
Deudas comerciales	(2.876.385)	5.692.614
Deudas diversas	(2.229.508)	2.547.874
Fondos provenientes de operaciones:	25.633.984	19.751.504
2. Flujo proveniente actividades de inversión		
Altas de elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles	(5.902.389)	(1.941.565)
Fondos provenientes de inversiones	(5.902.389)	(1.941.565)
3. Flujo proveniente de actividades de financiamiento		
Fondos provenientes de financiamiento:	0	0
4. Aumento / disminuciones del flujo neto de efectivo:	19.721.385	17.817.239
5. Fondos en efectivo al inicio del ejercicio:	30.550.101	12.732.862
6. Fondos en efectivo al final del ejercicio:	50.271.486	30.550.101

Las notas 1 a 21 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 Lic. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

1.1. Naturaleza jurídica

El Instituto de Regulación y Control del Cannabis (IRCCA) es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la ley N° 19.122 de 20 de diciembre de 2013.

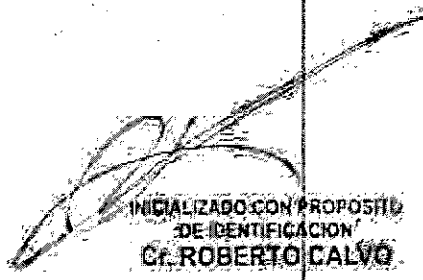
1.2. Actividad principal

Las cometidas de Instituto según lo establece el Art 27 de la Ley N° 19.122 son:

- a) El control y fiscalización de la plantación, cultivo, cosecha, producción, acopiado, distribución y expedición de cannabis, conforme con lo dispuesto en la ley y en la legislación vigente, sin perjuicio de las competencias atribuidas a otros órganos y entes públicos.
- b) Asesorar al Poder Ejecutivo:
 - i) En la formulación y aplicación de las políticas públicas dirigidas a regular y controlar la distribución, comercialización, expendio, ofrecimiento y consumo de cannabis.
 - ii) En el desarrollo de estrategias dirigidas al retraso de la edad de inicio del consumo, al aumento de la percepción del riesgo del consumo abusivo y a la disminución de los consumos problemáticos.
 - iii) En la coordinación de los ofrecimientos de cooperación técnica realizados al país en esta materia.
 - iv) En el aporte de evidencia científica, mediante la investigación y evaluación de la estrategia para la orientación de las políticas públicas de cannabis.

Las atribuciones del Instituto según lo establece el Art 28 de la Ley N° 19.122 son:

- a) Otorgar las licencias para producir, elaborar, acopiar, distribuir y expendir cannabis psicoactivo, así como sus prórrogas, modificaciones, suspensiones y supresiones, conforme con lo dispuesto en la presente ley y en la reglamentación respectiva.
- b) Crear un registro de titulares, protegiendo su identidad, manteniendo el anonimato y privacidad conforme con las disposiciones legales vigentes y a la reglamentación respectiva. La información relativa a la identidad de los titulares de los actos de registro tendrá carácter de dato sensible de conformidad con lo dispuesto por el artículo 18 de la Ley N° 18.331, del 11 de agosto de 2008.
- c) Registrar las declaraciones de autocultivo de cannabis psicoactivo, conforme con las disposiciones legales vigentes, la presente ley y la reglamentación respectiva.
- d) Autorizar los clubes de membresía cannabisicos conforme con las disposiciones legales vigentes y la reglamentación respectiva.
- e) Disponer directamente a los organismos públicos para recabar y recibir la información necesaria para el cumplimiento de los cometidos asignados.



INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO



DR. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

- g) Celebrar congresos y conferencias públicas o privadas a efectos del cumplimiento de sus cometidos, en especial con aquellas que ya tienen asignada competencia en la materia.
- h) Fiscalizar el cumplimiento de las disposiciones vigentes a su cargo.
- i) Dictar los actos administrativos necesarios para el cumplimiento de sus cometidos.
- j) Determinar y aplicar las sanciones pertinentes por infracciones a las normas regulatorias establecidas en esta ley y su reglamentación.
- k) Ejecutar las sanciones que imponga, a cuyos efectos los testimonios de sus resoluciones firmes constituirán título ejecutivo. Son resoluciones firmes las consentidas expresamente por el sancionado y las que denieguen el recurso de reposición previsto en la ley.

Nota 2.- Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo a los criterios de formulación y presentación establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

La Ordenanza N° 89 del 29 de noviembre de 2017, deroga la Ordenanza N° 51 para los ejercicios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2017 y establece que las normas contables que deberán aplicarse para la formulación y presentación de los estados financieros serán, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, las siguientes:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- 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 cierre de cada ejercicio.

- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada ejercicio.

En aquellas situaciones no contempladas en las normas referidas precedentemente, se tendrá como referencia por su orden, a los siguientes:

a. Los pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, emitidos con el asesoramiento de sus comisiones especializadas y aprobadas por el Consejo Directivo.

b. La doctrina más recibida, especialmente cuando se ha desarrollado a través de textos y tratados reconocidos y coincidentes sobre los puntos en cuestión.

c. Las Resoluciones de las Comisiones Interamericanas de Contabilidad y los pronunciamientos de la Asociación Interamericana de Contabilidad.

d. Las Resoluciones de las Jornadas de Ciencias Económicas del Cono Sur y su antecesora, las Jornadas Rioplatenses de Ciencias Económicas.

e. Los pronunciamientos de Organismos Profesionales de otros países. En el caso de existir diversos criterios dentro de un mismo grupo de los mencionados.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 Sr. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

previamente, aplicables en el mismo fin, será necesario seleccionar y utilizar aquellos que sean de una más generalizada en nuestro medio y mejor se adecuen a las circunstancias particulares del caso considerado.

El Instituto de Regulación y Control del Comercio presenta los Estados Financieros de acuerdo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país.

El Decreto 291/014 hace obligatorias como normas contables adecuadas en Uruguay para los ejercicios administrativos a partir del 1° de enero de 2015, la NIIF para PYMES emitida por IASB, publicada a la fecha del referido decreto (octubre 2014), traducida al español y publicada por la AIN.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con el plan de ejercicios anterior.

Algunas cifras correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 fueron reclasificadas en los presentes Estados Financieros con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual.

2.2 Fecha de aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 serán aprobados por la Junta Directiva del IRCCA el 27 de febrero de 2020.

2.3 Criterio general de valuación.

Los activos, pasivos y patrimonio con excepción del resultado del ejercicio, están valuados a su respectivo costo de adquisición en pesos uruguayos, o al valor neto de realización si este es menor.

2.4 Concepto de capital

La entidad adopta el concepto de capital financiero.

2.5 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se definen como fondos a las disponibilidades.

2.6 Deterioro

Los valores contables de los activos, son revisados a la fecha de cada Estado Financiero para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si algún indicio de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor entre el 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 en su totalidad por razones de efectivo excede su monto recuperable.

Una pérdida por deterioro es revertida, hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación de monto recuperable.

2.7 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros en que participa la entidad son: caja y bancos, créditos y cuentas a pagar a corto plazo.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO


HC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Los saldos del Instituto presentados en esta y demás cuentas y pagara a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

La administración del Instituto ha definido que los principales riesgos que se derivan de los mencionados instrumentos financieros son el riesgo de mantener activos y pasivos en moneda extranjera y el riesgo de liquidez, por lo que ha elaborado políticas de administración de los riesgos que se las muestra en el monitoreo periódico de los mismos por la Dirección y Gerencia de la entidad, como se establece en la Nota 16.

Nota 3 - Criterios específicos de valuación

3.1 Cuentas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional de acuerdo con los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de cada transacción.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos al tipo de cambio billete internacional comprador vigente al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 respectivamente: USD 7 = \$ 57,106 y USD 1 = \$ 52,406. Euros 1 = \$ 41,834 y Euro 1 = \$ 41,414.

Las diferencias de cambio resultantes se incluyen en el rubro de la cuenta "Diferencias de Cambio" del Estado de Resultados.

3.2 Disponibilidades y créditos

Las disponibilidades y créditos se exponen por su valor nominal, valuados según lo establecido en la nota 3.1 cuando corresponde.

3.3 Propiedades, planta y equipo e intangibles

Las propiedades, planta y equipo e intangibles adquiridos por el Instituto figuran a su valor de costo de adquisición menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro cuando correspondan según lo establecido en la nota 2.6.

Las amortizaciones de las propiedades, planta y equipo son calculadas por el método lineal a partir del mes siguiente de su incorporación, aplicando porcentajes fijos sobre dichos valores estimados según la vida útil esperada para cada categoría.

Las amortizaciones de los intangibles son calculadas por el método lineal a partir del mes siguiente de su incorporación, aplicando porcentajes fijos sobre dichos valores estimados según la vida útil esperada para cada categoría.

3.4 Pasivos y provisiones

Las obligaciones y provisiones de la entidad se expresan por su valor nominal. En cuanto corresponde se aplica lo establecido en la nota 3.1.

3.5 Retribuciones al personal

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son mostradas a valores no descontados y son reconocidos como gastos a medida que los servicios relacionados son prestados.


INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACION
C. ROBERTO CALVO


D. DIEGO OLIVER
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

3.6 Determinación del resultado integral

El resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, sin considerar las variaciones en el patrimonio que no provienen del resultado del ejercicio.

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

3.7 Subvenciones del Gobierno

Una subvención del gobierno, es una ayuda del gobierno en forma de transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento futuro y pasado de ciertas condiciones relacionadas a sus actividades y operaciones.

Las subvenciones del gobierno se miden al valor razonable del activo recibido o por recibir. Una subvención sin condiciones de cumplimiento futuro específicas se reconoce en ingresos cuando se reciben los ingresos obligados por la subvención.

Nota 4 - Permanencia de criterios contables

Con el objetivo de permitir la comparabilidad de los Estados Financieros se realizaron ajustes sobre las cifras emitidas al 31 de diciembre de 2018 que detallamos a continuación.

Los ajustes realizados corresponden a la aplicación de acuerdos alcanzados en 2019 con la Administración Nacional de Correos (ANC) que afectan la tarifa de los servicios brindados al IRCCA de forma retroactiva, por lo que se emitieron notas de crédito por \$1.963.236 en la referente a la deuda generada en el ejercicio 2018 y por \$1.236.916 en lo relativo al ejercicio 2017.

	Cifras al 31 de diciembre de 2018 previamente emitidas	Modificaciones	Cifras al 31 de diciembre de 2018 modificadas
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	23.928.023	(3.200.152)	20.727.871
Deudas diversas	12.245.143		12.245.143
Total Pasivo Corriente	36.173.166	(3.200.152)	32.973.014
PATRIMONIO			
Resultado de Ejercicios Anteriores	31.578.504	1.236.916	32.815.420
Resultado del Ejercicio	5.853.202	1.963.236	7.816.438
Total Patrimonio	37.431.706	3.200.152	40.631.858

Nota 5 - Créditos por ventas

El detalle de los créditos por ventas es el siguiente:


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Saldos al 31 de diciembre de 2018
Deudores por licencias	15,541,029	5,763,011
Deudores por multas	98,897	53,500
	<u>15,639,926</u>	<u>5,816,511</u>

51. Deudores por licencias

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019, corresponde a créditos por concepto de licencias otorgadas a Plomin S.A., Mache Plast S.A., Diego Di Canna, Innovaterra, 10% del total de las ventas por parte de las dos empresas con licencia para producir, elaborar, acopiar y distribuir cannabis psicoactivo a farmacias (International Cannabis Corp. y Faises S.A.) y 13% del valor de venta del cannabis psicoactivo comercializado por las farmacias, así como la cobranza por cuenta y orden de cannabis psicoactivo vendido por las empresas licenciatarias a las farmacias. Asimismo, las dos empresas licenciatarias Faises S.A. e International Cannabis Corp. mantienen saldos adelantados con JRCCA por concepto de recupero de gastos de irradiación.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Saldos al 31 de diciembre de 2018
Plomin S.A.	3,492,240	1,610,090
International Cannabis Corp.	1,818,490	526,057
Mache Plast S.A.	1,743,125	281,050
Diego Di Canna	1,719,280	-
Faises S.A.	1,338,221	363,125
Innovaterra Ltda.	900,569	-
Urocay Limitada (Farmacia Galen)	505,450	320,418
Fornelli y Fornelli S.R.L. (Farmacia Libertaria)	435,867	=
Vinoral S.A. (Farmacia Caceras)	390,965	420,419
Chaverri Rivero, Alicia Graciela (Farmacia La Cabaña)	390,640	420,336
Scallo S.R. (Farmacia Tapia)	390,640	420,336
Zeballos Sociedad Comercial (Farmacia Sactor)	350,223	335,570
Farmacia Calman S.R.L.	316,433	239,047
Aibler Calvarini Horacio (Farmacia Albleu Temoli)	314,815	218,645
Andrés Yapar Norostini (Farmacia Obulisco)	311,293	233,149
Kelzer María Inache (Farmacia SAGEA)	275,420	104,392
Pedemonte Callar da Maria Da (Farmacia Nueva Bruma)	220,335	387,424
Carlos Roberto Cardero (Farmacia Rumbal 3000)	207,395	186,365
Lactigue Limitada (Farmacia Antartida)	160,908	154,631
Farmacia Sibilla S.R.L.	155,445	169,282
Otro Deudores	105,303	363,940
Rodríguez Lopez, Carlos Alberto (Farmacia Las Torres)	=	420,308
Ortiz S.A.	=	1,600,893
Dña. Malena Delina (Farmacia Jovenches)	76,697	64,994
Provisiones/Inscrivibles	(76,697)	=
	<u>15,541,029</u>	<u>5,763,011</u>

INICIALIZADO CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN
DR. ROBERTO CALVO

DR. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA JRCCA

Entre los acreedores por licitaciones cumplen con sus obligaciones, a excepción de Diaz Malizia Polina (Farmacia Bengochua) por lo que no se ha reconocido al 31 de diciembre 2019 una provisión por incobrabilidad por S/ 6.697.

6.2 Deudores por multas

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019, corresponde a créditos por concepto de multas por incumplimientos de los clubes comerciales:

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Saldos al 31 de diciembre de 2018
Asociación Civil Club Camarero Green Valley	37.535	37.535
Asociación Civil Basas del Mar	302.137	302.137
Asociación Civil Club Camarero Chuy	23.928	33.500
Albino Galvani Horacio (Farmacia Albino Domingo)	40.293	-
Clase Iribarren Miguel Andrés (Farmacia Formal Guaylú)	34.673	-
Provisión incobrables	(139.672)	(139.672)
	<u>98.897</u>	<u>33.500</u>

No existe reserva de incobrabilidad de todos los créditos por concepto de multas, por lo que se ha reconocido al 31 de diciembre 2019 una provisión por incobrabilidad.

Nota 6 - Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

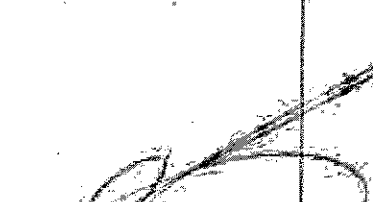
	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Saldos al 31 de diciembre de 2018
Licitación en trámite	1.171.509	-
Gastos a recuperar	394.054	1.697.959
Adelanto a proveedores	224.649	1.703.288
Depositos en garantía	89.713	89.713
Adelantos al personal	18.487	3.345
	<u>1.901.412</u>	<u>3.494.313</u>

6.1 Licitación en trámite

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 corresponde a la adjudicación al proveedor Intergruval S.A. en el marco de la licitación N° 3/2019 para la compra de un tractor. La operación fue documentada en factura N° 279 de fecha 29 de noviembre de 2019 por un total de USD 30.900.

6.2 Gastos a recuperar

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 corresponde a gastos por concepto de aplicación de Inyección gamma al producto para su dispensación, facturados al IRCCA a cuenta y orden de las dos empresas con licencia para producir. Los saldos a cierre de 2018 fueron facturados en el ejercicio 2019 y cobrados parcialmente.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 Sr. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

6.5. Adelantos y proveedores

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019, corresponde a pagos por adelantado realizados a Bull Uruguay S.A. por USD 1.600 por concepto de soporte de anual de tres módulos de seguridad de hardware, a DECSA por \$19.430 por concepto de combustibles, USD 2.900 por concepto de honorarios profesionales del Abg. Luis Beltramielli, entre otros.

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a pagos por adelantado realizados a LTF por \$1.446.078 correspondiente a la obra a realizar para modificar la instalación eléctrica del predio de producción de Libertad, al BSE por \$21.604 por concepto de seguro vehicular, a Bull Uruguay S.A. por USD 7.157 equivalentes a \$265.185 por concepto de soporte de anual de tres módulos de seguridad de hardware, a DECSA por \$10.519 por concepto de combustibles, entre otros.

6.6. Depósitos en garantía

El saldo del rubro depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, corresponde a un depósito realizado en garantía en ANTEL para la utilización de líneas de telefonía celular por \$14.715 y con depósitos en el BRCU en garantía de la línea de crédito de la línea de crédito corporativa del IRCCA por \$75.000.

Nota 7 - Propiedades, planta y equipo e Intangibles

7.1. Composición

El detalle de los elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles se muestra en el Anexo E.

7.2. Bienes recibidos en comodato

El 14 de agosto de 2014 al Ministerio del Interior dijo en comodato al IRCCA por un plazo de 30 años, 98 hectáreas del inmueble padrón N°102, ubicado en la sexta Sección Catastral del Departamento de San José, Libertad, zona rural, sito en Ruta N°1 Costa de Mauricio, el cual consta de una superficie total de 357 hectáreas.

El IRCCA destina el referido inmueble a los fines establecidos por la Ley N° 19.172, en lo respectivo a plantación, cultivo y cosecha de cannabis.


Los activos recibidos en comodato se incluyen en el estado de situación financiera, debido a que el Instituto no posee el control de dichos bienes debiendo restituirlos al Ministerio del Interior al final del plazo del comodato.

Las mejoras realizadas en este patrimonio se activan y se amortizan en la vida útil estimada del activo e en el plazo del comodato, el menor.

7.3. Bienes recibidos

Según resolución con fecha 17 de junio de 2017 se otorgó en comodato al IRCCA con fecha de uso del vehículo Volkswagen Gol S14 1200 al Sr. Augusto Viñolo en representación del IRCCA. Al 31 de diciembre de 2017, dicho vehículo no fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA dado la imposibilidad de registrar el vehículo a nombre del Instituto. Con fecha 30 de abril de 2018 se otorgó a la potencia en carácter de depositario del vehículo al IRCCA en cumplimiento de la resolución de Juez Letrado Número 235/2018 del 02 de marzo de 2018, por lo que el vehículo fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA al 31 de diciembre de 2018. Este vehículo fue valuado en USD 9.000 equivalentes a \$250.140.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
CL. ROBERTO CALVO


LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Con fecha 19 de diciembre de 2015 la Junta Nacional de Drogas resolvió adjudicar al IRCCA un vehículo Hyundai Tucson ix 1.5 del año 2012 con un valor estimado de USD 19.500, equivalentes a \$63.729, recibido por el IRCCA en el ejercicio 2019.

Asimismo, según resolución del Juez de Crimen Organizado de 2do Turno se designó al IRCCA como depositario del vehículo Toyota Matrícula TNY 515 el cual fue recibido por IRCCA el 27 de diciembre de 2015. Este vehículo fue valuado en USD 24.000 equivalentes a \$85.440. El IRCCA dejó de ser depositario del bien el 10 de mayo de 2019 y el vehículo quedó a disposición de la Junta Nacional de Drogas.

Durante el ejercicio anual finalizado el 30 de diciembre de 2016 se recibieron en forma de donación por parte del Plan Nacional de Integración Socio Habitacional Juntos creado por la Ley N°13.829, cuatro contenedores vitrificados para su instalación en el inmueble otorgado en comodato por el Ministerio del Interior y valorados cada uno de ellos por \$150.000.

Al 31 de diciembre de 2016 la gerencia de la entidad había realizado estimaciones internas que le permitían afirmar que los valores en libros de los cuatro contenedores excedían los valores recuperables, por lo anterior se han reconocido en el ejercicio final finalizado el 31 de diciembre de 2016 pérdidas por deterioro del valor de los activos por \$400.000.

7.1 Intangibles

Software

El instituto se encuentra abocado al desarrollo de un sistema informático que permita la cobertura de todo el ciclo de producción de cannabis, así como su traslado, expedición, desarrollo del registro de áreas involucradas y cualquier otro extremo establecido por la Ley N°13.172.

El desarrollo de este software comenzó el 01 de agosto de 2016 y a partir del mes de julio de 2017 comenzó su utilización, comenzando a automatizarse a partir de dicho mes en un plazo de 5 años. Al 31 de diciembre de 2019 continúan desarrollándose nuevas aplicaciones y modificaciones sobre el software.

Patentes

Con fecha 30 de marzo de 2015 se celebró un contrato por un plazo de tres años entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. y CBD Crew S.L. por la licencia de uso de las variedades vegetales de cannabis autorizadas por IRCCA.

Tras las prórrogas pactadas entre las partes dicho contrato se extinguió porque expiró su período de vigencia. Con fecha 21 de junio de 2018 se firmó un nuevo contrato de licencia de uso de las variedades vegetales ineditas entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. (Positronics Seeds S.L. con fecha 19 de junio de 2018 se subrogó en todos los derechos y obligaciones que pudieran y/o correspondieran a CBD Crew S.L. en relación con el contrato del 30 de marzo de 2015).

En virtud del nuevo contrato Positronics Seeds S.L. licencia al IRCCA, quien acepta, los derechos de uso de las variedades vegetales. El IRCCA dispondrá durante los cinco primeros años de vigencia de este contrato, con carácter exclusivo en cualquier territorio y/o jurisdicción del uso libre e inrestricto de las variedades vegetales siempre y cuando lo sea para dar cumplimiento al proyecto de producción de cannabis psicoactivo bajo control del Estado. La licencia de uso es exclusiva abarca desde la firma hasta el 20 de junio de 2023 inclusive.

Pasado el plazo de cinco años desde la firma del contrato, el IRCCA dispondrá del uso libre, gratuito, exclusivo y/o perpetuidad para todo el territorio de la República Oriental del Uruguay. El


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
CR. ROBERTO CALVO


HC DIEGO OLIVER
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

preció tabular pagar por la licencia ascendente a Euros 310.000 equivalentes a \$11.012.970, sin perjuicio de lo establecido en la Nota 10.

7.5 Determinación de los valores recuperables

Al 31 de diciembre de 2019 la gerencia de la entidad había realizado estimaciones internas que le permiten afirmar que los valores recuperables de sus elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles exceden los valores en libros.

Nota 8 - Deudas comerciales

La composición del capítulo es la siguiente:

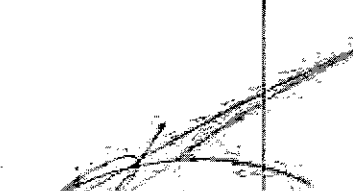
	Saldo al 31 de diciembre de 2019			Saldo al 31 de diciembre de 2018		
	Euros	USD	Equivalente S	Euros	USD	Equivalente S
Corrente						
Procuraciones Serco S.A.	150.000	=	1.274.410	125.000	=	1.634.550
Administración Nacional de Correos		=	3.211.179		=	3.386.319
International Commerce Corp.		=	1.080.512		=	5.260.570
International Commerce Corp. USD		=	-		=	41.665
Idcop S.A.		=	1.310.551		=	185.768
Faltes S.A.		=	1.529.086		=	3.650.968
Faltes S.A. USD		=	-		=	2.657
CAU		=	394.054		=	2.946.191
Intergravia S.A.		=	1.152.817		=	-
Cheques entregados		=	1.431.226		=	-
Otros		=	911.975		=	8.12.300
			<u>23.406.146</u>			<u>20.727.871</u>
No corriente						
Procuraciones Serco S.A.		=	-	150.000	=	5.556.640
						<u>5.556.640</u>

Los cheques entregados fueron cobrados con normalidad en enero del año 2020 por los proveedores que los recibieron, los que entregaron al IRCCA los recibos correspondientes durante el ejercicio 2019.

Nota 9 - Deudas Diversas

La composición del capítulo es la siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Saldo al 31 de diciembre de 2018
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2.652.000	1.811.667
Licencias cobradas por adelantado	8.021.350	2.430.848
Ingresos diferidos no devengados	5.543.028	3.479.858


 AUTORIZADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION
 GR. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Retenciones por garantía	10.129.429	5.054.848
Anticipos de clientes	191.900	1.925
	26.537.873	17.345.143

9.1. Licencias cobradas por adelantado

El saldo se compone de los costos de licencias otorgados por IRCCA cuya vigencia excede el período 2019 y fueron otorgadas por la contraparte ante del cierre.

9.2. Ingresos por licencias facturados no devengados

En relación con la cuenta contable anterior, por saldo se compone de los costos de las licencias otorgadas por IRCCA cuya vigencia excede el ejercicio 2019, fueron facturadas y reconocidas como créditos por ventas y no fueron cobradas a fecha de cierre de ejercicio.

9.3. Retención en garantía

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 existen depósitos en garantía pendientes de devolver por IRCCA de acuerdo a los Llamados a Interesados 01/2014 y 02/2014, donde se establece que quienes presentaron ofertas debían acreditar haber constituido previamente una garantía por mantenimiento de oferta por valor de USD 5.000.

El saldo de los depósitos en garantía por dicho concepto es de USD 9.940 equivalentes a \$370.849 al 31 de diciembre de 2019 y USD 51.753 equivalentes a \$1.774.245 al 31 de diciembre de 2018.

Además se mantienen en garantía de fiel cumplimiento USD 80.050 equivalentes a \$3.730.500 al 31 de diciembre de 2019 y USD 100.000 equivalentes a \$3.240.600 al 31 de diciembre de 2018 de quienes resultaron adjudicatarios de los Llamados 01/2014 y 02/2014.

A estos montos se agregan nuevas constituciones de garantías por una total de USD 150.000 equivalentes a \$5.969.250 al 31 de diciembre de 2019. USD 150.000 corresponden a las garantías de fiel cumplimiento de contrato de los tres nuevos licenciatarios adjudicados en el marco del Llamado N° 1/2019 y USD 10.000 por la constitución de la garantía de mantenimiento de oferta de las candidaturas que no fueron adjudicadas en dicha instancia.


Los fondos en contrapartida de dichas garantías no se encuentran separados del resto de las disponibilidades del IRCCA, se encuentran junto a los demás fondos en las cuentas bancarias que son utilizadas para la operativa diaria del Instituto. Los mismos componen el saldo de disponibilidades expuesto en el Estado de Situación Financiera.

Nota 10 - Patrimonio

La evolución de los rubros del patrimonio durante el período se expone en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

La entidad no tiene otros rubros de capital, el patrimonio se compone únicamente de Reservas acumuladas.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 DR. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Nota 11 - Fondos Recibidos

Las subvenciones recibidas del Cobligo, se recuperan utilizando el método de la renta definida en la Sección 24 de la NIIF para PYMES como ingreso operativo, sobre el criterio establecido definido en la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República.

Según lo establecido en la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República, los recursos que reciben las Unidades Contables, tanto de Rentas Generales como de cualquier Organismo Público, deberán ser tratados contablemente como sumas del patrimonio en el momento en que se haga efectiva la transferencia.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior no será de aplicación en el caso de las entidades comprendidas en el Artículo 159 del TOCAF, es decir, los Organismos que no generen recursos propios. En estos casos, dichos recursos deben exponerse en el Estado de Resultados en forma separada de los restantes ingresos, identificando la norma que les da origen.

Los fondos recibidos por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018 se exponen en el estado de resultados adjunto que el IRCCA es una entidad comprendida en el Artículo 159 del TOCAF y los mismos se componen según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
Ingresos Ley N° 19.355	15.000.000	15.000.000
Ingresos convenio Junta Nacional de Drogas	7.800.000	6.000.000
	<u>22.800.000</u>	<u>21.000.000</u>

11.1 Ingresos Ley N° 19.355

De acuerdo a la Ley de Presupuesto Quinquenal 2015-2019 N° 19.355 en su artículo 659 el Instituto de Regulación y Control del Cannabis recibirá una partida anual de \$15.000.000 que se atenderá con cargo al inciso 21 "Subsidios y Subvenciones".

11.2 Ingresos por convenio

Con fecha 27 de diciembre de 2018 se celebró un convenio entre la Presidencia de la República, Junta Nacional de Drogas y el IRCCA con el objeto del fortalecimiento de las capacidades del IRCCA, de lo que respecta a la realización de la campaña "Regular es ser responsable", así como también en la adquisición de equipamiento y mejoras en el predio de producción. La Junta Nacional de Drogas se comprometió a transferir al IRCCA hasta la suma de \$7.800.000, dicha partida fue transferida al IRCCA en sucesivas partidas durante el ejercicio 2019.

Con fecha 15 de diciembre de 2017 se celebró un convenio entre la Presidencia de la República, Junta Nacional de Drogas y el IRCCA con el objeto del fortalecimiento de las capacidades del IRCCA para el cumplimiento de los contenidos y atribuciones asignados por la Ley 19.172 y sus decretos reglamentarios. La Junta Nacional de Drogas se comprometió a transferir al IRCCA hasta la suma de \$6.000.000, dicha partida fue transferida al IRCCA el 07 de febrero de 2018.


INICIALIZADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 12 - Ingresos Operativos

Los ingresos operativos por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se comparan según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
Ingresos por licencias	25,688,623	16,960,523
Ingresos por multas de operadores Cannabis	-	79,417
Multas	25,982	214,572
	<u>25,895,615</u>	<u>17,254,512</u>

12.1 Ingresos por licencias

Según los contratos para producción, distribución de cannabis psicoactivo de uso no médico para su dispensación a farmacias, celebrados en el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2016, las licencias otorgadas a los adjudicatarios de los llamados 01/2014 y 02/2014 tendrán un costo fijo de USD 20,000 anuales y un costo variable del 10% de las ventas del productor a farmacias. En tanto, las licencias otorgadas a los adjudicatarios de los llamados 01/2019 tendrán un costo fijo de USD 25,000 anuales y un costo variable del 10% de las ventas del productor a farmacias.

Asimismo, según los contratos firmados con las farmacias dispensadoras, las mismas tendrán un costo variable del 13% de las ventas al público.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2019 se compone del ingreso por licencias de USD 49,000 equivalentes a \$1,400,000 correspondiente al costo fijo de las licencias de los dos adjudicatarios de los llamados 01/2014 y 02/2014, \$532,825 por el reconocimiento de ingresos por el mismo concepto para el caso de las tres nuevas empresas productoras adjudicatarias del Llamado 01/2019, \$1,669,140 correspondiente al costo variable del 10% de las ventas del productor a las farmacias, \$9,172,892 por concepto del costo variable del 13% de las ventas de las farmacias al público. Adicionalmente se incluyen \$9,756,766 correspondiente al devengamiento de las licencias otorgadas a proyectos de investigación científica, cultivo, industrialización o autorización de laboratorios.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2018 se compone del ingreso por licencias de USD 40,000 equivalentes a \$1,440,000 correspondiente al costo fijo de las licencias de los dos adjudicatarios del llamado 01/2014, \$1,613,330 correspondiente al costo variable del 10% de las ventas del productor a las farmacias, \$8,718,514 por concepto del costo variable del 13% de las ventas de las farmacias al público. Adicionalmente se incluyen \$2,591,879 correspondiente al devengamiento de las licencias otorgadas a proyectos.

12.2 Multas

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde a multas por sanciones a clubes cannabis y farmacias.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 Sr. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Nota 13 - Otros Ingresos

13.1 Donaciones en especie

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 se reconoció la donación del vehículo Hyundai Tucson del año 2012 con un valor estimado de USD 19,500 recibida por el IRCCA en el ejercicio 2019.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 se dispuso la entrega en carácter de depositario del vehículo Volkswagen Gol 2012 al IRCCA en cumplimiento de la resolución de Juy. Letrado número 215/2018 del 02 de marzo de 2018, por lo que el vehículo fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA al 31 de diciembre de 2018. Este vehículo fue valuado en USD 9,000 (equivalentes a \$256,141).

Nota 14 - Gastos Operativos

La composición del capítulo es la siguiente:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
Honorarios profesionales	(2.983.609)	11.305.579
Retenciones y cargas sociales	(12.695.818)	(6.538.719)
Amortizaciones	(10.169.892)	(8.371.122)
Publicidad	(1.133.573)	(2.841.207)
Energía eléctrica y agua	(510.829)	(571.341)
Comunicaciones	(195.744)	(166.099)
Locomoción, viajes, gastos representativos	(887.293)	(783.790)
Viáticos	(403.754)	(253.415)
Papelaría y útiles de escritorio	(310.512)	(119.274)
Reparación y mantenimiento	(3.746.22)	(779.469)
Software	(4.664.815)	(3.549.324)
Comisiones registro Agencia Nacional de Correos	(1.822.396)	(2.130.476)
Gastos asociados a la producción	(613.375)	(1.758.954)
Registro INASE	(82.342)	(51.657)
Análisis laboratorio	(75.437)	(294.223)
Multas y resacas	(8.907)	(4.350)
Provisión por incobrables	(76.097)	(139.672)
Gastos diversos	(960.581)	(497.806)
	<u>(41.339.998)</u>	<u>(50.213.372)</u>

14.1 Comisiones registro Administración Nacional de Correos

El costo de la cuota corresponde a los servicios prestados por la Administración Nacional de Correos en materia de registros de cultivadores domésticos, miembros de clubes de membresía y adquirentes en farmacias.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

14.2. Registro INASE

El saldo de la cuenta correspondiente al registro anual de las especies vegetales de cambio en el Instituto Nacional de Semilla.

Nota 15 - Resultados financieros

El saldo del patrimonio durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se compone según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
Intereses y tasas	9.703	
Diferencia de cambio	(1.087.517)	(744.269)
Cuentas bancarias	(269.467)	(56.123)
	<u>(1.347.281)</u>	<u>(350.392)</u>

Nota 16 - Régimen fiscal

Según lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley N° 19.172, el Instituto de Regulación y Control del Cambio está exonerado de todo tipo de tributos, excepto las contribuciones de seguridad social.

En lo no previsto especialmente por la presente ley, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada, especialmente en cuanto a su contabilidad, estatuto de su personal y contratos que celebre.

El Instituto está sujeto al régimen general de cargas sociales para sus empleados. Los cargos asumidos por este concepto se incluyen en el resultado integral del ejercicio.

Los empleados del IRCCA suentará con todos los beneficios establecidos por las disposiciones legales vigentes en Uruguay.

Estas disposiciones establecen obligaciones para la institución de contribuir mensualmente a la seguridad social con destino únicamente a la cobertura de jubilaciones.

Nota 17 - Administración de riesgos

Factores de riesgo financiero

La administración identifica los riesgos que afectan el negocio así como los efectos que estos riesgos tienen en los Estados Financieros del Instituto.

Las actividades del Instituto están identificadas por riesgos financieros entre los que se destacan: el riesgo de crédito, el riesgo de mercado (riesgo de tipo de cambio, el riesgo de tasa de interés), el riesgo de liquidez y el riesgo operativo.

17.1. Riesgo de crédito

El Instituto mantiene sus inversiones en bancos de plaza, no diferenciando su valor justo de los valores contables.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Dr. ROBERTO CALVO

24
LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Administración tiene un sistema control de sus créditos basados en políticas y procedimientos relacionados. La gestión no presenta cambios significativos en la evolución de sus créditos.

17.2 Riesgo de Mercado

Riesgo de moneda

Los saldos integrantes de la posición en moneda extranjera a la funcional al tipo de cambio vigente al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 respectivamente, son los siguientes:

	31 de diciembre de 2019		31 de diciembre de 2018	
	USD	\$	USD	\$
ACTIVO				
Disponibilidades	253.568	9.460.570	54.514	1.766.572
Total posición activa	253.568	9.460.570	54.514	1.766.572
PASIVOS				
Deudas comerciales	(57.882)	(2.231.706)	(7.132)	(231.084)
Deudas diversas	(269.940)	(10.070.929)	(154.751)	(5.014.848)
Total posición pasiva	(327.822)	(12.302.635)	(161.883)	(5.245.932)
Posición Neta Pasiva	(84.254)	(2.842.065)	(107.369)	(3.479.360)

	31 de diciembre de 2019		31 de diciembre de 2018	
	Euros	\$	Euros	\$
PASIVOS				
Deudas comerciales	(150.000)	(6.274.410)	(275.000)	(10.187.210)
Total posición pasiva	(150.000)	(6.274.410)	(275.000)	(10.187.210)
Posición Neta Pasiva	(150.000)	(6.274.410)	(275.000)	(10.187.210)

Tasa de Interés

El Instituto no se encuentra expuesto al riesgo de tasa de interés dado que no ha contratado por cuenta propia instrumentos sujetos a dicho riesgo.

17.3 Riesgo de Liquidez

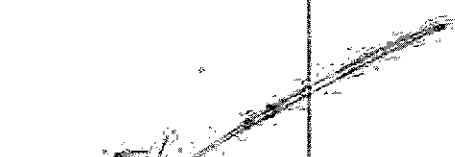
El riesgo de liquidez implica contar con el suficiente activo y disponibilidad de financiamiento con los cuales pueda cumplir con sus compromisos financieros.


El Instituto tiene como política mantener un nivel suficiente de fondos disponibles para hacer frente a sus necesidades operativas.

17.4 Riesgo operativo

Se refiere al riesgo que la entidad se vea obligada a suspender sus actividades en forma total o parcial o no pueda realizar sus operaciones en condiciones normales.

La entidad tiene planes que cubren los riesgos a que están expuestas las diferentes actividades necesarias para el desarrollo de su actividad.


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Nota 18 - Autoridades de IRCCA

La organización del Instituto a nivel nacional y regional se desarrollará a través de una estructura compuesta por la Junta Directiva, la Dirección Ejecutiva y el Consejo Asesor Honorario.

La Junta Directiva se compone de ocho integrantes nombrados por el Presidente de la República con miembros de la Secretaría Nacional de Drogas, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Desarrollo Social y Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca.

Nombre	Representa	Actuación
Diego Olvera	Secretaría Nacional de las Drogas	Titular (Presidente)
Cesar Pita	Secretaría Nacional de las Drogas	Suplente
Alberto Castela Rodríguez	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	Titular
Soledad Ameyá	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	Suplente
Joaquín Tolato	Ministerio de Desarrollo Social	Titular
Marina Pintos	Ministerio de Desarrollo Social	Suplente
Alicia Plá	Ministerio de Salud Pública	Titular
Agustín Montalbano	Ministerio de Salud Pública	Suplente

La Dirección Ejecutiva será ejercida por un Director Ejecutivo que será designado por la mayoría de la Junta Directiva con el voto conforme del Presidente del IRCCA.

El Consejo Asesor Honorario es el órgano de consulta del IRCCA conforme lo dispuesto por el artículo 51 de la Ley No. 19.172, integrado por 9 miembros representantes de cada uno de los siguientes organismos del Estado: Ministerio de Educación y Cultura; Ministerio del Interior; Ministerio de Economía y Finanzas; Ministerio de Industria, Energía y Minería; un representante de la Universidad de la República; un representante del Congreso de Inquilinos y un representante de los Clubes de Membresía.

Nota 19 - Partes relacionadas:

19.1. Personal clave

Salidas con personal clave

No existieron salidas con directivos y personal clave de la gerencia por parte del IRCCA al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018.

Compensación recibida por el personal clave

La remuneración por servicios prestados a corto plazo a los directivos y personal clave. Las compensaciones del personal clave de la gerencia al momento de salir del IRCCA están compuestas por:

	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
Remuneraciones	2.324.264	2.127.985
	2.324.264	2.127.985

Otras transacciones con personal clave

No existieron otras transacciones con directivos y personal clave de la gerencia por parte del IRCCA al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018.

INICIALIZADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO

DR. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 20 - Contingencias

De acuerdo a lo establecido en la Nota 6.2 con fecha 23 de junio de 2015 se firmó un nuevo contrato de licencia de uso de las variedades vegetales nuevas entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. El precio total a pagar por la licencia asciende a una cantidad fija de Euros 300.000 y una cantidad variable de Euros 350.000 imputada al volumen de ventas de cannabis psicotarbio en Farmacias y/o centros de expendio habilitados por el IRCCA según el siguiente detalle:

- Euros 40.000 si se alcanza una venta de tres toneladas entre el 21 de junio de 2018 y el 20 de junio de 2019.
- Euros 50.000 si se alcanza una venta de cuatro toneladas y media entre el 21 de junio de 2019 y el 20 de junio de 2020.
- Euros 60.000 si se alcanza una venta de seis toneladas entre el 21 de junio de 2020 y el 21 de junio de 2021.

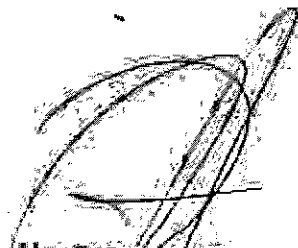
En las estimaciones realizadas por el IRCCA no se alcanzan los niveles de ventas establecidos en el contrato, por lo que el IRCCA reconoció en sus Estados Financieros solo el precio fijo de Euros, por lo que se han contabilizado otras provisiones por contingencias que pudieran existir relacionadas con aspectos derivados de la gestión por considerarlas de posibilidad de ocurrencia remota.

Nota 21 - Hechos Posteriores

No se verificaron otros hechos posteriores que afecten la estructura patrimonial y los resultados del Instituto al 31 de diciembre de 2019.



INICIALIZADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION
GR. ROBERTO CALVO



LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

1.15

Cuadro de Propiedades, planta y equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019
 (en Pesos Uruguayos)

Categoría	VALORES DE BIEN				AMORTIZACIONES				Valores al cierre 2019	Valores Neta
	Valores al inicio 2019	Adquisiciones	Bajas	Valores al cierre 2019	Valores al inicio 2019	Bajas	Del ejercicio	Valores al cierre 2019		
BIENES DE USO										
Muebles y alfombras	100.711	583.731		700.448	11.631		20%	23.263	74.254	665.492
Equipos computacionales	221.028	791.366		1.012.394	184.619		20%	207.237	2.821.076	2.291.574
Equipos electrónicos	1.077.922	165.000		1.242.922	1.064.242		10% y 20%	118.046	2.573.194	2.069.728
Equipos de transporte		111.420		111.420			30%			111.420
Autos	302.900	603.729	1.058.429	930.669	655.740	1.058.429	20%	129.170	1.584.079	811.799
Instalaciones		1.837.740		1.837.740			20%			1.837.740
Subtotal	1.702.561	3.140.237	1.655.429	3.187.304	1.851.630	1.655.429		3.030.276	2.554.144	2.732.835
INTANGIBLES										
Software	26.825.281	1.210.070		28.035.351	10,028,134		20%	5,921,542	14,016,530	14,016,530
Patentes	11.117.970			11.117.970	1.111.292		20%	2,222,584	1,312,891	7,793,079
Subtotal	37.943.251	1,210,070		39,153,321	11,139,426			8,144,126	17,329,421	21,934,217
TOTAL	49,645,812	4,350,307	1,655,429	54,895,432	22,271,056	1,655,429		11,174,402	23,213,605	31,677,533

INICIALIZADO POR
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

Fondos públicos recibidos	
Fondos públicos al inicio del ejercicio	=
Ingresos Ley N° 19355	15.000.000
Ingreso Convenio Presidencial JND/IRCCA	7.800.000
Total de fondos recibidos en 2019	22.800.000
Total de fondos	22.800.000
Gastos atendidos	
Honorarios profesionales	768.789
Retenciones y cargas sociales	3.891.284
Energía eléctrica y comunicaciones	254.754
Luz, teléfono, viajes, gastos de representación	41.998
Viajes	50.604
Deposita y útiles de escritorio	68.836
Reparación y mantenimiento	1.426.618
Publicidad y comunicaciones institucional	528.418
Gastos asociados a la producción y distribución	1.402.550
Análisis laboratoriales	35.266
Gastos diversos	214.326
Software	1536.118
Patentes	968.543
Muebles y útiles	554.631
Instalaciones	382.830
Multas y recargos	8.907
Adelantos a proveedores	98.508
Total de gastos atendidos	42.199.475

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C/ ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

INAC/GAF/29/165/2020

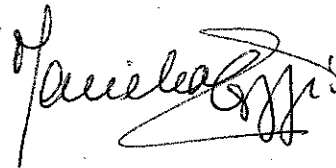
Montevideo, 27 de Abril de 2020

Señora
Contadora General de la Nación
Cra. Susana Pesquera
Presente.

De nuestra consideración:

En respuesta a vuestra nota enviada en el correo electrónico de fecha 12 de abril de 2020, referente a lo establecido por los artículos 100 y 101 de la Ley 16.134 de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley 18.046 de 24 de octubre de 2006, y la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de 12 de diciembre de 2017, remitimos a Ud. Estados Financieros del Ejercicio 01 de Julio de 2018 al 30 de Junio de 2019 aprobados por la Junta del Instituto y el correspondiente Dictamen de Auditoría Externa.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

inac

Instituto Nacional de Carnes

BALANCE EJERCICIO 1JUL2018 AL 30JUN2019

Setiembre de 2019

Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

CONTENIDO

Nota de la elevación a la Presidencia del INAC y Comentarios a los Estados Financieros

- Nota de la elevación a la Presidencia del INAC y Comentarios a los Estados Financieros 1

Capítulo 1- Dictamen de Auditoría Externa

- Dictamen de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 30/06/2019 25

Capítulo 2- Estados Financieros, Notas explicativas y Cuadro de Activo Fijo

Estados Financieros Resumidos y Estados Financieros según Decreto N° 408/16

- Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 - Resumido 29
- Estado de Resultados Integrales 01/07/2018 al 30/06/2019 – Resumido 35
- Estados Financieros al 30/06/2019 según Decreto N° 408/16 37

Estados Financieros Analíticos

- Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 – Analítico 39
- Estado de Resultados Integrales 01/07/2018 al 30/06/2019 – Analítico 51

Estado de Evolución cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo

- Estado de cambios en el Patrimonio Neto – Período 01/07/2018 al 30/06/2019 57
- Estado de cambios en el Patrimonio Neto – Período 01/01/2018 al 30/06/2018. Presentado a efectos comparativos, expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30/06/2019 58
- Estado de Flujos de Efectivo – Períodos 01/07/2018 al 30/06/2019 y 01/01/2018 al 30/06/2018. 59

Notas a los Estados Financieros

- Notas explicativas a los Estados Financieros al 30/06/2019 61

Cuadro de Activo Fijo

- Cuadro de Propiedad, Planta y Equipo - Ejercicio finalizado al 30/06/2019 77
- Cuadro de Intangibles - Ejercicio finalizado al 30/06/2019 80

Capítulo 3- Anexos a los Estados Financieros

- Anexo N° 1 – Arqueos de fondos (efectivo y valores) 81
- Anexo N° 2 – Conciliaciones Bancarias 93
- Anexo N° 3 – Detalle de Inversiones Temporarias 95
- Anexo N° 4 – Composición de saldos de las Cuentas 99

Capítulo 4- Sistema de control electrónico de faena de bovinos

- Flujo de fondos por el período 01/07/2018 al 30/06/2019 157

Capítulo 5- Proyecto de afectación del Resultado del Ejercicio 2019

- Proyecto de afectación del Resultado del Ejercicio 2019 159

NOTA DE ELEVACIÓN A LA PRESIDENCIA DEL INAC
Y
COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INAC/GAF/29/349/2019



Montevideo, 5 de setiembre de 2019

Señor Presidente del
Instituto Nacional de Carnes
Ing. Federico Stanham
Presente

Elevamos a Usted los Estados Financieros del Instituto correspondientes al Ejercicio 1º de julio de 2018 al 30 de junio de 2019.

Se incluye los Comentarios, los Estados Financieros y sus Notas y el Proyecto de afectación del Resultado, así como los anexos pertinentes.

Los Estados Financieros del Ejercicio 1º de julio de 2018 al 30 de junio de 2019 han sido ajustados por exposición a las variaciones monetarias. Dicho ajuste ha sido, además, contabilizado.

Se destaca que el Resultado Global del Ejercicio 1º de julio de 2018 al 30 de junio de 2019 alcanzó a \$ 127.293.865,88 (utilidades) que expresado en dólares a la cotización del dólar interbancario de cierre de Ejercicio equivale a USD 3.618.153 (utilidades).

Corresponde puntualizar que no existen al día de la fecha hechos posteriores a la fecha de finalización del Ejercicio y previos a la emisión de los Estados Financieros, que por sus características deban ser considerados, a efectos de la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad Nº 10.

Se adjunta en el Capítulo 1 el Dictamen de Auditoría Externa que expresa que los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación patrimonial del Instituto Nacional de Carnes al 30 de junio de 2019 y los resultados y movimientos de fondos cerrados al 30 de junio de 2019, de acuerdo con las Normas Contables adecuadas en el Uruguay, y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la Administración Pública en la Ordenanza Nº89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

De acuerdo con lo expuesto, corresponde someter los Estados Financieros del Instituto correspondientes al Ejercicio 1º de julio de 2018 al 30 de junio de 2019, a la consideración y resolución de la Presidencia y de la Junta.

Saludamos a usted muy atentamente

Cts. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Rincón 545 - CP 11.000 | Montevideo, Uruguay
Tel./Phone: (+598) 2916 0430 | inac.uy

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO

1º JULIO 2018 AL 30 DE JUNIO 2019

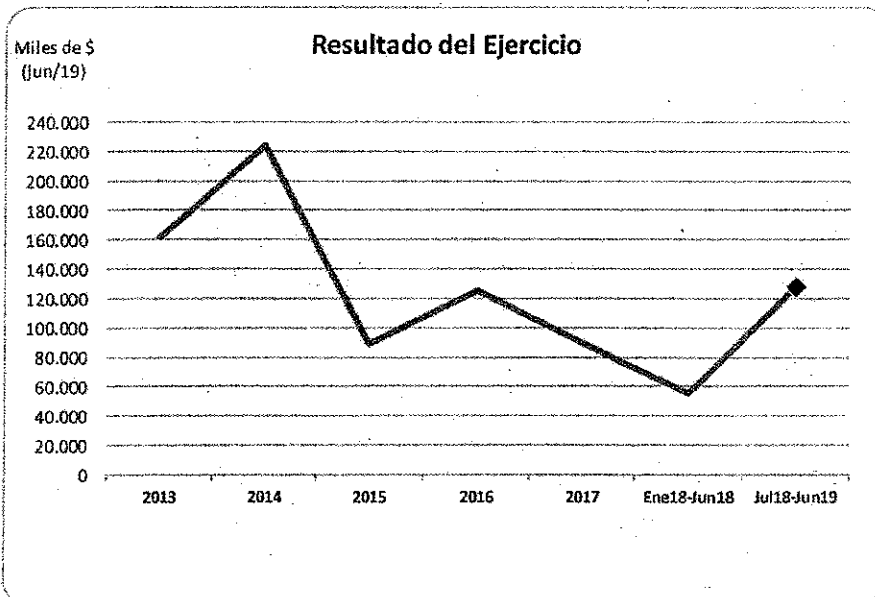
CAMBIO DE FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INAC

El análisis de los Estados Contables del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 debe realizarse teniendo en cuenta que el mismo es el segundo en el que se hace efectivo el cierre de los Estados Financieros el 30 de junio. El ejercicio anterior correspondió al período de 6 meses entre el 1º de Enero y el 30 de Junio de 2018. Si bien tanto los ingresos como los egresos no tienen una distribución perfectamente uniforme en el año, consideramos que la distorsión provocada por comparar los resultados del presente ejercicio con el doble del ejercicio anterior no es material.

RESULTADO GLOBAL DEL EJERCICIO

- El Resultado del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 ascendió a \$ 127.293.866 (utilidades), que convertido al tipo de cambio de cierre (\$ 35,182) equivale a USD 3.618.153. El mismo es un 17% superior al doble del resultado alcanzado en el ejercicio cerrado al 30 de junio de 2018, \$ 108.733.454 en moneda de poder de compra del 30/06/2019.

*Representación Gráfica de la evolución del Resultado del ejercicio: 2013 a Jul18-Jun19
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de junio de 2019*



[Firma manuscrita]

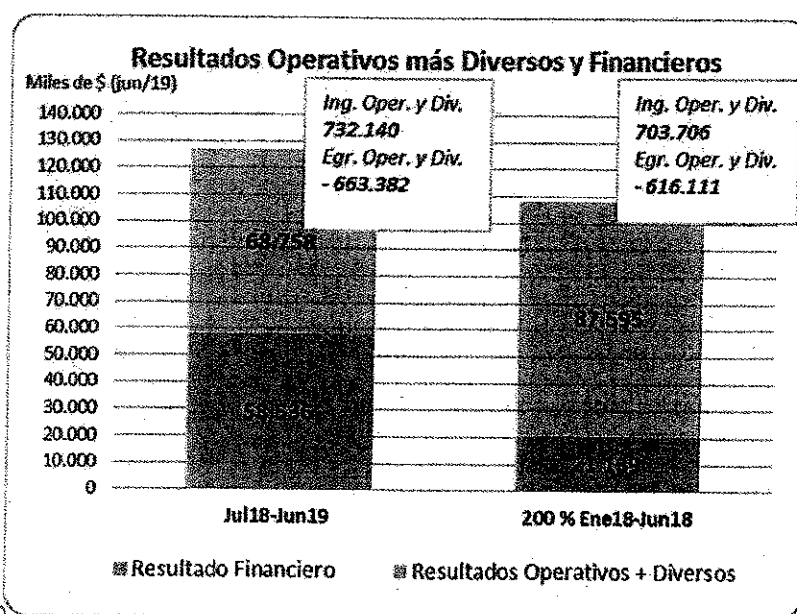
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

	Resultado del Ejercicio	
	Miles \$ (jun/19)	Miles de USD
2013	160.327	4.825
2014	222.953	6.387
2015	88.477	2.257
2016	123.926	3.488
2017	89.552	2.736
Ene18-Jun18	54.367	1.609
Jul18-Jun19	127.294	3.618

- El Resultado del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 se compone de:
- **Resultados Operativos y Diversos \$68.758.194** (utilidades) equivalente a **USD 1.954.357**. El mismo es un 22%% inferior al doble del alcanzado en el ejercicio anterior (\$87.594.504 en moneda de cierre del 30/06/2019).
En relación con esta disminución de los Resultados Operativos y Diversos (\$ 18.836.312) se destaca:
 - ✓ Aumento de los ingresos operativos y diversos de \$ 28.433.717 a valores del 30/06/2019.
 - ✓ Aumento de los egresos operativos y diversos de \$ 47.270.029 a valores del 30/06/2019.
 - **Resultado Financiero \$ 58.535.672** (utilidades) que equivale a **USD 1.663.796**. Esto significa un incremento de \$ 37.396.722 respecto al doble de los del ejercicio anterior (\$ 21.138.950 en moneda de cierre del 30/06/2019).

Representación Gráfica de Resultados Operativos más Diversos y Financieros:
Ejercicio Jul18-Jun19 y 200%EjercicioEne18-Jun18
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019



[Firma manuscrita]

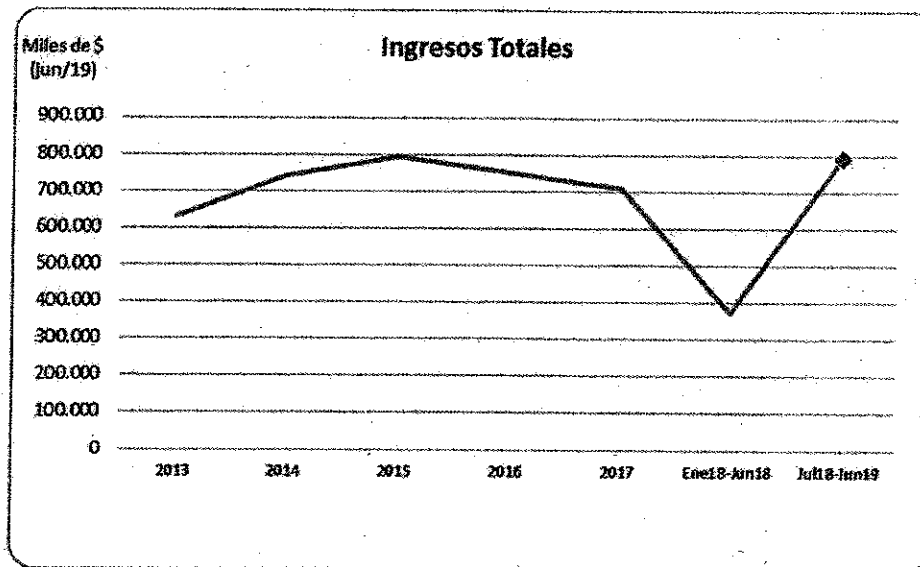
Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

INGRESOS Y EGRESOS

INGRESOS TOTALES INGRESOS OPERATIVOS MÁS DIVERSOS Y FINANCIEROS

- El total de los Ingresos del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 ascendió a \$ 791.438.498 equivalente a USD 20.807.853, lo que representa un aumento del 5,7% respecto al doble de los ingresos totales del ejercicio cerrado al 30 de junio de 2018, \$ 748.676.398 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2019.

*Representación Gráfica de la evolución de los Ingresos Totales: Ejercicios 2013 a Jul18-Jun19
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019*



	Ingresos Totales	
	Miles \$ (jun/19)	Miles de USD
2013	628.943	18.930
2014	742.123	21.259
2015	795.255	20.286
2016	753.487	21.209
2017	711.648	21.739
Ene18-Jun18	374.338	11.081
Jul18-Jun19	791.438	22.496

[Handwritten signature]

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

➤ Los Ingresos totales del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 se componen de:

- **Ingresos Operativos y Diversos \$ 732.140.151** equivalentes a **USD 20.810.077** que representan el 93% del total de los ingresos.

Se registró un **aumento de \$ 28.433.717** en relación al doble de los obtenidos en el ejercicio anterior, \$ 703.706.434 medidos en moneda del 30/06/2019, lo que porcentualmente representa un incremento de un 4%. Dicho aumento neto corresponde principalmente a:

- ✓ Aumento de los Ingresos por la Prestación Pecuniaria 0.6% en el entorno de Miles de \$ 25.323.
- ✓ Aumento de los Ingresos por la Prestación Pecuniaria 0.7% en el entorno de Miles de \$ 7.992.
- ✓ Aumento de los Ingresos por Servicios Prestados en el entorno de los Miles de \$ 886.
- ✓ Disminución de Ingresos por Multas por Infracciones de aproximadamente Miles de \$ 2.738.
- ✓ Disminución de los Ingresos por Venta de Bienes de Uso de aproximadamente Miles de \$ 3.592 producto de la renovación de la flota de vehículos llevada a cabo el ejercicio anterior.

- **Ingresos Financieros \$ 59.298.347** equivalentes a **USD 1.685.474** que representan el 7% del total de los ingresos.

Se registró un **aumento de \$ 14.328.383** en relación con el doble de los obtenidos en el ejercicio anterior, medidos en moneda del 30/06/2019.

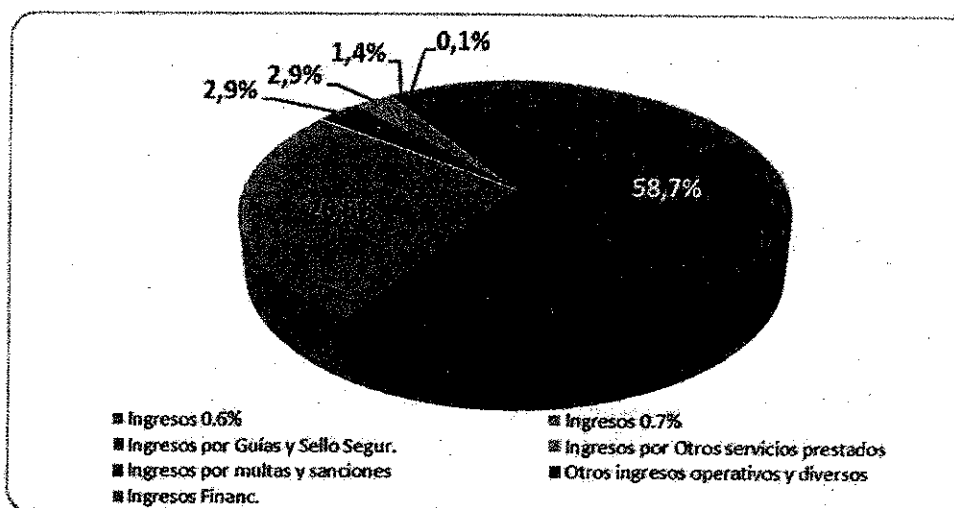
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

La composición de los Ingresos Operativos más Diversos y Financieros del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 en sus principales conceptos es la siguiente:

CONCEPTO	\$	%
INGRESOS OPERATIVOS	732.061.898	92,5%
Ingresos por contribuciones	674.368.303	85,2%
Ingresos Prestac.Pecuniar.0.6%	464.440.809	58,7%
Ingresos Prestac.Pecuniar.0.7%	209.927.494	26,5%
Ingresos por Guías y Sello Secur.	23.118.145	2,9%
Ingresos por Otros servicios prestados	22.660.728	2,9%
Ingresos por multas y sanciones	11.068.055	1,4%
Otros ingresos operativos	846.667	0,1%
INGRESOS DIVERSOS	78.253	0,0%
Ingresos-Venta Bienes de Uso	78.253	0,0%
INGRESOS FINANCIEROS	59.298.347	7,5%
Ingresos por colocaciones	27.544.733	3,5%
Diferencia de cambio	19.350.588	2,4%
Ingresos financieros p/expos.a Variac.Mon.	5.807.634	0,7%
Ingresos por financiación y otros	6.595.392	0,8%
TOTAL	791.438.498	100,0%

Representación Gráfica de la composición de los Ingresos Totales- Ejercicio Jul18-Jun19
En porcentaje sobre el total de ingresos

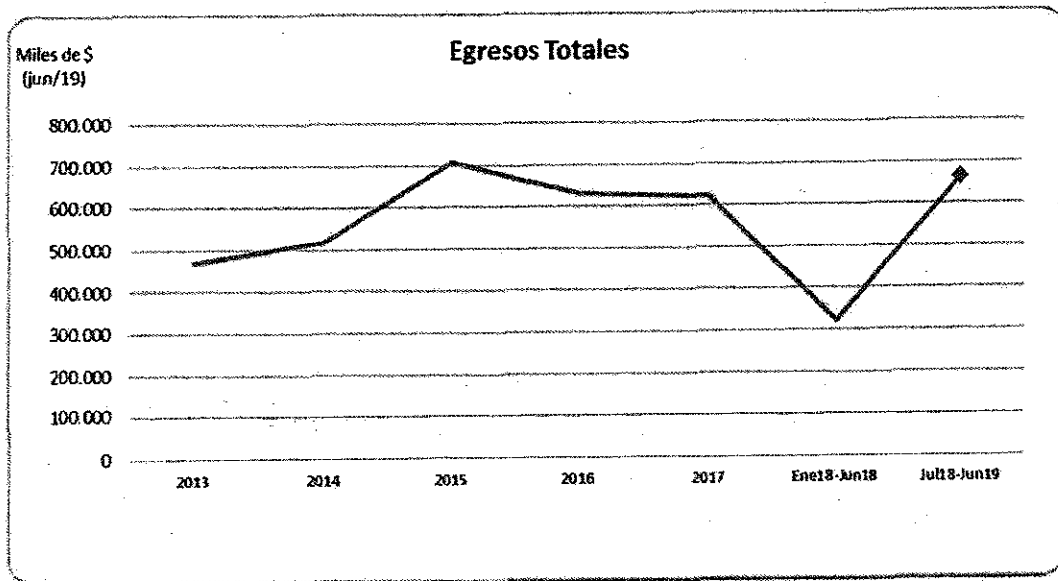


Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

EGRESOS TOTALES
EGRESOS OPERATIVOS MÁS DIVERSOS Y FINANCIEROS

- El total de los Egresos del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 ascendió a \$ 664.144.632 equivalente a USD 18.877.398, lo que representa un aumento de 4% respecto al doble de los egresos totales del ejercicio cerrado al 30 de junio de 2018, que se situaron en \$ 639.942.944 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2019.

Representación Gráfica de la evolución de los Egresos Totales: Ejercicios 2013 a Jul18-Jun19
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019



	Egresos Totales	
	Miles \$ (jun/19)	Miles de USD
2013	468.616	14.105
2014	519.169	14.872
2015	706.777	18.029
2016	629.561	17.721
2017	622.096	19.003
Ene18-Jun18	319.971	9.472
Jul18-Jun19	664.145	18.877

[Handwritten signature]

Los Egresos totales del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 se componen de:

- **Egresos Operativos y Diversos por \$ 663.381.957, equivalentes a USD 18.855.720** que representan el 99,9% del total de los egresos.

Se registró un **aumento de \$ 47.270.029** en relación con el doble de los registrados en el ejercicio anterior, \$ 616.111.928 medidos en moneda del 30/06/2019 lo que porcentualmente es un 8%. Los conceptos que sufrieron variaciones más significativas son:

- ✓ Aumento del capítulo "5105 – Honorarios Profesionales" de Miles de \$ 31.953 entre los que se destaca: Miles de \$18.607 correspondientes a actividades de Marketing, Miles de \$4.647 correspondientes a desarrollos para el Sistema de Información de Faena de Bovinos, Miles de \$4.168 correspondientes a desarrollos para el Sistema Automático de Tipificación, Miles de \$2.141 correspondientes a consultorías dentro del convenio con CND y Miles de \$1.784 correspondientes a actividades de Dirección y Operaciones.
- ✓ Aumento en Miles de \$ 13.071 en los capítulos "5101, 5102, 5103 y 5104 – Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias al Personal, Beneficios y Cargas Sociales" con excepción de la cuenta "510202 – Rem. Extraord. – Incentivo Retiro voluntario"
- ✓ Aumento del capítulo "5107 – Mantenimiento, Reparaciones, Limpieza y Vigilancia" de Miles de \$ 6.212 debido mayoritariamente al aumento de la cuenta "510706 Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos".
- ✓ Aumento del capítulo "5108 – Arrendamientos" de Miles de \$ 3.976, debido mayoritariamente al aumento de la cuenta "510801 - Arrendamiento edificios, locales y otros espacios (stands)" dentro de la que se destaca el peso de las actividades de Marketing.
- ✓ Aumento del capítulo "5121 - Consumibles" de Miles de \$ 3.964.
- ✓ Aumento del capítulo "5119 – Otros Servicios" de Miles de \$ 3.481, donde el incremento neto de las cuentas "511901 – Capacitación al Personal", "511902 – Gastos de misiones extranjeras", "511905- Participación en eventos de terceros", "511906 – Montaje y desmontaje de instalaciones", "511907- Servicios accesorios para Ferias y Eventos" y "511908- Servicios de catering para Ferias y eventos" y "511909 – Otros servicios" asciende a Miles de \$ 16.626. Este incremento se mitiga por las disminuciones en las cuentas "511910- Análisis de laboratorio e insumos asociados" de Miles de \$ 6.892 y el de la cuenta "511904 – Convenios Institucionales" de Miles de \$ 6.253.
- ✓ Aumento del capítulo "51110 – Difusión y Publicidad" en Miles de \$ 2.536. Se explica principalmente por un incremento en la cuenta "511004 – Difusión-Prensa digital" de Miles de \$ 6.513 y de la cuenta "511008 – Difusión – Videos, Imágenes y Audio" vinculados al programa Focus en EEUU y a la campaña en China y una disminución neta del resto de las cuentas del capítulo de Miles de \$ 5.723 ("511001 – Prensa gráfica", "511002 – Prensa radial" y "511003 –

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

Prensa Televisiva") En esta variación existe un efecto estacional dado que los mayores desembolsos se efectúan al inicio del año civil.

- ✓ Disminución del capítulo "5161 Provisiones" en Miles de \$ 15.875 debido mayoritariamente a la disminución de la cuenta "516102 Formación de la Provisión para litigios" (ver Nota a los Estados Financieros 3.9).
- ✓ Disminución de la cuenta "510202 – Rem. Extraord. – Incentivo Retiro voluntario" en Miles de \$ 5.319.

- **Egresos Financieros \$ 762.675** equivalentes a **USD 21.678** que representan el 0,1% del total de los egresos.

Clasificación de los Egresos

Desde el ejercicio 2014 los egresos operativos se presentan en una doble clasificación:

1. **Según la naturaleza del gasto.** Los principales capítulos son Remuneraciones, Cargas sociales, Beneficios al Personal, Honorarios Profesionales, Servicios Básicos, Mantenimiento, Arrendamientos, Otros Servicios, Consumos, Impuestos, Amortizaciones y Formación de Provisiones.
2. **Según el objetivo del gasto.** Se han determinado seis grandes funciones que atraviesan toda la organización: Promoción (Marketing), Calidad, Contralor, Información, Conocimiento y Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica.

EGRESOS SEGUN LA NATURALEZA DEL GASTO

En lo que respecta a la clasificación según la naturaleza del gasto, se detalla la composición de los Egresos Operativos, Diversos y Financieros del ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019 en sus principales conceptos así como las relaciones porcentuales de los mismos con respecto al total de egresos y al total de ingresos:

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

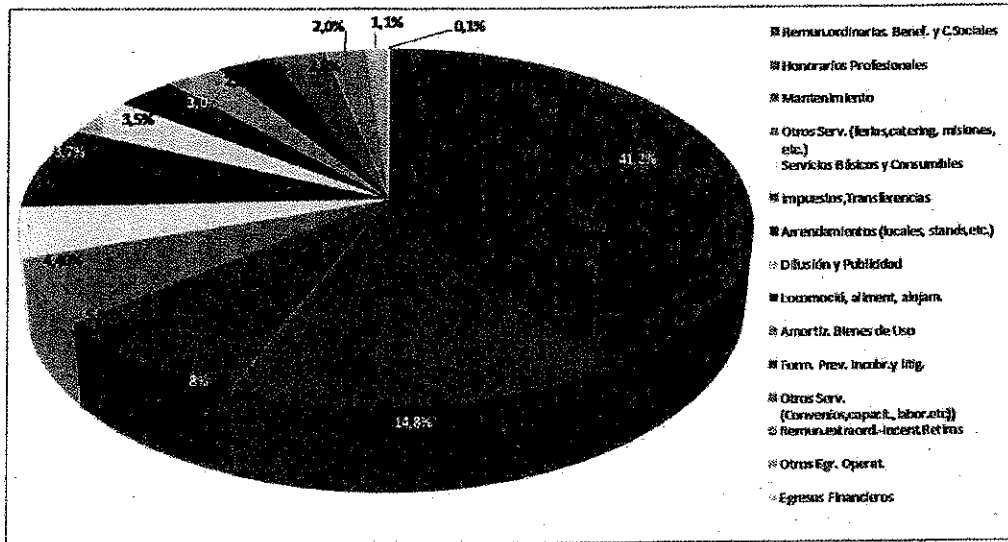
Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

CONCEPTO	\$	% S/TOTAL EGRESOS	% S/TOTAL INGRESOS
EGRESOS OPERATIVOS	663.381.957	99,9%	83,8%
<u>Remun. ordinarias, Benef. y C.Sociales</u>	273.428.645	41,2%	34,5%
Remuneraciones al personal	243.483.096	36,7%	30,8%
Beneficios al personal	2.476.943	0,4%	0,3%
Cargas Sociales	27.468.606	4,1%	3,5%
<u>Remuneraciones extraordinarias</u>	13.362.161	2,0%	1,7%
Gratificación especial	102.522	0,0%	0,0%
Incent.Retiro Volunt.	13.259.639	1,9%	1,7%
<u>Honorarios Profesionales</u>	98.316.201	14,8%	12,4%
<u>Servicios Básicos (Energ. Agua Comunic.)</u>	7.365.514	1,1%	0,9%
<u>Mantenimiento</u>	53.369.379	8,0%	6,7%
Hardware y software	28.885.019	4,4%	3,7%
Edificios	6.892.903	1,0%	0,9%
Vigilancia	8.642.628	1,3%	1,1%
Servicio Limpieza	5.451.822	0,8%	0,7%
Muebles, máquinas y útiles	1.237.687	0,2%	0,2%
Vehículos	1.219.151	0,2%	0,2%
Motociclo móvil	1.040.169	0,2%	0,1%
<u>Arrendamientos</u>	24.655.780	3,7%	3,2%
Edificios y espacios(stands)	23.825.048	3,6%	3,0%
Vehículos y otros	830.732	0,1%	0,1%
<u>Locomoción, Aliment. Y Alojamiento</u>	19.824.473	3,0%	2,5%
Locomoción exterior	8.496.747	1,3%	1,1%
Alojamiento y alimentación	6.310.864	1,0%	0,8%
Otros locomoc., fletes, correo	5.016.862	0,8%	0,6%
<u>Difusión y Publicidad</u>	23.140.092	3,5%	2,9%
Suscripciones y Membresías	2.372.175	0,4%	0,3%
<u>Seguros</u>	2.075.066	0,3%	0,3%
<u>Otros Servicios</u>	57.585.240	8,7%	7,3%
Mantenimiento y desmontaje de stands	19.272.080	2,9%	2,4%
Gastos de misiones extranjeras	2.034.666	0,3%	0,3%
Catering para ferias y eventos	6.011.806	0,9%	0,8%
Servicios accesorios Ferias y eventos	3.796.095	0,6%	0,5%
Participación en eventos de 3ros.	8.058.604	1,2%	1,0%
Capacitación al personal	3.845.660	0,6%	0,5%
Convencios Institucionales	5.054.999	0,8%	0,6%
Análisis de laboratorio e insumos asociados	3.758.036	0,6%	0,5%
Otros servicios	5.753.294	0,9%	0,7%
<u>Consumibles</u>	22.038.714	3,3%	2,8%
Gastos de movimientos de carnes	3.603.543	0,5%	0,5%
Popleria y art. de computación	7.422.963	1,1%	0,9%
Carne para eventos e investigaciones	2.223.080	0,3%	0,3%
Combustible y lubricantes	2.309.704	0,4%	0,3%
Cafetería, útiles de cocina y sanidad	3.134.785	0,5%	0,4%
Otros consumibles	3.344.639	0,5%	0,4%
<u>Gastos de representación</u>	1.384.474	0,2%	0,2%
<u>Impuestos, Tasas y Transferencias</u>	25.199.149	3,8%	3,2%
Timbres CIPPU	16.700.158	2,5%	2,1%
Guias de carne-40% MGAP	6.957.881	1,1%	0,9%
Otros impuestos	1.541.110	0,2%	0,2%
<u>Formación de Provisiones deudores incobrables y litigios</u>	18.740.730	2,8%	2,4%
<u>Amortizaciones Bienes de Uso</u>	18.816.314	2,8%	2,4%
<u>Gastos Varios</u>	1.707.850	0,3%	0,2%
EGRESOS FINANCIEROS	762.675	0,1%	0,1%
Gastos Bancarios	762.675	0,1%	0,1%
TOTAL	664.144.632	100,0%	83,9%

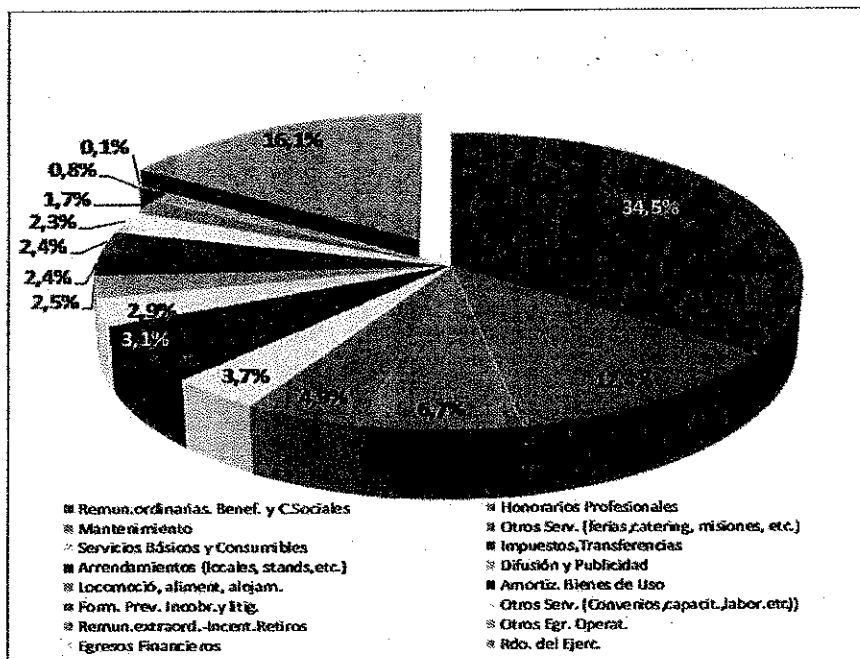
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

Representación Gráfica de la composición de los Egresos Totales: Ejercicio Jul18-Jun19
En porcentaje sobre el total de egresos



Representación Gráfica de la composición de los Egresos Totales y Rdo. del Ejercicio- Ejercicio Jul18-Jun19
En porcentaje sobre el total de ingresos



[Handwritten signature]

EGRESOS SEGUN EL OBJETIVO DEL GASTO

En lo que respecta a la clasificación según el objetivo del gasto, el sistema contable refleja lo dispuesto por la Resolución de INAC #15/114. De acuerdo a la misma, existen 3 áreas: Área de Negocios, Área de Dirección y Área de Operaciones.

El Área de Negocios ejecuta las funciones directamente relacionadas con los cometidos del Instituto, a saber:

Calidad: asegurar la calidad comercial de los productos cárnicos de Uruguay, generar estructuras y procedimientos que aseguren los atributos de calidad demandados por los mercados y validar, desarrollar y contribuir a la mejora de los procesos de infraestructura industrial.

Contralor: contribuir al aseguramiento de los procesos de inocuidad de los productos cárnicos en la cadena comercial del mercado doméstico, vigilar el cumplimiento de la normativa que alcanza a la cadena comercial de carnes del mercado doméstico y coordinar acciones y colaborar con los organismos de Uruguay que posean competencias de inocuidad y contralor comercial.

Información: capturar, sistematizar y hacer disponible datos del sector cárnico de Uruguay para la toma de decisiones del sector público y privado, monitorear la situación económico-financiera de las empresas frigoríficas del complejo cárnico y desarrollar y gestionar los sistemas de gestión comercial de la cadena cárnica.

Marketing: posicionar la marca de las carnes de Uruguay, difundir las características del complejo cárnico y los atributos de las carnes del Uruguay, gestionar la imagen corporativa del Instituto y gestionar los medios de comunicación.

Conocimiento: generar conocimiento para apoyar las funciones del Área de Negocios, gestionar el conocimiento existente para apoyar las funciones del Área de Negocios, identificar, promover y gestionar oportunidades de desarrollo del complejo cárnico.

Asimismo, vinculado a todas estas áreas, se informa separadamente:

Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica, que incluye gastos de gestión y desarrollo de proyectos en el marco de este sistema que el Instituto asume a su cargo. Los gastos con cargo a la Tasa de Control Electrónico de Faena de Bovinos no forman parte de los Egresos Operativos del Instituto y se exponen separadamente en el capítulo Cuentas de Orden.

El área de **Dirección** integra las funciones de gestión interna y relacionamiento con el entorno del Instituto y el área de **Operaciones** integra las funciones directamente relacionadas con la plataforma de procesos y recursos necesarios para el accionar del área de negocios.

En el siguiente cuadro se expone la distribución de egresos operativos entre las seis funciones básicas antes detalladas más Dirección, Operaciones y Genéricos, expresados en moneda homogénea de junio de 2019 y su equivalente en dólares USD al tipo de cambio de cierre.

Asimismo tomando como criterio de distribución de los gastos asociados a Dirección, Operaciones y Genéricos la participación de las seis funciones básicas en el total de los egresos operativos de las mismas, se obtiene una estimación de gastos de las seis funciones básicas, expresada en moneda homogénea de junio de 2019 y su equivalente en dólares al tipo de cambio de cierre.

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

Egresos Operativos por funciones - Ejercicio 1º de Julio 2018 al el 30 de Junio de 2019
Importes en Pesos y Totales Equivalentes en USD

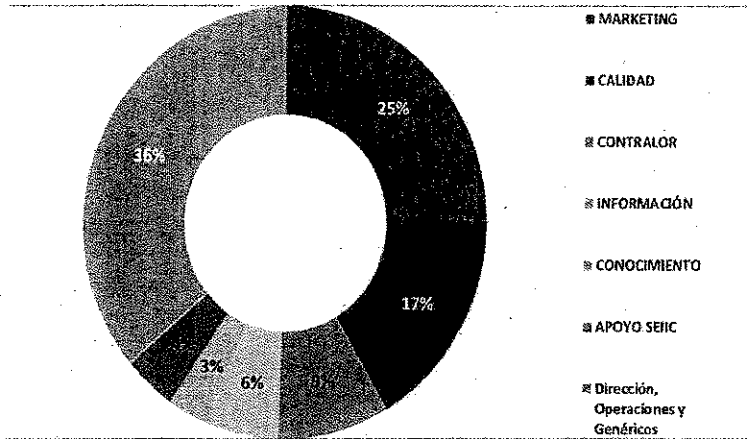
(En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

CONCEPTO	MARKETING	CALIDAD	CONTRALOR	INFORMACIÓN	CONOCIMIENTO	APOYO SEIC	Dirección, Operaciones y Genéricos	TOTAL
REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL	18.271.796	59.274.074	32.982.498	24.237.812	10.726.010	12.172.788	85.818.118	243.483.096
REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL	130.008	314.149	556.178	2.520.254	0	739.686	9.101.886	13.362.161
BENEFICIOS AL PERSONAL	0	0	0	0	0	0	2.476.943	2.476.943
CARGAS SOCIALES	1.858.832	6.858.583	3.716.718	2.764.844	1.177.508	1.432.702	9.659.419	27.468.606
HONORARIOS PROFESIONALES	42.274.014	12.935.483	4.363.048	3.552.693	6.100.984	5.697.862	23.392.117	98.316.201
SERVICIOS BÁSICOS	54.648	371.851	49.243	126.447	14.839	324.285	6.424.201	7.365.514
MAINTENIMIENTO, REPARAC., LIMPIEZA Y VIGILANCIA	101.335	1.641.240	419.508	4.217.219	166.605	1.318.986	45.504.486	53.369.379
ARRENDAMIENTOS	21.960.056	331.070	272.141	7.603	0	0	2.084.910	24.655.780
SERVICIOS DE TRANSP., CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT.	8.727.281	4.867.543	1.772.090	260.111	350.472	120.994	3.725.982	19.824.473
DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD	21.863.547	16.709	196.358	599.172	0	0	464.306	23.140.092
SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS	1.527.098	65.470	1.977	60.657	3.538	0	713.435	2.372.175
SEGUROS	79.015	230.207	167.229	11.784	11.784	113.228	1.473.603	2.075.066
OTROS SERVICIOS	40.787.418	878.498	3.978.899	16.628	1.016.324	3.739.757	7.167.716	57.585.240
CONSUMIBLES	5.927.379	2.082.798	2.457.381	684.533	365.250	320.462	10.200.911	22.038.714
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	25.557	3.004	1.068	0	0	0	1.354.845	1.384.474
IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS	25.307	16.830.052	7.180.211	0	1.399	117.486	1.044.694	25.199.149
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	300.984	3.477.458	1.174.549	678.859	1.628.567	2.169.715	9.386.182	18.816.314
GASTOS VARIOS	607.162	29.050	8.188	378	51	54	1.062.967	1.707.850
PROVISIONES	0	0	0	0	0	0	18.740.730	18.740.730
TOTAL \$	164.521.437	110.207.239	59.297.284	39.727.210	21.563.331	28.268.005	239.797.451	663.381.957
Total Equivalente USD	4.676.296	3.132.489	1.685.444	1.129.191	612.908	803.479	6.815.913	18.855.720
Participación % sobre Total	24,8%	16,6%	8,9%	6,0%	3,3%	4,3%	36,1%	100,0%
PARTICIPACIÓN EN COSTO DE DIRECCIÓN, OPERACIÓN Y								
GENÉRICOS	93.138.018	62.389.947	33.569.069	22.490.161	12.207.320	16.002.936	-239.797.451	0
TOTAL \$	257.659.455	172.597.186	97.966.353	62.217.371	33.770.551	44.270.941	0	663.381.957
Total Equivalente USD	7.323.616	4.905.838	2.639.598	1.768.443	959.884	1.258.341		18.855.720
Participación % sobre Total	38,8%	26,0%	14,0%	9,4%	5,1%	6,7%		100%

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019.

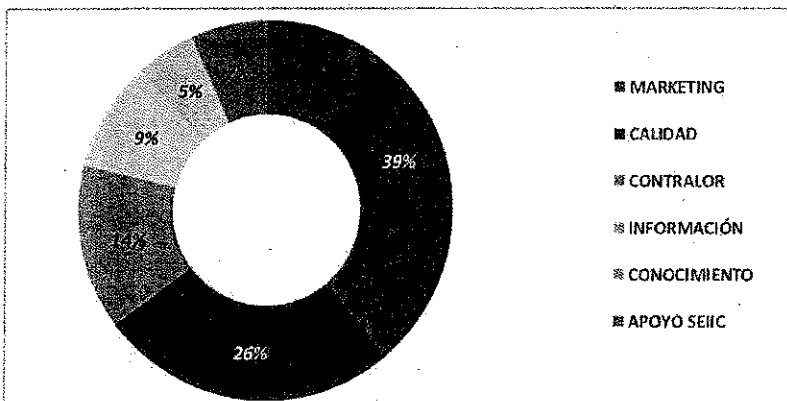
Representación Gráfica de la composición de los Egresos Operativos por funciones- Ejercicio Jul18-Jun19



	Particip. %
MARKETING	24,8%
CALIDAD	16,6%
CONTRALOR	8,9%
INFORMACIÓN	6,0%
CONOCIMIENTO	3,3%
APOYO SEIC	4,3%
D. O. y G.	36,1%
TOTAL	100,0%

Distribuidos los gastos asociados a Dirección y Operaciones, la participación de las seis funciones básicas en el total de los egresos operativos es la siguiente:

Representación Gráfica de la composición de los Egresos Operativos por principales funciones- Ejercicio Jul18-Jun19



	Particip. %
MARKETING	38,8%
CALIDAD	26,0%
CONTRALOR	14,0%
INFORMACIÓN	9,4%
APOYO SEIC	6,7%
CONOCIMIENTO	5,1%
TOTAL	100,0%

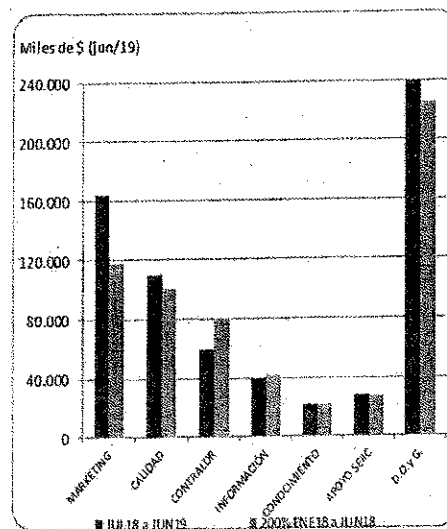
[Handwritten signature]

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

**ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EGRESOS OPERATIVOS POR FUNCIONES
EJERCICIO JUL18 a JUN19 – EJERCICIO ENE18 a JUN18**

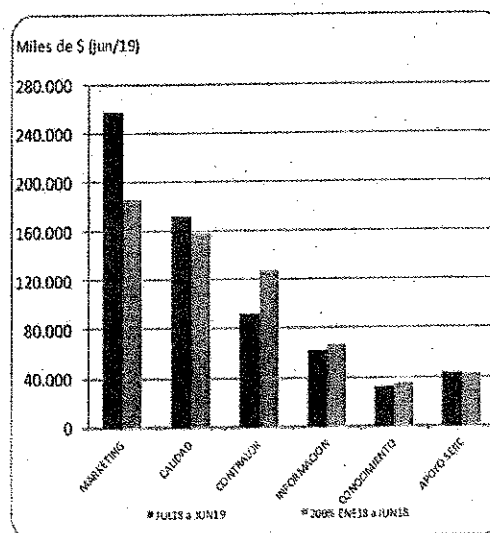
**DISTRIBUCIÓN DE EGRESOS OPERATIVOS
ENTRE TODAS LAS FUNCIONES**

FUNCIONES	EN \$ 30/06/2019		%	
	JUL18 a JUN19	200% ENE18 a JUN18	JUL18 a JUN19	200% ENE18 a JUN18
	JUN19	JUN18	JUN19	JUN18
MARKETING	164.521.437	118.033.202	24,8%	19,2%
CALIDAD	110.207.239	100.622.722	16,6%	16,3%
CONTRALOR	59.297.284	80.795.664	8,9%	13,1%
INFORMACIÓN	39.727.210	41.925.378	6,0%	6,8%
CONOCIMIENTO	21.563.331	21.906.906	3,3%	3,6%
APOYO SEIC	28.268.005	26.902.684	4,3%	4,4%
D.O.y G.	239.797.451	225.895.158	36,1%	36,7%
TOTAL	663.381.957	616.081.714	100,0%	100,0%



**DISTRIBUCIÓN DE EGRESOS OPERATIVOS
ENTRE PRINCIPALES FUNCIONES**

	JUL18 a JUN19		%	
	JUL18 a JUN19	200% ENE18 a JUN18	JUL18 a JUN19	200% ENE18 a JUN18
	JUN19	JUN18	JUN19	JUN18
MARKETING	257.659.455	186.367.510	38,8%	30,3%
CAUIDAD	172.597.186	158.877.384	26,0%	25,8%
CONTRALOR	92.866.353	127.571.620	14,0%	20,7%
INFORMACIÓN	62.217.371	66.197.716	9,4%	10,7%
CONOCIMIENTO	33.770.651	34.589.722	5,1%	5,6%
APOYO SEIC	44.270.941	42.477.762	6,7%	6,9%
DÍRECC. Y OPERAC.			0,0%	0,0%
TOTAL	663.381.957	616.081.714	100,0%	100,0%



[Handwritten signature]

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

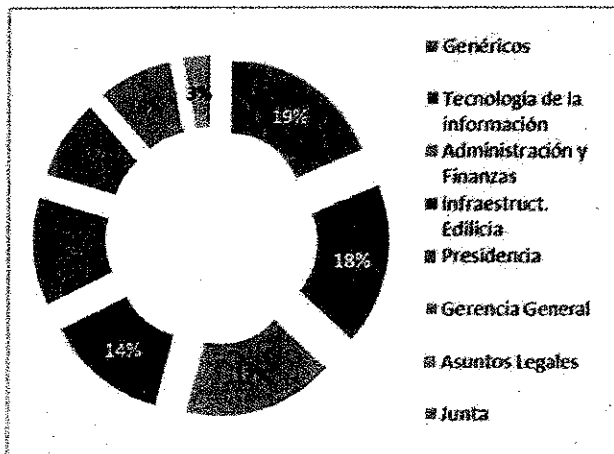
Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

Desagregación de los Egresos Operativos de Dirección, Operaciones y Genéricos - Ejercicio 1º de Julio 2018 al el 30 de Junio de 2019
Importes en Pesos y Totales Equivalentes en USD

(En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

CONCEPTO	Genéricos	Tecnología de la información	Administración y Finanzas	Infraestruct. Edificia	Presidencia	Gerencia General	Asuntos Legales	Junta	TOTAL
REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL	2.194.597	15.756.454	25.843.878	0	9.964.136	11.896.809	14.342.403	5.819.841	85.818.118
REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL	555.176	0	0	0	0	0	8.546.710	0	9.101.886
BENEFICIOS AL PERSONAL	1.303.512	0	0	0	0	1.173.431	0	0	2.476.943
CARGAS SOCIALES	283.312	1.804.887	2.942.944	0	934.709	1.299.195	1.620.878	773.494	9.659.419
HONORARIOS PROFESIONALES	452	3.569.050	2.457.869	1.167.447	7.359.722	8.179.558	658.019	0	23.392.117
SERVICIOS BÁSICOS	1.983.091	1.600.369	144.633	2.096.510	224.228	344.097	31.223	0	6.424.201
MANTENIMIENTO, REPARAC., LIMPIEZA Y VIGILANCIA	0	20.709.483	996.914	21.313.764	254.971	1.936.300	92.857	200.197	45.504.486
ARRENDAMIENTOS	185.955	152.746	56.088	610.034	747.198	154.385	8.965	169.539	2.084.910
SERVICIOS DE TRANSP., CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT.	146.348	46.366	310.238	9.150	3.078.294	122.221	1.155	12.210	3.725.982
DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD	0	0	356.716	0	28.530	49.767	29.293	0	464.306
SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS	87.195	0	31.338	0	194.762	70.160	329.980	0	713.435
SEGUROS	619.618	0	109.786	486.111	213.987	44.101	0	0	1.473.603
OTROS SERVICIOS	326.290	0	512.334	0	2.272.729	4.056.363	0	0	7.167.716
CONSUMIBLES	1.025.077	322.273	4.115.721	2.464	1.633.756	2.479.179	495.970	126.471	10.200.911
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	11.247	152	43.406	0	72.037	1.227.238	0	765	1.354.845
IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS	1.642	0	85.490	712.353	129.281	72.527	43.391	10	1.044.694
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	2.266	3.534.550	356.187	4.137.981	695.788	428.573	217.885	12.952	9.386.182
GASTOS VARIOS	78.293	9.564	29.650	164.469	666.372	112.103	2.501	15	1.062.967
PROVISIONES	18.740.730	0	0	0	0	0	0	0	18.740.730
TOTAL \$	27.544.801	47.505.894	38.393.242	30.700.283	28.470.500	33.646.007	26.421.230	7.115.494	239.797.451
Total Equivalente USD	782.923	1.350.290	1.091.275	872.613	809.235	956.342	750.987	202.248	6.815.913
Participación % sobre Total	11,5%	19,8%	16,0%	12,8%	11,9%	14,0%	11,0%	3,0%	100,0%

Dirección, Operaciones y Genéricos	\$	Equiv. USD	%
Genéricos	19.631.462	623.894	19%
Tecnología de la información	18.997.520	603.748	18%
Administración y Finanzas	18.151.114	576.848	17%
Infraestruct. Edificia	14.444.751	459.059	14%
Presidencia	12.657.808	402.269	12%
Gerencia General	9.308.545	295.829	9%
Asuntos Legales	8.745.871	277.947	8%
Junta	3.271.379	103.966	3%
Total general	105.208.450	3.343.560	100%



INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO DEMOSTRATIVO DE RESULTADOS INTEGRALES

EJERCICIOS 2013 a Julio 18 - Junio 19

SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS - En pesos uruguayos a valores de cierre de cada ejercicio

	2013	2014	2015	2016	2017	Ene/18-Jun/18	Jul/18-Jun/19
RESULTADOS OPERATIVOS (*)	71,894,356	122,344,348	5,631,477	106,415,933	71,500,004	30,796,280	68,758,194
INGRESOS OPERATIVOS	373,559,628	484,517,656	545,324,619	582,088,916	590,562,595	327,744,358	732,140,151
EGRESOS OPERATIVOS	-301,865,272	-362,179,508	-539,693,142	-475,682,983	-519,062,591	-288,948,078	-663,381,957
RESULTADOS FINANCIEROS	31,689,044	33,293,892	61,960,734	-4,071,242	7,302,363	9,846,258	58,535,672
INGRESOS FINANCIEROS	32,000,347	33,540,082	62,208,851	40,188,498	35,661,632	20,944,319	59,298,347
EGRESOS FINANCIEROS	-311,303	-246,190	-248,087	-44,239,740	-28,359,269	-11,099,061	-762,675
RESULTADO DEL EJERCICIO	103,383,400	155,638,240	67,592,211	102,344,691	78,902,367	50,641,538	127,283,866

EN USD

RESULTADOS OPERATIVOS (*)	3,346,451	5,020,481	188,042	3,626,992	2,482,036	1,296,519	1,954,357
RESULTADOS FINANCIEROS	1,479,138	1,566,240	2,068,944	-138,761	253,493	312,886	1,663,796
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,825,588	6,586,731	3,256,986	3,488,231	2,735,528	1,609,405	3,618,153

Tipo de cambio interbancario de cierre

21.424

29.948

29.340

28.807

31.466

35.182

Variación del dólar interbancario

▲ 10.43%

▲ 13.75%

▲ 22.85%

▼ -2.03%

▼ -1.82%

▲ 9.23%

▲ 11.81%

RESULTADOS OPERATIVOS (*)
(PROMEDIO MENSUAL EN USD)

278.671

418.374

15.670

302,249

206,836

216,087

162,863

PROMEDIO MENSUAL DE RESULTADOS OPERATIVOS 2013 - JUNIO 2019 - EN US\$

246,300

(*) INCLUYE DIVERSOS

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO AJUSTADOS POR INFLACIÓN A VALORES DE LOS RESPECTIVOS CIERRES.

Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

ESTADO DEMOSTRATIVO DE RESULTADOS INTEGRALES

EJERCICIOS 2013 a Julio 18 - Junio 2019

En Pesos Uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019

	2013	2014	2015	2016	2017	Ene/18-Jun/18	Jul/18-Jun/19
RESULTADOS OPERATIVOS (*)							
INGRESOS OPERATIVOS	579.316.755	694.076.047	713.824.003	704.848.123	671.121.811	351.863.717	732.140.351
EGRESOS OPERATIVOS	-468.133.055	-518.816.631	-706.452.461	-575.991.895	-589.868.421	-308.058.965	-663.361.957
RESULTADOS FINANCIEROS	49.143.410	47.693.810	81.105.928	-4.929.759	8.298.486	10.549.475	58.535.672
INGRESOS FINANCIEROS	49.626.179	48.046.479	81.490.694	48.638.968	40.526.270	22.484.982	58.298.347
EGRESOS FINANCIEROS	-482.769	-352.669	-384.766	-53.568.727	-32.227.784	-11.915.507	-762.675
RESULTADO DEL EJERCICIO	160.327.110	272.953.226	89.471.470	123.926.469	89.551.876	54.366.727	177.298.866

RESULTADOS OPERATIVOS (*)
(PROMEDIO MENSUAL EN \$
de poder de compra del
30/06/2019)

9.265.308	14.604.951	614.295	10.738.019	6.771.116	7.299.542	5.729.850
-----------	------------	---------	------------	-----------	-----------	-----------

PROMEDIO MENSUAL DE RESULTADOS OPERATIVOS 2013 - Jun 2019 - EN PESOS DE PODER DE COMPRA DEL 30/06/2019 8.465.089

Índice de ajuste de los Estados
Financieros (IPC BASE JUNIO
2019=100)

64,5	69,8	76,4	82,6	89,0	93,1	100,0
▲ 8,52%	▲ 8,26%	▲ 9,40%	▲ 8,10%	▲ 6,53%	▲ 5,85%	▲ 7,56%

Variación del índice de ajuste de
los Estados Financieros

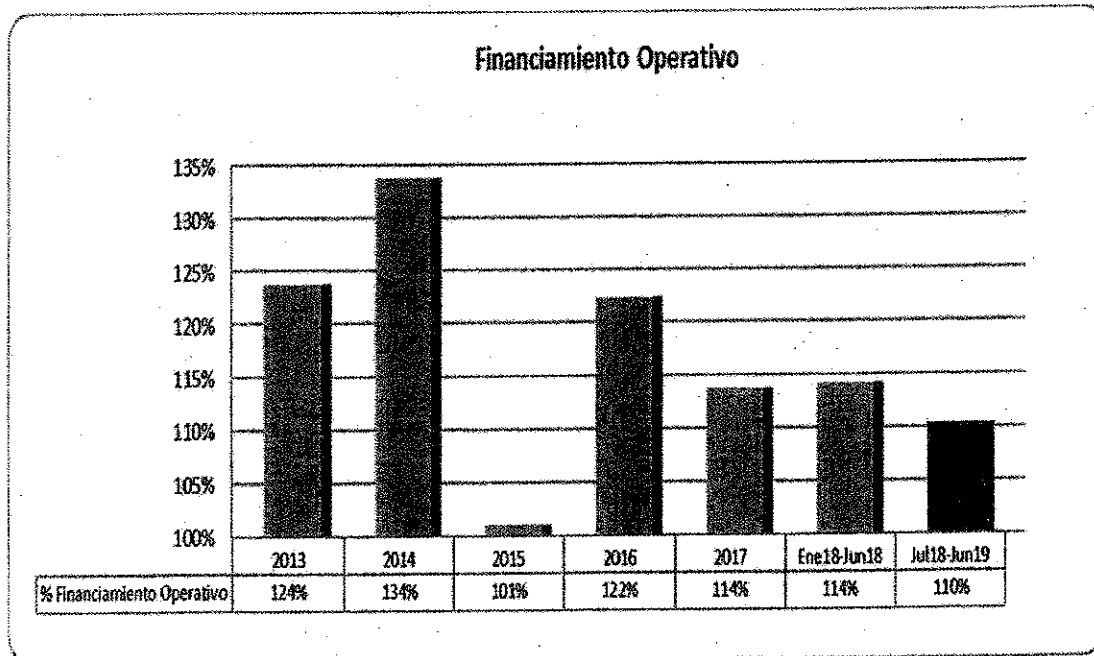
(*) INCLUIE DIVERSOS

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO AJUSTADOS POR INFLACIÓN A VALORES DE LOS RESPECTIVOS CIERRES

FINANCIAMIENTO OPERATIVO
Relación Ingresos Operativos/Egresos Operativos

El porcentaje de **Financiamiento Operativo** (ingresos operativos sobre egresos operativos, incluyendo diversos) se situó en este ejercicio en **110%**. Este porcentaje de financiamiento operativo 4 puntos menor que el alcanzado en los dos ejercicios previos y 8 puntos menor que el promedio de los 6 ejercicios anteriores. Sin considerar el ejercicio 2015, año afectado por normas que determinaron transferencia a Rentas Generales, es el menor porcentaje obtenido en el período de análisis.

Representación Gráfica del Financiamiento Operativo- Ejercicios 2013 – Jul18-Jun19
En porcentajes (Ingresos Operativos sobre Egresos Operativos)



Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

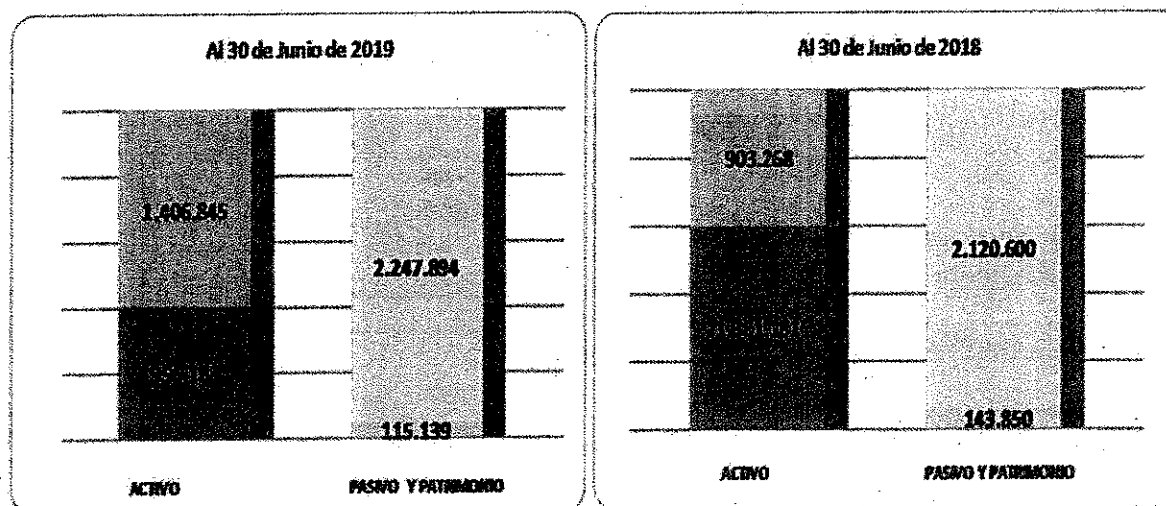
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

La estructura patrimonial del Instituto al 30 de Junio de 2019 y su comparativo con la del 30 de Junio de 2018 es la siguiente:

	Miles \$ (jun/19)		Variac. % Jun/2019- Jun/2018
	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018	
Act. Cte.	956.188	1.361.181	-30%
Act. No Cte.	1.406.845	903.268	56%
TOTAL ACTIVO	2.363.033	2.264.449	4%

Pasivo Cte.	115.139	143.850	-20%
TOTAL PASIVO	115.139	143.850	-20%
PATRIMONIO	2.247.894	2.120.600	6%
TOTAL PAS. Y PATRIM.	2.363.033	2.264.450	4%

Representación Gráfica de la estructura patrimonial- al 30 de Junio de 2019 y al 30 de Junio de 2018
En miles de pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 Junio de 2019



- Se observa un incremento del patrimonio neto de Miles de \$ 127.294 que corresponde al resultado del ejercicio 1º de Julio de 2018 al 30 de Junio de 2019.

[Handwritten signature]

ACTIVO

- El total del **Activo al cierre del ejercicio** asciende a **\$ 2.363.033.530** equivalente a **USD 67.165.981**. Se observa una variación de \$ 98.584.039 respecto al cierre al 30/06/2018 que se situaba en \$ 2.264.449.491 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2019, lo cual representa un incremento del 4%
- Las principales variaciones correspondieron a:
 - ✓ El capítulo **Inversiones Temporarias** que presentó un incremento de Miles de \$ 76.116. *Dentro de este capítulo se observa:*
 - Aumento neto de las inversiones en unidades indexadas (UI) de aproximadamente Miles de UI 48.242 equivalente a Miles de \$ 209.023.
 - Disminución neta de inversiones en USD (USD) de aproximadamente Miles USD 4.107, equivalente a Miles de \$ 132.907, producto de la renovación de 2 colocaciones y la constitución de una por menor valor.
 - La estructura de colocaciones al cierre de junio de 2018 es 39% colocado a plazo – 61% colocado a largo plazo. Al cierre del ejercicio anterior esta estructura era de 61% colocado a corto plazo – 39% colocado a largo plazo. Corresponde informar que la mayoría de las colocaciones es a 2 años de plazo.

La composición de las inversiones por moneda o unidades de valor es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE LAS INVERSIONES TEMPORARIAS POR MONEDA O UNIDAD DE VALOR AL 30 DE JUNIO DE 2019 Y 30 DE JUNIO DE 2018

En Miles de pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019

	AL 30/06/2019			AL 30/06/2018		
	Moneda Original	Miles \$ (jun/19)	%	Moneda Original	Miles \$ (jun/19)	%
INVERSIONES EN USD	4.148	145.948	8%	8.255	278.855	15%
INVERSIONES EN UI	418.718	1.756.939	92%	370.476	1.547.916	85%
		1.902.887	100%		1.826.771	100%
Variac. Jun/2019-Jun/2018		76.116	4%			

Considerando que los egresos operativos más diversos promedios mensuales del ejercicio cerrado al 30 de junio 2019 ascendieron a \$ 55.281.829,75, el total de inversiones temporarias equivaldría aproximadamente a **34 meses de funcionamiento** del Instituto.

- ✓ El capítulo **Disponibilidades**, segunda variación en magnitud dentro del activo presentó una disminución de Miles de \$ 52.051.

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

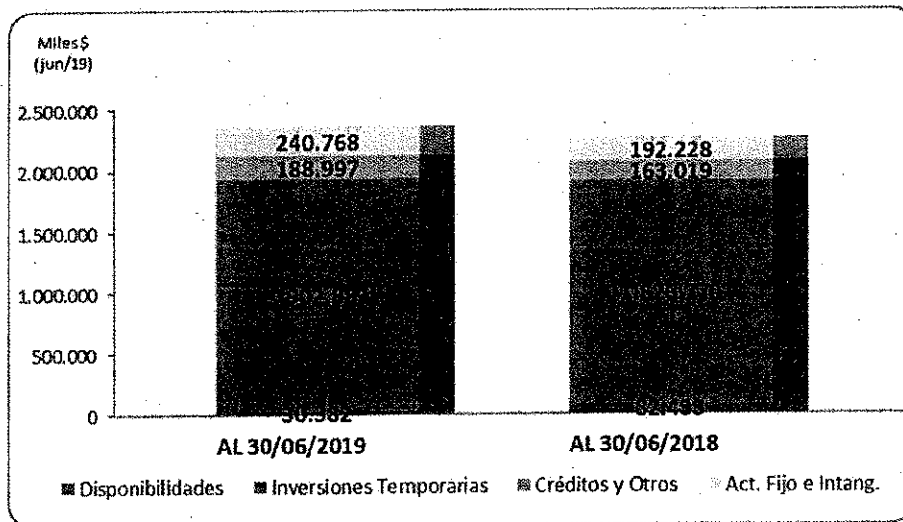
Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

- ✓ El capítulo **Activo Fijo e Intangibles**, presentó un incremento de Miles de \$ 48.539, dentro de lo que se destaca las inversiones en Obras en Curso tanto del Tipificador por Miles de \$ 60.753 como del Sistema de Faena de Aves por Miles de \$ 240. Estos incrementos se mitigaron por la baja neta en otros bienes de Activo Fijo.
- ✓ Por último, el resto del activo (Créditos y Otros), presentó un incremento de Miles de \$ 25.978.

La composición del Activo Total al cierre del 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente:

	Miles \$ (jun/19)		
	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018	Variac. Jun/2019- Jun/2018
Disponibilidades	30.382	82.433	-52.051
Inversiones Temporarias	1.902.887	1.826.770	76.117
Créditos y Otros	188.997	163.019	25.978
Act. Fijo e Intang.	240.768	192.228	48.539
TOTAL	2.363.034	2.264.449	98.584

Representación Gráfica de la estructura del Activo Total- al 30 de junio de 2019 y al 30 de junio de 2018
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 Junio de 2019



Comentarios a los Estados Financieros de INAC por el ejercicio 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019

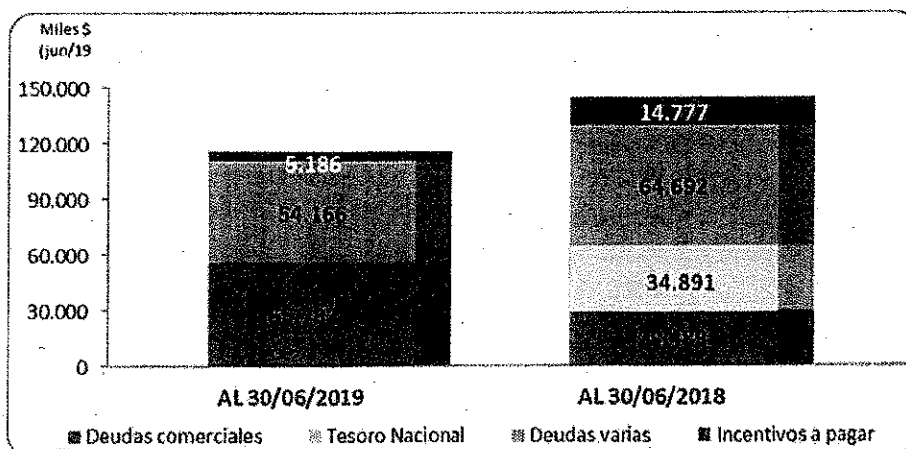
PASIVO

- El total del Pasivo al cierre del ejercicio asciende a \$ 115.139.385, equivalente a USD 3.272.679. Se observa una variación de \$ 28.709.827 respecto al cierre del ejercicio anterior que se situaba en \$ 143.849.212 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2019, lo que representa una disminución del 20%
- Las principales variaciones correspondieron a:
 - ✓ Disminución del pasivo con el Tesoro Nacional por un total de Miles de \$ 34.891, reexpresado a moneda del 30/06/2019, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley 19.355 de 19 de diciembre de 2015 – Presupuesto Nacional 2015 – 2019. (Ver Nota 3.8)
 - ✓ Disminución del pasivo correspondiente a los beneficios estimados a pagar para retiros incentivados por un total de Miles de \$ 9591 en moneda del 30/06/2019 (Ver Nota a los Estados Financieros 3.7).
 - ✓ Aumento neto de un total de Miles \$ 15.772 en moneda del 30/06/2018, en los capítulos “Deudas Comerciales” y “Deudas Diversas”, excluyendo las cuentas detalladas en los puntos anteriores.

La composición del Pasivo Total al cierre del 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente:

	Miles \$ (jun/19)		
	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018	Variac. % Jun/2019- Jun/2018
Deudas comerciales	55.787	29.489	26.298,00
Tesoro Nacional	0	34.891	-34.891,00
Deudas varias	54.166	64.692	-10.526,00
Incentivos a pagar	5.186	14.777	-9.591,00
TOTAL	115.139	143.849	-28.710,00

Representación Gráfica de la estructura del Pasivo Total- al 30 de junio de 2019 y al 30 de junio de 2018
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 Junio de 2019



ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 1JUL2018 AL 30JUN2019

CAPÍTULO 1

DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor Presidente del
Instituto Nacional de Carnes -INAC-
Ing. Agr. Federico Stanham

Presente

Opinión

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera del Instituto Nacional de Carnes -INAC- al 30 de junio de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Cuadro de Bienes de Uso, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, presentados todos en forma comparativa con el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2019, y sus correspondientes notas explicativas en pesos uruguayos reexpresados. Los Estados Financieros que hemos auditado son los que se adjuntan en este informe.

INAC decidió cambiar la fecha de cierre del ejercicio pasando del 31 de diciembre al 30 de junio para adaptar la presentación de los estados contables al ciclo productivo del Instituto. Por lo tanto para el cierre al 30 de junio de 2018 presentó estados financieros por un ejercicio irregular que abarca los resultados por un período de 6 meses, incluyendo en las notas, la explicación de esta situación.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación patrimonial del Instituto Nacional de Carnes al 30 de junio de 2019 y los resultados y movimientos de fondos cerrados al 30 de junio de 2019, de acuerdo con las Normas Contables adecuadas en el Uruguay, y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la Administración Pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Base de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad



de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La Dirección del INAC es responsable de la otra información. La otra información comprende la memoria anual y toda otra información referente a la gestión de INAC en el período. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección del INAC es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno apropiado para que los estados contables no incluyan distorsiones significativas originadas en fraudes o errores, mediante la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas y realizar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, que esté basada en el trabajo de auditoría efectuado.

Nuestra auditoría ha sido realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés).

Estas normas requieren que la planificación y la ejecución de nuestro trabajo de auditoría sean apropiadas para obtener una razonable seguridad con respecto a la eventual existencia de errores significativos en los Estados Financieros. Una

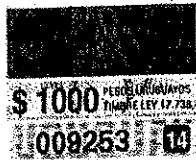
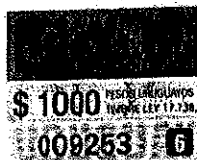
auditoría incluye el examen, en base a pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y el resto de la información contenida en los Estados Financieros y en sus notas explicativas.

Una auditoría incluye realizar evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno existente en el Instituto, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar opinión sobre la eficiencia del sistema de control interno del Instituto.

Una auditoría incluye además la elaboración de conclusiones con respecto a la adecuación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones importantes realizadas por la Dirección, así como una evaluación de la forma de su presentación, en conjunto, de los Estados Financieros y sus notas explicativas. Entendemos que la auditoría realizada constituye un fundamento razonable de nuestra opinión.

Montevideo, 5 de setiembre de 2019

Cra. Laura Moscone
CP 58785
Socio PKF Uruguay



CAPÍTULO 2

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS EXPLICATIVAS, CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y CUADRO DE INTANGIBLES

ESTADOS FINANCIEROS RESUMIDOS

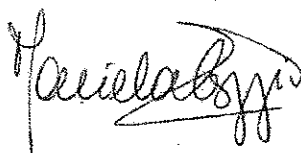
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejercicio 1º de Julio 2018 a 30 de Junio de 2019


(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 30 de Junio de 2018)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
1 ACTIVO		
11 ACTIVO CORRIENTE		
111 DISPONIBLE (Nota 3.1)		
1111 CAJA M/N	147.286,00	287.622,00
1112 CAJA M/E	887.106,71	677.557,00
1113 BANCOS CTA.CTE. M/N	8.723.700,46	20.252.226,00
1114 BANCOS CTA.CTE. M/E	1.660.306,85	4.391.808,00
1115 CAJAS DE AHORRO M/N	8.130.285,78	25.814.151,00
1116 CAJAS DE AHORRO M/E	10.833.413,02	31.009.225,00
TOTAL DISPONIBLE	30.382.098,82	82.432.589,00
112 INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 3.2)		
1122 DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI	592.411.959,40	839.760.654,00
1123 DEPOSITOS PLAZO FIJO M/E	145.948.132,07	278.853.504,00
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS CORRIENTES	738.360.091,47	1.118.614.158,00
113 CRÉDITOS POR OPERACIONES (Notas 3.3 y 3.4)		
1131 DOCUMENTOS A COBRAR	2.150.031,00	2.739.879,00
1132 DEUDORES POR CONTRIBUCIONES	61.195.695,71	55.269.537,00
1133 DEUDORES P/SERVICIOS PRESTADOS	4.321.188,47	3.896.385,00
1134 DEUDORES POR EXPORTACION	3.474.227,21	3.185.700,00
1135 DEUDORES POR INFRACCIONES	152.389.566,45	158.016.349,00
1136 DEUDORES VARIOS P/OPERACIONES	68.193.154,75	51.079.149,00
1137 PREVISION DEUDORES INCOBRABLES (Nota 3.4)	-134.535.539,00	-137.652.880,00
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES	157.188.324,59	136.534.119,00
114 OTROS CREDITOS (Nota 3.5)		
1141 ANTICIPOS AL PERSONAL	900.554,42	2.574.475,00
1142 PAGOS ADELANTADOS	25.437.207,45	17.338.811,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	26.337.761,87	19.913.286,00
115 BIENES DE CAMBIO		
1151 MERCADERIAS	3.920.207,46	1.654.679,00
TOTAL BIENES DE CAMBIO	3.920.207,46	1.654.679,00
116 BIENES DE USO PARA LA VENTA		
1161 BIENES DE USO DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00	2.032.319,00
TOTAL BIENES DE USO PARA LA VENTA	0,00	2.032.319,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	956.188.484,21	1.361.181.150,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
12 ACTIVO NO CORRIENTE		
121 INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES (Nota 3.2)		
1211 DEPOSITOS PLAZO FIJO NO CORR. - UI	1.164.526.729,98	708.155.731,12
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES	1.164.526.729,98	708.155.731,12
122 CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES (Notas 3.3 y 3.4)		
1222 DEUDORES POR INFRACCIONES	1.550.534,61	2.884.266,00
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES	1.550.534,61	2.884.266,00
123 BIENES DE USO (Nota 2.3)		
1231 INMUEBLES-TERRENOS	31.971.801,95	31.971.801,95
1232 INMUEBLES-MEJORAS	110.562.275,37	110.562.275,37
1233 MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	68.426.073,36	70.344.285,70
1234 EQUIPOS	69.322.517,74	8.327.704,81
1235 VEHICULOS	27.114.192,10	27.114.192,10
1236 AMORT.ACUM. INMUEBLES-MEJORAS	-9.213.523,89	-5.528.114,89
1237 AMORT.ACUM. MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	-51.570.934,89	-48.919.527,65
1239 AMORTIZAC.ACUMUL. VEHICULOS	-9.479.973,77	-4.129.149,77
TOTAL BIENES DE USO	237.132.427,97	189.743.467,62
124 INTANGIBLES (Nota 2.3)		
1241 LICENCIAS	6.561.107,17	8.845.705,54
1242 AMORTIZAC.ACUMUL. LICENCIAS	-2.925.754,40	-6.360.829,28
TOTAL INTANGIBLES	3.635.352,77	2.484.876,26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.406.845.045,33	903.268.341,00
TOTAL ACTIVO	2.363.033.529,54	2.264.449.491,00
2 PASIVO		
21 PASIVO CORRIENTE		
211 DEUDAS COMERCIALES (Nota 3.6)		
2111 PROVEEDORES	55.787.312,76	29.488.793,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	55.787.312,76	29.488.793,00
213 DEUDAS DIVERSAS		
2131 REMUNERACIONES A PAGAR	35.075.544,61	44.411.841,00
2132 ACREEDORES POR CARGAS SOCIALES	7.041.085,00	6.955.425,00
2133 OTRAS DEUDAS DIVERSAS (Notas 3.8 y 3.9)	15.718.129,64	59.703.450,00
2134 ANTICIPOS DE DEUDORES	1.517.312,65	3.289.703,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	59.352.071,90	114.360.419,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	115.139.384,66	143.849.212,00
TOTAL PASIVO	115.139.384,66	143.849.212,00



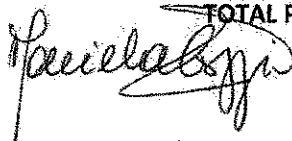
Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
3 PATRIMONIO		
31 AJUSTES AL PATRIMONIO		
3102 Revaluaciones Técnicas	104.258.849,00	104.258.849,00
TOTAL AJUSTES AL PATRIMONIO	104.258.849,00	104.258.849,00
32 RESERVAS		
3201 Reserva Fluctuación de Recursos	1.384.813.407,00	1.404.457.000,00
3202 Reserva p/Adquis.y Repos.A.Fijo	66.185.455,00	67.124.297,00
3204 Reserva para promoción e investigación	327.905.375,87	281.196.828,00
3205 Dif.p/reexpresion R.Fluct.Rec.	101.866.808,00	82.223.215,00
3206 Dif.p/reexpre.R.Adq.y Rep.A.Fijo	4.868.599,00	3.929.758,00
3208 Dif.p/reexpre.Reserva para promoción e investig.	24.120.704,13	16.462.524,00
3209 Reserva para Apoyo al SEIC	99.278.183,00	100.686.445,00
3210 Dif.p/reexpre.Reserva Apoyo SEIC	7.302.898,00	5.894.636,00
TOTAL RESERVAS	2.016.341.430,00	1.961.974.703,00
34 RESULTADOS DEL EJERCICIO	127.293.865,88	54.366.727,00
TOTAL PATRIMONIO	2.247.894.144,88	2.120.600.279,00
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	2.363.033.529,54	2.264.449.491,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019.
por PKF: 

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

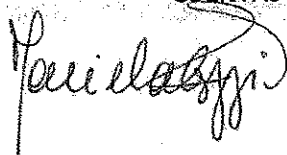
CUENTAS DE ORDEN

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
6 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 3.10)		
61 CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIIC		
611 DISPONIBLE		
6116 CAJAS DE AHORRO M/E	8.718.978,45	3.302.451,00
TOTAL DISPONIBLE	8.718.978,45	3.302.451,00
613 CREDITOS POR OPERACIONES		
6132 DEUDORES TASA DE CONTROL DE FAENA	8.341.265,18	7.628.582,00
TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES	8.341.265,18	7.628.582,00
614 OTROS CREDITOS		
6142 PAGOS ADELANTADOS	664.814,30	1.333.303,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	664.814,30	1.333.303,00
617 ACTIVO FIJO		
6171 MUEBLES	6.291.034,85	5.829.485,00
6172 EQUIPOS INSTALADOS	415.070.160,55	388.417.930,00
TOTAL ACTIVO FIJO	421.361.195,40	394.247.415,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIIC	439.086.253,33	406.511.751,00
62 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIIC		
6205 HONORARIOS PROFESIONALES	1.119.028,60	4.651.375,00
6206 SERVICIOS BÁSICOS	5.901.511,35	2.943.069,00
6207 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA	55.446.043,93	26.158.021,00
6208 ARRENDAMIENTOS	7.535.484,46	1.854.377,00
6209 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS	347.931,33	95.281,00
6212 SEGUROS	1.558.723,38	1.521.185,00
6221 CONSUMIBLES	1.084.886,58	875.651,00
6241 EQUIPOS FUERA DE SERVICIO	7.334.085,11	7.032.595,00
6251 GASTOS VARIOS	0,00	2,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIIC	80.327.694,74	45.131.556,00
64 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIIC		
6402 EGRESOS FINANCIEROS	3.065,06	175.865.172,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIIC	3.065,06	175.865.172,00
69 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIIC		
6901 EGRESOS ACUMULADOS	802.977.158,40	732.891.601,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIIC	802.977.158,40	732.891.601,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.322.394.171,53	1.360.400.080,00


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
7 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 3.10)		
71 CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIC		
711 DEUDAS COMERCIALES		
7111 PROVEEDORES	69.474.622,89	62.416.724,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	69.474.622,89	62.416.724,00
713 DEUDAS DIVERSAS		
7133 DEUDAS DIVERSAS	5.136,57	642,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	5.136,57	642,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIC	69.479.759,46	62.417.366,00
72 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIC		
7201 INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES	83.048.905,28	40.713.843,00
7251 INGRESOS VARIOS	239,59	87,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIC	83.049.144,87	40.713.930,00
74 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIC		
7405 INGRESOS FINANCIEROS	1.194.907,55	256.266.307,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIC	1.194.907,55	256.266.307,00
79 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIC		
7901 INGRESOS ACUMULADOS	1.168.670.359,65	1.001.002.477,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIC	1.168.670.359,65	1.001.002.477,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.322.394.171,53	1.360.400.080,00



Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el período 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019


(Presentado a efectos comparativos con el correspondiente al período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
4 INGRESOS		
41 INGRESOS OPERATIVOS		
4101 INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	674.368.303,00	320.526.502,00
4102 INGRESOS P/SERVICIOS PRESTADOS	22.660.728,00	10.887.127,00
4103 INGRESOS P/GUIAS DE MOVIMIENTO DE CARNES	23.118.145,00	11.540.676,00
4104 INGRESOS POR MULTAS POR INFRACCIONES	11.068.055,00	6.902.912,00
4105 OTROS INGRESOS OPERATIVOS (Nota 3.9)	846.666,89	160.935,00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	732.061.897,89	350.018.152,00
42 INGRESOS DIVERSOS		
4201 INGRESOS DIVERSOS VARIOS	78.253,00	1.835.065,00
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	78.253,00	1.835.065,00
43 INGRESOS FINANCIEROS		
4301 INGRESOS POR COLOCACIONES	27.544.733,00	13.370.592,00
4302 INGRESOS POR MULTAS Y RECARGOS POR MORA	5.933.756,00	3.866.425,00
4303 INGRESOS POR FINANCIACION	467.494,00	211.082,00
4304 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	194.142,00	0,00
4305 INGRESOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO	19.350.588,18	0,00
4306 ING.FIN.P/EXPOS.A VARIAC.MONET	5.807.633,81	5.036.883,00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	59.298.346,99	22.484.982,00
TOTAL INGRESOS	791.438.497,88	374.338.199,00



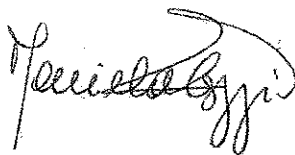
Gra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

././ Estado de Resultados Integrales periodo 1º de Enero al 30 de Junio de 2019 (cont.)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
5 EGRESOS		
51 EGRESOS OPERATIVOS		
5101 REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL	-243.483.096,00	-117.414.158,00
5102 REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL	-13.362.161,00	-9.289.281,00
5103 BENEFICIOS AL PERSONAL	-2.476.943,00	-859.056,00
5104 CARGAS SOCIALES	-27.468.606,00	-11.956.931,00
5105 HONORARIOS PROFESIONALES	-98.316.201,00	-33.181.733,00
5106 SERVICIOS BÁSICOS	-7.365.514,00	-3.769.880,00
5107 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA	-53.369.379,00	-23.578.313,00
5108 ARRENDAMIENTOS	-24.655.780,00	-10.339.703,00
5109 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT	-19.824.473,00	-8.198.532,00
5110 DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD	-23.140.092,00	-10.301.929,00
5111 SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS	-2.372.175,00	-1.342.540,00
5112 SEGUROS	-2.075.066,00	-1.075.164,00
5119 OTROS SERVICIOS	-57.585.240,00	-27.052.274,00
5121 CONSUMIBLES	-22.038.714,00	-9.037.443,00
5125 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-1.384.474,00	-44.732,00
5131 IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS	-25.199.149,00	-13.122.445,00
5141 AMORTIZACIONES BIENES DE USO	-18.816.314,00	-9.772.091,00
5151 GASTOS VARIOS	-1.707.850,00	-396.607,00
5161 PROVISIONES	-18.740.730,00	-17.308.044,00
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	-663.381.957,00	-308.040.856,00
52 EGRESOS DIVERSOS		
5201 EGRESOS VARIOS	0,00	-15.108,00
TOTAL EGRESOS DIVERSOS	0,00	-15.108,00
53 EGRESOS FINANCIEROS		
5301 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-762.675,00	-388.058,00
5302 DIFERENCIA DE CAMBIO	0,00	-11.527.450,00
5303 EGR.FIN.P/EXPOS.A VARIAC.MONET	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS FINANCIEROS	-762.675,00	-11.915.508,00
TOTAL EGRESOS	-664.144.632,00	-319.971.472,00
RESUMEN		
INGRESOS	791.438.497,88	374.338.199,00
EGRESOS	-664.144.632,00	-319.971.472,00
RESULTADO NETO	127.293.865,88	54.366.727,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

**ESTADOS FINANCIEROS
DE ACUERDO A DECRETO N° 408/16**



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2019

(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 30 de Junio de 2018)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
ACTIVO		
<i>Activo Corriente</i>		
Disponibilidades	30.382.098,82	82.432.589,00
Inversiones Temporarias	738.360.091,47	1.118.614.158,00
Créditos por Operaciones	157.188.324,59	136.534.119,00
Otros Créditos	26.337.761,87	19.913.286,00
Bienes de Cambio	3.920.207,46	1.654.679,00
Bienes de Uso Disponibles para la venta	0,00	2.032.319,00
Total Activo Corriente	956.188.484,21	1.361.181.150,00
<i>Activo No Corriente</i>		
Bienes de Uso	237.132.427,97	189.743.467,62
Intangibles	3.635.352,77	2.484.876,26
Créditos por Operaciones	1.550.534,61	2.884.266,00
Inversiones Temporarias	1.164.526.729,98	708.155.731,12
Total Activo No Corriente	1.406.845.045,33	903.268.341,00
Total Activo	2.363.033.529,54	2.264.449.491,00
PASIVO		
<i>Pasivo Corriente</i>		
Deudas Comerciales	55.787.312,76	29.488.793,00
Deudas Diversas	59.352.071,90	114.360.419,00
Total Pasivo Corriente	115.139.384,66	143.849.212,00
<i>Pasivo No Corriente</i>		
Deudas Diversas	0,00	0,00
Total Pasivo No Corriente	0,00	0,00
Total Pasivo	115.139.384,66	143.849.212,00
PATRIMONIO		
Ajustes al Patrimonio	104.258.849,00	104.258.849,00
Reservas	2.016.341.430,00	1.961.974.703,00
Resultados Acumulados	0,00	0,00
Resultados del Ejercicio	127.293.865,88	54.366.727,00
Total Patrimonio	2.247.894.144,88	2.120.600.279,00
Total del Pasivo y Patrimonio	2.363.033.529,54	2.264.449.491,00
CUENTAS DE ORDEN		
Cuentas de Orden Deudoras	1.322.394.171,53	1.360.400.080,00
Cuentas de Orden Acreedoras	1.322.394.171,53	1.360.400.080,00

Firmado a los efectos de su
 identificación con nuestro
 informe de fecha 05/09/2019
 por PKF:


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES


Por el período 1º de Julio de 2018 al 30 de Junio de 2019

(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 30 de Junio de 2018)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
INGRESOS OPERATIVOS LOCALES	732.061.897,89	350.018.152,00
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O SERVICIOS PRESTADOS		
Costo de los servicios de Promoción (Marketing)	-164.521.437,00	-59.016.596,00
Costo de los servicios de Calidad	-110.207.239,00	-50.311.359,00
Costo de los bienes y servicios de Contralor	-59.297.284,00	-40.397.834,00
Costo de los servicios de Información	-39.727.210,00	-20.962.690,00
Costo de los servicios de Apoyo al SEIIC	-28.268.005,00	-13.451.342,00
Costo de los servicios de Conocimiento	-21.563.331,00	-10.953.454,00
Total costo de los Bienes Vendidos y Servicios Prestados	-423.584.506,00	-195.093.275,00
RESULTADO BRUTO	308.477.391,89	154.924.877,00
Gastos de Administración y Servicios Internos		
Remuneraciones, Beneficios al Personal y Cargas sociales	-107.056.366,00	-45.354.339,00
Honorarios Profesionales	-23.392.117,00	-10.803.706,00
Servicios Básicos	-6.424.201,00	-2.928.979,00
Otros bienes y servicios	-72.690.194,00	-30.175.926,00
Impuestos, tasas y transferencias	-1.044.694,00	-926.535,00
Amortizaciones de activo fijo	-9.386.182,00	-5.092.149,00
Otros egresos	-19.803.697,00	-17.665.947,00
Total Gastos de Administración y Servicios Internos	-239.797.451,00	-112.947.581,00
RESULTADO OPERATIVO	68.679.940,89	41.977.296,00
RESULTADOS DIVERSOS		
Otros Ingresos diversos	78.253,00	1.835.065,00
Otros Egresos diversos	0,00	-15.108,00
Total Resultados Diversos	78.253,00	1.819.957,00
RESULTADOS FINANCIEROS		
Ingresos Financieros	59.298.346,99	22.484.982,00
Egresos Financieros	-762.675,00	-11.915.508,00
Total Resultados Financieros	58.535.671,99	10.569.474,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	127.293.865,88	54.366.727,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Resultado por Conversión	0,00	0,00
Otros resultados integrales	0,00	0,00
Total Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	127.293.865,88	54.366.727,00


Cra. Lic. Mariela Gogola Castro
CONTADORA GENERAL GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 
Ing. Agr. Federico Stanham Piñeyro
PRESIDENTE

ESTADOS FINANCIEROS ANALÍTICOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejercicio 1º de Julio 2018 a 30 de Junio de 2019


(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 30 de Junio de 2018)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018	
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		
111	DISPONIBLE (Nota 3.1)		
1111	CAJA M/N		
111101	Caja General No.1	60.985,00	193.617,00
111102	Fondo Fijo	100.000,00	107.356,00
111104	Fondo Fijo-Reposiciones Pendientes	-13.699,00	-13.351,00
		147.286,00	287.622,00
1112	CAJA M/E		
111201	Caja M/E- Dolares Americanos	509.312,22	265.110,00
111202	Caja M/E- Euros	303.322,81	386.858,00
111204	Caja M/E- Rublos (Rusia)	8.499,86	7.616,00
111205	Caja M/E- Yuan China	45.448,49	1.129,00
111206	Caja M/E-Libras	12.954,59	12.921,00
111207	Caja M/E - Yenes	7.568,74	3.923,00
		887.106,71	677.557,00
1113	BANCOS CTA. CTE. M/N		
111301	Banco Cuenta corriente - M/N	8.570.680,66	19.991.798,00
111302	Banco - Cheques INAC - M/N	153.019,80	153.750,00
111303	Banco - Transferencias emitidas - M/N	0,00	106.678,00
		8.723.700,46	20.252.226,00
1114	BANCOS CTA. CTE. M/E		
111401	Banco - Cuenta Corriente - USD	1.627.798,67	4.274.218,00
111410	Banco - Cheques INAC - USD	32.508,18	68.135,00
111411	Banco - Transferencias emitidas - USD	0,00	49.455,00
		1.660.306,85	4.391.808,00
1115	CAJAS DE AHORRO M/N		
111501	Banco Caja de ahorro - M/N	8.130.285,78	25.814.151,00
		8.130.285,78	25.814.151,00
1116	CAJAS DE AHORRO M/E		
111601	Banco - Caja de ahorro - USD	2.969.450,87	12.314.788,00
111602	Banco - Caja de ahorro - Euros	1.503.837,08	18.199.935,00
111603	Banco - Caja de ahorro - Euros Tr	6.360.125,07	494.502,00
		10.833.413,02	31.009.225,00
	TOTAL DISPONIBLE	30.382.098,82	82.432.589,00
112	INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 3.2)		
1122	DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI		
112201	Depósitos Plazo Fijo - UI	577.237.841,53	817.000.286,00
112202	Depósitos Plazo Fijo-Intereses a Cobrar - UI	19.120.895,02	31.000.158,00
112203	Depósitos Plazo Fijo - Int.a Venc.-UI	-3.946.777,15	-8.239.790,00
		592.411.959,40	839.760.654,00
1123	DEPOSITOS PLAZO FIJO M/E		
112301	Depositos Plazo Fijo - USD	145.301.660,00	277.624.355,00
112303	Depositos Plazo Fijo -Inter.a Cobrar - USD	1.252.221,32	2.121.551,00
112305	Depositos Plazo Fijo-Inter.a Vencer - USD	-605.749,25	-892.402,00
		145.948.132,07	278.853.504,00
	TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS CORRIENTES	738.360.091,47	1.118.614.158,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
113 CRÉDITOS POR OPERACIONES (Notas 3.3 y 3.4)		
1131 DOCUMENTOS A COBRAR		
113101 Documentos a Cobrar - M/N	1.345.565,00	2.703.784,00
113102 Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica - M/N	804.466,00	36.095,00
	2.150.031,00	2.739.879,00
1132 DEUDORES POR CONTRIBUCIONES		
113201 Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,6%	35.179.857,00	33.048.190,00
113202 Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7%	22.250.079,00	19.764.830,00
113203 Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios - M/N	2.182.544,36	1.616.242,00
113204 Deud.p/Aport. en Gestlon Jurídica - M/N	1.583.215,35	840.275,00
	61.195.695,71	55.269.537,00
1133 DEUDORES P/SERVICIOS PRESTADOS		
113301 Deud.Analisis de Agua - UR	0,00	283.345,00
113302 Deud.Habilitaciones - UR	2.433.679,19	1.422.902,00
113303 Deud.Reintegros Varios - USD	0,00	3.677,00
113304 Deud.Analisis Agua - G.Jurídica - UR	0,00	285.082,00
113305 Deud.Habilitaciones -G.Jurídica - UR	1.887.509,28	1.901.379,00
113306 Deud.Certificaciones Cont.Calidad UR	0,00	0,00
	4.321.188,47	3.896.385,00
1134 DEUDORES POR EXPORTACION		
113401 Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR	1.048.299,90	544.932,00
113403 Deud.Conv.INAC-SENASICA -G.Jurídica - USD	2.425.927,31	2.640.768,00
	3.474.227,21	3.185.700,00
1135 DEUDORES POR INFRACCIONES		
113501 Deud.p/Infracciones - UR	8.355.790,59	7.958.837,00
113502 Deud.p/Infracc-Gest.Jurid.-UR	136.257.935,06	142.481.367,00
113504 Deud.p/Infracciones - G.Jur. - MN	1.881.887,40	2.092.947,00
113505 Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR	5.893.953,40	5.483.198,00
	152.389.566,45	158.016.349,00
1136 DEUDORES VARIOS P/OPERACIONES		
113601 Deud.Vs- Varios Deudores - M/N	100.248,21	99.519,00
113602 Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - USD	3.847.455,32	2.317.352,00
113603 Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - Euros	453.001,28	264.031,00
113604 Deud.Vs- Control Elect. Faenas - USD	63.523.833,94	48.121.896,00
113607 Deud.Vs- PEIC - M/N	113.200,00	109.503,00
113609 Deud.Vs-Deudores Gestion Juridica-MN	155.416,00	166.848,00
	68.193.154,75	51.079.149,00
1137 PREVISION DEUDORES INCOBRABLES (Nota 3.4)		
113701 Prevision Incobrables Varios	-134.535.539,00	-137.652.880,00
	-134.535.539,00	-137.652.880,00
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES	157.188.324,59	136.534.119,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

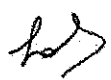
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
114 OTROS CREDITOS (Nota 3.5)		
1141 ANTICIPOS AL PERSONAL		
114101 Ant.Person/Adelantos s/Sueldos	0,00	57.965,00
114104 Ant.Person/Partida p/Alimentacion	73.240,00	1.378.365,00
114105 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - M/N	19.393,05	94.897,00
114106 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionario -USD	48.770,34	63.643,00
114108 Adelanto para Viatico Interior a rendir -M/N	103.809,00	140.644,00
114109 Adelanto para Viatico Exterior a rendir - USD	326.609,98	546.570,00
114111 Adel-Viatico al Interior rendido - M/N	74.772,00	96.646,00
114112 Adel-Viatico al Exterior rendido - M/N	210.352,05	194.068,00
114114 Ant.Personal/Deud.Vs.Funcionarios - Yuanes	0,00	1.677,00
114118 Ant.Person/Benef. al Personal	43.608,00	0,00
	900.554,42	2.574.475,00
1142 PAGOS ADELANTADOS		
114201 Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - M/N	6.529.676,25	5.180.786,00
114202 Pagos Adel-Anticip.Proveed. - USD	18.907.531,20	12.158.025,00
	25.437.207,45	17.338.811,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	26.337.761,87	19.913.286,00
115 BIENES DE CAMBIO		
1151 MERCADERÍAS		
115102 Mercaderías - Guías de movimiento	3.920.207,46	1.654.679,00
	3.920.207,46	1.654.679,00
TOTAL BIENES DE CAMBIO	3.920.207,46	1.654.679,00
116 BIENES DE USO PARA LA VENTA		
1161 BIENES DE USO DISPONIBLES PARA LA VENTA		
116101 Bienes de uso disponibles para la venta	0,00	2.032.319,00
TOTAL BIENES DE USO PARA LA VENTA	0,00	2.032.319,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	956.188.484,21	1.361.181.150,00



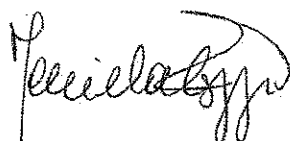
Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
12 ACTIVO NO CORRIENTE		
121 INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES (Nota 3.2)		
1211 DEPOSITOS PLAZO FIJO NO CORR. - UI		
121101 Dep.Plazo Fijo No Corr - UI	1.156.207.800,00	702.431.109,12
121102 Dep.P.Fijo-Ints.a Cobrar no corrientes - UI	34.143.442,84	22.804.504,00
121103 Dep.P.Fijo-Ints.a Vencer no corrientes - UI	-25.824.512,86	-17.079.882,00
	<u>1.164.526.729,98</u>	<u>708.155.731,12</u>
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES	1.164.526.729,98	708.155.731,12
CREDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES		
122 (Notas 3.3 y 3.4)		
1222 DEUDORES POR INFRACCIONES		
122201 Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR	1.541.024,48	2.421.540,00
122401 Deu.p/Aport.-Facilidades y Convenios-No Corriente - M/N	9.510,13	462.726,00
	<u>1.550.534,61</u>	<u>2.884.266,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES	1.550.534,61	2.884.266,00
123 BIENES DE USO (Nota 2.3)		
1231 INMUEBLES-TERRENOS		
123101 Inmueb.Terreno	31.971.801,95	31.971.801,95
	<u>31.971.801,95</u>	<u>31.971.801,95</u>
1232 INMUEBLES-MEJORAS		
123201 Inmueb.Mejoras	110.562.275,37	110.562.275,37
	<u>110.562.275,37</u>	<u>110.562.275,37</u>
1233 MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS		
123301 Muebles	29.858.574,53	32.795.675,24
123302 Equipos Informáticos	38.567.498,83	37.548.610,46
	<u>68.426.073,36</u>	<u>70.344.285,70</u>
1234 EQUIPOS		
123401 Equipamiento en plantas frigoríficas	3.170.858,49	3.170.858,49
123491 Obras en curso Equipamiento en plantas frigoríficas	66.151.659,25	5.156.846,32
	<u>69.322.517,74</u>	<u>8.327.704,81</u>
1235 VEHICULOS		
123501 Vehículos	14.405.937,59	14.405.937,59
123551 Matadero Móvil	12.708.254,51	12.708.254,51
123591 Obras en curso	0,00	0,00
	<u>27.114.192,10</u>	<u>27.114.192,10</u>
1236 AMORT.ACUM. INMUEBLES-MEJORAS		
123601 Amort.Acumulada Inmuebles	-9.213.523,89	-5.528.114,89
	<u>-9.213.523,89</u>	<u>-5.528.114,89</u>
1237 AMORT.ACUM. MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS		
123701 Amort.Acum. Muebles	-16.700.743,08	-17.315.510,49
123702 Amort.Acum. -Equipos Informáticos	-33.020.524,73	-30.811.303,08
123704 Amort.Acum.-Equip.en Plantas Frigoríficas	-1.849.667,08	-792.714,08
	<u>-51.570.934,89</u>	<u>-48.919.527,65</u>
1239 AMORTIZAC.ACUMUL. VEHICULOS		
123901 Amort.Acum. Vehículos	-4.978.740,91	-2.169.567,91
123951 Amort. Acum. Matadero Móvil	-4.501.232,86	-1.959.581,86
	<u>-9.479.973,77</u>	<u>-4.129.149,77</u>
TOTAL BIENES DE USO	237.132.427,97	189.743.467,62



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

124	INTANGIBLES (Nota 2.3)		
1241	LICENCIAS		
124101	Licencias Software	3.574.068,17	8.845.705,54
124191	Intangibles en Desarrollo	2.987.039,00	0,00
		<u>6.561.107,17</u>	<u>8.845.705,54</u>
1242	AMORTIZAC.ACUMUL. LICENCIAS		
124201	Amort.Acum. Licencias-Software	-2.925.754,40	-6.360.829,28
		<u>-2.925.754,40</u>	<u>-6.360.829,28</u>
	TOTAL INTANGIBLES	<u>3.635.352,77</u>	<u>2.484.876,26</u>
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1.406.845.045,33</u>	<u>903.268.341,00</u>
	TOTAL ACTIVO	<u>2.363.033.529,54</u>	<u>2.264.449.491,00</u>



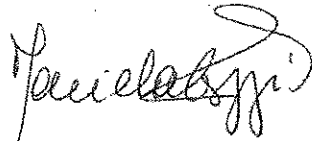
Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
2 PASIVO		
21 PASIVO CORRIENTE		
211 DEUDAS COMERCIALES (Nota 3.6)		
2111 PROVEEDORES		
211101 Acreedores Varios - M/N	11.988.749,42	14.424.025,00
211102 Acreedores Varios - USD	37.638.702,81	9.946.815,00
211103 Acreedores Varios - Euros	0,00	721.268,00
211104 Provision Acreedores Varios - M/N	2.954.872,76	3.292.494,00
211105 Provision Acreedores Varios - USD	3.104.791,45	1.104.191,00
211109 Acreedores con Retención MN	87.470,27	86.212,00
211110 Resguardos en Cartera - Acreedores	-87.470,27	-86.212,00
211143 Acreedores Varios - Nuevo Sol Peruano	100.196,32	0,00
	55.787.312,76	29.488.793,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	55.787.312,76	29.488.793,00
213 DEUDAS DIVERSAS		
2131 REMUNERACIONES A PAGAR		
213101 Remuneraciones a Pagar	104.803,00	130.255,00
213104 Provisiones por S.A.C.	1.094.328,95	1.038.212,00
213105 Provisiones por M.G.L.	8.213.969,87	8.355.777,00
213106 Provisiones por Subs.Fallecim.	1.075.177,00	1.030.966,00
213107 Beneficios de retiro (Nota 3.7)	5.186.412,00	14.777.158,00
213108 Provision partida Agosto Res 05/95	11.838.644,53	11.507.491,00
213109 Provision complemento voluntario Aguinaldo	7.562.209,26	7.571.982,00
	35.075.544,61	44.411.841,00
2132 ACREEDORES POR CARGAS SOCIALES		
213201 B.P.S.	6.646.449,00	6.558.494,00
213202 B.S.E. Accid.del Trabajo	394.636,00	396.931,00
	7.041.085,00	6.955.425,00
2133 OTRAS DEUDAS DIVERSAS		
213301 Retenciones Juridicaes	34.249,12	34.093,00
213302 Retenciones A.N.D.A.	366.638,94	315.973,00
213304 Retenciones Caja Jub.Prof.Univ	74.079,00	91.902,00
213305 Retenciones B.R.O.U.	136.141,92	163.832,00
213306 Retenciones AFINAC	15.677,00	23.074,00
213308 Retenciones Contad.Gral.Nacion.	69.577,00	69.320,00
213310 Retenciones BHU	239.839,00	234.230,00
213312 Retenciones ANV	11.833,00	11.743,00
213321 Acreedores Varios Funcionarios - M/N	81.112,00	39.935,00
213322 Acreedores Varios Funcionarios - USD	13.120,07	3.366,00
213350 CJP-Timbres Profes. en D.Juradas	63.780,00	59.314,00
213351 DGI-Retenc.IRPF Dependientes	2.081.130,00	1.944.366,00
213352 DGI-Retenc.IRPF Acreedores	139.173,00	112.541,00
213353 Provision por Litigios (Nota 3.9)	9.938.442,00	11.532.250,00
213354 Tesoro Nacional (Nota 3.8)	0,00	34.890.698,00
213355 Min.Gan.Agric.y Pesca - 40%Guías	2.210.660,00	9.499.631,00
213357 Bancos - Partidas a Identificar	192.909,13	277.849,00
213358 Bco.-Partidas a Identif.U\$S	49.768,46	234.891,00
213359 Bco.-Partidas a Identif.Euros	0,00	164.442,00
	15.718.129,64	59.703.450,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
2134 ANTICIPOS DE DEUDORES		
213401 Anticipo de deudores M/N	66.498,02	1.682.155,00
213403 Anticipos de deudores Euros	86.901,75	76.513,00
213404 Anticipo de deudores UR	28.974,88	77.742,00
213411 Anticipo de deudores 0.6% M/N	1.334.938,00	1.453.293,00
	<u>1.517.312,65</u>	<u>3.289.703,00</u>
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	59.352.071,90	114.360.419,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	115.139.384,66	143.849.212,00
TOTAL PASIVO	115.139.384,66	143.849.212,00
3 PATRIMONIO		
31 AJUSTES AL PATRIMONIO		
3102 Revaluaciones Tecnicas	104.258.849,00	104.258.849,00
TOTAL AJUSTES AL PATRIMONIO	104.258.849,00	104.258.849,00
32 RESERVAS		
3201 Reserva Fluctuacion de Recursos	1.384.813.407,00	1.404.457.000,00
3202 Reserva p/Adquis.y Repos.A,Fijo	66.185.455,00	67.124.297,00
3204 Reserva para promocion e investigacion	327.905.375,87	281.196.828,00
3205 Dif.p/reexpresion R.Fluct.Rec.	101.866.808,00	82.223.215,00
3206 Dif.p/reexpre.R.Adq.y Rep.A.Fijo	4.868.599,00	3.929.758,00
3208 Dif.p/reexpre.Reserva para promocion e investig.	24.120.704,13	16.462.524,00
3209 Reserva para Apoyo al SEIIC	99.278.183,00	100.686.445,00
3210 Dif.p/reexpre.Reserva Apoyo SEIIC	7.302.898,00	5.894.636,00
TOTAL RESERVAS	2.016.341.430,00	1.961.974.703,00
34 RESULTADOS DEL EJERCICIO	127.293.865,88	54.366.727,00
TOTAL PATRIMONIO	2.247.894.144,88	2.120.600.279,00
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	2.363.033.529,54	2.264.449.491,00



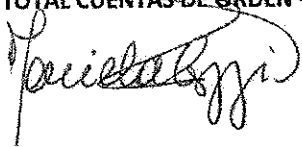
Pro. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

CUENTAS DE ORDEN

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
6 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 3.10)		
61 CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEHC		
611 DISPONIBLE		
6116 CAJAS DE AHORRO M/E		
611601 SEHC - Caja de ahorro - USD.	8.718.978,45	3.302.451,00
	<u>8.718.978,45</u>	<u>3.302.451,00</u>
TOTAL DISPONIBLE	8.718.978,45	3.302.451,00
613 CREDITOS POR OPERACIONES		
6132 DEUDORES TASA DE CONTROL DE FAENA		
613201 SEHC -Deudores Dec.364/03 - USD	8.341.265,18	7.628.582,00
	<u>8.341.265,18</u>	<u>7.628.582,00</u>
TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES	8.341.265,18	7.628.582,00
614 OTROS CREDITOS		
6142 PAGOS ADELANTADOS		
614201 SEHC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - M/N	34.032,00	0,00
614202 SEHC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - USD	630.782,30	1.333.303,00
	<u>664.814,30</u>	<u>1.333.303,00</u>
TOTAL OTROS CRÉDITOS	664.814,30	1.333.303,00
617 ACTIVO FIJO		
6171 MUEBLES		
617101 SEHC - Muebles	6.291.034,85	5.829.485,00
	<u>6.291.034,85</u>	<u>5.829.485,00</u>
6172 EQUIPOS INSTALADOS		
617201 SEHC - Equipos Software	161.249.714,08	154.826.847,00
617202 SEHC - Equipos Hardware y Varios (no SW)	253.820.446,47	233.591.083,00
	<u>415.070.160,55</u>	<u>388.417.930,00</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	421.361.195,40	394.247.416,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEHC	439.086.253,33	406.511.751,00

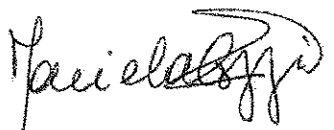

Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
62 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIIC		
6205 HONORARIOS PROFESIONALES		
620503 SEIIC - Honorarios Profesionales - Otros	1.119.028,60	4.651.375,00
	<u>1.119.028,60</u>	<u>4.651.375,00</u>
6206 SERVICIOS BÁSICOS		
620603 SEIIC - Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas	5.901.511,35	2.943.069,00
	<u>5.901.511,35</u>	<u>2.943.069,00</u>
6207 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA		
620705 SEIIC - Mantenim. y reparac. de muebles, máquinas y útiles de oficina	1.434.062,65	777.219,00
620706 SEIIC - Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	3.785.106,49	2.628.938,00
620751 SEIIC - Mantenim. en plantas frigoríficas	50.226.874,79	22.751.864,00
	<u>55.446.043,93</u>	<u>26.158.021,00</u>
6208 ARRENDAMIENTOS		
620801 SEIIC - Arrendamiento de edificios, locales y otros espacios (stands)	708.323,78	403.698,00
620803 SEIIC - Arrendamientos de Equipos Informaticos	6.299.713,90	1.183.911,00
620804 SEIIC - Otros arrendamientos	527.446,78	266.768,00
	<u>7.535.484,46</u>	<u>1.854.377,00</u>
6209 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS		
620904 SEIIC - Fletes	347.931,33	95.281,00
	<u>347.931,33</u>	<u>95.281,00</u>
6212 SEGUROS		
621251 SEIIC - Seguros - Equipamiento en plantas frigoríficas	1.558.723,38	1.521.185,00
	<u>1.558.723,38</u>	<u>1.521.185,00</u>
6221 CONSUMIBLES		
622104 SEIIC - Papelería, Impresos y Útiles de oficina	308.856,10	166.798,00
622105 SEIIC - Artículos de computación	776.030,48	708.853,00
	<u>1.084.886,58</u>	<u>875.651,00</u>
6241 EQUIPOS FUERA DE SERVICIO		
624101 SEIIC - Fuera de servicio-Muebles	175.320,70	168.337,00
624103 SEIIC - Fuera de servicio-Equipos Hardware y Varios (no SW)	7.158.764,41	6.864.258,00
	<u>7.334.085,11</u>	<u>7.032.595,00</u>
6251 GASTOS VARIOS		
625103 SEIIC - Gtos.Vs- Otros Gastos Varios	0,00	2,00
	<u>0,00</u>	<u>2,00</u>
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIIC	80.327.694,74	45.131.556,00



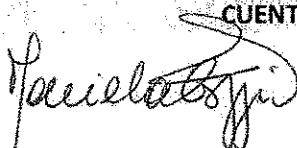
Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

		AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
64	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC		
6402	EGRESOS FINANCIEROS		
640201	SEIC - Diferencia de Cambio	0,00	175.862.604,00
640251	SEIC - Comisiones Gastos Bancarios	3.065,06	2.568,00
		<u>3.065,06</u>	<u>175.865.172,00</u>
6403	EGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN		
640302	Ajuste por Traducción USD - SEIC	0,00	0,00
69	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC		
6901	EGRESOS ACUMULADOS		
690101	SEIC-Otros Egresos Acumulados	802.977.158,40	732.891.601,00
		<u>802.977.158,40</u>	<u>732.891.601,00</u>
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC	802.977.158,40	732.891.601,00
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.322.394.171,53	1.360.400.080,00



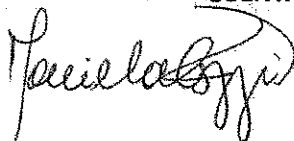
Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
Informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

././ Estado de Situación Financiera al 30/06/2019 (cont.)

	AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
7 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 3.10)		
71 CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIIC		
711 DEUDAS COMERCIALES		
7111 PROVEEDORES		
711101 SEIIC - Acreedores Varios - M/N	4.906.148,35	9.986.662,00
711102 SEIIC - Acreedores Varios - USD	64.487.183,59	51.259.356,00
711104 SEIIC - Provision Acreedores Varios - M/N	20.158,00	15.111,00
711105 SEIIC - Provision Acreedores Varios - USD	61.132,95	1.155.595,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	69.474.622,89	62.416.724,00
713 DEUDAS DIVERSAS		
713358 SEIIC - Bco.USD partidas a Identificar	0,00	574,00
713402 SEIIC - Anticipo de deudores USD	5.136,57	68,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	5.136,57	642,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIIC	69.479.759,46	62.417.366,00
72 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIIC		
7201 INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES		
720101 SEIIC - Ingresos Tasa de control de Faena	83.048.905,28	40.713.843,00
	83.048.905,28	40.713.843,00
7251 INGRESOS VARIOS		
725101 SEIIC - Ingresos Varios	239,59	87,00
	239,59	87,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIIC	83.049.144,87	40.713.930,00
74 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIIC		
7405 INGRESOS FINANCIEROS		
740501 SEIIC - Ing.Financ.Diferenc.de Cambio	1.194.907,55	256.266.307,00
	1.194.907,55	256.266.307,00
7406 INGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN		
740602 Ajuste por Traducción ing. USD SEIIC	0,00	0,00
79 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIIC		
7901 INGRESOS ACUMULADOS		
790101 SEIIC-Otros Ingresos Acumulados	1.168.670.359,65	1.001.002.477,00
	1.168.670.359,65	1.001.002.477,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIIC	1.168.670.359,65	1.001.002.477,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.322.394.171,53	1.360.400.080,00



CM. LIC. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

155

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el período 1º de Julio 2018 al 30 de Junio de 2019


(Presentado a efectos comparativos con el correspondiente al periodo 1º de Enero al 30 de Junio de 2018)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
4 INGRESOS		
41 INGRESOS OPERATIVOS		
4101 INGRESOS POR CONTRIBUCIONES		
410101 Ingresos Prestac.Pecuniar.0,6%	464.440.809,00	219.558.890,00
410102 Ingresos Prestac.Pecuniar.0,7%	209.927.494,00	100.967.611,00
	674.368.303,00	320.526.502,00
4102 INGRESOS P/SERVICIOS PRESTADOS		
410201 Ingresos-Habilitac.Carnicerias	9.861.515,00	3.409.291,00
410202 Ingresos-Habilitac.Vehiculos	6.251.629,00	3.178.406,00
410203 Ingresos-Inspecciones Carnicer	468.820,00	186.373,00
410204 Ingresos-Inspecciones Vehiculo	1.746.415,00	834.140,00
410207 Ingresos-Cert.C.Calid. F/Plazo	3.814.818,00	2.784.450,00
410209 Ingresos-Matriculas Espec.In.C	465.102,00	479.862,00
410213 Ingresos-Venta Publicaciones	52.429,00	14.605,00
	22.660.728,00	10.887.127,00
4103 INGRESOS P/GUIAS DE MOVIMIENTO DE CARNES		
410301 Ingresos-Venta de Guías	17.394.702,00	8.610.460,00
410302 Ingresos-Sello Seguridad Guías	5.723.443,00	2.930.216,00
	23.118.145,00	11.540.676,00
4104 INGRESOS POR MULTAS POR INFRACCIONES		
410401 Ingresos-Multas por infracciones	11.068.055,00	6.902.912,00
	11.068.055,00	6.902.912,00
4105 OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
410501 Ingresos-Liq.Gtos.Judiciales	282.229,00	154.275,00
410503 Ingresos-Vs.Ingresos Operativos	564.437,89	6.660,00
	846.666,89	160.935,00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	732.061.897,89	350.018.152,00



Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENCIA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2019 (cont.)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
42 INGRESOS DIVERSOS		
4201 INGRESOS DIVERSOS VARIOS		
420102 Ingresos-Venta Bienes de Uso	78.253,00	1.835.065,00
	<u>78.253,00</u>	<u>1.835.065,00</u>
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	78.253,00	1.835.065,00
43 INGRESOS FINANCIEROS		
4301 INGRESOS POR COLOCACIONES		
430101 Ing.Financ-Intereses Ganados	27.544.733,00	13.370.592,00
	<u>27.544.733,00</u>	<u>13.370.592,00</u>
4302 INGRESOS POR MULTAS Y RECARGOS POR MORA		
430201 Ing.Financ-Multas y Recargos p/Mora 0,6%	2.138.032,00	877.141,00
430202 Ing.Financ-Multas y Recargos p/Mora 0,7%	1.936.967,00	1.433.688,00
430203 Ing. Financ-Recargos por Mora deudores por Infracciones	1.377.665,00	1.180.098,00
430204 Ingresos-Multas Recargo 50%	481.092,00	375.498,00
	<u>5.933.756,00</u>	<u>3.866.425,00</u>
4303 INGRESOS POR FINANCIACION		
430301 Ing.Financ-Int.p/Financiacion	467.494,00	211.082,00
	<u>467.494,00</u>	<u>211.082,00</u>
4304 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		
430401 Ing.Financ-Descuentos Obtenid.	194.142,00	0,00
	<u>194.142,00</u>	<u>0,00</u>
4305 INGRESOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO		
430501 Ing.Financ-Diferenc.de Cambio	19.350.588,18	0,00
	<u>19.350.588,18</u>	<u>0,00</u>
4306 ING.FIN.P/EXPOS.A VARIAC.MONET		
430601 Ing.Fin.Net.p/expos.Variac.Mon	5.807.633,81	5.036.883,00
	<u>5.807.633,81</u>	<u>5.036.883,00</u>
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	59.298.346,99	22.484.982,00
TOTAL INGRESOS	791.438.497,88	374.338.199,00



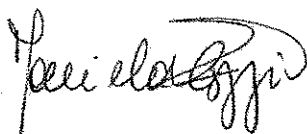
Mrs. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2019 (cont.)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
5 EGRESOS		
51 EGRESOS OPERATIVOS		
5101 REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL		
510101 Rem.Personal-Sueldos y Jornales	-124.931.120,00	-58.628.795,00
510102 Rem.Personal-Compensacion Fija	-7.813.547,00	-3.874.329,00
510103 Rem.Personal-Prima p/Antigued.	-6.686.588,00	-3.312.471,00
510104 Rem.Personal-Quebrantos Caja	-324.182,00	-167.808,00
510105 Rem.Personal-Prima p/Alimentacion	-16.914.994,00	-7.924.010,00
510106 Rem.Personal-Partida Salud	-6.810.433,00	-2.869.545,00
510107 Rem.Personal-Asig.Miemb.Junta	-3.882.526,00	-1.921.482,00
510108 Rem.Personal-Compensacion 2%	-1.481.564,00	-554.844,00
510109 Rem.Personal-Compens.Especial	-567.784,00	-261.602,00
510111 Rem.Personal-Viaticos Interior	-2.090.999,00	-888.104,00
510112 Rem.Personal-Viaticos Exterior	-5.525.960,00	-1.413.912,00
510113 Rem.Personal-Sdo.Anual Compliem	-16.180.173,00	-7.085.441,00
510114 Rem.Personal-Complemento voluntario Aguinaldo	-7.562.801,00	-7.571.982,00
510115 Rem.Personal-Mejor Goce Licenc	-15.472.995,00	-7.385.120,00
510116 Rem.Personal-Resolucion 05/095	-14.500.809,00	-6.297.829,00
510117 Rem.Personal-Licencias	-11.082.379,00	-6.385.872,00
510118 Rem.Personal-Licencia no Gozad	-1.654.242,00	-871.012,00
	-243.483.096,00	-117.414.158,00
5102 REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL		
510201 Rem.Extraord-Gratific.Especial	-102.522,00	0,00
510202 Rem.Extraord-Incentivo Retiro voluntario (Nota 3.7)	-13.259.639,00	-9.289.281,00
	-13.362.161,00	-9.289.281,00
5103 BENEFICIOS AL PERSONAL		
510301 Benef.Pers.-Subsidio p/Fallecimiento	-1.303.512,00	-42.942,00
510302 Benef.Pers.-Otros Benef.al Personal	-1.173.431,00	-816.114,00
	-2.476.943,00	-859.056,00
5104 CARGAS SOCIALES		
510401 Cargas Soc-B.P.S. Montepios	-15.467.086,00	-6.904.592,00
510402 Cargas Soc-BPS FONASA Apte.Pat.	-9.596.713,00	-4.022.457,00
510403 Cargas Soc-B.S.E.Accid.Trabajo	-2.404.807,00	-1.029.882,00
	-27.468.606,00	-11.956.931,00
5105 HONORARIOS PROFESIONALES		
510501 Honorarios Profesionales - Veterinarios Certificadores	-3.969.407,00	-2.031.576,00
510502 Honorarios Profesionales - Inspectores Merc.Mexicano	-4.304.703,00	-2.291.677,00
510503 Honorarios Profesionales - Otros	-90.042.091,00	-28.858.480,00
	-98.316.201,00	-33.181.733,00
5106 SERVICIOS BÁSICOS		
510601 Servicios Básicos-Energia Electrica	-1.490.584,00	-800.059,00
510602 Servicios Básicos -Agua	-157.667,00	-86.536,00
510603 Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas y datos	-5.717.263,00	-2.883.285,00
	-7.365.514,00	-3.769.880,00



LIC. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2019 (cont.)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
5107 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA		
510701 Vigilancia y seguridad	-8.642.628,00	-4.467.286,00
510702 Limpieza, fumigación	-5.451.822,00	-2.716.748,00
510703 Mantenim. y reparac. edificios, locales y otros espacios	-6.892.903,00	-3.325.064,00
510704 Mantenim. y reparac. de vehículos	-1.219.151,00	-1.161.122,00
510705 Mantenim. y reparac. muebles, máquinas y útiles oficina	-1.237.687,00	-705.660,00
510706 Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	-28.885.019,00	-11.202.433,00
510751 Mantenimiento y Reparac Matadero Movil	-1.040.169,00	0,00
	-53.369.379,00	-23.578.313,00
5108 ARRENDAMIENTOS		
510801 Arrendamiento edificios, locales y otros espacios (stands)	-23.825.048,00	-10.152.680,00
510802 Arrendamiento de medios de transporte	-314.378,00	-36.013,00
510803 Arrendamiento de fotocopiadoras y faxes	-285.377,00	-151.010,00
510804 Otros arrendamientos	-230.977,00	0,00
	-24.655.780,00	-10.339.703,00
5109 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT.		
510901 Locomoción Montevideo	-3.623.685,00	-1.465.314,00
510902 Locomoción Interior	-305.473,00	-190.382,00
510903 Locomoción Exterior	-8.496.747,00	-3.786.016,00
510904 Fletes	-752.053,00	-60.928,00
510905 Correos y Encomiendas	-335.651,00	-156.414,00
510906 Alojamiento	-5.547.817,00	-2.239.755,00
510907 Alimentación	-763.047,00	-299.723,00
	-19.824.473,00	-8.198.532,00
5110 DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD		
511001 Difusión-Prensa Gráfica	-789.805,00	-2.479.674,00
511002 Difusión-Prensa Radial	-2.263.876,00	-2.195.718,00
511003 Difusión-Prensa Televisiva	-399.786,00	0,00
511004 Difusión-Prensa Digital	-15.547.463,00	-4.517.290,00
511006 Difusión- Trabajos técnicos	-626.300,00	-243.515,00
511007 Difusión - Presentaciones orales	-134.158,00	-49.443,00
511008 Difusión - Videos, Imágenes y Audio	-3.378.704,00	-816.289,00
	-23.140.092,00	-10.301.929,00
5111 SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS		
511101 Suscripciones y Publicaciones comprados en plaza	-1.038.851,00	-606.042,00
511102 Suscripciones y Publicaciones comprados en el exterior	-108.952,00	-34.485,00
511103 Membresías	-1.224.372,00	-702.013,00
	-2.372.175,00	-1.342.540,00



DR. LIC. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

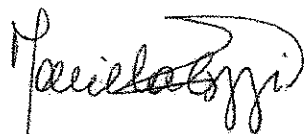
Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


189

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2019 (cont.)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
5112 SEGUROS		
511201 Seguros-Edificio y contenido	-336.022,00	-168.440,00
511202 Seguros-Equipos Computacion	-619.618,00	-301.610,00
511203 Seguros-Vehiculos	-655.575,00	-398.137,00
511204 Seguros-Viajeros	-193.127,00	-89.661,00
511205 Seguros-Varios	-202.768,00	-105.194,00
511206 Seguros-Equipamiento en Plantas Frigorificas	-67.956,00	-12.122,00
	-2.075.066,00	-1.075.164,00
5119 OTROS SERVICIOS		
511901 Capacitación al Personal	-3.845.660,00	-1.662.204,00
511902 Gastos de misiones extranjeras	-2.034.666,00	-3.265,00
511904 Convenios Institucionales	-5.054.999,00	-5.654.214,00
511905 Participación en evento de terceros (no carne)	-8.058.604,00	-3.165.988,00
511906 Montaje y desmontaje de instalaciones	-19.272.080,00	-6.800.803,00
511907 Servicios accesorios para Ferias y Eventos	-3.796.095,00	-1.088.934,00
511908 Servicios catering para Ferias y eventos	-6.011.806,00	-570.974,00
511909 Otros Servicios	-5.753.294,00	-2.780.702,00
511910 Análisis de laboratorio e insumos asociados	-3.758.036,00	-5.325.190,00
	-57.585.240,00	-27.052.274,00
5121 CONSUMIBLES		
512101 Guías mov carnes	-3.603.543,00	-1.830.772,00
512102 Carnes para eventos e investigación	-2.223.080,00	-1.077.272,00
512103 Combustibles y lubricantes	-2.309.704,00	-1.100.270,00
512104 Papelería, Impresos y Útiles de oficina	-4.942.905,00	-1.706.827,00
512105 Artículos de computación	-2.480.058,00	-1.130.827,00
512106 Útiles de sanidad y limpieza	-458.702,00	-231.395,00
512107 Cafetería, útiles de cocina y comedor	-2.676.083,00	-912.410,00
512108 Otros consumibles no especificados	-1.894.129,00	-953.689,00
512109 Indumentaria de trabajo	-1.450.510,00	-93.981,00
	-22.038.714,00	-9.037.443,00
5125 GASTOS DE REPRESENTACIÓN		
512501 Gtos.Represent-Agasajos	-100.866,00	-6.095,00
512502 Gtos.Represent-Atenciones	-1.283.608,00	-38.637,00
	-1.384.474,00	-44.732,00
5131 IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS		
513101 Impuestos-Impuest.Municipales	-182.280,00	-99.539,00
513102 Impuestos-Contrib.Inmobiliaria	-529.381,00	-527.097,00
513103 Impuestos-Patente de Rodados	-796.206,00	-714.830,00
513104 Impuestos-Timbres Caja de Jubilaciones y pensiones de Pr	-16.700.158,00	-8.323.990,00
513105 Guías mov carnes - 40% MGAP	-6.957.881,00	-3.440.964,00
513107 Otras tasas e Impuestos	-33.243,00	-16.025,00
	-25.199.149,00	-13.122.445,00




(ra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2019 (cont.)

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
5141 AMORTIZACIONES BIENES DE USO		
514101 Amortizacion Inmuebles	-3.685.409,00	-1.842.704,00
514102 Amortizacion Muebles	-2.239.931,00	-1.126.913,00
514103 Amortizacion Equipos Informáticos	-4.505.928,00	-2.063.139,00
514104 Amortizacion Vehiculos	-2.809.173,00	-1.705.863,00
514105 Amortizacion Licenc. software	-1.977.269,00	-1.436.133,00
514106 Amortizacion Equipamiento en planta frigorifica	-1.056.953,00	-528.476,00
514107 Amortizacion Matadero Movil	-2.541.651,00	-1.068.863,00
	-18.816.314,00	-9.772.091,00
5151 GASTOS VARIOS		
515102 Gtos. Vs - Donaciones y colaboraciones - Otros	-666.350,00	-195.109,00
515103 Gtos.Vs- Multas	-184.928,00	-131.368,00
515104 Gtos.Vs- Otros Gastos Varios	-856.572,00	-70.130,00
	-1.707.850,00	-396.607,00
5161 PROVISIONES		
516101 Formación de Provision para deudores incobrables (Nota 3.4)	-18.002.817,00	-8.088.961,00
516102 Formación de Provision para litigios (Nota 3.9)	-737.913,00	-9.219.083,00
	-18.740.730,00	-17.308.044,00
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	-663.381.957,00	-308.040.856,00
52 EGRESOS DIVERSOS		
5201 EGRESOS VARIOS		
520102 Egresos - Venta Bienes de Uso	0,00	-15.108,00
	0,00	-15.108,00
TOTAL EGRESOS DIVERSOS	0,00	-15.108,00
53 EGRESOS FINANCIEROS		
5301 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS		
530101 Comisiones Gastos Bancarios	-762.675,00	-388.058,00
	-762.675,00	-388.058,00
5302 DIFERENCIA DE CAMBIO		
530201 Diferencia de Cambio	0,00	-11.527.450,00
	0,00	-11.527.450,00
TOTAL EGRESOS FINANCIEROS	-762.675,00	-11.915.508,00
TOTAL EGRESOS	-664.144.632,00	-319.971.472,00
RESUMEN		
INGRESOS	791.438.497,88	374.338.199,00
EGRESOS	-664.144.632,00	-319.971.472,00
RESULTADO NETO	127.293.865,88	54.366.727,00


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GÓNGORA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

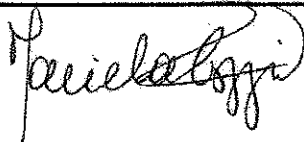
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Y
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO


Período 01/07/2018 al 30/06/2019

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1. Saldos iniciales				
Ajustes al Patrimonio	104.258.849			104.258.849
Reservas		1.961.974.703		1.961.974.703
Resultado del Ejercicio 1Ene18 al 30Jun18			54.366.727	54.366.727
SUBTOTAL	104.258.849	1.961.974.703	54.366.727	2.120.600.279
2. Ajustes a los saldos iniciales				
3. Afectación del resultado				
Reservas		54.366.727		54.366.727
Resultado del Ejercicio 1Ene18 al 30Jun18			-54.366.727	-54.366.727
Ajustes al Patrimonio				
4. Revaluaciones técnicas				
				0
5. Resultado del Ejercicio 1Jul18 al 30Jun19				
			127.293.866	127.293.866
SUBTOTAL	104.258.849	2.016.341.430	127.293.866	2.247.894.145
6. Saldos finales				
Ajte.al Pat.-Revaluaciones técnicas	104.258.849			104.258.849
Reserva Fluctuación de Recursos		1.384.813.407		1.384.813.407
Reserva Reposición Activo Fijo		66.185.455		66.185.455
Reserva p/Promoción e Investigación		327.905.376		327.905.376
Reserva para Apoyo al SEIIC		99.278.183		99.278.183
Dif.p/reexpresión RFluct.Rec		101.866.808		101.866.808
Dif.p/reexpresión RRep.A.Fijo		4.868.599		4.868.599
Dif.p/reexp.Res.Prom.e Invest.		24.120.704		24.120.704
Dif.p/reexpresión Reserva Apoyo SEIIC		7.302.898		7.302.898
Resultado del Ejercicio 1Jul18 al 30Jun19			127.293.866	127.293.866
TOTAL	104.258.849	2.016.341.430	127.293.866	2.247.894.145



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

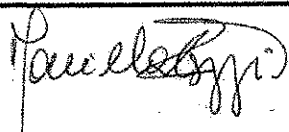
Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO


Período 01/01/2018 al 30/06/2018

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019)

	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1. Saldos iniciales				
Ajustes al Patrimonio	104.258.849			104.258.849
Reservas		1.859.713.998		1.859.713.998
Resultados Acumulados			12.708.830	12.708.830
Resultado del Ejercicio 2017			89.551.875	89.551.875
SUBTOTAL	104.258.849	1.859.713.998	102.260.705	2.066.233.552
2. Ajustes a los saldos iniciales				
3. Afectación del resultado				
Reservas		102.260.705		102.260.705
Resultado del Ejercicio 2017			-89.551.875	-89.551.875
Ajustes al Patrimonio			0	0
Resultados Acumulados			-12.708.830	-12.708.830
4. Revaluaciones técnicas				
	0	0	0	0
5. Resultado del Ejercicio Ene-Jun/2018				
	0	0	54.366.727	54.366.727
SUBTOTAL	104.258.849	1.961.974.703	54.366.727	2.120.600.279
6. Saldos finales				
Ajte.al Pat.-Revaluaciones técnicas	104.258.849			104.258.849
Reserva Fluctuación de Recursos		1.404.457.000		1.404.457.000
Reserva Reposición Activo Fijo		67.124.296		67.124.296
Reserva p/Promoción e Investigación		281.196.828		281.196.828
Reserva para Apoyo al SEIIC		100.686.445		100.686.445
Dif.p/reexpresión RFluct.Rec		82.223.215		82.223.215
Dif.p/reexpresión RRep.A.Fijo		3.929.758		3.929.758
Dif.p/reexp.Res.Prom.e Invest.		16.462.524		16.462.524
Dif.p/reexpresión Reserva Apoyo SEIIC		5.894.636		5.894.636
Resultado del Ejercicio Ene-Jun/2018			54.366.727	54.366.727
TOTAL	104.258.849	1.961.974.703	54.366.727	2.120.600.279



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

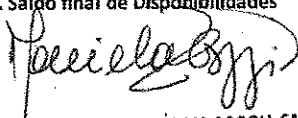
Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los ejercicios comprendidos entre el 1º de Julio de 2018 y el 30 de Junio de 2019 y
1º de Enero de 2018 y el 30 de Junio de 2018

Cifras expresadas en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2019

	01-Jul-18 al 30-Jun-19	01-Ene-18 al 30-Jun-18
Modelo de fondos como Disponibilidades		
1. Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas		
Resultado del ejercicio	127.293.866	54.366.727
Ajustes:		
Amortizaciones de Activo Fijo del ejercicio	18.816.314	9.772.091
Formación de Previsión para Incobrables	18.002.817	8.088.961
Resultado por Venta de Bienes de Uso	(78.253)	(1.835.065)
Egresos por Venta de Bienes de Uso	-	15.108
Resultados por Baja de Bienes de Uso	831.422	51.568
Diferencia de Cambio generada por Inversiones Temporarias	(17.143.861)	(4.728.670)
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Operaciones	(3.086.104)	363.772
Diferencia de Cambio generada por Otros Créditos	(373.237)	(766.214)
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Operaciones No Corr	135.509	16.564.251
Diferencia de Cambio generada por Inversiones Temporarias No Corriente	(3.386)	18.886
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Deudas Comerciales	1.774.081	453.429
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Deudas Diversas	33.844	(23.006)
Subtotal	146.203.012	82.341.838
Variación de Créditos por Operaciones - Corr.	(35.570.919)	714.757
Variación de Otros Créditos	(6.051.239)	(4.859.788)
Variación Bienes de Cambio	(2.265.528)	(1.510.818)
Variación de Créditos por Operaciones- No Corr.	1.198.222	(16.709.593)
Variación de Deudas Comerciales	24.524.439	4.601.254
Variación de Deudas Diversas	(55.042.191)	9.270.152
Variación de Deudas Diversas - No Corr.	-	(36.933.357)
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas	72.995.796	36.914.445
2. Flujo de efectivo relacionado con inversiones		
Baja de Activo Fijo PARA LA VENTA	2.098.299	9.690.231
Baja de Activo Fijo	12.273	-
Variación de Inversiones Temporarias	397.397.928	(98.744.900)
Compra de Bienes de Uso e Intangibles	(68.187.173)	(17.455.971)
Variación de Inversiones Temporarias No Corrientes	(456.367.613)	(2.997.788)
Flujo de efectivo aplicado a inversiones	(125.046.286)	(109.508.428)
3. Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamiento		
Flujo de efectivo aplicado a actividades de financiamiento	-	-
4. Flujo neto de Disponibilidades	(52.050.490)	(72.593.983)
5. Saldo inicial de Disponibilidades	82.432.589	155.026.572
6. Saldo final de Disponibilidades	30.382.099	82.432.589


Dra. MARCELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 1 JUL 2019 – 30 JUN 2019**

Nota 1. INFORMACIÓN BÁSICA

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto Nacional de Carnes es una entidad pública no estatal dotada de personería jurídica, de acuerdo con lo establecido en el Decreto –Ley 15.605 del 27 de julio de 1984.

1.2 Fines

Proponer, asesorar, y ejecutar la Política Nacional de Carnes, cuya determinación corresponde al Poder Ejecutivo. -

1.3 Objetivo

Promover, regular, coordinar y vigilar las actividades de producción, transformación, comercialización, almacenamiento y transporte de carne bovina, ovina, equina, porcina, caprina, de ave, de conejo, y animales de caza menor, sus menudencias, subproductos y productos cárnicos.

Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados contables se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

2.1 Cambio de fecha de cierre de los Estados Financieros


De acuerdo con lo establecido por la Resolución de la Junta del Instituto Nacional de Carnes #18/006 de fecha 22 de enero de 2018, la fecha de cierre de los Estados Financieros es el 30 de junio de cada año, con efectividad a partir del 30 de junio de 2018. En consecuencia, los Estados Financieros del ejercicio anterior que se presentan a efectos comparativos, refieren al período de 6 meses entre el 1º de enero de 2018 y el 30 de junio de 2018.

2.2 Bases de preparación de los Estados Financieros

Salvo lo expresado en la nota anterior respecto al cambio de fecha de cierre, los Estados Financieros del ejercicio 1º de julio de 2018 a 30 de junio de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay y las disposiciones incluidas en la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, en forma consistente con el ejercicio anterior.

Las Normas Contables Adecuadas en Uruguay aplicables son las establecidas en los Decretos 291/14, 372/15 y 408/16.

En los mencionados Decretos se establece que los Estados Financieros deben ser formulados cumpliendo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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:

- Podrán utilizar como alternativa para la valuación de Propiedad, Planta y Equipo e Intangible y previstos por la Norma Internacional de Contabilidad 16 y 38.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio será de presentación obligatoria.
- Se podrá optar por la capitalización de los costos por préstamos prevista por la NIC 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 para PYMES.
- En los Estados Financieros separados las inversiones en subsidiarias deberán ser presentadas al valor patrimonial proporcional.
- Para las inversiones en asociadas y negocios conjuntos, se pueden 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.

Si bien la reexpresión de los estados financieros a moneda de cierre no es preceptiva, la Dirección del Instituto entiende que la falta de consideración de los efectos de la inflación, en el caso del Instituto, tendría como consecuencia una determinación no homogénea de los resultados de este ejercicio con respecto a los anteriores. En consecuencia, los Estados Financieros se presentan corregidos para reflejar en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda nacional sobre la situación patrimonial y financiera y sobre los resultados, manteniendo en forma consistente el criterio adoptado desde el ejercicio 2003.

Para realizar el ajuste a poder adquisitivo de la moneda mencionado se ha utilizado el Índice de Precios del Consumo, nivel general (I.P.C) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística.


La ganancia neta por exposición a la inflación derivada de la corrección monetaria integral de los estados contables fue imputada a los resultados del ejercicio y se expone en el rubro "Ingresos Financieros Netos por Exposición a las Variaciones Monetarias", cuyo saldo asciende a \$ 5.807.633,81.

2.3 Moneda extranjera y otras unidades de valor

Los activos y pasivos en moneda extranjera, en UR y en UI están valuados al tipo de cambio, valor de la UR o valor de la UI de cierre de ejercicio según se detallan a continuación:

	30-jun-19	30-jun-18	Variación 30-jun-19 / 30-jun-18
DÓLAR USA-Interbancario billete	35,182	31,466	11,81%
EURO	40,014	36,713	8,99%
YUAN RENMIMBI	5,123	4,752	7,81%
RUBLO	0,557	0,501	11,18%
LIBRAS ESTERLINAS	44,671	41,502	7,64%
YEN	0,326	0,284	14,79%
NUEVO SOL PERUANO	10,681	9,577	11,53%
UNIDAD INDEXADA	4,1960	3,8919	7,81%
UNIDAD REAJUSTABLE	1.166,93	1.071,71	8,88%

	30-jun-19	30-jun-18	Variación 30-jun-19 / 30-jun-18
IPC	196,44	182,98	7,36%

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

2.4 Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

Los bienes inmuebles propiedad del Instituto se exponen a los valores surgidos de la tasación realizada al cierre del ejercicio 2016 reexpresados en moneda de cierre de acuerdo con la variación del IPC.

Los bienes muebles, los equipos informáticos, los equipos en plantas frigoríficas, los vehículos y los bienes intangibles se exponen a sus valores de adquisición, netos de amortizaciones, reexpresados en moneda de cierre de acuerdo con la variación del IPC.

Las amortizaciones de los bienes de uso e intangibles se calculan a partir del mes siguiente al de su incorporación usando porcentajes fijos sobre los valores reexpresados, según la vida útil esperada para cada categoría (ver *Cuadro de Propiedad, Planta y Equipo y Cuadro de Intangibles*).

2.5 Concepto de capital utilizado

Para la determinación de los resultados el Instituto adoptó el criterio de capital financiero.

2.6 Definición de fondos – Estado de Flujos de Efectivo

En el Ejercicio 1º de julio de 2018 a 30 de junio de 2019 se mantuvo la definición de fondos igual a Disponibilidades, en forma consistente con los ejercicios anteriores.


2.7 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección del Instituto realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

Se han realizado estimaciones para calcular por ejemplo la provisión para deudores incobrables, la provisión para litigios, la provisión para beneficio por fallecimiento y las depreciaciones. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

2.8 Reconocimiento de ingresos y egresos

Se aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos incurridos.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF;



Nota 3. INFORMACIÓN REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Disponibilidades

Se detalla la composición de las Disponibilidades en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del ejercicio al 30 de junio de 2019 así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda o unidad de valor de origen de la transacción.

		AL 30/06/2019		AL 30/06/2018	
		MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019
111	DISPONIBLE (Nota 3.1)				
1111	CAJA M/N- Anexo N° 1 (Arqueos)				
111101	Caja General No.1		60.985,00		193.617,00
111102	Fondo Fijo		100.000,00		107.356,00
111104	Fondo Fijo-Reposiciones Pendientes		-13.699,00		-13.351,00
			147.286,00		287.622,00
1112	CAJA M/E - Anexo N° 1 (Arqueos)				
111201	Caja M/E- Dolares Americanos	USD	14.476,50	USD	7.848,00
111202	Caja M/E- Euros	€	7.580,37	€	9.815,37
111204	Caja M/E- Rublos (Rusia)	R	15.260,08	R	14.160,08
111205	Caja M/E- Yuan China	Y	8.871,46	Y	221,24
111206	Caja M/E-Libras	£	290,00	£	290,00
111207	Caja M/E - Yenes	¥	23.217,00	¥	12.866,00
			887.106,71		677.557,00
1113	BANCOS CTA.CTE. M/N - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)				
111301	Banco Cuenta corriente - M/N		8.570.680,66		19.991.799,00
111302	Banco - Cheques INAC - M/N		153.019,80		153.750,00
111303	Banco - Transferencias emitidas - M/N		0,00		106.678,00
			8.723.700,46		20.252.226,00
1114	BANCOS CTA.CTE. M/E - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)				
111401	Banco - Cuenta Corriente - USD	USD	48.267,94	USD	126.528,64
111410	Banco - Cheques INAC - USD	USD	924,00	USD	2.016,99
111411	Banco - Transferencias emitidas - USD	USD	0,00	USD	1.464,00
			1.660.306,85		4.391.808,00
1115	CAJAS DE AHORROS M/N - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)				
111501	Banco Caja de ahorro - M/N		8.130.285,78		25.814.151,00
			8.130.285,78		25.814.151,00
1116	CAJAS DE AHORROS M/E - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)				
111601	Banco - Caja de ahorro - USD	USD	84.402,56	USD	364.551,70
111602	Banco - Caja de ahorro - Euros	€	37.582,54	€	461.768,37
111603	Banco - Caja de ahorro - Euros Tr	€	158.946,51	€	12.546,49
			10.833.413,02		31.009.225,00
	TOTAL DISPONIBLE		30.382.098,82		82.432.599,00

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:

3.2 Inversiones Temporarias

Se detalla la composición de las Inversiones Temporarias corrientes y no corrientes en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2019, así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda y/o unidad de valor de origen de la transacción.

	AL 30/06/2019		AL 30/06/2018	
	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019
112 INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 3.2) Anexo N° 3				
1122 DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI				
112201 Depósitos Plazo Fijo - UI	UI	137.568.599,03 577.237.841,53	UI	195.539.379,67 817.000.286,00
112202 Depósitos Plazo Fijo-Intereses a Cobrar - UI	UI	4.556.933,99 19.120.895,02	UI	7.419.522,15 31.000.158,00
112203 Depósitos Plazo Fijo - Int.a Venc.-UI	UI	-940.604,66 -3.946.777,15	UI	-1.972.096,43 -8.239.790,00
		592.411.959,40		839.760.654,00
1123 DEPÓSITOS PLAZO FIJO M/E				
112301 Depositos Plazo Fijo - USD	USD	4.130.000,00 145.301.660,00	USD	8.218.446,29 277.624.365,00
112303 Depositos Plazo Fijo -Inter.a Cobrar - USD	USD	35.592,67 1.262.221,32	USD	62.803,75 2.121.551,00
112305 Depositos Plazo Fijo-Inter.a Vencer - USD	USD	-17.217,59 -605.749,25	USD	-26.417,55 -892.402,00
		145.948.132,07		278.853.504,00
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS CORRIENTES		738.360.091,47		1.118.614.158,00
121 INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES (Nota 3.2) Anexo N° 3				
1211 DEPOSITOS PLAZO FIJO NO CORR. - UI				
121101 Dep.Plazo Fijo No Corr - UI	UI	275.550.000,00 1.156.207.800,00	UI	168.118.599,03 702.431.109,12
121102 Dep.P.Fijo-Ints.a Cobrar no corrientes - UI	UI	8.137.140,81 34.143.442,84	UI	5.457.989,10 22.804.504,00
121103 Dep.P.Fijo-Ints.a Vencer no corrientes - UI	UI	-6.154.555,02 -25.824.512,86	UI	-4.087.868,20 -17.079.882,00
		1.164.526.729,98		708.155.731,12
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES		1.164.526.729,98		708.155.731,12
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS		1.902.886.821,45		1.826.769.889,12



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:



INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

3.3 Créditos por operaciones

Se detalla los Créditos operacionales corrientes y no corrientes en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2019, así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda y/o unidad de valor de origen de la transacción.

	AL 30/06/2019		AL 30/06/2018	
	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019
113 CRÉDITOS POR OPERACIONES (Notas 3.3 y 3.4)				
1131 DOCUMENTOS A COBRAR				
113101 Documentos a Cobrar - M/N		1.345.565,00		2.703.784,00
113102 Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica - M/N		804.468,00		38.095,00
		<u>2.150.031,00</u>		<u>2.739.879,00</u>
1132 DEUDORES POR CONTRIBUCIONES				
113201 Deud.p/Aport.-Presl.Pec. 0,6%		35.179.857,00		33.048.190,00
113202 Deud.p/Aport.-Presl.Pec. 0,7%		22.250.079,00		19.764.830,00
113203 Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios - M/N		2.182.544,38		1.616.242,00
113204 Deud.p/Aport. en Gestion Jurídica - M/N		1.583.215,35		840.275,00
		<u>61.195.695,71</u>		<u>55.269.537,00</u>
1133 DEUDORES P/SERVICIOS PRESTADOS				
113301 Deud.Analisis de Agua - UR	UR	0,00	UR	246,27
113302 Deud.Habilitaciones - UR	UR	2.085,54	UR	1.236,72
113303 Deud.Reintegros Varios - USD	USD	0,00	USD	108,85
113304 Deud.Analisis Agua - G. Jurídica - UR	UR	0,00	UR	247,78
113305 Deud.Habilitaciones -G. Jurídica - UR	UR	1.617,50	UR	1.652,59
		<u>4.321.188,47</u>		<u>3.896.365,00</u>
1134 DEUDORES POR EXPORTACION				
113401 Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR	UR	898,34	UR	473,63
113403 Deud.Conv.INAC-SENASICA -G. Jurídica - USD	USD	68.953,65	USD	78.174,00
		<u>3.474.227,21</u>		<u>3.185.700,00</u>
1135 DEUDORES POR INFRACCIONES				
113501 Deud.p/Infracciones - UR	UR	7.160,49	UR	6.917,45
113502 Deud.p/Infracc-Gest. Jurid.-UR	UR	116.766,16	UR	123.838,16
113504 Deud.p/Infracciones - G. Jur. - MN		1.881.887,40		2.092.947,00
113505 Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR	UR	5.050,62	UR	4.765,74
		<u>152.389.566,45</u>		<u>158.016.349,00</u>
1136 DEUDORES VARIOS P/OPERACIONES				
113601 Deud.Vs- Varios Deudores - M/N		100.248,21		99.519,00
113602 Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - USD	USD	109.358,63	USD	68.600,00
113603 Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - Euros	€	11.321,00	€	6.899,00
113604 Deud.Vs- Control Elect. Faenas - USD	USD	1.805.577,68	USD	1.424.540,78
113607 Deud.Vs- PEIC - M/N		113.200,00		109.503,00
113609 Deud.Vs-Deudores Gestion Jurídica-MN		155.418,00		166.848,00
		<u>68.193.184,75</u>		<u>61.079.149,00</u>
1137 PREVISION DEUDORES INCOBRABLES (Nota 3.4)				
113701 Prevision incoobrables Varios	\$	-134.535.539,00	\$	-128.220.953,00
		<u>-134.535.539,00</u>		<u>-137.852.880,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES CORRIENTES		<u>157.188.324,59</u>		<u>136.534.119,00</u>
CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES (Notas 3.3 y 3.4)				
122 DEUDORES POR INFRACCIONES				
122201 Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR	UR	1.320,58	UR	2.104,69
122401 Deu.p/Aport.-Facilidades y Convenios-No Corriente - M/N		9.510,13		462.726,00
		<u>1.560.534,61</u>		<u>2.884.266,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES		<u>1.560.534,61</u>		<u>2.884.266,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES		<u>158.738.859,20</u>		<u>139.418.385,00</u>

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:

3.4 Previsión para Deudores Incobrables

Los deudores han sido llevados al importe que se estima cobrar mediante la formación de la "Previsión para Incobrables Varios", la que se deduce de las cifras que el Instituto tiene derecho a cobrar.


Dicha previsión ha sido calculada mediante una estimación realista del riesgo de incobrabilidad, habiéndose estudiado los respectivos inventarios, la antigüedad de los saldos y los hechos acaecidos con posterioridad al cierre.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO		PREVISIÓN TOTALES PARA CUENTA 113701 AL
		AL	%	
		30-jun-19		30-jun-19
113102	Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica- M/N	804.466,00	70%	563.126,00
113202	Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$)	22.250.079,00	1%	222.501,00
113203	Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios - M/N (\$)	2.182.544,36	1%	21.825,00
113204	Deud.p/Aport. en Gestión Jurídica - M/N	1.583.215,35	79%	1.250.740,00
113302	Deud.Habilitaciones - UR	2.433.679,19	14%	340.715,00
113305	Deud.Habilitaciones -Gestión Jurídica- UR	1.887.509,28	80%	1.510.007,00
113401	Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR	1.048.299,90	5%	52.415,00
113403	Deud. Varios -Gestión Jurídica - USD	2.425.927,31	70%	1.698.149,00
113501	Deud.p/Infracciones - UR	8.355.790,59	28%	2.339.621,00
113502	Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica-UR	136.257.935,06	90%	122.632.142,00
113504	Deud.p/Infracciones - Gestión Jurídica - MN	1.881.887,40	90%	1.693.699,00
113505	Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR	5.893.953,40	32%	1.886.065,00
113609	Deud.Vs-Deudores Gestion Juridica-MN	155.416,00	70%	108.791,00
122201	Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR	1.541.024,48	14%	215.743,00
Saldo cuenta 113701 al 30-jun-2019				134.535.539,00

Dentro de los saldos de los deudores para los que se considera que existe riesgo de incobrabilidad, más del 76% se encuentra en proceso de gestión judicial. Para los mismos, las acciones que realiza el Instituto incluyen la traba de embargo. Los embargos tienen una duración de cinco años y se reinscriben por lo menos en dos oportunidades, por lo que los porcentajes de incobrabilidad estimados en función de la antigüedad de las gestiones son los siguientes:

- Mayores a 15 años: 100%
- Entre 11 y 15 años : 90%
- Entre 5 y 10 años : 80%
- Menos de 5 años : 70%



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

3.5 Otros Créditos

Se detalla los Otros Créditos corrientes y no corrientes en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2019, así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda y/o unidad de valor de origen de la transacción.

	AL 30/06/2019		AL 30/06/2018	
	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018
114 OTROS CRÉDITOS CORRIENTES (Nota 3.5)				
1141 ANTICIPOS AL PERSONAL				
114101 Ant. Person/Adelantos s/Sueldos		0,00		57.965,00
114104 Ant. Person/Partida p/Alimentacion		73.240,00		1.378.385,00
114105 Ant. Person/Deud.Vs.Funcionarios - M/N		19.393,05		94.897,00
114106 Ant. Person/Deud.Vs.Funcionario -USD	USD	1.386,23	USD	1.884,00
114108 Adelanto para Viatico Interior a rendir -M/N		103.809,00		140.644,00
114109 Adelanto para Viatico Exterior a rendir - USD	USD	9.283,44	USD	16.179,98
114111 Adel-Viatico al Interior rendido - M/N		74.772,00		96.646,00
114112 Adel-Viatico al Exterior rendido - M/N		210.352,05		194.068,00
114114 Ant. Personal/Deud.Vs.Funcionarios - Yuares	Y	0,00	Y	328,70
114118 Ant. Person/Benef. al Personal	\$	43.608,00	\$	0,00
		990.554,42		2.574.475,00
1142 PAGOS ADELANTADOS				
114201 Pagos Adel-Anticip. a Proveedor - M/N		6.529.676,25		5.180.786,00
114202 Pagos Adel-Anticip. Proveed. - USD	USD	537.420,59	USD	359.911,05
		25.437.207,45		17.338.811,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS CORRIENTES		26.337.761,87		19.913.286,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS		26.337.761,87		19.913.286,00

Acuerdo de Cooperación entre MGAP e INAC - Período 2016 a 2020

En el marco de la política general definida para el Sector de la cadena cárnica, el 03.03.2016 se celebró un acuerdo de cooperación entre el MGAP e INAC en el que ambas partes convienen coordinar acciones para el fortalecimiento y apoyo de las políticas de inocuidad alimentaria, sistema de control zoonosario y fitosanitarios y Sistema Nacional de Información Ganadera. A tales efectos el INAC se comprometió a integrar un Fondo complementario de hasta \$ 85.000.000 para acciones a realizarse en el período 01.01.2016 al 28.02.2020.

En relación a la administración de los fondos INAC podrá realizar convenios con la Corporación Nacional para el Desarrollo u otra entidad calificada.

En mayo de 2018 se firmó una adenda al acuerdo original según la cual las partes acuerdan prorrogar el Convenio hasta el 31 de marzo de 2021, a los solos efectos de la Rendición de partidas que se transferirán en enero de 2020 para ese año.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:

Convenio de Cooperación entre INAC y la CND

Con fecha 03.03.2016 se celebró un Convenio de cooperación entre el INAC y la CND para la Administración Financiera por parte de la CND de los recursos de apoyo económico del INAC al MGAP para los fines establecidos en el acuerdo firmado entre las partes.


La CND administra los fondos según las directivas e instrucciones precisas recibidas del INAC.

Este convenio estará vigente hasta el 28.02.2020.

En mayo de 2018 se firmó una adenda al convenio original según la cual las partes acuerdan prorrogar el mismo mientras dure la vigencia del Acuerdo de Cooperación entre el MGAP e INAC.

EJECUCIÓN CONVENIO CND - MGAP - INAC AL 30.06.2019	
IMPORTES EN M/N	
Fondos administrados	
Fondos disponibles al 30.06.2018	3.987.038,02
Aportes INAC 1.07.2018 -30.06.2019	19.610.883,00
Transferencias a cta USD (154.000)	-5.079.060,00
Intereses ganados por LRM	84.641,88
Total Fondos administrados	18.603.502,90
Fondos aplicados	
Pagos realizados 1.07.2018-30.06.2019	15.203.364,16
Gastos bancarios 1.07.2018-30.06.2019	16.798,05
Gastos aún no pagados por CND	142.974,89
Total Fondos aplicados	15.363.137,10
Saldo disponible	3.240.365,80
Composición del saldo	
Saldo en BROU Cta. Cte. M/N al 30.06.19	1.920.025,44
Depósitos de terceros a reintegrar	32.288,00
Gastos aún no pagados por CND	-142.974,89
LRM	1.495.603,25
	3.240.365,80
IMPORTES EN USD	
Fondos administrados	
Fondos disponibles al 30.06.2018	15.657,33
Transferencias de cta \$ 1.07.2018 -30.06.	154.000,00
Total Fondos administrados	169.657,33
Fondos aplicados	
Pagos realizados 1.07.2018 -30.06.2019	166.580,14
Reintegros por rendición de anticipos	-15.622,23
Gastos bancarios 1.07.2018 -30.06.2019	1.101,23
Total Fondos aplicados	152.059,14
Saldo disponible	17.598,19
Composición del saldo	
Saldo en BROU Cta. Cte. USD 30.06.2018	17.598,19
	17.598,19

Se estima que, de renovarse los actuales contratos de consultoría y otros compromisos asumidos hasta el final del período de vigencia del acuerdo, 28.02.2020, el importe remanente disponible alcanzaría alrededor del 20% del Fondo complementario fijado en el convenio MGAP-INAC.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

3.6 Deudas comerciales

Se detallan las Deudas Comerciales que en su totalidad son corrientes, en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2019 así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda de origen de la transacción.

		AL 30/06/2019		AL 30/06/2018	
		MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2019
211	DEUDAS COMERCIALES (Nota 3.6)				
2111	PROVEEDORES				
211101	Acreeedores Varios - M/N		11.988.749,42		14.424.025,00
211102	Acreeedores Varios - USD	USD 1.069.828,40	37.638.702,81	USD #####	9.946.815,00
211103	Acreeedores Varios - Euros	€ 0,00	0,00	€ 18.300,00	721.268,00
211104	Provision Acreeedores Varios - M/N		2.954.872,76		3.292.494,00
211105	Provision Acreeedores Varios - USD	USD 88.249,43	3.104.791,45	USD 32.687,10	1.104.191,00
211109	Acreeedores con Retención MN		87.470,27		86.212,00
211110	Resguardos en Cartera - Acreeedores		-87.470,27		-86.212,00
211143	Acreeedores Varios - Nuevo Sol Peruano	S/ 9.380,80	100.196,32	0,00	0,00
			<u>55.787.312,76</u>		<u>29.488.793,00</u>
	TOTAL DEUDAS COMERCIALES		55.787.312,76		29.488.793,00

3.7 Beneficio para retiro voluntario (Deudas Diversas – Egresos Operativos)

El Instituto ha dispuesto un régimen de Beneficio para Retiro Voluntario que con algunas variantes está vigente desde 2009.

Al 30 de junio de 2019 han solicitado este beneficio un total de 60 trabajadores, de los cuales 4 fueron registrados en el presente ejercicio 2019.

Egresos operativos – Remuneraciones extraordinarias

En el rubro "510202- Rem. Extraord.-Incentivo Retiro voluntario" se expone el total del egreso devengado en el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2019, que reexpresado a moneda de cierre asciende a \$ 13.259.639. Este monto corresponde a las renunciaciones aceptadas en el periodo, así como al reajuste de saldos impagos de acuerdo a la reglamentación antes citada.

Pasivo Corriente – Deudas Diversas: Remuneraciones a Pagar

En el rubro "213107- Beneficios de retiro" se incluye el pasivo estimado a abonar calculado en base a las remuneraciones vigentes a junio de 2018, que asciende a \$ 5.186.412.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:



3.8 Fondos a transferidos a Rentas Generales (Deudas Diversas-Egresos Operativos)

Ley 19.355 de 19 de diciembre de 2015 – Presupuesto Nacional 2015 – 2019

Se transcribe el artículo 328 de la norma citada:

“El Instituto Nacional de Carnes transferirá anualmente a Rentas Generales a efectos de apoyar el funcionamiento del Sistema Nacional de Información Ganadera, trazabilidad del ganado bovino, inocuidad alimentaria y sistema de control zoonosario y fitosanitario, las siguientes partidas anuales en pesos uruguayos:

2016	2017	2018	2019
40.000.000	40.000.000	32.500.000	32.500.000

Egresos operativos – Gastos Varios

El total de las transferencias antes mencionadas se expuso en los Estados Contables del ejercicio 2015 en la cuenta “513121 –Transferencias a Rentas Generales”. En este ejercicio se efectuó la transferencia dispuesta de \$ 32:500.000, cancelando de esa forma el Pasivo y no se dispusieron nuevas transferencias a Rentas Generales.

3.9 Provisión por Litigios (Otras Deudas Diversas – Otros Egresos Operativos)

Dicha provisión refiere a la suma de las estimaciones de los montos a pagar por acciones presentadas ante el Poder Judicial. Incluye el reclamo de rubros salariales presentado por parte un trabajador y el reclamo de contribuciones presentado por una empresa contribuyente.


Pasivo Corriente – Deudas Diversas: Otras Deudas Diversas

En la cuenta “213353- Provisión por Litigios” se expone el pasivo estimado, que asciende a \$ 9.938.442.

Egresos Varios – Formación de Provisión para litigios

El cargo a resultados según las estimaciones realizadas en el presente ejercicio asciende a \$ 737.913 y se expone en la cuenta “516102 – Otros Egresos Operativos Formación de Provisión para Litigios”.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/10/2019
por PKF: 

3.10 Cuentas de Orden

Decreto 364/003 – Tasa de Control / Implementación del Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica (SEIIC).


De acuerdo con lo establecido por el art. 3° del Decreto 364/003 de fecha 29 de agosto de 2003 se fijó una Tasa de Control de USD 1 (un dólar USA) que grava la faena de cada res bovina.

Asimismo, y según el art. 4° del mencionado decreto, el producido de dicha tasa será percibido y depositado por las empresas titulares de los establecimientos de faena de bovinos en una cuenta especial en USD, que con el nombre Instituto Nacional de Carnes / Tasa Control de Faenas (INAC/TCF) se abrió en el Banco de la República Oriental del Uruguay.

Considerando que el decreto 364/003 determina específicamente el destino de los fondos recaudados, la operativa del manejo de los mismos se registra en Cuentas de Orden.

A continuación, se detallan los valores equivalentes en dólares de los saldos de las cuentas al cierre del presente ejercicio y su comparativo con el ejercicio anterior.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

101

		AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
6	CUENTAS DE OREN DEUDORAS		
61	CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC		
611	DISPONIBLE		
8116	CAJAS DE AHORRO M/E		
611601	SEIC - Caja de ahorro - USD	247.824,98	97.761,65
		247.824,98	97.761,65
	TOTAL DISPONIBLE	247.824,98	97.761,65
613	CREDITOS POR OPERACIONES		
6132	DEUDORES TASA DE CONTROL DE FAENA		
613201	SEIC -Deudores Dec.364/03 - USD	237.089,00	225.827,05
		237.089,00	225.827,05
	TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES	237.089,00	225.827,05
614	OTROS CREDITOS		
6142	PAGOS ADELANTADOS		
614201	SEIC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - M/N	967,31	0,00
614202	SEIC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - USD	17.929,12	39.469,44
		18.896,43	39.469,44
	TOTAL OTROS CRÉDITOS	18.896,43	39.469,44
617	ACTIVO FIJO		
6171	MUEBLES		
617101	SEIC - Muebles	178.814,02	172.568,84
		178.814,02	172.568,84
6172	EQUIPOS INSTALADOS		
617201	SEIC - Equipos Software	4.583.301,52	4.583.301,52
617202	SEIC - Equipos Hardware y Varios (no SW)	7.214.497,37	6.914.940,07
		11.797.798,89	11.498.241,59
	TOTAL ACTIVO FIJO	11.976.612,91	11.670.810,43
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC	12.480.423,32	12.033.868,57

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


		AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
62	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIC		
6205	HONORARIOS PROFESIONALES		
620503	SEIC - Honorarios Profesionales - Otros	31.806,85	137.693,52
		31.806,85	137.693,52
6206	SERVICIOS BÁSICOS		
620603	SEIC - Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas	167.742,35	87.122,97
		167.742,35	87.122,97
6207	MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA		
620705	SEIC - Mantenim. y reparac. de muebles, máquinas y útiles de oficina	40.761,26	23.007,84
620706	SEIC - Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	107.586,45	77.823,80
620751	SEIC - Mantenim. en plantas frigoríficas	1.427.629,89	673.517,90
		1.575.977,60	774.349,54
6208	ARRENDAMIENTOS		
620801	SEIC - Arrendamiento de edificios, locales y otros espacios (stands)	20.133,13	11.950,58
620803	SEIC - Arrendamientos de Equipos Informaticos	179.060,71	35.047,02
620804	SEIC - Otros arrendamientos	14.991,95	7.897,06
		214.185,79	54.894,66
6209	SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS		
620904	SEIC - Fletes	9.889,47	2.820,58
		9.889,47	2.820,58
6212	SEGUROS		
621251	SEIC - Seguros - Equipamiento en plantas frigoríficas	44.304,57	45.031,27
		44.304,57	45.031,27
6221	CONSUMIBLES		
622104	SEIC - Papelería, Impresos y Útiles de oficina	8.789,79	4.937,68
622105	SEIC - Artículos de computación	22.057,60	20.984,00
		30.847,39	25.921,68
6241	EQUIPOS FUERA DE SERVICIO		
624101	SEIC - Fuera de servicio-Muebles	4.983,25	4.983,25
624103	SEIC - Fuera de servicio-Equipos Hardware y Varios (no SW)	203.478,04	203.200,97
		208.461,29	208.184,22
6251	GASTOS VARIOS		
625103	SEIC - Gtos.Vs- Otros Gastos Varios	0,00	0,05
		0,00	0,05
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIC		2.283.215,31	1.336.018,49

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
64	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC		
6402	EGRESOS FINANCIEROS		
640251	SEIC - Comisiones Gastos Bancarios	87,12	76,01
		87,12	76,01
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC	87,12	76,01
69	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC		
6901	EGRESOS ACUMULADOS		
690101	SEIC-Otros Egresos Acumulados	22.823.522,21	21.695.611,93
		22.823.522,21	21.695.611,93
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC	22.823.522,21	21.695.611,93
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	37.587.247,96	35.065.575,00

		AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
7	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
71	CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIC		
711	DEUDAS COMERCIALES		
7111	PROVEEDORES		
711101	SEIC - Acreedores Varios - M/N	139.450,52	295.632,70
711102	SEIC - Acreedores Varios - USD	1.832.970,55	1.517.418,27
711104	SEIC - Provision Acreedores Varios - M/N	572,96	447,34
711105	SEIC - Provision Acreedores Varios - USD	1.737,62	34.208,80
	TOTAL DEUDAS COMERCIALES	1.974.731,65	1.847.707,11
713	DEUDAS DIVERSAS		
713358	SEIC - Bco.USD partidas a identificar	0,00	17,00
713402	SEIC - Anticipo de deudores USD	146,00	2,00
		146,00	19,00
	TOTAL DEUDAS DIVERSAS	146,00	19,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIC	1.974.877,65	1.847.726,11

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		AL 30/06/2019	AL 30/06/2018
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
72	CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIC		
7201	INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES		
720101	SEIC - Ingresos Tasa de control de Faena	2.360.551,00	1.205.242,00
		2.360.551,00	1.205.242,00
7251	INGRESOS VARIOS		
725101	SEIC - Ingresos Varios	6,81	2,58
		6,81	2,58
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIC	2.360.557,81	1.205.244,58
74	CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIC		
7406	INGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN		
740602	Ajuste por Traducción ing. USD SEIC	33.963,61	22.496,02
		33.963,61	22.496,02
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIC	33.963,61	22.496,02
79	CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIC		
7901	INGRESOS ACUMULADOS		
790101	SEIC-Otros Ingresos Acumulados	33.217.848,89	31.990.108,29
		33.217.848,89	31.990.108,29
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIC	33.217.848,89	31.990.108,29
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	37.587.247,96	35.065.575,00

Nota 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Las políticas de administración de riesgos son establecidas con el objetivo de identificar y analizar los riesgos enfrentados por el INAC, fijar límites y controles de riesgos adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan periódicamente las políticas y los sistemas de administración de riesgos a fin de que reflejen los cambios en las condiciones del mercado y en las actividades. La Dirección es responsable por establecer y supervisar la estructura de la administración de riesgos del INAC. La gerencia es responsable por el desarrollo y monitoreo de la administración de riesgo de INAC.

En particular INAC está expuesto a los riesgos de valor razonable, capital, liquidez y moneda.


- Riesgo de valor razonable: los valores contables de activos no difieren significativamente de sus valores razonables.
- Riesgo de capital: el objetivo es administrar el capital para continuar como "organización en marcha".
- Riesgo de liquidez: se considera que se encuentra minimizado pues se cuenta con niveles razonables de liquidez.
- Riesgo de moneda: el Instituto se encuentra expuesto al riesgo de las variaciones de las monedas extranjeras y unidades de valor (dólar estadounidense, euro, unidad reajutable y unidad indexada).


Nota 5. APROBACIÓN DE BALANCES

Los presentes Estados Financieros se elevan para la aprobación de la Junta de INAC con fecha 9 de setiembre de 2019.

Nota 6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

No existen al 5 de setiembre de 2019, hechos posteriores a la fecha de finalización del Ejercicio y previos a la emisión de los Estados Contables, que por sus características deban ser considerados, a efectos de la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad N° 10.


Lic. MARIELA MONTCA GODIN CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

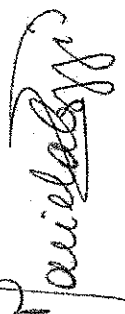
Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: 

**CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Y
CUADRO DE INTANGIBLES**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
EJERCICIO JULIO 2018 - JUNIO 2019

Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de junio de 2019

BIENES	AÑO DE COMPRA REVALUACION	VALORES DEL ACTIVO				AMORTIZACIONES				VALOR NETO	
		VALORES ADJUSTADOS 30.06.18	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALORES ADJUSTADOS 30.06.19	AMORTIZ. ACUM. AL 30.06.18	DISMINUCIONES	AMORTIZ. DEL EJERCICIO	AMORTIZ. ACUM. AL 30.06.19		
TIERRAS											
Rincón 545 -001	2016	5.882.671,73			5.882.671,73						5.882.671,73
Rincón 545 -101	2016	1.475.579,53			1.475.579,53						1.475.579,53
Rincón 545 -102	2016	1.475.579,53			1.475.579,53						1.475.579,53
Rincón 545 -201	2016	2.587.895,25			2.587.895,25						2.587.895,25
Rincón 545 -301	2016	2.742.544,39			2.742.544,39						2.742.544,39
Rincón 545 -401	2016	2.718.101,81			2.718.101,81						2.718.101,81
Rincón 541 -201	2016	2.113.431,79			2.113.431,79						2.113.431,79
Rincón 541 -202	2016	701.090,32			701.090,32						701.090,32
Rincón 541 -401	2016	1.432.662,90			1.432.662,90						1.432.662,90
Rincón 541 -501	2016	955.108,59			955.108,59						955.108,59
Rincón 541 -502	2016	406.419,20			406.419,20						406.419,20
Rincón 537-COCHERAS	2016	4.590.091,91			4.590.091,91						4.590.091,91
Misiones 1319 -001	2016	3.248.875,57			3.248.875,57						3.248.875,57
Misiones 1319 -101	2016	1.641.739,43			1.641.739,43						1.641.739,43
		31.971.801,95			31.971.801,95						31.971.801,95
INMUEBLES-MEJORAS											
Rincón 545 -001	2016	16.634.642,24			16.634.642,24						16.634.642,24
Rincón 545 -101	2016	4.172.578,27			4.172.578,27						4.172.578,27
Rincón 545 -102	2016	4.172.578,27			4.172.578,27						4.172.578,27
Rincón 545 -201	2016	9.386.169,50			9.386.169,50						9.386.169,50
Rincón 545 -301	2016	9.946.999,45			9.946.999,45						9.946.999,45
Rincón 545 -401	2016	9.858.430,27			9.858.430,27						9.858.430,27
Rincón 541 -201	2016	8.722.311,48			8.722.311,48						8.722.311,48
Rincón 541 -202	2016	2.851.612,36			2.851.612,36						2.851.612,36
Rincón 541 -401	2016	6.028.012,79			6.028.012,79						6.028.012,79
Rincón 541 -501	2016	4.054.202,20			4.054.202,20						4.054.202,20
Rincón 541 -502	2016	1.725.192,42			1.725.192,42						1.725.192,42
Rincón 537-COCHERAS	2016	18.360.387,59			18.360.387,59						18.360.387,59
Misiones 1319 -001	2016	8.585.175,44			8.585.175,44						8.585.175,44
Misiones 1319 -101	2016	6.084.003,39			6.084.003,39						6.084.003,39
		110.582.275,37			110.582.275,37						110.582.275,37
		142.534.077,32			142.534.077,32						142.534.077,32
						821.731,51			1.386.219,51		15.248.422,75
						208.629,55			347.715,55		3.824.862,72
						208.629,55			347.715,55		3.824.862,72
						469.308,06			782.180,06		8.603.989,44
						497.249,51			828.946,51		9.118.082,64
						497.249,51			828.946,51		9.118.082,64
						456.115,77			726.859,77		7.995.451,71
						142.590,47			237.634,47		2.613.977,89
						301.400,33			502.394,33		5.525.675,46
						202.709,59			337.849,59		3.716.352,61
						86.260,11			145.766,11		1.581.426,31
						918.018,32			1.510.030,32		16.830.337,27
						428.259,63			713.765,63		7.851.409,81
						304.200,38			507.000,38		5.577.003,01
						5.528.114,89			9.113.523,89		101.948.751,48
						5.528.114,89			9.113.523,89		101.948.751,48



Patricia Mónica GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: *lj*

RUBROS	AÑO DE COMPRA O REVALUACIÓN	VALORES DEL ACTIVO			AMORTIZACIONES			VALOR NETO					
		VALORES AJUSTADOS 30.06.18	AUMENTOS	DEMINUCIONES	VALORES AJUSTADOS 30.06.19	AMORTIZ. ACUM. AL 30.06.18	DISMINUCIONES		VIDA ÚTIL	AMORTIZ. DEL EJERCICIO	AMORTIZ. ACUM. AL 30.06.19		
MUEBLES	1999	55.516,15		53.518,15	0,00	53.518,15	10		0,00	53.518,15	10	0,00	13.138,66
MUEBLES	1999	5.829,46		5.829,46		5.829,46	10			5.829,46	10	5.829,46	162.171,50
MUEBLES	1995	7.690,43		7.690,43		7.690,43	10			7.690,43	10	7.690,43	32.856,99
MUEBLES	1996	163.465,32		163.465,32		163.465,32	10			163.465,32	10	163.465,32	230.961,15
MUEBLES	1997	6.981,71		6.981,71		6.981,71	10			6.981,71	10	6.981,71	809.865,55
MUEBLES	1998	243.238,53		243.238,53		243.238,53	10			243.238,53	10	243.238,53	632.945,98
MUEBLES	1999	5.938,02		5.938,02		5.938,02	10			5.938,02	10	5.938,02	1.715.990,77
MUEBLES	2000	214.758,07		214.758,07		214.758,07	10			214.758,07	10	214.758,07	6.602.913,28
MUEBLES	2001	7.498,12		7.498,12		7.498,12	10			7.498,12	10	7.498,12	1.575.283,02
MUEBLES	2002	276.977,77		241.813,34	276.977,77	241.813,34	10			35.164,43	10	35.164,43	673.829,06
MUEBLES	2003						10				10		707.871,46
MUEBLES	2004	2.067.464,70		170.861,70	2.067.464,70	170.861,70	10			1.946.603,00	10	1.946.603,00	18.700.748,08
MUEBLES	2005	332.098,85		96.221,02	332.098,85	96.221,02	10			235.877,83	10	235.877,83	41.148,00
MUEBLES	2006	4.500.947,97		36.579,28	4.500.947,97	36.579,28	10			4.464.368,69	10	4.464.368,69	32.856,99
MUEBLES	2007	2.122.336,23		538.963,99	2.122.336,23	538.963,99	10			1.583.372,24	10	1.583.372,24	632.945,98
MUEBLES	2008	1.788.029,52		612.260,27	1.788.029,52	612.260,27	10			1.175.769,25	10	1.175.769,25	1.715.990,77
MUEBLES	2009	262.780,11		959.933,91	262.780,11	959.933,91	10			63.401,00	10	63.401,00	6.602.913,28
MUEBLES	2010	1.440.444,70		133.428,07	1.440.444,70	133.428,07	10			1.307.016,63	10	1.307.016,63	1.575.283,02
MUEBLES	2011	164.747,04		33.318,87	164.747,04	33.318,87	10			131.428,17	10	131.428,17	809.865,55
MUEBLES	2012	678.099,89		18.211,06	678.099,89	18.211,06	10			659.888,83	10	659.888,83	632.945,98
MUEBLES	2013	3.146.296,42		1.395.596,17	3.146.296,42	1.395.596,17	10			1.750.700,25	10	1.750.700,25	1.715.990,77
MUEBLES	2014	1.701.439,30		56.628,85	1.701.439,30	56.628,85	10			1.644.810,45	10	1.644.810,45	6.602.913,28
MUEBLES	2015	2.781.896,71		141.704,10	2.781.896,71	141.704,10	10			2.640.192,61	10	2.640.192,61	1.575.283,02
MUEBLES	2016	9.108.545,56		31.519,27	9.108.545,56	31.519,27	10			9.077.026,29	10	9.077.026,29	673.829,06
MUEBLES	2017	1.869.974,94		765.881,62	1.869.974,94	765.881,62	10			1.104.093,32	10	1.104.093,32	707.871,46
MUEBLES	2018	765.881,62		749.019,46	765.881,62	749.019,46	10			16.862,16	10	16.862,16	18.700.748,08
MUEBLES	2019	32.240,03		32.240,03	32.240,03	32.240,03	10			0,00	10	0,00	32.240,03
EQUIPOS INFORMÁTICOS	2000	32.240,03		32.240,03		32.240,03	3			0,00	3	0,00	18.700.748,08
EQUIP./INFORM.	2001						3				3		32.240,03
EQUIP./INFORM.	2002						3				3		32.240,03
EQUIP./INFORM.	2003	404.354,39		189.816,08	404.354,39	189.816,08	3			214.538,31	3	214.538,31	32.856,99
EQUIP./INFORM.	2004	91.808,99		787.929,58	91.808,99	787.929,58	3			816.138,57	3	816.138,57	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2005	787.929,58		92.165,67	787.929,58	92.165,67	3			695.763,91	3	695.763,91	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2006	1.926.700,02		71.206,59	1.926.700,02	71.206,59	3			1.855.493,43	3	1.855.493,43	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2007	586.914,70		533.708,11	586.914,70	533.708,11	3			53.206,59	3	53.206,59	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2008	343.634,24		343.634,24		343.634,24	3			0,00	3	0,00	32.240,03
EQUIP./INFORM.	2009	8.256.038,07		163.471,52	8.256.038,07	163.471,52	3			8.092.566,55	3	8.092.566,55	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2010	4.123.746,59		740.368,05	4.123.746,59	740.368,05	3			3.383.378,54	3	3.383.378,54	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2011	327.578,86		27.418,17	327.578,86	27.418,17	3			300.160,69	3	300.160,69	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2012	1.688.962,85		752.771,35	1.688.962,85	752.771,35	3			936.191,50	3	936.191,50	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2013	8.650.378,22		22.691,98	8.650.378,22	22.691,98	3			8.627.686,24	3	8.627.686,24	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2014	1.382.575,25		3.413.583,37	1.382.575,25	3.413.583,37	3			2.030.908,12	3	2.030.908,12	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2015	4.894.823,33		4.079.019,33	4.894.823,33	4.079.019,33	3			815.804,00	3	815.804,00	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2016	2.813.562,43		1.785.132,84	2.813.562,43	1.785.132,84	3			1.028.429,59	3	1.028.429,59	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2017	3.249.391,72		3.249.391,72		3.249.391,72	3			0,00	3	0,00	6.602.913,28
EQUIP./INFORM.	2018	2.887.971,01		240.482,90	2.887.971,01	240.482,90	3			2.647.488,11	3	2.647.488,11	1.715.990,77
EQUIP./INFORM.	2019	37.548.610,46		3.556.077,62	37.548.610,46	3.556.077,62	3			34.000.532,84	3	34.000.532,84	6.602.913,28
		70.344.285,70		6.223.309,43	70.344.285,70	6.223.309,43				64.120.976,27		64.120.976,27	18.700.748,08
		37.548.610,46		3.556.077,62	37.548.610,46	3.556.077,62				34.000.532,84		34.000.532,84	6.602.913,28
		4.305.097,09		2.537.189,26	4.305.097,09	2.537.189,26				1.767.907,83		1.767.907,83	1.715.990,77
		6.223.309,43		6.223.309,43		6.223.309,43				0,00		0,00	6.602.913,28
		65.426.073,38		6.475.859,00	65.426.073,38	6.475.859,00				58.950.214,38		58.950.214,38	18.700.748,08
		48.126.813,57		5.351.404,76	48.126.813,57	5.351.404,76				42.775.408,81		42.775.408,81	6.602.913,28
		2.286.706,35		2.286.706,35		2.286.706,35				0,00		0,00	6.602.913,28
		4.505.932,00		4.505.932,00		4.505.932,00				0,00		0,00	6.602.913,28
		18.700.748,08		18.700.748,08		18.700.748,08				0,00		0,00	18.700.748,08

[Firma]
 C. CASTRO
 CONTADORA GENERAL DE LA
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
 identificación con nuestro
 informe de fecha 09/09/2019

RUBROS	AÑO DE COMPRA O REEVALUACION	VALORES DEL ACTIVO				AMORTIZACIONES				VALOR NETO	
		VALORES AJUSTADOS 30.09.13	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALORES AJUSTADOS 30.09.18	AMORTE. ACUM. AL 30.09.18	DISMINUCIONES	VIDA ÚTIL	AMORTEZ. DE EJERCICIO		AMORTEZ. ACUM. AL 30.09.19
INSTALACION EN PLANTA	2017	3.170.858,49			3.170.858,49	792.714,08		3	1.056.963,09	1.849.667,08	1.321.191,41
		3.170.858,49			3.170.858,49	792.714,08			1.056.963,09	1.849.667,08	1.321.191,41
OBRAS EN CURSO	2018	5.156.846,32			5.156.846,32						5.156.846,32
OCUPADORES	2019	60.753.952,94			60.753.952,94						60.753.952,94
OC. SIF-A	2019	240.859,99			240.859,99						240.859,99
		5.156.846,32			66.151.659,23						66.151.659,23
VEHICULOS	2013	720.155,02			720.155,02	648.139,02		5	72.016,00	720.155,02	
VEHICULOS	2015	1.849.758,08			1.849.758,08	924.878,64		5	369.952,00	1.794.830,64	554.927,39
VEHICULOS	2017	2.552.504,86			2.552.504,86	297.792,23		5	519.501,00	868.295,23	1.744.211,00
VEHICULOS	2018	9.289.519,71			9.289.519,71	2.987.756,02		5	1.856.704,00	2.155.462,02	7.128.057,69
		14.405.937,59			14.405.937,59	2.169.567,91			2.809.173,00	4.978.740,91	9.427.196,68
MATADERO MOVIL	2017	10.688.625,97			10.688.625,97	1.869.581,86		5	2.137.715,00	4.097.306,86	6.591.319,11
MATADERO MOVIL	2018	2.018.628,54			2.018.628,54			5	403.926,00	403.926,00	1.615.702,54
		12.708.254,51			12.708.254,51	1.959.881,86			2.541.631,00	4.501.232,86	8.207.021,65
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		248.320.259,93	65.299.910,02	6.223.309,43	307.966.869,52	58.576.792,31	5.151.404,76		16.899.045,00	70.264.492,55	237.132.427,97

Mariela Mónica Goggia Castro

Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF:

[Handwritten signature]

INTANGIBLES
EJERCICIO JULIO 2018 - JUNIO 2019

Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de junio de 2019

RUBROS	AÑO DE COMPRA O REVALUACION	VALORES DEL ACTIVO				ADORTIZACIONES				VALOR NETO	
		VALORES AJUSTADOS 30.06.18	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALORES AJUSTADOS 30.06.19	AMORTEZ. ACUM. AL 30.06.18	DISMINUCIONES	VIDA ÚTIL	AMORTEZ DEL EJERCICIO		AMORTEZ. ACUM. AL 30.06.19
LICENCIAS (SOFTWARE)											
L. SOFTWARE	2015	5.412.343,88		5.412.343,88	0,00			3	902.057,03	0,00	197.110,02
L. SOFTWARE	2016	2.408.282,70			2.408.282,70			3	707.651,00	2.211.183,68	160.876,09
L. SOFTWARE	2017	750.384,20			750.384,20			3	250.128,00	599.508,11	175.469,14
L. SOFTWARE	2018	274.683,75			274.683,75			3	91.561,00	98.190,61	114.824,51
L. SOFTWARE	2019		140.705,51		140.705,51				25.872,00	25.872,00	648.313,77
TOTAL LICENCIAS		8.845.705,54	140.705,51	5.412.343,88	5.574.058,17				1.977.269,00	2.925.754,40	
INTANGIBLES EN DESARROLLO											
INT. EN DESARROLLO	2019		2.987.039,00		2.987.039,00						2.987.039,00
TOTAL INT. EN DESARROLLO			2.987.039,00		2.987.039,00						2.987.039,00
TOTAL INTANGIBLES		8.845.705,54	3.127.745,51	5.412.343,88	6.561.107,17				1.977.269,00	2.925.754,40	3.635.352,77

[Firma manuscrita]

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 05/09/2019
por PKF: *[Firma]*

LIC. MARIELA MÓNICA GÓGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

CAPÍTULO 3

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO N° 1
ARQUEO DE FONDOS – EFECTIVO Y VALORES

173

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA MONEDA NACIONAL - RUBRO 111101

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. **CECILIA SILVEIRA** y el Sr. **JORGE SOSA** por Tesorería, y la Sra. **VALENTINA FRUGONI** y el Sr. **PABLO GOL FARINI** por Contaduría para efectuar arqueo de **CAJA MONEDA NACIONAL**.

Saldo de Caja Sujeto a Arqueo: \$ 60.985,00

Fondos Arqueados:

1-EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
2000	12	24.000,00	50		-		59.560,00
1000	1	1.000,00	10	10	100,00	MONEDAS	1.425,00
500	50	25.000,00	5	193	965,00		
200	5	1.000,00	2	62	124,00		
100	33	3.300,00	1	238	238,00		
50	52	2.600,00					
20	133	2.660,00					
TOTAL 1		59.580,00	TOTAL 2		1.425,00		

\$ 60.985,00

TOTAL FONDOS ARQUEADOS DE CAJA:

60.985,00

De conformidad se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA

FIRMA

FIRMA

FIRMA

ACLARACIÓN: Frugoni

ACLARACIÓN: P.Goffarini

ACLARACIÓN: C.Silveira

ACLARACIÓN: J.Sosa

Por CONTADURIA

Por CONTADURIA

Por TESORERIA

Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
FONDO FIJO - RUBRO 111192

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLDFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de FONDO FIJO.

Fondo Fijo Sujeto a Arqueo:

\$

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
2.000,00		-	50		-		86.300,00
1.000,00	86,00	86.000,00	10		-	MONEDAS	1,00
500,00		-	5		-		
200,00		-	2		-		
100,00	3,00	300,00	1	1,00	1,00		
50,00		-			-		
20,00		-			-		
TOTAL		86.300,00	TOTAL		1,00		

\$

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Cheque N°	Cuanta N°	Fecha	Importe
 			

\$

3- GASTOS PENDIENTES DE REPOSICIÓN

\$

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

Planilla Fondo Fijo N° 5892	Importe
 	13.699,00

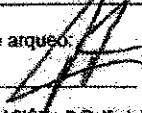
\$

TOTAL FONDOS ARQUEADOS:


\$

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA: 
ACLARACIÓN: V. Frugoni
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: P. Goldfarini
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: C. Silveira
Por TESORERIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: J. Sosa
Por TESORERIA





INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - USD - RUBRO 111201

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. **CECILIA SILVEIRA** y el Sr. **JORGE SOSA** por Tesorería, y la Sra. **VALENTINA FRUGONI** y el Sr. **PABLO GOLDFARINI** por Contaduría para efectuar arqueo de **CAJA M/E USD**.

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: USD

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES		
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES		
100	133	13.300,00	1	2	2		14.474,00	
50	16	800,00	0,5			MONEDAS	2,50	
20			0,25	2	0,5			
10	31	310,00	0,1					
5	4	20,00						
2								
1	44	44,00						
TOTAL		14.474,00	TOTAL		2,5			<input type="text" value="14.476,50"/>

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librado	Cheque N°	Fecha	Importe	
					<input type="text" value="0,00"/>

3- RETIROS PENDIENTES

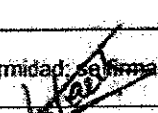

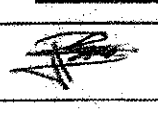
					USD <input type="text" value="0,00"/>
--	--	--	--	--	---------------------------------------

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

					<input type="text" value="0,00"/>
--	--	--	--	--	-----------------------------------

TOTAL FONDOS ARQUEADOS: USD

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA: 	FIRMA: 	FIRMA: 	FIRMA: 
ACLARACIÓN: V. Frugoni Por CONTADURIA	ACLARACIÓN: P. Goldfarini Por CONTADURIA	ACLARACIÓN: C. Silveira Por TESORERIA	ACLARACIÓN: J. Sosa Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - EUROS - RUBRO 111202

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. **CECILIA SILVEIRA** y el Sr. **JORGE SOSA** por Tesorería, y la Sra. **VALENTINA FRUGONI** y el Sr. **PABLO GOLFERINI** por Contaduría para efectuar arqueo de **CAJA M/E EUROS**.

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: EUROS 7.580,37

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
500	3	1.500,00	2	2	4		7.570,00
200	2	400,00	1	3	3	MONEDAS	10,37
100	11	1.100,00	0,5	3	1,5		
50	72	3.600,00	0,2	6	1,20		
20	28	560,00	0,1	3	0,30		
10	29	290,00	0,05	6	0,30		
5	24	120,00	0,02	2	0,04		
			0,01	3	0,03		
TOTAL		7.570,00	TOTAL		10,37		7.580,37

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe
/				

0,00

3- RETIROS PENDIENTES

/				
---	--	--	--	--

0,00

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

/				
---	--	--	--	--

0,00

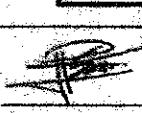
TOTAL FONDOS ARQUEADOS: EUROS 7.580,37

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA: 
ACLARACIÓN: V. Frugoni
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: P. Golferini
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: C. Silveira
Por TESORERIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: J. Sosa
Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - RUBLOS (RUSIA) RUBRO 111204

En Montevideo, al 28/JUN/2019, siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLDFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA M/E RUBLOS (RUSIA).

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: RUBLOS 15.260,08

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
5000	1	5.000,00	10		0		15.250,00
1000	8	8.000,00	5	2	10	MONEDAS	10,08
500	1	500,00	2		0		
200	1	200,00	1		0		
100	15	1.500,00	0,05	1	0,05		
50	1	50,00	0,02		0		
20			0,01	3	0,03		
TOTAL		15.250,00	TOTAL		10,08		15.260,08

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe
/				

0

3- RETIROS PENDIENTES

/				
---	--	--	--	--

0

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

/				
---	--	--	--	--

0

TOTAL FONDOS ARQUEADOS: RUBLOS 15.260,08

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo

FIRMA 
ACLARACIÓN: V. Frugoni
Por CONTADURIA

FIRMA 
ACLARACIÓN: P. Goldfarini
Por CONTADURIA

FIRMA 
ACLARACIÓN: C. Silveira
Por TESORERIA

FIRMA 
ACLARACIÓN: J. Sosa
Por TESORERIA



INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - YUAN/RMB (CHINA) - RUBRO 111205

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA M/E YUAN/RMB (China).

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo:

YUANES 8.871,46

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
500		-	10		0	BILLETES	8.837,00
200		-	5		0	MONEDAS	34,46
100	86	8.600,00	2		0		
50	1	50,00	1	31	31		
20	4	80,00	0,5	4	2		
10	7	70,00	0,1	14	1,4		
5	7	35,00	0,02		0		
1	2	2,00	0,01	6	0,06		
TOTAL		8.837,00	TOTAL		34,46		8.871,46

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

0

3- RETIROS PENDIENTES

0

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

0


TOTAL FONDOS ARQUEADOS:


YUANES 8.871,46

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA 

FIRMA 

FIRMA 

FIRMA 

ACLARACIÓN: V. Frugoni

ACLARACIÓN: P. Goffarini

ACLARACIÓN: C. Silveira

ACLARACIÓN: J. Sosa

Por CONTADURIA

Por CONTADURIA

Por TESORERIA

Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - LIBRAS - RUBRO 111206

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA M/E LIBRAS.

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: LIBRAS

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	MONEDAS
500		-	10		-	290,00	-
200		-	5		-		-
100		-	2		-		-
50		-	1		-		-
20	13	260,00	0,5		-		-
10	2	20,00	0,05		-		-
5	2	10,00	0,02		-		-
1		-	0,01		-		-
TOTAL		290,00	TOTAL		0		290,00

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

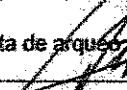
3- RETIROS PENDIENTES

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN


TOTAL FONDOS ARQUEADOS: LIBRAS

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo

FIRMA 
ACLARACIÓN: V. Frugoni
Por CONTADURIA

FIRMA 
ACLARACIÓN: P. Golfarini
Por CONTADURIA

FIRMA 
ACLARACIÓN: C. Silveira
Por TESORERIA

FIRMA 
ACLARACIÓN: J. Sosa
Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - YEN - RUBRO 111207

En Montevideo, al 28/JUN/2019 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLGARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA M/E YEN/ (Japon).

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: ¥ 23.217,00

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	MONEDAS
5000	1	5.000,00	500	6	3000		18.000,00
1000	13	13.000,00	100	17	1700		5.217,00
200			50	6	300		
100			10	19	190		
50			5	2	10		
20			1	17	17		
10							0
5							0
TOTAL		18.000,00	TOTAL		5217		

23.217,00

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

0

3- RETIROS PENDIENTES

--

0

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

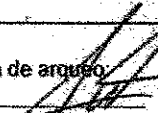
--


0


TOTAL FONDOS ARQUEADOS: ¥ 23.217,00

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo.

FIRMA: 
ACLARACIÓN: V. Frugoni
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: P. Golgarini
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: C. Silveira
Por TESORERIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: J. Sosa
Por TESORERIA

ANEXO Nº 2
CONCILIACIONES BANCARIAS

BANCOS

Se detalla las correspondientes conciliaciones entre los saldos contables de las cuentas bancarias y los Estados de Cuenta Bancarios

Cta. 111301 Banco de la República O. del Uruguay C.Cte. 1558287-8

Saldo contable al 30/06/19, coincidente con el estado de cuenta bancario \$ 1.509.129,49

Cta. 111301 Banco de la República O. del Uruguay C.Cte. 1558287-7

Saldo contable al 30/16/19 \$ 862.007,83

Dep. N° 313004 No acred.p/banco \$ -4.200,00

Dep. N° 396489 No acred.p/banco \$ -42.000,00

Dep. N° 965399 No acred.p/banco \$ -36.175,00

Sdo. s/estado de cta. BROU al 30/06/19 \$ 779.632,83

Cta. 111301 Banco de la República O. del Uruguay C.Cte. 1558287-11

Saldo contable al 30/06/19 \$ 6.199.543,34

Cheque N° 873470 Cheque no deb.p/Bco. \$ 6.100,00

Cheque N° 873471 Cheque no deb.p/Bco. \$ 2.085,00

Cheque N° 873495 Cheque no deb.p/Bco. \$ 118.987,20

Cheque N° 873501 Cheque no deb.p/Bco. \$ 2.649,00

Cheque N° 873502 Cheque no deb.p/Bco. \$ 3.315,00

Cheque N° 873499 Cheque no deb.p/Bco. \$ 2.048,00

Cheque N° 873504 Cheque no deb.p/Bco. \$ 142.222,80

Sdo. s/estado de cta. BROU al 30/06/19 \$ 6.476.950,34

**Cta. 111401 Banco de la República O. del Uruguay, Cta. Cte. M/E
Dólares USA Billetes N° 1558287-9**

Saldo contable al 30/06/19
A la cotización de \$ 35,182 46.267,94 USD \$ 1.627.798,67

Cheque N° 31311 Dif. Depósito 0,09 USD

Cheque N° 31239 No deb.p/banco 854,00 USD

Cheque N° 31242 No deb.p/banco 70,00 USD

Sdo.s/estado cta. BROU al 30/06/2019 47.192,03 USD

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cta. 111501	<u>Banco de la República O. del Uruguay C.Ahorros M/N</u> <u>N° 1558287-1</u>	Saldo contable al 30/06/19, coincidente con el estado de cuenta bancario	\$	8.130.285,78
Cta. 111601	<u>Banco de la República O. del Uruguay C.Ahorros M/E</u> <u>Dólares USA Billetes N° 1558287-3</u>	Saldo contable al 30/06/19 USD 84.402,56 coincidente con el estado bancario. A la cotización de \$ 35,182	\$	2.969.450,87
Cta. 111602	<u>Banco de la República O. del Uruguay C.Aho. M/E Euros N° 1558287-5</u>	Saldo contable al 30/06/19 Eu. 37.582,54 coincidente con el estado bancario. A la cotización de \$ 40,014	\$	1.503.837,08
Cta. 111603	<u>Banco de la República O. del Uruguay C.Aho. M/E Euros Trans. N° 1558287-4</u>	Saldo contable al 30/06/19 Eu. 158.946,51 coincidente con el estado bancario. A la cotización de \$ 40,014	\$	6.360.125,07
Cta. 611601	<u>Banco de la República O. del Uruguay C.Aho. M/E</u> <u>Dólares USA Billetes N° 1558287-2</u>	Saldo contable al 30/06/19 USD 247.824,98 coincidente con el estado bancario. A la cotización de \$ 35,182	\$	8.718.978,45



2/18

ANEXO Nº 3
DETALLE DE INVERSIONES TEMPORARIAS



INVERSIONES TEMPORARIAS: DETALLE AL 30-06-19

RUBRO 112201 - DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI - B.R.O.U.

DOCUMENTO	FECHA DE CONSTITUCIÓN	PLAZO		FECHA VENCIMIENTO	COLOCACIÓN EN UI	INTERESES A COBRAR EN UI	INTERESES DEVENGADOS AL 30.06.19 EN UI	INTERESES A VENCER AL 30.06.19 EN UI	TOTAL A COBRAR EN UI	COTIZACIÓN UI AL 30.06.19	TOTAL EN \$
		(DÍAS)	%								
30317474	27-jun-17	735	1,85	02-jul-19	6.436.041,83	242.012,99	241.342,26	670,73	6.678.054,82	4,1960	28.021.118,02
30156717	7-jul-17	742	1,85	19-jul-19	5.738.990,70	217.895,73	212.214,30	5.681,43	5.956.886,43	4,1960	24.995.085,46
30083184	3-jul-17	747	1,85	20-jul-19	5.380.442,09	205.685,06	200.076,96	5.608,09	5.586.127,14	4,1960	23.439.389,48
30089368	24-jul-17	737	1,85	31-jul-19	3.200.231,69	120.671,12	115.504,91	5.166,21	3.320.902,81	4,1960	13.934.508,19
30328202	29-ago-17	736	1,85	04-sep-19	13.701.257,78	515.919,22	468.872,43	47.046,79	14.217.177,00	4,1960	59.655.274,69
30091943	28-ago-17	740	1,85	07-sep-19	3.240.090,78	122.680,70	111.047,84	11.632,86	3.362.771,48	4,1960	14.110.189,13
30089363	28-ago-17	747	1,85	14-sep-19	3.911.051,51	149.512,77	134.043,72	15.469,05	4.060.584,28	4,1960	17.038.127,72
30230203	12-sep-17	740	1,75	22-sep-19	6.349.206,35	227.291,77	201.087,03	26.204,74	6.576.498,12	4,1960	27.594.986,11
30163292	18-sep-17	740	1,75	28-sep-19	5.670.434,36	202.992,78	177.921,41	25.071,37	5.873.427,14	4,1960	24.644.900,28
30092152	18-sep-17	748	1,75	06-oct-19	5.780.603,85	209.213,84	181.378,20	27.835,64	5.989.817,69	4,1960	25.133.275,03
30097461	17-oct-17	742	1,50	29-oct-19	3.789.434,04	116.447,06	97.216,39	19.230,67	3.905.881,10	4,1960	16.389.077,10
30095583	17-oct-17	748	1,50	04-nov-19	6.189.760,36	191.769,31	158.795,79	32.973,52	6.381.529,67	4,1960	26.776.896,50
30242220	18-dic-17	746	1,50	03-ene-20	3.202.980,65	98.964,41	73.873,43	25.090,98	3.301.945,06	4,1960	13.854.961,47
30350130	28-dic-17	737	1,50	04-ene-20	6.709.067,98	204.755,43	151.938,49	52.816,94	6.913.823,41	4,1960	29.010.403,03
30101732	18-dic-17	747	1,50	04-ene-20	6.116.207,95	189.233,33	141.064,01	48.169,32	6.305.441,28	4,1960	26.457.631,61
30105089	10-ene-18	742	1,45	22-ene-20	6.061.655,70	180.015,89	129.509,03	50.506,86	6.241.671,59	4,1960	26.190.063,99
30248014	26-ene-18	742	1,45	07-feb-20	7.015.820,68	208.352,19	145.374,53	62.977,66	7.224.172,87	4,1960	30.312.629,36
30251472	19-feb-18	738	1,45	27-feb-20	7.015.820,68	207.212,57	138.599,10	68.613,47	7.223.033,25	4,1960	30.307.847,52
30251853	19-feb-18	738	1,45	27-feb-20	4.999.500,05	147.660,45	98.766,24	48.894,21	5.147.160,50	4,1960	21.597.485,46
30118747	11-may-18	737	1,45	17-may-20	14.060.000,00	414.691,81	232.026,66	182.665,16	14.474.691,81	4,1960	60.735.806,83
30039942	28-may-18	738	1,45	04-jun-20	13.000.000,00	383.955,57	205.676,61	178.278,96	13.383.955,57	4,1960	56.159.077,57
SUMAS:											596.358.736,55
											142.125.533,02
											3.616.329,33
											940.604,66

INVERSIONES TEMPORARIAS: DETALLE AL 30-06-19

RUBRO 112201 - DEPÓSITOS PLAZO FIJO M/E U\$S - B.R.O.U.

DOCUMENTO	FECHA DE CONSTITUCIÓN	PLAZO (DÍAS)	%	FECHA VENCIMIENTO	COLOCACIÓN EN U\$S	INTERESES A COBRAR EN U\$S	INTERESES DEVENGADOS AL 30.06.19 EN U\$S	INTERESES A VENCER AL 30.06.19 EN U\$S	TOTAL A COBRAR EN U\$S	COTIZACIÓN U\$S AL 30.06.19	TOTAL EN \$
30387742	28-jun-18	367,00	0,76	30-jun-19	300.000,00	2.292,54	2.292,54	-	302.292,54	35,182	10.635.256,14
40011358	28-sep-18	367,00	0,76	30-sep-19	830.000,00	6.342,70	4.748,16	1.594,54	836.342,70	35,182	29.424.208,87
40021345	30-nov-18	367,00	0,76	02-dic-19	500.000,00	3.820,90	2.203,62	1.617,28	503.820,90	35,182	17.725.426,90
40022812	10-dic-18	367,00	0,76	12-dic-19	500.000,00	3.820,90	2.099,46	1.721,44	503.820,90	35,182	17.725.426,90
40025418	27-dic-18	367,00	0,76	29-dic-19	500.000,00	3.820,90	1.922,43	1.898,47	503.820,90	35,182	17.725.426,90
40029880	25-ene-19	367,00	0,76	27-ene-20	500.000,00	3.820,90	1.620,59	2.200,31	503.820,90	35,182	17.725.426,90
40031983	5-feb-19	450,00	0,76	30-abr-20	500.000,00	4.689,07	1.506,15	3.182,92	504.689,07	35,182	17.755.970,86
40029881	25-ene-19	547,00	0,93	25-jul-20	500.000,00	6.984,76	1.982,13	5.002,63	506.984,76	35,182	17.836.737,83
SUMAS:					4.130.000,00	35.592,67	18.375,08	17.217,59	4.165.592,67		146.553.881,32

INVERSIONES TEMPORARIAS: DETALLE AL 30-06-19

RUBRO 121101 - DEP. PLAZO FIJO NO CORR. - UI

DOCUMENTO	FECHA DE CONSTITUCION	PLAZO (DIAS)	%	FECHA VENCIMIENTO	COLOCACION		INTERESES A COBRAR		INTERESES DEVENGADOS AL 30.06.19 EN		INTERESES A VENCER NO CORRIENTE		TOTAL A COBRAR		COTIZACION		TOTAL	
					EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	UI	AL	EN	EN	EN	
30387258	26-jun-18	737	1,45	02-jul-20	30.550.000,00	901.055,11	447.864,93	453.190,18	31.451.055,11	4.1960	131.968.627,24							
40002684	30-jul-18	738	1,45	06-ago-20	20.000.000,00	590.700,87	266.006,60	324.694,27	20.590.700,87	4.1960	86.398.580,85							
40007391	31-ago-18	738	1,45	07-sep-20	23.000.000,00	679.306,00	276.511,85	402.794,35	23.679.306,00	4.1960	99.358.367,98							
40011364	28-sep-18	738	1,45	05-oct-20	15.500.000,00	457.793,18	169.031,29	268.761,89	15.957.793,18	4.1960	66.958.900,18							
40017412	30-oct-18	738	1,45	06-nov-20	12.000.000,00	354.420,52	115.962,17	238.858,35	12.354.420,52	4.1960	51.839.148,50							
40021346	30-nov-18	738	1,45	07-dic-20	17.900.000,00	528.677,28	150.297,30	378.379,98	18.428.677,28	4.1960	77.326.729,87							
40029415	27-dic-18	738	1,45	03-ene-21	27.600.000,00	815.167,21	202.121,06	613.046,15	28.415.167,21	4.1960	119.230.041,61							
40031980	05-feb-19	738	1,45	12-feb-21	30.000.000,00	888.051,31	172.058,87	713.992,44	30.886.051,31	4.1960	129.597.871,30							
40035246	28-feb-19	738	1,45	07-mar-21	14.000.000,00	413.490,61	67.527,16	345.963,45	14.413.490,61	4.1960	60.479.006,60							
40039218	29-mar-19	738	1,45	05-abr-21	7.000.000,00	206.745,31	25.723,09	181.022,22	7.206.745,31	4.1960	30.239.503,32							
40044548	07-may-19	738	1,45	14-may-21	25.000.000,00	738.376,09	53.301,78	685.074,31	25.738.376,09	4.1960	107.998.226,07							
40048055	08-jun-19	738	1,45	10-jun-21	32.000.000,00	945.121,40	34.094,97	911.026,43	32.945.121,40	4.1960	138.237.729,39							
40052813	27-jun-19	738	1,45	04-jul-21	21.000.000,00	620.235,92	2.484,92	617.751,00	21.620.235,92	4.1960	90.718.509,92							
SUMAS:					275.550.000,00	8.137.140,81	1.982.585,79	6.154.555,02	283.687.140,81			1.190.351.242,84						

ANEXO Nº 4
COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113101 - Documentos a Cobrar - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
028	SCOTIABANK	99.106,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	132.705,00
10800	VARELA RABUÑAL, Manuel Y OTROS	28.834,00
10925	SOMICAR SA	433.901,00
12697	CALPRYCA SA	479.252,00
15041	PEÑA ROBAINA, NELSON A. 7108	6.718,00
15562	SANTA CLARA SRL 2254	71.000,00
16787	ISAIAS SRL	5.835,00
17236	MINITRES LTDA.	35.636,00
17375	MIRNABEL SA	16.800,00
17429	TILPO SA	21.000,00
18178	DELTA S.A. (EL NOVILLO ALEGRE)	14.778,00
TOTAL DEL RUBRO 113101		1.345.565,00

RUBRO 113102 - Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10866	KARELOY SA	770.844,00
17099	FRIGOMARQ SRL	23.576,00
17476	NELVANIR SA	10.046,00
TOTAL DEL RUBRO 113102		804.466,00

RUBRO 113201 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,6% (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	1.267.676,00
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	1.280.393,00
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	249.428,00
10039	NIREA SA. (Frig.S.JACINTO 0001)	1.570.276,00
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	2.911.838,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	1.183.280,00
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	495.403,00
10250	HENIL SA	21.725,00
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	203.110,00
10291	UREXPORT SA	39.521,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	369.722,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO SA 005	3.477.736,00
10717	EREL S.A. -220	81.779,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	2.856.100,00
10762	CARDAMA LTDA	226.540,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	1.848.567,00
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	1.616.263,00
10785	CLADEMAR SA - FRIGORIFICO FLORIDA - 0058	120.354,00
10797	DESPRO SA	30.700,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	275.121,00
10823	GRINSOL	19.338,00
10851	INALER S.A. 0297	1.589.263,00
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	2.135.340,00
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	43.606,00
10884	LORSINAL S.A.	879.096,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113201 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,6% (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10889	PROBIOMONT S.A.-	50.289,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	1.353.155,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	366.648,00
10908	SAREL SA	153.855,00
10925	SOMICAR SA	282.464,00
10932	TECNOBLEN SA	22.207,00
10933	YARUS S.A.	73.847,00
11860	AGROINDUSTRIAL DEL ESTE SA -259	81.046,00
14066	JORMAR LTDA	3.495,00
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	624.187,00
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	418.394,00
16871	GRANJA TRES ARROYOS URUGUAY S.A.	60.520,00
16919	BERDICK SA	106.230,00
17010	BARRACA RODO SRL	7.626,00
17134	CVF LTDA.	72.504,00
17161	BILACOR S.A.	1.191.745,00
17374	BAMIDAL S.A.	93.172,00
17919	SIDERCOL S.A.	61.496,00
17980	GLADENUR S.A.	2.965.296,00
18053	VELTOMAR S.A.	4.619,00
18149	OLKANY S.A.	2.367.854,00
20117	PAGOLLE S.A.	10.315,00
20302	MVDMART S.A.	16.718,00
TOTAL DEL RUBRO 113201		35.179.857,00

RUBRO 113202 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10014	FRIGORIFICO CUAREIM LTDA 1020	158.313,00
10017	INTEND.MUNICIPAL DE ARTIGAS	54.066,00
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	379.521,00
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	105.217,00
10039	NIREA SA. (Frig.S.JACINTO 0001)	749.944,00
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	1.098.486,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	169.393,00
10149	PUERTO DEL SAUCE SRL. 5114	65.933,00
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	157.600,00
10250	HENIL SA	17.128,00
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	307.086,00
10279	ESTABLECIMIENTOS JUAN SARUBBI S.A.	520.336,00
10289	OTTONELLO HNOS SA -015	222.639,00
10299	FRIGORIFICO CENTENARIO SA 301	151.982,00
10301	CATTIVELLI HNOS SA -019	350,00
10303	KALI S.A. -315	1.166.930,00
10582	CENIT LTDA 3298	33.990,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	233.425,00
10647	BORDENAVE, ALEJO EDUARDO	180,00
10660	CRAVEA DE FUENTES, MYRIAM ZULMA	118.338,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO SA 005	471.888,00
10675	LUCHASOL S.A. 1019	64.977,00

942

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113202 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10735	ANTIC SA -333	57.243,00
10742	ARDISTAR SA 1027	2.489.151,00
10743	AVICOLA FRONTINI LTDA 7143	707.923,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	405.179,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	367.433,00
10776	CALTES SA	7.090,00
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	334.984,00
10785	CLADEMAR SA - FRIGORIFICO FLORIDA - 0058	391.916,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	50.707,00
10851	INALER S.A. 0297	317.141,00
10855	MATADERO NUEVA PALMIRA SRL - 5109	124.654,00
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	538.324,00
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	140.069,00
10871	GRANJA LA FAMILIA LTDA. -321	180,00
10884	LORSINAL S.A.	209.226,00
10887	FRIGORIFICO PICORELL SA 310	44.486,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	91.787,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	199.143,00
10916	SINDON S.A. -424	361.351,00
10925	SOMICAR SA	47.373,00
10931	TILVENOR S.A.	21.871,00
11162	JEFATURA DE POLICIA DE FLORIDA	1.853,00
12031	ACERBIS GALVAN, Omar Antonio	723,00
12125	ABASTO DE CARNES SATURNO SRL	283.771,00
12486	BERRUTTI Y ARGENTI SA 2603	18.483,00
12697	CALPRYCA SA	324.816,00
13095	DINARDI ALAMENDY, RUBEN 5015	1.768,00
13178	DALIA LTDA	34.238,00
13947	HERNANDEZ MENDEZ, EDGARDO EBER	330.257,00
13985	GORNET S.A	121.623,00
14058	JUNTA LOCAL DE SANTA CLARA DE OLIMAR	50.207,00
14124	LA AMISTAD LTDA 2115	2.887,00
14209	LA TABLADA SRL 2456	144.989,00
14354	Matadero Carmelo LINERIM SA	48.149,00
14392	MACRO MERCADO MAYORISTA SA 3426	180,00
14401	MAUFE SRL 2163	737.763,00
14432	MATADERO MERCEDES LTDA 5117	61.953,00
14540	MATADERO LOS OLIVOS S. C. 1016	124.994,00
14726	FRIGORIFICO MARTINEZ SRL (EX. MARTINEZ FEL	3.760,00
14759	MIRASCO URUGUAY SA	180,00
15357	RODALES OBISPO, GUSTAVO G.	1.115,00
15412	RUMADAR S.R.L.	27.130,00
15562	SANTA CLARA SRL 2254	980.706,00
15633	SIMPLIFY S.A.	357.226,00
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	222.362,00
15956	TA TA S.A.- Supermercados	31.835,00
16085	VILLA FRANQUEZ,GUSTAVO Y JORGE	565,00
16434	WILISOL SA	210.115,00
16520	JORGE HNOS SRL	241.204,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113202 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	500.129,00
16623	DANACAR SA	31.142,00
16871	GRANJA TRES ARROYOS URUGUAY S.A.	603.399,00
16985	TILEO SA	384.323,00
17161	BILACOR S.A.	355.680,00
17374	BAMIDAL S.A.	2.354,00
17375	MIRNABEL SA	409.215,00
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	74.920,00
17742	ALVAREZ COSTA,DARIO GREGORIO	6.213,00
17873	RODRIGUEZ SUAREZ Walter Martín	5.239,00
17919	SIDERCOL S.A.	516.930,00
17998	ANTUNEZ ZABALLA María Adela	1.889,00
18011	SILVA Fredy	1.253,00
18179	DELGON S.A.	170.436,00
18357	DRENMEX SA	53.974,00
18359	ERESUR SA	81.635,00
18363	REQUINOD SA	156.900,00
18364	EL VASQUITO LTDA	18.067,00
18365	GRANJA AVICOLA DEL CAMPO SRL	89.624,00
18366	CRAMON SA	1.678,00
18372	ARROYAL SA	354.768,00
18497	PIXAL S.A.	49.735,00
18498	AGROINDUSTRIAS GSM	482,00
18501	LEGASTAR SA	230,00
18527	CARDOZO GALLO Sandra Juanita	754,00
18536	ROIBAL BARBOZA ROSARY GRACIEL	1.352,00
19103	BARBOZA YAQUE, FRANCISCO ISMAEL	340,00
20053	ABROGO S.A.	85.813,00
20151	ZEBALLOS MIGUEZ, OSCAR EDUARDO	720,00
20228	Saquery International	58.893,00
20289	TAMIRAL S.A.	207.804,00
20365	CLARENIR S.A.	29.952,00
20391	RILONEX S.A.	1.425,00
20409	POLUKHINA,VIKTORIYA	180,00
20430	REY TORO SA.	346.885,00
20462	SADIA URUGUAY S.A.	70.388,00
20506	BORDENAVE CHIGLIAZZA, ESTEFANI ROSARIO	6.119,00
20515	MAYORIEN S.A.	27.572,00
20589	BORDENAVE BEASLEY S.A.	21.862,00
TOTAL DEL RUBRO 113202		22.250.079,00

RUBRO 113203 - Deud.p/Aport. - Facilidades y Convenios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10742	ARDISTAR SA 1027	1.300.025,44
10776	CALTES SA	34.801,44
16520	JORGE HNOS SRL	485.354,52
16623	DANACAR SA	96.079,32
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	266.283,64
TOTAL DEL RUBRO 113203		2.182.544,36

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113204 - Deud.p/Aport. - Gestión Jurídica - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10865	KELVI S.A. -032	62.229,90
10866	KARELOY SA	877.350,48
11879	ALLES SALABERRY E HIJO LTDA	6.260,44
12867	CAMILEN SA	80.812,95
15082	PERICAR S.A. 5137	465.964,97
16405	SARINKA SA	21.146,61
17085	DANTYZUL S.A.	69.450,00
TOTAL DEL RUBRO 113204		1.583.215,35

RUBRO 113302 - Deud.Habilitaciones - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11269	BOLICAR LTDA	40.609,16	34,80
11276	MELUCAR LTDA.	33.607,59	28,80
11581	REIMIFER S.R.L.	91.498,98	78,41
12095	ALVAREZ HERNANDEZ Williamns Yuliett	56.012,63	48,00
12879	COVADONGA SRL	34.074,36	29,20
13343	EFEDRA LTDA HABIL. 1646	25.205,70	21,60
13344	ENTRENOS S.R.L. -HAB.1585	37.341,77	32,00
13560	FARCAR LTDA	34.074,35	29,20
13564	FRAGLO LTDA	8.868,67	7,60
13837	GARCIA SAMPAYO José Luis	3.967,56	3,40
13838	GUNTIN SRL	21.471,51	18,40
13903	VIGOR LTDA.	32.674,04	28,00
13977	HOMS LIMITADA	7.164,95	6,14
14072	JOMAL LTDA.	13.069,62	11,20
14198	LERACAR S.A.	140.288,32	120,22
14328	LOBAMAR LTDA	11.202,53	9,60
14813	MARYCAR LTDA.-	67.215,17	57,60
15283	ROMA LIMITADA	23.805,37	20,40
15866	SANSEVIERO MEDINA Gerardo Miguel	43.409,80	37,20
16396	CORREA CARDOZO, Alejandro	23.805,38	20,40
16648	DISTRIBUIDORA TRIBI SA	14.003,16	12,00
16693	DOS SANTOS SBRES Germàn	23.817,04	20,41
16854	LA TERNERITA S.R.L.	34.704,49	29,74
16961	MEYER PEREIRA , MIGUEL ERNESTO	18.647,54	15,98
17002	PACHEZAR S.R.L.	19.604,42	16,80
17046	DEBIPAL SA	115.526,07	99,00
17066	CHOCHO FERRANDO , HUGO MARTIN	12.602,84	10,80
17100	GONZALEZ ANTUÑA , SANDRA ELYZETH	150.300,59	128,80
17103	STANZIANI LTDA.	8.868,67	7,60
17105	RECALDE PORTILLO , HORACIO	7.946,79	6,81
17110	MERCADO DE CARNES LUCIA SRL	19.149,32	16,41
17112	PEREZ NANDIN , MARIA TERESA	24.272,14	20,80
17550	CARNICOS DEL SUR S.R.L.	21.004,74	18,00
17672	TORRES VELAZQUEZ, EDGARDO JOSE	6.418,12	5,50
17869	ALVEZ PAULETTE MARCELA	12.836,23	11,00
17915	SUPERMERCADO DE CARNES LA ABUNDANCIA S	74.380,11	63,74
18096	GONZALEZ COLMAN Diego Javier	10.770,76	9,23
18122	CARNICERIA MIRAVALLES S.R.L.	18.204,11	15,60

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113302 - Deud.Habilitaciones - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18142	COOPERATIVA MAGISTERIAL DE CONSUMO	15.870,25	13,60
18163	FIVILIFE S.A.	13.536,38	11,60
18178	DELTA S.A. (EL NOVILLO ALEGRE)	15.870,25	13,60
18315	ANGELO SILVA Carlos María	24.272,15	20,80
18362	SUARES MEDINA, MARCOS ALBERTO	28.706,48	24,60
18533	GONZALEZ CORREA, Christian Arcell	105,02	0,09
18647	SOUZA PIÑEIRO, Noelia Fabiana	10.735,75	9,20
18797	VERA SASTRE, Maria Raquel	17.737,34	15,20
18830	ANGEL ALEJANDRO VIERA	40.609,15	34,80
19861	SELAY LEIVAS MATIAS y SOUZA SILVERA FERNAN	37.341,76	32,00
19982	SUPER NUEVO PARIS SRL	38.275,31	32,80
20192	SORTIEL SOCIEDAD ANONIMA	47.610,74	40,80
20194	JOMALUDI SRL	13.303,00	11,40
20195	FLORES ROCHA, Guillermo Marcelo	19.604,42	16,80
20199	SOSA MARTINEZ, Maria Antonia	5.869,66	5,03
20212	NOVO Graciela Lourdes Y DE CRECENZIO PASTO	43.876,57	37,60
20380	LABORES ROVETTA LIBER RAUL	49.711,22	42,60
20388	RODRIGUEZ PROLEY FRANCISCO GASTONY ROD	105.607,17	90,50
20419	DIAZ MOLINA FLORENCIA	23.805,37	20,40
20425	LA PALMIRA S.R.L.	93.692,81	80,29
20538	HAZAN BERRIEL, MARCEL	28.904,86	24,77
20542	SEQUEIRA IRRAZABA, MAYRA ALEXANDRA	15.403,47	13,20
20544	PIRROMAR S.R.L.	20.771,35	17,80
20563	MOREIRA LEMES, LUIS CARLOS	25.905,84	22,20
20578	FERRARI, FEDERICO	43.876,57	37,60
20580	LAYOYA RODRIGUEZ, MABEL	30.363,52	26,02
20583	RIVADULLA RAMOS, MARIA DEL LUJAN	64.437,87	55,22
20584	ROSA MARIA BUSTELO SILVA	35,01	0,03
20585	BIZALAM S.A.	21.704,90	18,60
20615	MARIA LAURA GOMEZ BARCELO	65.348,09	56,00
20618	ANDREA ALVAREZ LAZZARI	56.012,64	48,00
20620	LUCIA VALENTINA ALEGRE BENTANCUR	2.333,86	2,00
20621	LAYERA ROMERO GLADYS ISABEL	70.015,81	60,00
TOTAL DEL RUBRO 113302		2.433.679,19	2.085,54

RUBRO 113305 - Deud.Habilitaciones -Gestión Jurídica - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11292	BUA MARTINEZ, JOSE	35.474,67	30,40
11299	MAVIR S.R.L.	65.348,08	56,00
11564	LEYSUR SA	112.025,28	96,00
12137	ARCE VILLANUEVA, Enrique	10.502,37	9,00
12156	ARAUJO SILVA, Omar Marcelo	38.275,30	32,80
12408	BILAT VIDELA, CESAR DANIEL	56.012,64	48,00
12925	CHAPPE BELLOZO, Daniel Kennedy	29.873,41	25,60
12970	CARTAGENA LAVIE, Luis Amalio	35.007,90	30,00
13218	DOSELE LTDA.-	44.109,95	37,80
13557	FRADELCO S.A.	39.208,85	33,60
13896	VIERA RIAL, Sebastián Federico	30.806,95	26,40
13904	VIERA BERGARA Julio César	61.613,90	52,80

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113305 - Deud.Habilitaciones -Gestión Jurídica - UR (UR) continuación			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13936	HAGOBIAN, MIRTHA 7039	37.341,76	32,00
13980	HERNANDEZ GONZALEZ, Víctor Omar	60.680,36	52,00
14064	JUAREZ FONOLLOSA, Leonardo M.	23.945,40	20,52
14326	LOPEZ ARRIETA, Mario Rodrigo	16.103,63	13,80
15206	PORTO, Perla Leticia	7.701,74	6,60
16246	TORTEROLO BONILLA, Gabriela Lourdes	50.411,38	43,20
16357	ACOSTA DELGADO, Oscar Eduardo	42.009,48	36,00
16397	TEPIMAR SA	15.403,48	13,20
16674	VALVERDE GONZALEZ, Gabriela María	51.811,69	44,40
16708	PADILLA MONTIEL, Aníbal Omar	20.537,97	17,60
16749	MALLADA PEREZ Raúl Alejandro	14.178,20	12,15
16817	PATIÑO RUBANO, MAURICIO RAMON	30.106,79	25,80
16912	FUENTES PEREZ , CARLOS ENRIQUE	37.341,76	32,00
17053	YOLENCOR SA	54.145,55	46,40
17314	SEVERO QUIROGA , JORGE SANTIAGO	23.105,21	19,80
17469	FERJANCIC DIAZ , VICTOR NICOLAS	39.208,85	33,60
17739	FUSATTI RODRIGUEZ Alvaro David	13.688,09	11,73
17820	RONDAN BAT Betiana Alejandra	27.306,16	23,40
17958	VERA REYES Nancy Raquel	28.006,32	24,00
17964	ALVAREZ ALVAREZ Eduardo Javier	23.338,60	20,00
17965	PORTELA ROJO Adrián Martín	116.693,00	100,00
17982	ASBORNO ALCIDES G. y VAZQUEZ DUARTE M.	24.388,84	20,90
18071	CARNICERIAS VAFER ASOC.DE URUGUAY S.A.	14.913,37	12,78
18314	FASCIOLO ESTEFAN Eduardo Gabriel	76.550,61	65,60
18477	MENDEZ RUIZ, LEONARDO RAUL	37.108,37	31,80
18561	LARRACHEA GONZALEZ, MARTIN DAMIAN	17.737,34	15,20
18708	CAROLINA ROSADILLA SANTOS	11.902,69	10,20
18824	GONZALEZ ACUÑA, Hector Fabian	31.507,11	27,00
18856	ARTIGAS ECHAUDE, Jose Leonardo	30.386,86	26,04
19929	CABRERA PRIETO. Catherine Lucia	39.909,01	34,20
19976	LLANO GUERRERO, WILMAN VICTORINO	23.898,73	20,48
20143	BARRETO DELGADO, Leonardo Andres	34.541,13	29,60
20155	BARNADA AGUILAR, Martín Alejandro	15.986,94	13,70
20208	CARDOZO BENCH Pablo Andres y RODRIGUEZ G	30.806,95	26,40
20250	SUAREZ, Jorge Andres	23.105,21	19,80
20305	VARELA NUÑEZ RAUL LEONEL	35.708,06	30,60
20390	DA LUZ ALMEIDA, Laura Fernanda	27.306,16	23,40
20414	CASTRO ARTIGAS, Pedro Esteban	43.876,57	37,60
61924	Rocha Funes, Oscar Darío	76.550,61	65,60
TOTAL DEL RUBRO 113305		1.887.509,28	1.617,50

RUBRO 113401 - Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	49.011,06	42,00
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	107.357,56	92,00
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	16.337,02	14,00
10039	NIREA SA. (Frig.S.JACINTO 0001)	49.011,06	42,00
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	77.017,38	66,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	18.670,88	16,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113401 - Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	35.007,90	30,00
10250	HENIL SA	9.335,44	8,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	18.670,88	16,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO SA 005	49.011,06	42,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	25.672,46	22,00
10762	CARDAMA LTDA	23.338,60	20,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	14.003,16	12,00
10776	CALTES SA	72.349,66	62,00
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	32.674,04	28,00
10785	CLADEMAR SA - FRIGORIFICO FLORIDA - 0058	49.011,06	42,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	16.337,02	14,00
10851	INALER S.A. 0297	23.338,60	20,00
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	42.406,24	36,34
10889	PROBIOMONT S.A.-	2.333,86	2,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	196.044,24	168,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	23.338,60	20,00
10908	SAREL SA	46.677,20	40,00
10925	SOMICAR SA	11.669,30	10,00
10932	TECNOBLEN SA	2.333,86	2,00
10933	YARUS S.A.	2.333,86	2,00
11860	AGROINDUSTRIAL DEL ESTE SA -259	2.333,86	2,00
16871	GRANJA TRES ARROYOS URUGUAY S.A.	9.335,44	8,00
16919	BERDICK SA	7.001,58	6,00
17161	BILACOR S.A.	2.333,86	2,00
17374	BAMIDAL S.A.	7.001,58	6,00
17919	SIDERCOL S.A.	4.667,72	4,00
20302	MVDMART S.A.	2.333,86	2,00
TOTAL DEL RUBRO 113401		1.048.299,90	898,34

RUBRO 113403 - Deud Varios - Gestión Jurídica - USD			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
13652	GORISUR SA 0278	6.684,58	190,00
61625	GAMEPLAY S.A.	2.419.242,73	68.763,65
TOTAL DEL RUBRO 113403		2.425.927,31	68.953,65

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	385.086,90	330,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	204.212,75	175,00
10279	ESTABLECIMIENTOS JUAN SARUBBI S.A.	35.007,90	30,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	210.047,40	180,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO SA 005	80.518,17	69,00
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	192.543,45	165,00
11183	MARRERO PARODI, ROBERTO	84.520,74	72,43
11497	GRAN VIA LTDA.	42.009,48	36,00
11653	SUAREZ LEMES, RICARDO EUSEBIO	196.044,24	168,00
11753	RODRIGUEZ MANZI Daniel Juvenal	81.685,10	70,00
12850	CUADRADO BURGUEÑO Enrique Maximiliano	17.970,72	15,40
13446	FRANCHELLO DIAZ, HENRY	42.009,48	36,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113501 - Deud.p/infracciones - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13714	GIL SOSA, JAIME UBALDO	86.212,79	73,88
13940	HARGUINDEGUY REYES, ENRIQUE	63.014,22	54,00
13947	HERNANDEZ MENDEZ, EDGARDO EBER	427.096,38	366,00
14153	LOSLO LTDA	26.839,39	23,00
14274	LOPEZ SILVA Estela Mary	40.842,55	35,00
14702	NOVO BARRERA, Fabián Hugo	18.670,88	16,00
15162	PAIS ALVAREZ, Jorge Eduardo	26.839,39	23,00
15230	RODRIGUEZ AMARO, VICTOR	52.511,85	45,00
15391	RODALES RAMIREZ, WASHINGTON ED	52.511,85	45,00
15410	RONYLEND S.A.	31.507,11	27,00
15460	REYES SEGUEZZA, CESAR MARCELO	52.511,85	45,00
15628	SCHIAVO MORENO, VICTOR ARIEL	9.207,08	7,89
15633	SIMPLIFY S.A.	221.716,70	190,00
15801	SUAREZ ALMADA Julio Ernesto	31.507,11	27,00
15856	SEVERO VAZQUEZ, JOSE GERVASIO	18.670,88	16,00
15984	TATLIAN SAGHAZARIAN Marcelo Samuel	24.423,84	20,93
16024	UMPIERREZ SALGADO Olimar	41.741,09	35,77
16337	TORRES, Juan Jacinto	42.009,48	36,00
16520	JORGE HNOS SRL	381.586,11	327,00
16621	FATY LTDA.-	31.507,11	27,00
16676	CLISTOR S.A.	49.011,06	42,00
16706	SILVEIRA SOSA Héctor Omar	81.685,10	70,00
16892	ALVAREZ CEDRES Claudia	18.670,88	16,00
16907	FONTANS ALVAREZ, Carlos	26.839,39	23,00
16945	DA ROSA FRANCHI, LAURA GABRIELA	42.009,48	36,00
17202	FERNANDEZ DE GODOY Gina Margo	1.715,39	1,47
17226	NALISOL S.A.	100.355,98	86,00
17312	DON NITO S.R.L.	52.511,85	45,00
17357	QUINTANA GIOVANINI Hugo Maximiliano	22.871,83	19,60
17387	DISTRICARNES S.R.L.	9.790,54	8,39
17444	LECUNA DUARTE Adriana Lorena	38.508,69	33,00
17494	DAYMARS SRL	31.507,11	27,00
17546	BORGES FERNANDEZ Manrique	36.174,83	31,00
17751	ROMERO CORREA Julio Héctor	31.507,11	27,00
17767	SUAREZ BELTRAN Marcos y Wilson SOC.HECHO	54.799,03	46,96
17797	SALDIVIA MOSQUEIRA Carla Nataly	52.511,85	45,00
17831	ANTUNEZ LEITES Victor Hugo	82.140,20	70,39
17869	ALVEZ PAULETTE MARCELA	18.670,88	16,00
17919	SIDERCOL S.A.	84.018,96	72,00
18032	PEREZ LABORDA María Victoria	55.522,53	47,58
18037	PLAVAN SHTAMER Natalia y Andrés S.DE HE	22.393,39	19,19
18064	DE LA SIERRA CATENACCIO Alejandro	18.670,88	16,00
18069	SANTA VICTORIA LTDA.-	31.507,11	27,00
18118	FERREIRA LOPEZ PINTOS Rodrigo	69.782,41	59,80
18173	BRONCELIL S.A.	18.670,88	16,00
18245	GUTIERREZ Jesús Adrián	40.422,46	34,64
18439	LOPEZ ROMERO Francisco Aldo	60.680,36	52,00
18490	GONZALEZ Darío Enrique	47.844,13	41,00
18512	NOYA SARAVIA Héctor Javier	134.196,95	115,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18632	ANCHORENA ACOSTA Fernando Adrián	94.521,33	81,00
18704	WALDEMARCARNES S.R.L.	26.839,39	23,00
18720	GERMINO PALAVEZ Eduardo Maximiliano	60.680,36	52,00
18736	BONELLI GUARCH, Maximiliano Sergio	26.839,39	23,00
18788	14 DE JULIO DE 1985	18.670,88	16,00
18817	BRITOS ARAUJO CARLA MARCELA	81.685,10	70,00
18865	TECHERA ROSA Jacquelin	11.972,70	10,26
18876	PEREIRA SILVERA, Noe Gabriel	53.678,78	46,00
18890	COLLINS TORRES Jaime Eduardo	32.604,02	27,94
19002	PEREZ MARTINEZ Ma.Del Rosario	33.502,56	28,71
19016	OLIVERA CILINTANO Sergio Daniel	40.842,55	35,00
19103	BARBOZA YAQUE, FRANCISCO ISMAEL	77.017,38	66,00
19859	GONZALEZ RODRIGUEZ, Favio Sebastian	17.515,62	15,01
19869	PIÑEIRO MARTINEZ MARCELO ALBIN Y ZUBIAUR	26.839,39	23,00
19874	COITINHO MORENO Andrea Rosana	44.891,80	38,47
19876	REYES MORIN Daniel y Pablo SOCIEDAD DE HEC	31.507,11	27,00
19882	MUNIZ RODRIGUEZ Monica	60.668,69	51,99
19902	CORREA POLVORINI, VICTOR FABIAN	8.973,69	7,69
19907	SILVERA SOSA MARIA MARIANA	50.948,16	43,66
19977	ARIAS SOLARI, Alejandra Karina	42.966,36	36,82
19988	ALMEDA Y HERNANDEZ SOC. DE HECHO	42.009,48	36,00
19990	ALVAREZ MAUVENZIN JULIO CESAR	107.357,56	92,00
20000	CARNICERIA EL CHUECO S.R.L.	42.009,48	36,00
20104	CLAVERI MONTOUTO RICHARD EDUARDO	34.517,79	29,58
20119	MARTINEZ OLIVERA, ANNY FLORENCIA	57.389,62	49,18
20122	BEAFOX S.A.	18.670,88	16,00
20156	RODRIGUEZ DE MELLO, HELBER ABAYUBA	52.511,85	45,00
20160	FAJARDO DANIEL FRANCO	26.839,39	23,00
20203	FADENTIX S.A.	65.348,08	56,00
20222	CERPA CORDERA, WASHINGTON RICARDO Y VIÑ	60.680,36	52,00
20247	CABRERA UBALDE ANGEL OSVALDO	11.891,02	10,19
20269	RIVERO IBAÑEZ JORGE WALTER	38.251,97	32,78
20272	NOVA GRETLER DARIO ANDRES	267.226,97	229,00
20279	RODRIGUEZ HERMIN ALBARO DANIEL	42.009,48	36,00
20280	RODRIGUEZ SILVEIRA NATALIA CAROLINA	42.009,48	36,00
20306	DICASOLD S.A.	54.845,71	47,00
20324	FERNANDEZ PIMENTEL JOSE OSCAR	52.511,85	45,00
20330	DEL FARQUE S.R.L.	14.936,70	12,80
20333	PIRIZ NAVARRO MAURI	42.009,48	36,00
20334	MORA ORTIZ ALEX JAIME	1.470,33	1,26
20337	MOLINA ALEXANDER	52.511,85	45,00
20338	SOSA BORCHE MAURO PAOLO Y GARCIA BAILOI	60.680,36	52,00
20339	ZUNINI GALVAN JENNIFER VERONICA	36.174,83	31,00
20342	LIMA PAIS ANGEL MARIA	52.511,85	45,00
20347	FONTES PEREYRA VICTOR ANDRES	91.020,54	78,00
20355	DENIS, ANDRES	145.866,25	125,00
20360	ROSAS SURENIAN, BERNARDO DIEGO	26.839,39	23,00
20367	KUTSCHER FERRON, ERIKA	15.636,86	13,40
20440	CEBALLOS FIGUEREDO MARIA JOSE	3.419,10	2,93

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
20447	SANTANA RIAÑO ANDRE ETHEL	52.511,85	45,00
20448	LOPEZ CLAUDIO ANDRES	52.511,85	45,00
20471	SILVEIRA IRIARTE GUSTAVO ALFREDO	52.511,85	45,00
20488	GARCIA RODRIGUEZ EDINSON NERIS	42.009,48	36,00
20496	FERRAO SUAREZ, CARLOS	42.009,48	36,00
20523	PEREIRA FERNANDEZ, WILDER JAVIER	52.511,85	45,00
20547	SILVERA MENDEZ MARIELA ELIZABETH	52.511,85	45,00
20550	LARRIERA FAGUAGA DOLORES	52.511,85	45,00
20551	BACCI CABRERA MARIA NILSA	52.511,85	45,00
20552	LARRIERA E HIJA SRL	52.511,85	45,00
20560	MILTON ANTONIO ZUNINI DE LA CRUZ	36.174,83	31,00
20571	CARVALLO MUJICA, VALERIA LILIANA	52.511,85	45,00
20574	HERNANDEZ LECOR, EDGARDO NELSON	42.009,48	36,00
20588	JUALBON S.A.	18.670,88	16,00
20591	LAPATO S.R.L.	42.009,48	36,00
20592	MARIO DE LEON CASTRO	52.511,85	45,00
20593	HUGO ELENO ROMERO PRIETO	52.511,85	45,00
20597	CÁRNICERIA VILLA ALVAREZ	121.360,72	104,00
20601	EDANUR SOCIEDAD ANONIMA	26.839,39	23,00
20602	MUNIZ SAPPA MARCELÓ FERNANDO Y SAPPA A	18.670,88	16,00
20603	PINTOS OLIVERA CARLOS	52.511,85	45,00
20604	FLOMAE LTDA	36.174,83	31,00
20605	DA SILVA SERGIO	47.260,67	40,50
20607	CARLOS MANCILLA	52.511,85	45,00
20610	GIOVANNA SOSA LIRIZ y RUBEN VEIGA ARRUA S	52.511,85	45,00
20613	DAUSON VERA MAXIMILIANO	52.511,85	45,00
20625	SUSANA ALICIA CIRIO VEGA	52.511,85	45,00
20631	PEREZ CASTRO ESTEBAN DANIEL	52.511,85	45,00
TOTAL DEL RUBRO 113501		8.355.790,59	7.160,49

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10011	BUENO BUSTAMANTE, JORGE 1011	235.719,86	202,00
10027	TRIPUR LTDA.	70.015,80	60,00
10057	ENTEREZA S.A. -332	30.340,18	26,00
10097	CARNICERIA TABAREZ LTDA	46.677,20	40,00
10107	MALVAREZ Y TELIZ LTDA.	52.511,85	45,00
10142	BEVEGNI RAGGIO, ISIDRO M. 5051	79.351,24	68,00
10173	OLIVEIRA ARBIZA, OSCAR LUIS	157.535,55	135,00
10197	WALTERS S.R.L. -309	98.022,12	84,00
10280	MAGRIKS ARISTIDES	17.503,95	15,00
10296	CARLOS R. CRISTIANI HNOS SA	112.025,28	96,00
10298	PARODI HNOS SA -306	60.680,36	52,00
10561	BIASI SA	67.681,94	58,00
10599	MONTESOL LTDA 3240	18.670,88	16,00
10633	CUÑA PEREIRA, Oribe	70.015,80	60,00
10718	MARTINEZ, ENRIQUE LEONEL 323	84.018,96	72,00
10741	AVEMAX LTDA 7041	562.460,26	482,00
10758	BITESUR SA -439	133.286,74	114,22

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)				
Código	NOMBRE		Saldo \$	Saldo UR
10856	NILUS S.A.	433	70.015,80	60,00
10857	NOLYSER SA		36.174,83	31,00
10861	ONIN Ltda.-	416	116.693,00	100,00
10865	KELVI S.A.	-032	921.874,70	790,00
10866	KARELOY SA		22.171,67	19,00
10920	GIANRI LTDA. (AV.ALELUYA) 3815		53.678,78	46,00
10926	SAPULCA SA		498.279,11	427,00
10930	TECLAN SA - Frigorífico Santos Lugares		107.357,56	92,00
10935	RELTER S.A.	2220	87.519,75	75,00
10937	TRINDADE DIAZ, JORGE		249.618,00	213,91
10950	DE LOS SANTOS, HERICO		163.370,20	140,00
10957	VICORFE LTDA.		91.020,54	78,00
10974	PUERTO REAL SA		52.511,85	45,00
10980	FUENTES PREGO, José Carlos		29.173,25	25,00
11015	DAMIAN, Julio César		29.173,25	25,00
11027	SAN MIGUEL SRL		99.189,05	85,00
11040	BATALLA LOPEZ, Ulpiano E.		46.677,20	40,00
11060	DUTRA QUINTELA, PABLO GASTON		70.015,80	60,00
11061	DUTRA QUINTELA, Gustavo		58.346,50	50,00
11062	QUINTA VERA, JULIO CESAR		145.866,25	125,00
11064	BORBA BORBA, DALMIRO		185.541,87	159,00
11067	PIRIZ Gustavo Fernando		169.834,99	145,54
11076	GONZALEZ OLPA, EDGARDO		151.700,90	130,00
11093	CABRERA BRUN, BLANCA INES		145.866,25	125,00
11104	SUPER UNO LTDA.		25.672,46	22,00
11114	CARFRUT SRL		129.634,25	111,09
11119	CARDOZO, ALDIRIO SATURNINO		29.173,25	25,00
11124	AREOSA GENTILE, RAUL		169.204,85	145,00
11142	DOMINGUEZ MONTIEL, NESTOR 2342		58.346,50	50,00
11145	ESPERBEN AGUILAR, JUAN LUIS		177.373,36	152,00
11149	CRISTECH BERRO, RUBENS ALBERTO		381.586,11	327,00
11155	GOLDARAZ PISANO, Félix		217.048,98	186,00
11157	CARNICERIA FLORIDA SRL		93.354,40	80,00
11163	MANZULINO, Julio		29.173,25	25,00
11168	HERNANDEZ TAMIEL, JUAN CARLOS		46.677,20	40,00
11170	TABAREZ VAZQUEZ Francisoc Javier		585.798,86	502,00
11172	SOSA, ALCIDES NOEMI		245.055,30	210,00
11173	FERNANDEZ SILVERA, ENRIQUE		116.693,00	100,00
11185	LESCANO ARRIOLA, OSCAR H.		58.346,50	50,00
11187	EL TERNERO BLANCO SRL.- 2234		297.567,15	255,00
11192	MARTINEZ TORRES Juan José		94.521,33	81,00
11198	BERNASCHIN TABELIRA, RAMON CARL		475.640,67	407,60
11275	MERBA LTDA		15.426,81	13,22
11299	MAVIR S.R.L.		35.007,90	30,00
11353	FISA LIMITADA		40.842,55	35,00
11373	MARSAL LTDA.		29.173,25	25,00
11390	GARIMON LTDA.		64.181,15	55,00
11400	JUGARA LTDA		26.839,39	23,00
11426	MAVI LTDA. (CARNICERIA)		23.338,60	20,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11427	DEL CERRO SOC en COMANDITA	29.173,25	25,00
11439	NUÑEZ BAEZ Robert Manuel,	81.685,10	70,00
11484	URUVEN SRL	17.503,95	15,00
11489	BENITEZ GUNTIN, MANUEL E.	105.023,70	90,00
11497	GRAN VIA LTDA.	10.665,74	9,14
11498	KEKARNE LTDA.	49.011,06	42,00
11505	CHADAR LTDA	26.839,39	23,00
11509	ROVEDA Y BARBAZAN HNOS.	116.693,00	100,00
11512	RESTON SRL	31.507,11	27,00
11524	JOTAEME LTDA	87.519,75	75,00
11527	MONTE REGAS S.R.L.	26.839,39	23,00
11559	SAN CONO LTDA.	35.007,90	30,00
11628	BRAGA FRONDOY, Américo René	127.195,37	109,00
11630	DALOIA MACAGNO, Sergio Humberto	54.063,87	46,33
11631	ALMADA ANTUNEZ, Juan Francisco	89.386,84	76,60
11633	CARBAJAL TABAREZ Eduardo Ismael	811.448,11	695,37
11635	WIDMANN ERMANDY, MANUEL A.	84.018,96	72,00
11639	NESTOR ALBERTI LTDA.	19.522,74	16,73
11652	DA COSTA FALCONE, Sergio	247.785,92	212,34
11668	DRUAL S.A.	70.015,80	60,00
11680	MANZOR ACOSTA, Miguel Angel	52.511,85	45,00
11686	ELHOM RIVERO, NADIME	122.527,65	105,00
11699	QUINTANA CORREA, NESTOR W.	23.338,60	20,00
11700	FERNANDEZ SUAREZ, NEVER MABEL	46.677,20	40,00
11702	MURGAN LOSSA, Guilt	52.511,85	45,00
11708	MELO ALVEZ Wilson Mario	67.681,94	58,00
11710	LAGRECA DANGAIZ, Anibal Agustín	46.677,20	40,00
11724	ROSAS, SANTOS	341.910,49	293,00
11726	ILHARREGUI, Irene	29.173,25	25,00
11729	POZZI RIVAS, Juan José	183.558,09	157,30
11739	CARABALLO, ARTIGAS R.	29.173,25	25,00
11741	MENENDEZ, CARLOS MARIA 2411	46.677,20	40,00
11755	GOLLY CASAL, Fernando Ariel	2.557.327,10	2.191,50
11774	GOLLY CASAL, Samuel Yamandú	210.047,40	180,00
11778	SANCHEZ OLIVERA, LUIS EDUARDO	369.916,81	317,00
11782	RODRIGUEZ Y BALBUENA-SOC.DE HE	95.688,26	82,00
11786	BIDONDO VALLEJO, DARSY	23.338,60	20,00
11787	DARMAN SRL	87.519,75	75,00
11788	FARIAS MORAN, SALVADOR LEY	151.700,90	130,00
11789	ALVEZ DE ALMEIDA, Luis Rubi	250.796,60	214,92
11790	DE ARMAS BARCELONA, Julio César	23.338,60	20,00
11796	MENESES SILVA, HEBER	219.056,10	187,72
11797	WILKINS FERREIRA, MARIA DE L.	70.015,80	60,00
11803	BELOQUI RIVERO, WILTON ROSARIO	58.346,50	50,00
11804	AZAMBUYA BERMUDEZ, José María	23.338,60	20,00
11806	BARRETO, LUIS ALBERTO (Tbô)	312.153,78	267,50
11808	RODRIGUEZ, PETRONA	46.677,20	40,00
11809	SUAREZ TAÑO, LUIS RAMON	205.379,68	176,00
11810	SUCESORES DE JULIO C. PACHECO	99.189,05	85,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11811	AMARO DE AVILA, JUAN ABRAHAN	497.357,24	426,21
11816	TECHERA, HEBER	730.498,18	626,00
11825	FERNANDEZ PEREIRA, OMAR	128.362,30	110,00
11830	CARLOS SILVERA, Walter Angel	46.677,20	40,00
11856	ALETA SRL	116.693,00	100,00
11873	AGUILERA ALVAREZ, Ernesto	23.338,60	20,00
11874	ALMEIDA, GREGORIO	99.189,05	85,00
11875	ARICA LTDA	35.007,90	30,00
11881	ADANNE BRUZZONE, Pedro	29.173,25	25,00
11890	ALBERLI LTDA	145.866,25	125,00
11905	ALVAREZ RODRIGUEZ, Fredy V.	145.866,25	125,00
11907	AVENIDA SRL	23.338,60	20,00
11914	ARTIA, FERNANDO	35.007,90	30,00
11919	AMANECER SRL	173.872,57	149,00
11920	ALVEZ HIDALGO, AMERICO C.	46.677,20	40,00
11922	ANZOLABEHRE, EDUARDO MARIA	46.677,20	40,00
11928	AVILA BARBOZA, Teresa Araceli	35.007,90	30,00
11929	AVILA BARBOZA, Winston Ariel	50.177,99	43,00
11933	ANDRADE, Antonio	101.522,91	87,00
11937	ABASTO DEL ESTE SRL	144.360,91	123,71
11940	ARAUJO MACHADO, CARLOS	29.173,25	25,00
11949	AGUILAR MORENO, Carlos Eduardo	65.348,08	56,00
11978	ALVAREZ PEREIRA, Teresa	35.007,90	30,00
11984	ACOSTA DA SILVA, Efraín Wilfredo	180.874,15	155,00
11993	ALSINA BENTANCOR, HERMAN	17.503,95	15,00
12000	ALAGGIA SILVA, JOSE PEDRO	115.526,07	99,00
12015	ARISMENDI GIANI, Mariángeles 4032	52.511,85	45,00
12019	ALVEZ GONZALEZ, Edison	183.208,01	157,00
12024	ARRUA RODRIGUEZ, FRANCISCO	23.338,60	20,00
12029	ALFARO GOMEZ, EDUARDO CESAR	22.171,67	19,00
12036	AVILA MOREIRA, Alvaro José	37.341,76	32,00
12038	AMARAL BARGO, ALEJANDRA INES	80.518,17	69,00
12042	ALVAREZ, PAOLA LETICIA	37.341,76	32,00
12047	ARAGNOUET POSSE, PABLO EMILIO	30.340,18	26,00
12052	ABIDEN SA	88.686,68	76,00
12053	ACOSTA PORTO, Fernando David	23.338,60	20,00
12056	ARREGIN ALVES, ANDREA FABIANA	15.741,89	13,49
12058	ALVES GOMEZ, Walker Edinson	488.943,67	419,00
12059	ALPUIN Y TRAMUTOLO (SOC DE H)	30.340,18	26,00
12064	ANTUNEZ GUTIERREZ, OLIMAR NELS	151.700,90	130,00
12069	ALVEZ COUTO, Marcelo	261.485,67	224,08
12071	ANZOR SA	96.855,19	83,00
12079	ANTUNEZ ZABALLA, WALTER NABOND	176.253,11	151,04
12082	AYUSTO DE LEON, Emilio Ariel	32.779,06	28,09
12084	ABREU NUÑEZ, Jorge Raymundo	451.088,46	386,56
12094	ALMEIDA JUNGUITU, Milton Ruben	31.507,11	27,00
12096	ARTESPAÑA SA	36.174,83	31,00
12097	ARRIETA LTDA	26.839,39	23,00
12101	ANGIO DA ROSA, OSCAR VALENTIN	31.507,11	27,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12104	ARBIZA SIMON, HUMBERTO	31.507,11	27,00
12113	A M SRL	26.839,39	23,00
12114	ALVEZ GONZALEZ, EFRAIN	31.507,11	27,00
12115	ALVAREZ NUÑEZ, María Celia	52.511,85	45,00
12116	AGUILAR FRAIGOLA, Gustavo Miguel	52.511,85	45,00
12120	ALFONZO DI PAULO, PABLO MARTIN	52.511,85	45,00
12121	ALIANZA LTDA	53.678,78	46,00
12122	ALZAMENDI MACIEL, Richard Eduardo	67.681,94	58,00
12123	AGOSTO LUJAN, Alejandro Alfredo	64.181,15	55,00
12124	ARBALLO ITURRIAGA, HECTOR HUMB	24.505,53	21,00
12132	ALIMEN SRL	1.657.729,09	1.420,59
12133	ALVEZ CORRALES, Igor Renato	621.973,69	533,00
12145	ACOSTA, Fabián Gustavo	52.511,85	45,00
12162	BENTANCOR, RICARDO OSORIO	17.503,95	15,00
12185	BUENO DE SOSA, EDISON 398	574.129,56	492,00
12202	BATALLA FONSECA, Washington G.	94.521,33	81,00
12207	BONFRISCO CORVO, Fernando Giovanni	159.192,59	136,42
12210	BARRETO TORRES, EDUARDO	75.850,45	65,00
12212	BONILLA DE LEON, LIBORIO CESAR	187.875,73	161,00
12215	BARRETO, MARIA ESTER	23.338,60	20,00
12223	BERRUTTI, MARIA MAGDALENA	105.023,70	90,00
12225	BIGNOLI DE GOLLY, LIDIA M.	24.505,53	21,00
12230	BARBOZA PUERTO, LEANDRO ALBERT	220.549,77	189,00
12250	BARREDA, DOMINGO	35.007,90	30,00
12256	BRANDA URES, LUIS MARIA	23.338,60	20,00
12261	BARRIOS FERNANDEZ, ROBERT	75.850,45	65,00
12267	BRAGA PERAZA, Américo René	31.507,11	27,00
12271	BRAVO RODRIGUEZ, JORGE E.	75.850,45	65,00
12274	BURGAINS BICUDO, VICENTE	35.007,90	30,00
12275	BERSIL SRL 2398	23.338,60	20,00
12286	BARRIOS SANTOS, PABLO RICARDO	23.338,60	20,00
12288	BARBOZA PUERTO, JULIO MARCELO	23.338,60	20,00
12291	BESIL, CARLOS EDUARDO	130.696,16	112,00
12292	MESIAS, OSVALDO BRUNO	17.503,95	15,00
12293	BICA, WASHINGTON	142.365,46	122,00
12297	BERRUTTI, PLINIO RAFAEL	317.404,96	272,00
12299	BLANCO, JUAN CARLOS	23.338,60	20,00
12303	BRUNO, VICTOR HUGO	29.173,25	25,00
12307	BERGARA, MARCELO	42.009,48	36,00
12311	BERRONDO RODRIGUEZ, LUIS MARIA	23.338,60	20,00
12312	BERGARA, FRANCISCO EDUARDO	37.341,76	32,00
12316	BAISON NUÑEZ, Edison Tomás	23.338,60	20,00
12317	BALBI PEREZ, Héctor Schubert 7035	57.179,57	49,00
12322	BLENAR SA 7120	304.568,73	261,00
12329	BORJAS BORGES, MATEO	35.007,90	30,00
12338	BUGAJCZYK, ENZO 428	64.181,15	55,00
12362	BERNASCONI CUADRO, HUGO	29.173,25	25,00
12366	BRITOS ARAUJO, Gustavo A. 2533	234.552,93	201,00
12367	BRAGUNDEN VILLALBA, WASHINGTON	144.699,32	124,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12372	BEVEGNI BORRE, MARCELINO	22.171,67	19,00
12375	BONE DADALT José Luis	89.853,61	77,00
12377	BICHINQUE SOSA, ALFREDO	21.179,78	18,15
12379	BITANCURT GARCIA, Miguel Angel	45.510,27	39,00
12381	BICHINQUE RISSOTTO, PABLO RAUL	37.341,76	32,00
12389	BARRETO SILVERA, Heber	123.694,58	106,00
12393	BLANCO CHAVEZ, Ramón Nilio	23.338,60	20,00
12397	BONILLA CALABUY, Ruben	37.341,76	32,00
12403	BERMUDEZ IZQUIERDO, ALCIDES B.	22.171,67	19,00
12404	BANCHERO BONE, VICTOR FRANCISCO	291.732,50	250,00
12406	BARRETO BASTO, CARLOS DANIEL	11.669,30	10,00
12407	BATISTA BERMUDEZ, Oscar Edgard	165.704,06	142,00
12409	BALLESTRINO DONINELLI, DANIEL	67.681,94	58,00
12414	BUENO, Gustavo	52.511,85	45,00
12415	BORRONE FRASCHERI, JULIO CESAR	173.872,57	149,00
12416	BRUN, WILFREDO	52.511,85	45,00
12420	BAEZ, Lorenzo Sebastián	54.845,71	47,00
12422	BENAVIDEZ, JUAN IGNACIO	31.507,11	27,00
12429	BARBOZA MACHADO, WASHINGTON	63.014,22	54,00
12431	BRUDI SA	53.678,78	46,00
12433	BEUX NATER, DIEGO GUILLERMO	102.981,57	88,25
12437	BRITOS MACHIN, Juan Ignacio	31.507,11	27,00
12440	BARTABURU REHERMAN, Gonzalo	64.181,15	55,00
12447	BORDON COLLAZO, LUIS GONZALO	63.014,22	54,00
12448	BENTANCUR FERNANDEZ, VALERIO	64.181,15	55,00
12450	BECERRA SANCHEZ, JORGE EDUARDO	36.174,83	31,00
12451	BRUN ARAUJO, JORGE EDUARDO	36.174,83	31,00
12455	BARRETO SILVERA, JEREMIAS	171.538,71	147,00
12456	BADACOR SA	63.014,22	54,00
12460	BEROIS MARTINEZ, JOSE ERNESTO	31.507,11	27,00
12463	BENGUA DEL PINO, LUIS EDUARDO	31.507,11	27,00
12464	BONINA BRITOS, RUFINO ARIEL	31.507,11	27,00
12466	BARRETO, JULIO C.	31.507,11	27,00
12467	BAUTISTA, Henri	52.511,85	45,00
12471	BACIGALUPE GUIDO, Juan José	64.181,15	55,00
12472	BASTOS y COLLAZO S.R.L.	18.670,88	16,00
12497	BORBONET, WASHINGTON JOSE	54.845,71	47,00
12503	CHALELA STUGELMAYER, SILVIO A.	64.181,15	55,00
12506	CALDAS ORTIZ, DIEGO	105.023,70	90,00
12546	CAVANI SILVEIRA, ROSARIO	128.362,30	110,00
12552	CANOBRA SILVERA, Holver Efraín	116.693,00	100,00
12554	CORREA ESPIGA Luis Miguel	87.519,75	75,00
12568	CUADRO CURTTO, Pedro Paulo	60.680,36	52,00
12578	CONDE CAMPOS, Otalis	29.173,25	25,00
12595	CRUZ GUTIERREZ, J. Carlos 2373	233.386,00	200,00
12602	CORSINI CLAVIJO, WILLIAMS A.	35.007,90	30,00
12604	CIRENE LTDA	17.503,95	15,00
12609	CARCOP SA	81.685,10	70,00
12613	CASTRO CARDOZO, NARINEL	29.173,25	25,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12615	CERDIVAC LTDA 3595	60.680,36	52,00
12619	CASTILLO, Graciela	91.020,54	78,00
12625	CARBALLO, ELBIO	23.338,60	20,00
12635	CLENTOL SA	35.007,90	30,00
12639	CARRO CHEVALIER, Mario D.	46.677,20	40,00
12641	CAÑARTE DE LEON, MARISA E.	23.338,60	20,00
12643	SUPERMERCADO DE CARNES-CLAUPA	207.713,54	178,00
12653	CIDADE CIARSOLO, Mario	151.700,90	130,00
12655	CORDERO FRANCISCO ESTEBAN	35.883,10	30,75
12658	CORREA, CARLOS ENRIQUE	27.737,93	23,77
12663	CARBALLO, MARIA ADELAIDA	23.338,60	20,00
12664	COITIÑO ODSE, DANIEL	29.173,25	25,00
12678	CARBONE TEXEIRA, ANA MARIA	29.173,25	25,00
12680	CALSI SRL	29.173,25	25,00
12682	JUVENCOR S.A. 049	172.705,64	148,00
12687	CACERES NUÑEZ, ROBERT A.	75.850,45	65,00
12691	CENTRAL DE CARNES SRL	29.173,25	25,00
12692	CREOL SA 2440	40.842,55	35,00
12693	CORREA DA SILVA, MARY ISABEL	29.173,25	25,00
12695	CAPELLI REBUFO José Carlos	20.082,87	17,21
12696	CAPELLI REBUFO, LUIS EMILIO	23.338,60	20,00
12698	CASTRILLON MACKFORD, SANDRA BE	261.392,32	224,00
12703	CASTRO PEREIRA, CARLOS NOEL	58.346,50	50,00
12704	CABRERA CASULLO, Dimar Diego	63.200,93	54,16
12707	CUELLO FERREIRA, Silvia	105.443,79	90,36
12714	CUADRA CEDRES, LUIS HUMBERTO	93.354,40	80,00
12717	CABRERA Y BIANCHI (SOC de HECHO)	35.007,90	30,00
12719	COLLAZO DIANO, Abner Luis 2417	450.434,98	386,00
12722	CONOSAN LTDA	54.845,71	47,00
12728	CIGANDA SOCA, RAUL OMAR MARIA	23.338,60	20,00
12730	CIDADE CIARSONO, WALDEMAR	23.338,60	20,00
12742	CABRERA, Julio César 0425	106.190,63	91,00
12746	CUNHA FONSECA, GONZALO JULIO	29.173,25	25,00
12747	CUNHA FONSECA, JOSE MAURO	29.173,25	25,00
12754	CUADRADO PEREIRA, NERY G.	25.392,40	21,76
12758	CANALE WILSON, Jorge Rodolfo	78.184,31	67,00
12762	CERROS BLANCOS SRL	35.007,90	30,00
12763	CARDOZO PEREIRA, ARTIGAS	38.508,69	33,00
12766	CARNES SRL	29.173,25	25,00
12768	CARDOZO, WASHINGTON	29.173,25	25,00
12772	CERRUDO DE TARRECH, SONIA	37.365,10	32,02
12775	CROSSA MAGUNA, Bertys	165.704,06	142,00
12776	CURVA SRL	37.341,76	32,00
12782	CABRERA VIERA, DANIEL GUSTAVO	30.340,18	26,00
12783	CASTILLO BENTANCOR, EUSEBIO F.	69.724,07	59,75
12784	CABRERA LOPEZ, ALBERICO ETELIO	23.338,60	20,00
12787	CARVALLO ELIAS, SERGIO RENEE	30.340,18	26,00
12805	CASTRO, RUBEN DARIO	40.259,08	34,50
12809	CABRERA COLLAZO, Luis	23.338,60	20,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)				
Código	NOMBRE		Saldo \$	Saldo UR
12811	CAPIDEL SA	7203	289.398,64	248,00
12812	CAVEMAR SA		12.486,15	10,70
12818	CARBALLAL CASTELLA , ANTONIO		42.009,48	36,00
12822	C Y C LTDA	3666	45.510,27	39,00
12829	CAPDEVIELLE CRUZ Mauricio Leonardo		220.316,38	188,80
12832	CABALLERO PEREZ, Mario Alfredo		31.507,11	27,00
12834	CLAUMIN SRL		52.511,85	45,00
12837	CIFUENTE, NELSON Y NAVARRO, CA		52.511,85	45,00
12856	CHAGAS CAMARGO, MARIELA		220.549,77	189,00
12858	CHOCHO BALDI, Daniel Raúl		221.716,70	190,00
12859	CABRERA MARCHETTI, MARIO CESAR		54.845,71	47,00
12860	CABRERA, Gilberto Eufonio		31.507,11	27,00
12862	CEDROTEX SA		142.365,46	122,00
12864	COUTIÑO GEYMONAT, MARIO DANIEL		42.009,48	36,00
12866	CERDEÑA Y CIA SRL		67.681,94	58,00
12867	CAMILEN SA		219.382,84	188,00
12868	CAMACHO LARGUERO, ENRIQUE CARL		91.020,54	78,00
12873	CUÑA, Julio		52.511,85	45,00
12886	CARABALLO, José María		42.009,48	36,00
12887	CORBO PEREIRA, Nelson Delmiro		79.351,24	68,00
12889	CURBELO ALEGRETTE, ANGEL CONO JOSE		724.663,53	621,00
12890	CHINEPPE PROFUMO, Gerardo Gabriel		31.507,11	27,00
12901	CANMAR LTDA		36.174,83	31,00
12903	CHOCHO BASTARRICA, Demar Pablo		36.174,83	31,00
12904	CHOCHO DURAND, Pablo Daniel		31.507,11	27,00
12906	CESAR UMPIERREZ, JUAN CARLOS		364.082,16	312,00
12910	CLAVIJO DUCHE, SILVIO GERARDO		31.507,11	27,00
12915	CLAVIJO FUENTES, JOSE PEDRO		150.533,97	129,00
12919	CAMBRUM MARTINEZ, ENRIQUE L.		64.181,15	55,00
12921	CAMILETTI MONTAÑA, Pedro		42.009,48	36,00
12922	CAMPOT PARRA, Juan Gabriel		224.050,56	192,00
12924	CAMEJO FAGUNDEZ, MIRIAM TERESA		31.507,11	27,00
12937	CAFUR SA	-434	286.714,70	245,70
12974	DA ROSA CENTURION Carlos Rubi		31.507,11	27,00
12978	DISSIMOZ, JOSE LUIS		35.007,90	30,00
12990	DAVIDOVICH, Miguel Mendel		215.882,05	185,00
12997	DISTRIBUIDORA AGROINDUSTRIAL DEL NORTE		233.386,00	200,00
13002	DOLLANARTE y VIDAL (Soc de Hecho)		29.173,25	25,00
13014	DE OLIVEIRA MADEIRA Miriam Teresita		26.255,93	22,50
13024	DE HORTA VIGNOLI, HUGO VICENTE		46.677,20	40,00
13038	DA SILVA ROSA, WALMIR		46.677,20	40,00
13042	DA CUÑA, José Daniel		23.338,60	20,00
13043	DENIS, Claudio Darío		46.677,20	40,00
13046	DA SILVA PEDROSO, Eliburgo		135.363,88	116,00
13057	DON EVARISTO SRL		46.677,20	40,00
13058	SUSANA DA SILVA LDA.VER 413265		777.362,09	666,16
13060	DE ARMAS MUÑOZ, Julio César		35.007,90	30,00
13063	DINIZ OLIVERA, DARDO DANIEL		75.850,45	65,00
13066	DURE SOTELO, ROQUE DANIEL		17.503,95	15,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13074	DA SILVA, Mauricio	94.521,33	81,00
13081	DISTRIBUIDORA DOS M SRL	58.346,50	50,00
13083	DE LOS SANTOS, ELIDA MARIA	23.338,60	20,00
13084	DE ARMAS NALERIO, Juan	19.499,40	16,71
13085	DELGADO SCAIA, Walter Francisco	46.677,20	40,00
13090	DE LOS SANTOS PEREIRA, WILSON	104.848,66	89,85
13091	DATTOLE RODRIGUEZ, Miguel Angel	101.522,91	87,00
13095	DINARDI ALAMENDY, RUBEN 5015	81.836,80	70,13
13096	DIAZ SOZZO, Xavier Antonio 4021	35.007,90	30,00
13099	DIAZ, CARLOS IVAN	11.669,30	10,00
13109	DISTRIBUIDORA AURORA LTDA 7019	92.187,47	79,00
13110	DOS SANTOS OLIVERA, Edison	95.688,26	82,00
13121	DELEON MUNCHS, María del Carmen	105.023,70	90,00
13126	DIAZ CARRERAS, José Gervasio VER: 415587	45.510,27	39,00
13135	DELGADO ROSAS, Víctor Hugo	29.173,25	25,00
13136	DUNAS SRL	29.173,25	25,00
13144	DIAZ GONZALEZ, Ana	37.341,76	32,00
13151	DE LEON SELLANES, NAIR ARNOLDO	69.724,07	59,75
13152	DE LEON SELLANES, ENRIQUE F.	69.724,07	59,75
13155	DANITEX SA	46.677,20	40,00
13156	DE LA VEGA MORENO, Osvaldo J.	30.340,18	26,00
13169	DO CANTO DO PRADO, Pablo Danilo	40.259,08	34,50
13171	DUFRECHOU SOSA, Jesús María	37.341,76	32,00
13172	DASA LTDA - DISTRIBUIDORA DE CHACINADOS	10.759,09	9,22
13173	DE MELLO DE MELLO, Dari	37.341,76	32,00
13182	DE SOUZA LEMOS, Heber	45.510,27	39,00
13184	DA CRUZ, Luis	37.341,76	32,00
13189	DIMERCAR S.A.	163.370,20	140,00
13200	DA SILVA TRINIDAD, LUIS CARLOS	194.142,14	166,37
13202	DATTOLE BASSO, Pablo	702.491,86	602,00
13209	DE NEGRIS RODAO, HUGO COSME	34.669,49	29,71
13212	DE LEON CASANOVA, JUAN MIGUEL	31.507,11	27,00
13213	DIAZ BRONEE, Walter Enrique	31.507,11	27,00
13217	DUARTE SIMA, Nora Silvana	31.507,11	27,00
13218	DOSELE LTDA.-	26.839,39	23,00
13221	DE LEON Claudia	18.670,88	16,00
13234	DUNGEY OLIVERA, JORGE ALFREDO	52.511,85	45,00
13237	DA SILVA DA SILVA, HECTOR FLOR	31.507,11	27,00
13238	DA SILVA ALVEZ, HECTOR FABIAN	31.507,11	27,00
13239	DAKNEY SA 7235	56.012,64	48,00
13246	DOMINGUEZ MISA, Guillermo	26.839,39	23,00
13248	DAVILA BAZ, Hugo Daniel	52.511,85	45,00
13249	DAVO SRL	100.355,98	86,00
13251	DON BRUNO SRL	26.839,39	23,00
13252	ELIAS, RUBEN EUFEMIO	46.677,20	40,00
13264	EDIFAMA LTDA. 2144	92.187,47	79,00
13280	ELORGA DE CRESENZIO, JOSE MART	85.746,02	73,48
13283	EL GANCHO S.R.L.	58.346,50	50,00
13288	ESCOBAR MORALES, VICTORIA	52.511,85	45,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13291	EL CANO S.R.L.	35.007,90	30,00
13300	ESCRIBANO CASCO, WALTER ORIOL	29.173,25	25,00
13314	EMASOL S.A. 7161	207.713,54	178,00
13320	ERCALEN S.A.	46.677,20	40,00
13326	EGUREN CROSA, GERARDO CESAR	119.026,86	102,00
13336	ESCALANTE, ALI ANGELO	52.511,85	45,00
13338	EUXIMAX SRL	68.848,87	59,00
13345	EVIDENCIAS S.A.	18.670,88	16,00
13351	EFELTY SA.	63.014,22	54,00
13365	FERREIRO IRIARTE, Jesús Romeo	309.236,45	265,00
13367	FONSECA MACHADO, PABLO ANTONIO	87.519,75	75,00
13379	FAJARDO CABRERA, Oscar Omar	445.767,26	382,00
13391	FORISCHE BAEZ, RICARDO	185.541,87	159,00
13392	FASCILO Eduardo César	52.511,85	45,00
13394	FLORI CAR S.R.L.	17.503,95	15,00
13396	FIGUERON GARCIA, EDURADO RAMON	29.173,25	25,00
13405	FERNANDEZ ALONZO, JOSE ALBERTO	79.351,24	68,00
13410	FRASCHERI IGLESIAS, ROBERTO RE	56.012,64	48,00
13411	FRIDALCOR SA 285	126.028,44	108,00
13412	FERREIRA PINTOS, JUAN ALBERTO	634.809,92	544,00
13420	FEIJO ARAUJO, JUAN CARLOS	29.173,25	25,00
13421	FLEITAS, RAMON	29.173,25	25,00
13422	FALERO FLEITAS, LUIS	23.338,60	20,00
13432	FRANCO FURTADO, HEBERT ANGEL	60.680,36	52,00
13434	FRANCA MENDEZ, JOSE RICHARD	478.441,30	410,00
13436	FALERO FAGUAGA, JUPITER DANIEL	52.511,85	45,00
13453	FAGUAGA SUAREZ, HUGO E. 2374	349.495,54	299,50
13459	FENOGLIO ARRIVILLAGA, ARIEL	17.503,95	15,00
13460	FONTANA FERRO, JOSE A. 5127	37.866,88	32,45
13464	FERRAZ, NIBIA SUSANA	29.173,25	25,00
13465	FERNANDEZ RODRIGUEZ, JULIO E.	175.039,50	150,00
13471	FELLER IBAÑEZ, RUBEN ISMAEL	23.338,60	20,00
13476	FERNANDEZ RIBERO, YACI J. 2378	29.173,25	25,00
13480	FONTOURA ALVEZ, LUIS A. 2384	35.007,90	30,00
13486	FRIGOL SA 2478	376.918,39	323,00
13489	FRIGO ABASTO LTDA. 2257	54.845,71	47,00
13491	FABEIRO, RAMON SERGIO	35.007,90	30,00
13497	FERRARI TABAREZ, EINE O.	12.381,13	10,61
13501	FALLETI, CEFERINO FABIAN	29.173,25	25,00
13510	FERNANDEZ, OSCAR	37.341,76	32,00
13520	FLORES GELVEZ, OSVALDO RAMIRO	70.015,80	60,00
13526	FATIGATTI YCARDI, WILMAN ANDRE	23.338,60	20,00
13527	FRANQUEZ SANTOS, Carlos Edgar	60.680,36	52,00
13531	FONTES SOSA, PEDRO JULIAN	22.171,67	19,00
13533	FERRARI COLLAZO, JOSE LUIS	395.589,27	339,00
13534	FONTES FIYOL, JULIO CESAR	290.565,57	249,00
13539	FLORES PORCAL, Alberto Ricardo	60.680,36	52,00
13541	FERNANDEZ GARCIA, JORGE GASTON	79.351,24	68,00
13543	FURTADO PIRIZ, RICHARD WILMAR	42.009,48	36,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13544	FERNANDEZ ALVAREZ, JULIO	52.511,85	45,00
13552	FIGUEIRA VIDAL, MARIO JAVIER	36.174,83	31,00
13553	FLATEC S.A.	36.174,83	31,00
13556	FERNANDEZ MARICHAL, SERBIO R.	26.839,39	23,00
13557	FRADELCO S.A.	37.341,76	32,00
13561	FRONTAN SILVA, Walter Felibert	31.507,11	27,00
13562	FERREIRA CUEVAS, RUBEN JESUS	31.507,11	27,00
13563	FERREIRA CUEVAS, HARILDO DAMIA	31.507,11	27,00
13567	FIANZA PEÑA, OSCAR FERMIN	42.009,48	36,00
13570	FARIDEL S.A.	22.171,67	19,00
13574	FERNANDEZ CARDOZO, MIGUEL ANGE	138.864,67	119,00
13575	FERREIRA DUARTE, ADAN NARCISO	31.507,11	27,00
13579	FERNANDEZ RAMOS, PEDRO ROMAN	31.507,11	27,00
13594	FERRARI HERNANDEZ Fernando Gabriel	243.888,37	209,00
13601	GONZALEZ, EDGARDO MATIAS	134.196,95	115,00
13618	GAMA SRL	71.252,75	61,06
13644	GARCIA MACHADO, CARLOS	31.507,11	27,00
13652	GORISUR SA 0278	17.503,95	15,00
13663	GUTIERREZ CARTALLA, Oscar Eduardo	60.680,36	52,00
13666	GAMMENTHALER, Robinson Airton	17.503,95	15,00
13668	GARCIA CRUZ, Roque Fernando	231.052,14	198,00
13669	GONZALEZ VIERA, MILTON W.	23.338,60	20,00
13673	GUEDES GONZALEZ, EDISON VANIR	87.519,75	75,00
13676	GARCIA, RICHARD	29.173,25	25,00
13679	GORGA ALEGRE, MARIA NORMA	199.545,03	171,00
13683	GODOY NOYA Angel Eduardo	410.304,26	351,61
13685	GOMEZ LOPEZ, Gerardo Gustavo	23.338,60	20,00
13689	GOMEZ OLIVERA, Silvio C. 3975	31.250,39	26,78
13691	GONZALEZ RAMIREZ, DANIEL J.	58.346,50	50,00
13694	GOLDRIT SRL	23.338,60	20,00
13696	GONDOKA LTDA. 3660	18.670,88	16,00
13703	GIRALDI VIERA, OSCAR	46.677,20	40,00
13705	GUIMAR LTDA.	17.503,95	15,00
13711	GUILLOT MENSIONE Camilo Leonel 3367	28.298,05	24,25
13715	GONZALEZ y BIDEGAIN SOC.de HECHO	102.689,84	88,00
13718	GARRACINI GALLINAL, JUAN ANTON	49.011,06	42,00
13720	GUTIERREZ LAVIE Edgardo	35.007,90	30,00
13723	GAROVIC S.R.L. 7114	26.839,39	23,00
13730	GOLLY CASAL, Ismael Ceferino	205.379,68	176,00
13731	GUTIERREZ ARELLANO, GUSTAVO M.	29.173,25	25,00
13743	GRUPO DE PROD.CERDOS B. UNION	70.015,80	60,00
13746	GODOY, JOSE EDUARDO	81.685,10	70,00
13747	GONZALEZ ZABALO, FEDERICO JUSTO	23.338,60	20,00
13750	GOROSTIAGA POTENZE, HUGO RAUL	35.007,90	30,00
13751	GAMOLUAN SRL	17.503,95	15,00
13753	GARCIA, OSCAR ALBERTO	64.181,15	55,00
13759	GIRANEL S.A. 4082	89.853,61	77,00
13762	GARCAR SRL	113.192,21	97,00
13773	GUANA LTDA.	11.669,30	10,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13776	GIMENEZ GOMEZ Washington	236.886,79	203,00
13779	GARCIA, GERMAN FREDY	35.007,90	30,00
13786	GOMEZ, José Luis	31.507,11	27,00
13790	GRAC DAN S.A.	23.338,60	20,00
13796	GONZALEZ FREITAS, Angel Fernando	197.211,17	169,00
13797	GODOY NOYA, RUBEN MARIO 2502	218.215,91	187,00
13800	GARCIA BENKENDORF, Marcos Noel	13.022,94	11,16
13802	GONZALEZ GUELVENZU, WILMAN N.	59.513,43	51,00
13806	GRINSPAN, SAMUEL	30.340,18	26,00
13808	GENES TRONCOSO, EMILIO RAMON	150.825,70	129,25
13810	GOFALER S.A.	173.872,57	149,00
13814	GONZALEZ VIERA, JULIO NESTOR	42.009,48	36,00
13821	GARCIA, PABLO	31.507,11	27,00
13824	GARCIA, LEONARDO	42.009,48	36,00
13826	GOMEZ GONZALEZ, Efraín Fernando	47.260,66	40,50
13831	GILES RODRIGUEZ, GUSTAVO MARCE	31.507,11	27,00
13834	GUTIERREZ DEBRA, WILSON JORGE	31.507,11	27,00
13835	GOULARTE DO SANTOS, SILVIA	8.763,64	7,51
13840	GONZALEZ ROMAY, LUIS ALBERTO	273.645,09	234,50
13849	GARCIA RAMIREZ, Edinson Bladimir	26.839,39	23,00
13851	GONZALEZ CASAL, Camilo	58.346,50	50,00
13853	GOLDARAZ BRITO, María Sofía	36.174,83	31,00
13859	GONZALEZ QUINTANA, Julio Rober	52.511,85	45,00
13862	GAGARIN VILLAMA, YURI	26.839,39	23,00
13865	GUILLINEA ATAIDES, JOSE DANIEL	94.521,33	81,00
13871	GAMBA FERNANDEZ, Mario Norberto	499.446,04	428,00
13882	VEMYLUR S.A.	45.510,27	39,00
13884	VETRIL S.A.	67.681,94	58,00
13886	VELLOZO, LUIS ANTONIO	37.341,76	32,00
13887	VOLPI MALVASIO, LUIS CESAR	15.228,44	13,05
13888	VOLPI RODRIGUEZ, CESAR OVIDIO	22.171,67	19,00
13889	VIEGA SOLSONA, CARLOS GUILLERM	22.171,67	19,00
13893	VERDUN S.R.L.	90.285,37	77,37
13894	VALIENTE BENITEZ, MARTIN EDUAR	18.670,88	16,00
13896	VIERA RIAL, Sebastián Federico	85.185,89	73,00
13900	VIERA SARLI, Juan Ramón	131.863,09	113,00
13905	VEZOLI ERRICALDE, LUIS ARTIGAS	239.220,65	205,00
13906	VERA MEDINA, RAUL OSVALDO	31.507,11	27,00
13907	VELINER S.A.	183.208,01	157,00
13910	VALDEZ MARMION, CESAR HORACIO	80.518,17	69,00
13915	VALENZUELA CABRERA, DANILO CLA	31.507,11	27,00
13920	VERAJOR SRL	36.174,83	31,00
13936	HAGOBIAN, MIRTHA 7039	25.322,38	21,70
13939	HARGUINDEGUY REYES, JOSE PEDRO	23.338,60	20,00
13940	HARGUINDEGUY REYES, ENRIQUE	191.376,52	164,00
13946	HORIZONTE SRL	17.503,95	15,00
13964	HORNOS FERREIRA, Robert G.	45.615,29	39,09
13967	HERNANDEZ QUINTANA, Vicente Man	23.338,60	20,00
13970	HARTWICH LEOPOLDT, ADOLFO LEO	110.858,35	95,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO	113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13979	HERNANDEZ MENDIZABAL, ROBERTO	42.009,48	36,00
13983	HERNANDEZ CARBALLO, RUBEN DARI	31.507,11	27,00
13992	GOPA S.R.L. -SUPER TODO PRECIO	22.171,67	19,00
13995	IRURETA SUAREZ, JULIO CESAR	220.549,77	189,00
13999	IZAGUIRRE RODRIGUEZ, JUAN JOSE	23.338,60	20,00
14005	IBARGUREN, Alejandro Waldemar.	29.173,25	25,00
14018	IRIZAGA VAUCHER, PEDRO MANUEL	122.527,65	105,00
14019	IZAGUIRRE REAL Stella Maris	49.011,06	42,00
14026	IGLESIA CORREA, Julio Albérico	22.171,67	19,00
14033	ITURRIOZ AROSTEGUI, OSCAR F.	105.023,70	90,00
14042	JADISOL S.A. 3853	105.023,70	90,00
14044	JUANJESUS SA	166.870,99	143,00
14052	JUMCAR SRL	46.677,20	40,00
14061	JOTA JOYAS SRL	30.340,18	26,00
14062	JUAREZ SANCHEZ, Jorge	53.678,78	46,00
14071	JACQUEZ SORIA, PEDRO MILTON	31.507,11	27,00
14073	J D H LTDA	36.174,83	31,00
14079	KEWA LTDA.	23.338,60	20,00
14082	KURDUN Y ALVEZ S. DE H.	15.613,52	13,38
14084	KARAKEUSSEYAN LOPEZ, ARIS	29.173,25	25,00
14087	KAMAMWELL S.R.L.	106.190,63	91,00
14096	LORENZO CACERES, WILDER	66.515,01	57,00
14098	LARROCA OLIVERA, Humberto Adolfo	31.507,11	27,00
14099	LARROSA OLIVERI, Winston B.	204.212,75	175,00
14109	LA NUEVA SRL	64.181,15	55,00
14113	LIMA, ANGEL MARIA	553.124,82	474,00
14116	LARROCA, Carlos Eduardo	75.850,45	65,00
14118	LUMA S.R.L.	46.677,20	40,00
14119	LOPEZ, NESTOR FABIAN	70.015,80	60,00
14127	LUCAR SRL	70.015,80	60,00
14133	LOTITO, ROBINSON (PADRE)	35.007,90	30,00
14145	LAS TORDILLAS LTDA.	17.503,95	15,00
14148	LUJAN CENTENA, GERARDO	35.007,90	30,00
14172	LA TRANQUERA S.R.L.	361.748,30	310,00
14175	LUNA QUINTANA, SELVA GRISELDA	210.047,40	180,00
14176	LOPEZ PEREIRA, Carlos Daniel	23.338,60	20,00
14177	LUVIZIO Y PINTO (SOC DE HECHO)	29.173,25	25,00
14178	LAS BARRANCAS S.R.L. 2315	35.007,90	30,00
14185	LUVIZIO, Vicente José	29.173,25	25,00
14186	LARREA, Arturo	75.850,45	65,00
14187	LARREA HOLZMANN, Facundo	23.338,60	20,00
14188	LOPEZ COLMAN, Walter Hugo	275.978,94	236,50
14192	LOPEZ LATTUADA, Juan José	29.173,25	25,00
14202	LOTITO DA SILVA, Olimar	29.173,25	25,00
14208	LA VIANDE LTDA.	70.015,80	60,00
14211	LLANES, Maximiliano A. 2448	187.735,70	160,88
14213	LOMAZZI, Alberto Ruben	35.007,90	30,00
14215	LORENZO GONZALEZ, WILSON	23.338,60	20,00
14228	LAS ACACIAS SRL	35.007,90	30,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
14229	LOPEZ SOSA COSTA, JOSE FRANCIS	38.170,28	32,71
14236	LAXALDE BLANCO, Enrique 2133	89.853,61	77,00
14237	LANDARIN MIÑO, PABLO ERIBERTO	29.173,25	25,00
14239	LAUDICIO TORENA, FELIPE	64.181,15	55,00
14242	LEROMAR S.A. 4102	58.346,50	50,00
14245	LOMBARDO PERTUSATTI, Eduardo José	124.861,51	107,00
14247	LATORRE, OSCAR OMAR	102.689,84	88,00
14262	LOTITO OTERO Marcio Alejandro	171.538,71	147,00
14265	LLAGUEIRO, MARTIN	29.173,25	25,00
14267	LIENDO DORNELL, ROBERTO	43.176,41	37,00
14273	LIMA, MARIO	37.341,76	32,00
14276	LUCERO GUTIERREZ, JOSE ANDRES	37.341,76	32,00
14280	LONGO, Mirta	37.341,76	32,00
14281	LARROSA, José	23.338,60	20,00
14282	LARROSA LOPEZ, Hugo Rene	14.248,22	12,21
14284	LIENDO SOSA, ROBERTO FABIAN	37.341,76	32,00
14291	LABIRIX S.A. 2553	45.510,27	39,00
14300	LOPEZ CASTELLINI, Marcelo Juan	165.704,06	142,00
14302	LAGAXIO CHIAPPA, Oscar María	63.014,22	54,00
14303	LAUDICIO DE LEON Roque Pablo	169.204,85	145,00
14304	LUCAS ZULUAGA, JOSE PEDRO	52.511,85	45,00
14305	LIMA GADEA, JULIO ARIEL	42.009,48	36,00
14308	LOPEZ TRINIDAD, ELVIS	31.507,11	27,00
14309	LOPEZ RIOS, Carlos Pilar	42.009,48	36,00
14313	LAS ESTRELLITAS SRL	52.511,85	45,00
14314	LAXALDE, María Cristina	26.839,39	23,00
14321	LAGUARDA CERDEÑA, Julio Nelson	31.507,11	27,00
14332	LEITES, MARIO EDGARDO	13.116,29	11,24
14335	LLANES CORREA, Néstor Hugo	400.011,93	342,79
14337	LECUNA VILLEGAS, JOSE LUIS	31.507,11	27,00
14338	LAFONT, Carlos Darwin	31.507,11	27,00
14345	LECOCQ LTDA	26.839,39	23,00
14347	LOPEZ ROMERO, Oscar Eduardo	31.507,11	27,00
14349	LUZ MODERNELL, Luis Edgardo	408.950,62	350,45
14353	LA TERNERA SRL	26.839,39	23,00
14373	MANCUELLO DENIS, Dardo	413.093,22	354,00
14374	MARTINEZ, BASILICIO FAUSTO	17.503,95	15,00
14376	MACHADO BRUM, RICHARD WILMAN	162.203,27	139,00
14382	MACHADO BARRETO, Miguel Angel	17.503,95	15,00
14394	MARTINEZ DIAZ, Ruben Darío	317.404,96	272,00
14416	CABALLERO, ELBIO MARCONI 2403	555.260,30	475,83
14433	MOREIRA, RICARDO-PEÑA, RAUL	23.338,60	20,00
14447	MANGGIAROTTI FUENTES, Albérico	29.173,25	25,00
14448	MILAGROS LTDA	26.839,39	23,00
14456	MERCADO DE CARNES SARANDI SRL	46.677,20	40,00
14457	MAGUNA LOPEZ VICTOR	29.173,25	25,00
14471	MORENCIO SANCHEZ, MILTON	29.173,25	25,00
14473	MARTINEZ DUARTE, Walter R.	29.173,25	25,00
14486	MACHADO LOTITO, VICTOR HUGO	600.968,95	515,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
14490	MARTINEZ RODRIGUEZ, Luis R.	67.997,01	58,27
14491	M G SRL	46.677,20	40,00
14496	MUNHOZ,SILO ELCI	29.173,25	25,00
14498	MENES PAREDES, ADEMIR	35.007,90	30,00
14504	MARTINEZ, JULIO CESAR	17.503,95	15,00
14506	MELLO LIMA, NESTOR 2408	227.551,35	195,00
14509	MELO BORDENAVE, MAURO JAVIER	23.338,60	20,00
14511	MIGNONE ERGUIZ, LUIS ALBERTO	46.677,20	40,00
14519	MERCADO DE CARNES FALUCHO SRL	52.511,85	45,00
14523	MARTINEZ MIRABALLES, RAMON	42.009,48	36,00
14525	MARQUEZ, ELBER	29.173,25	25,00
14537	MACHADO,RUBEN ARIEL	23.338,60	20,00
14547	MEDINA FERREIRA, Gustavo	23.338,60	20,00
14548	MENESES SOTTO, ARIEL	20.421,28	17,50
14552	MONTES DE OCA PINAZO, ROQUE FE	164.537,13	141,00
14562	MARTINEZ CHA, EDGARDO MARIA	52.511,85	45,00
14567	MARQUEZ ALVAREZ, JULIO JAVIER	177.373,36	152,00
14570	MARCELINO, María Celeste	29.173,25	25,00
14593	MIRANDA GARCIA, Eduardo Enrique	170.371,78	146,00
14596	MARTINEZ CASTILLO, ANDREA R.	8.751,98	7,50
14606	MARTINEZ TORTEROLO, José 2430	222.883,63	191,00
14616	MENDEZ VEIGA, OSCAR A. 7158	40.842,55	35,00
14631	MODAR SRL	95.688,26	82,00
14634	MONTES DE OCA, Juan Pili	31.507,11	27,00
14635	MORENO, CARLOS ANDRES	31.507,11	27,00
14636	MARQUEZ ANTUNEZ, INAJA	42.009,48	36,00
14643	MIRANDA CACARO, Huber Alejandro	26.839,39	23,00
14645	NAVARRO, Eduardo Nelson	117.859,93	101,00
14654	ÑANDU SOCIEDAD EN COMANDITA	58.346,50	50,00
14656	NUÑEZ TECHERA, MARIA	28.041,33	24,03
14658	NUÑEZ FRANCO, LUIS EDUARDO	35.007,90	30,00
14662	NAUMOV, Diana	23.338,60	20,00
14670	NITOX S.A. 7098	35.007,90	30,00
14678	NUÑEZ RUSSI, SILVANA GISSEL	108.524,49	93,00
14686	NAUAR, Amir Eduardo	29.173,25	25,00
14691	NIEVES YAKES, ANGELA PAULA	289.398,64	248,00
14694	NELSON BOSCH LTDA. 3762	37.341,76	32,00
14698	NOTEBEL SA	1.039.734,63	891,00
14700	NINI MAR, LILIAN YANET	45.510,27	39,00
14709	NADIPLEY S.A.	163.370,20	140,00
14711	NALOSUR S.A.	22.171,67	19,00
14714	NUÑEZ ALVAREZ, MIGUEL ANGEL	45.661,97	39,13
14716	NUÑEZ COSTELA, LUIS MARIA	31.507,11	27,00
14718	MAGALLANES SILVEIRA, LEONARDO	54.845,71	47,00
14720	MERCADITO NUEVA ESPERANZA SRL	26.839,39	23,00
14721	MELYSER S.A.	52.511,85	45,00
14725	MARTINEZ DIAZ, Soledad Elena	23.338,60	20,00
14731	MARCHETI MEYER, Mario Heriberto	64.181,15	55,00
14739	MENNA BARRETO, CLAUDIOMIRO GOR	103.856,77	89,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
14746	MACHIARENA ARTIGAS, WILTER	37.341,76	32,00
14748	MARTINEZ BELLA, Luis	37.341,76	32,00
14750	MAISSONAVE CURBELO, MARCELO	23.338,60	20,00
14756	MALAROV URIVSKY, Omar Rafael	292.456,00	250,62
14763	MOREIRA BINAGUI, YOLANDA MARY	94.731,38	81,18
14766	MEDEROS, Edith	52.511,85	45,00
14769	MENDIZABAL, ALEJANDRO	52.511,85	45,00
14770	MARRERO de ALVEZ, MATILDE	11.459,25	9,82
14786	MIRANDA MARIN, Washington Darío	31.507,11	27,00
14788	MOLINA, MARCELO ALEJANDRO	31.507,11	27,00
14794	MORAES SILVEIRA, Ernesto	31.507,11	27,00
14795	MACHADO PAIVA, GUSMAN ARIEL	31.507,11	27,00
14797	MACEIRAS, Washington Feliciano	52.511,85	45,00
14801	MANGGIAROTTI DIAZ, Sergio Darío	445.767,26	382,00
14802	MONTES DE OCA, ALEJANDRO	42.009,48	36,00
14806	MATTOS LARRIERA, JOSE EDGARDO	31.507,11	27,00
14808	MARTINEZ ALBERNAZ, SALVADOR	149.367,04	128,00
14809	MENDEZ SUAREZ, Gilberto César	31.507,11	27,00
14821	MESONES GADEA, URUGUAY	31.507,11	27,00
14825	MACHADO BRUN, RUBEN DARIO	31.507,11	27,00
14839	ORTELLADO MONTAÑA, CARLOS LEON	87.519,75	75,00
14849	OLASCOAGA OLASCOAGA, GONZALO R	257.891,53	221,00
14862	ODELLA FACHINI, JORGE S. 2339	66.515,01	57,00
14872	OLIVEIRA CORONEL, GIORDANO R.	365.249,09	313,00
14878	OSUNA MACHADO José Pedro	222.883,63	191,00
14891	OLMOS RODRIGUEZ, BERNARDO	22.171,67	19,00
14895	JOSE LUIS OLAVE E HIJOS SRL	91.020,54	78,00
14896	ORTIZ RODRIGUEZ Sergio Daniel	576.463,42	494,00
14907	ORIHUELA LEGGIRE, RICHARD RAMO	115.526,07	99,00
14938	PLA ALVAREZ, RAUL	35.007,90	30,00
14952	PACHECO MILA, JULIO CESAR	355.913,65	305,00
14962	PAOLINI SILVA, Ramón Roberto	46.677,20	40,00
14968	PRESA TELIZ, ANDRES FELIX	40.842,55	35,00
14983	PAGES BALDI, MARISA LILIAN	46.677,20	40,00
14987	PINTOS GOMEZ, Gustavo	35.007,90	30,00
14989	PERERA BENTANCUR, Nelly Lilián	60.680,36	52,00
14999	PEYRONEL BONJOUR, Edgar Denis 2415	31.507,11	27,00
15000	PEISINO RIMOLDI, JUAN PEDRO	15.590,18	13,36
15001	PORLEY PEREZ, Hugo María	64.181,15	55,00
15005	PINTOS VILLASANTE, ADRIANA	46.677,20	40,00
15008	PEREYRA, CARLOS JULIO	29.173,25	25,00
15011	PEREYRA CABRERA, EMILIO RUBEN	29.173,25	25,00
15015	PONS DE BARDECIO, Carmen Susana	17.503,95	15,00
15016	PIÑEIRO, ADOLFO	64.181,15	55,00
15018	PIRIZ BUDES, URUGUAY 2188	391.680,05	335,65
15020	PERSAN Ltda. 2292	23.338,60	20,00
15028	PUJADAS GOYCOECHEA, MARIA 7059	28.193,03	24,16
15029	PINTOS, HEBER-BOTELLO, RUBEN	29.173,25	25,00
15064	PEREZ SUAREZ, Daniel	26.839,39	23,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15065	PORLEY BARIDON, Gerardo	23.338,60	20,00
15071	PINTOS, ARTIGAS DOMINGO. 5042	25.672,46	22,00
15078	PONTE SANCHEZ, Luis	23.338,60	20,00
15082	PERICAR S.A. 5137	3.162.380,30	2.710,00
15085	PRADO Y PIVETTA (SOC DE HECHO)	35.007,90	30,00
15091	PEREZ TASSANO, Nelson	79.351,24	68,00
15093	PEREIRA LOPEZ, MAXIMO R.	45.510,27	39,00
15095	PINTOS DIAZ, Carlos Daniel	168.037,92	144,00
15097	PASSOS VARALLO, RAUL	46.677,20	40,00
15099	PALACIO FRANCA, JORGE	35.007,90	30,00
15100	PEREIRA NEVES, EMA	29.173,25	25,00
15109	PEREYRA GONZALEZ Robert Alejandro	121.360,72	104,00
15115	PORTO LEDESMA, José Raúl	30.340,18	26,00
15116	PORTO LEDESMA, Juan José	30.340,18	26,00
15117	PORTO MIRANDA, Juan Raúl	30.340,18	26,00
15118	PEREZ ALEGRETTE, SERGIO JOSE	133.030,02	114,00
15120	PINTOS DIAZ, Alvaro Rodrigo	45.510,27	39,00
15122	PINTOS GADEA, Wilson Miguel	59.513,43	51,00
15127	PEREYRA ALVANO, Walter	30.340,18	26,00
15128	PEREGALLI JUAN PABLO	70.015,80	60,00
15130	PEREIRA MARTINEZ, Diolofé	23.338,60	20,00
15133	PEREIRA MEDEROS, ARY CESAR	113.192,21	97,00
15134	PINTO DAVILA, Jhon Luján	30.340,18	26,00
15142	PERALTA BENTOS, Martín Amado	31.507,11	27,00
15148	PEREYRA ORTIZ, JAVIER WILSON	42.009,48	36,00
15152	PANZL, José Luis	36.174,83	31,00
15156	PINATO Y PINATO (SOC DE HECHO)	113.192,21	97,00
15160	PIOLI, ALEJANDRO	26.839,39	23,00
15161	PAIVA, LUZBEL EUSEBIO	218.215,91	187,00
15162	PAIS ALVAREZ, Jorge Eduardo	126.028,44	108,00
15169	PACILIO HEREDIA, MAURICIO	52.511,85	45,00
15172	PROFUMO VALDEZ, JUAN GERMAN	31.507,11	27,00
15177	PENTHA S.A.	49.011,06	42,00
15178	PINI SOSA, Sandra Elena	88.686,68	76,00
15180	PUERTO SOFIA S,A,	42.009,48	36,00
15181	PETRULLO, JULIO CESAR	31.507,11	27,00
15186	PERDOMO TEXEIRA Nelson Daniel	206.546,61	177,00
15188	PEÑA SARANTES, FREDDY GUSTAVO	238.053,72	204,00
15191	PINTO ZANNELLI, Favio Raphael	26.839,39	23,00
15194	POLT LTDA	42.009,48	36,00
15195	PERERA CABRERA, Ruben Darío	95.688,26	82,00
15199	PUERTO, RICARDO	28.006,32	24,00
15209	QUINTERO SA 7268	185.541,87	159,00
15210	QUEBRACHO CARNES S.R.L.	326.740,40	280,00
15212	QUEVEDO, SERGIO D.	23.338,60	20,00
15219	QUINTANA SOCA Hugo Lucero	68.848,87	59,00
15221	QUINTANA FAJARDO, HUGO EDUARDO	52.511,85	45,00
15226	QUINTANA GUERRA, OMAR MARIA	94.521,33	81,00
15227	QUINTANA SOCA, EDUARDO	52.511,85	45,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15228	QUINTAS, MARIA CECILIA	52.511,85	45,00
15230	RODRIGUEZ AMARO, VICTOR	860.027,41	737,00
15232	RAMIREZ RODRIGUEZ, JUAN	17.503,95	15,00
15246	RODRIGUEZ GONZALEZ, LUIS E.	46.677,20	40,00
15261	ROMER S.R.L. 3765	70.015,80	60,00
15267	ROCHA PEREYRA, ADELAIDA MERCED	105.023,70	90,00
15273	RODRIGUEZ PORTO, LUCIO	17.503,95	15,00
15295	RIVERO, REDIN	23.338,60	20,00
15298	RODRIGUEZ LAMAITA,LUIS ALBERTO	35.007,90	30,00
15320	RUIZ KUNZE FERNANDO CESAR	46.677,20	40,00
15321	ROSSELLO ROMERO, LORENZO ALBERTO	173.872,57	149,00
15323	RETAMAR SRL	64.181,15	55,00
15324	RODRIGUEZ MOREIRA, NESTOR J.	29.173,25	25,00
15328	ROMERO GALLARDO,MARCELO Y OTRS	116.693,00	100,00
15335	RIOS, ANTONIO Y ALEJANDRO	35.007,90	30,00
15342	ROCHA INVERNIZZI, MIGUEL ANDRE	49.011,06	42,00
15346	RECALDE, JORGE	29.173,25	25,00
15348	ROSA AMARANTE, DELCI DARIO	23.338,60	20,00
15350	ROCHA ACOSTA, LEONIDAS D. 2438	145.866,25	125,00
15361	ROSA GONZALEZ, SERGIO ANIBAL	863.528,20	740,00
15367	REDELSUR S.A. 427	40.842,55	35,00
15390	RODRIGUEZ RODRIGUEZ,PABLO MARC	40.842,55	35,00
15391	RODALES RAMIREZ, WASHINGTON ED	298.734,08	256,00
15394	RINCON DEL REY LTDA	35.007,90	30,00
15395	RODRIGUEZ GONZALEZ, JORGE A.	109.691,42	94,00
15399	RODALES RAMIREZ Juan Carlos	37.341,76	32,00
15401	ROLDAN GARAY, ANDRES DARIO	75.850,45	65,00
15403	RODRIGUEZ BUENO, JORGE MARIO	40.842,55	35,00
15408	RODRIGUEZ Y PEREIRA S. DE H.	35.007,90	30,00
15414	RODRIGUEZ AVELINO Roberto Jesús	232.219,07	199,00
15417	ROMERO FERNANDEZ, RINA PERLA	115.327,69	98,83
15420	RUIZ DIAZ, FRANCISCO ESTEBAN	23.338,60	20,00
15423	ROSA, DANIEL	43.176,41	37,00
15432	RODALES RAMIREZ, Hugo Darío	308.069,52	264,00
15437	ROMERO, OSCAR ANTONIO	66.515,01	57,00
15440	RUBEN PEREZ MARRERO LTDA	45.510,27	39,00
15442	RIVERO MARQUEZ, NELSON	9.743,87	8,35
15444	RODALES FRANCA, JOSE EDUARDO	144.699,32	124,00
15446	ROMAN, Eduardo Jesús	30.340,18	26,00
15448	REYES SARAVIA, JULIO DANIEL	270.727,76	232,00
15449	RAMIREZ CUELLO, CARLOS ESTEBAN	11.669,30	10,00
15456	ROSAÑO ROJAS, JUAN ANTONIO	64.181,15	55,00
15460	REYES SEGUEZZA, CESAR MARCELO	122.527,65	105,00
15467	RUIZ JARA, SUSANA	113.192,21	97,00
15469	RAMOS CACCIA, JUAN JOSE	47.260,66	40,50
15475	RODRIGUEZ PEREIRA, Néstor	113.192,21	97,00
15477	ROMERO BIGLIERI, OLGA ESTHER	52.523,52	45,01
15479	RODRIGUEZ CARDOZO, EDUARDO	52.511,85	45,00
15483	RODRIGUEZ, WALTER	52.511,85	45,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15485	RASQUIN BACCARINI, MARIO EDU	54.845,71	47,00
15488	RODRIGUEZ BAPTISTA, JUAN DANIE	31.507,11	27,00
15490	RODRIGUEZ TEJERA, VICTOR JAHIR	42.009,48	36,00
15491	RECONDO HORNOZ, Denis Fabricio	31.507,11	27,00
15494	RODRIGUEZ BAEZ, FELICIANO	52.511,85	45,00
15497	RAMIREZ, HUGO	52.511,85	45,00
15501	ROSSI RODRIGUEZ, MIGUEL 419071	31.507,11	27,00
15505	ROCHA PEREIRA, GUSTAVO JAVIER	52.511,85	45,00
15510	ROSANO BENAVIDES, JULIO CESAR	31.507,11	27,00
15520	RIOS DOS SANTOS, Gualberto Sebastián	64.181,15	55,00
15521	RODRIGUEZ BATISTA, HUGO ROBERT	12.124,40	10,39
15525	WILKINS FERREIRA, Edgardo	29.173,25	25,00
15526	SU CARNE LTDA	110.858,35	95,00
15531	SUAREZ TAÑO, LIONEL	326.740,40	280,00
15534	SUAREZ SANGUINETTI, JOSE MARIA	33.700,94	28,88
15559	SUAREZ ORTIZ, GUSTAVO FCO.	130.696,16	112,00
15561	SCHOL RODRIGUEZ, JESUS	75.850,45	65,00
15570	SILVA, LUIS EDUARDO	58.346,50	50,00
15576	SAULLE ACUÑA, ANA ELIZABETH	40.842,55	35,00
15580	SILGORIA, GLADYS NAIR	96.855,19	83,00
15583	SALVATIERRA, SILVIA CRISTINA	23.338,60	20,00
15587	SORIA SORIA, Julio	121.360,72	104,00
15591	SEGOVIA MIERES, JACINTO ROBERT	358.247,51	307,00
15594	SPRING S.R.L.	52.511,85	45,00
15605	SOBOREDO, RUBEN	145.866,25	125,00
15607	STAR RIVERA S.R.L.	29.173,25	25,00
15613	SOSA GONZALEZ, Rodolfo W.	75.850,45	65,00
15617	SILVERA ABRAHAM, Ariel	54.729,02	46,90
15618	SURCO S.A.	21.004,74	18,00
15619	SCARRONE EMED, PABLO ANDRES	29.173,25	25,00
15621	SIGALES DE LOS SANTOS, RUBENS	14.539,95	12,46
15640	SOSA, JORGE OSVALDO	242.721,44	208,00
15644	SANCHEZ CARRERAS, CEIBAL	151.700,90	130,00
15645	SAN CONO S.R.L. 2401	23.338,60	20,00
15663	SOCIOS LTDA.	17.503,95	15,00
15673	SANTELLAN SATURA, JOSE DANIEL	58.346,50	50,00
15675	SANCHEZ, RUBEN MARIA	221.716,70	190,00
15686	SIERRA PUGLIA, SERGIO NOLASCO	23.338,60	20,00
15687	SIRDELCO S.A. 422	233.386,00	200,00
15696	SOSA MENENDEZ, Oscar Jorge	35.007,90	30,00
15717	STELLIARDI SOSA, MARCOS G.	134.196,95	115,00
15718	SOLAHEGUI, LUIS CARLOS	35.007,90	30,00
15735	SILVESTRE LTDA	29.616,68	25,38
15737	SCARANO, DANIEL	35.007,90	30,00
15743	SANCHEZ, SILVIO IDELMAR	42.009,48	36,00
15745	SUAREZ FERREIRA, RAMON A.	29.173,25	25,00
15749	SANCHEZ MORENO, MIGUEL ANGEL	30.340,18	26,00
15756	SILVERA NOGUEIRA, Jorge	102.689,84	88,00
15758	SILVA GOLLY, ENZO GABRIEL	23.338,60	20,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15762	SANTUCHO VALLIERO, Milton Darío	22.171,67	19,00
15766	SILVEIRA SOUZA, Zilda Yrene	37.341,76	32,00
15770	SILVA, JULIO CESAR	30.340,18	26,00
15772	SOSA CAÑETE, URBANO EDISON	37.341,76	32,00
15777	SILVEIRA ALVEZ, Mara	52.511,85	45,00
15780	SERRON SIERRA, Miguel Angel	30.340,18	26,00
15782	SAAVEDRA, Fredy	23.338,60	20,00
15783	SIEBEL VIERA, Jorge	23.338,60	20,00
15787	SILVEIRA BOTTINO, Rodolfo Ariel	88.686,68	76,00
15797	SOSA CAPOTE, NELSON HEBER	80.518,17	69,00
15798	SUAREZ, GABRIEL ELDER	30.340,18	26,00
15804	SALDIVIA SUAREZ, ALCIDES	34.062,69	29,19
15811	SIMONETTA, Buenaventura Luján	187.875,73	161,00
15815	SARMIENTO FERNANDEZ, Analía Valeria	31.507,11	27,00
15817	SEBJANICH LUTHAR, DANIEL	26.839,39	23,00
15819	SANCHEZ IRUSTA, FERMIN NARCISO	52.511,85	45,00
15820	SUC. DE ROBERTO RAUL MARTINEZ	60.680,36	52,00
15821	SOMAR GALLEGO, Miguel Angel	96.855,19	83,00
15823	SILVA MENOSSE, RUBEN FABIAN	134.196,95	115,00
15827	SALVAGNO RODRIGUEZ, JORGE DANI	31.507,11	27,00
15828	SALVAGNO RODRIGUEZ, ROQUE ISMA	31.507,11	27,00
15830	SEGOVIA SILVEIRA, PEDRO HEBERT	31.507,11	27,00
15832	SALVATORE S.R.L.	26.839,39	23,00
15835	SILVA ROCHA, LEONARDO	31.507,11	27,00
15836	SEQUEIRA CACERES, OMAR ALEJAND	31.507,11	27,00
15840	SILVERA CARDOSO, Oscar Eduardo	205.508,04	176,11
15841	FRANCO SILVERA, ADAN	137.697,74	118,00
15842	SANGUINETTI SAVIOTTI, LUIS A.	31.507,11	27,00
15844	SEGOVIA MORALES, JUAN MARIA	31.507,11	27,00
15845	SAN ROQUE LTDA.	45.510,27	39,00
15848	SEGUI DIAZ, DANIEL	52.511,85	45,00
15850	SILVA ALVEZ, MARIANO	187.875,73	161,00
15853	SANDILUR S.A.	67.681,94	58,00
15856	SEVERO VAZQUEZ, JOSE GERVASIO	31.507,11	27,00
15857	SOSA Carlos Eduardo	183.208,01	157,00
15860	SCLAVO JAURECHE, NICOLAS	85.185,89	73,00
15862	SARANTES SUAREZ, Gustavo Daniel	31.507,11	27,00
15871	SOSA CAFRE, WALTER	52.511,85	45,00
15872	SOSA GRANDA, Sergio Sebastián	52.511,85	45,00
15887	TORME ROVIRA, LIRIO NIRIS	93.354,40	80,00
15899	TAÑO BERMUDEZ, WILLIAM GUSTAVO	192.543,45	165,00
15904	TECHERA ALMEIDA, MARIA C.	29.173,25	25,00
15905	TAÑO, MARIA ELENA	138.654,62	118,82
15906	TAMBASCO FUENTES, CONRADO	29.173,25	25,00
15915	TESTA HNOS. LTDA. 7100	70.015,80	60,00
15916	TABEIRA GOMEZ Héctor Gabino	218.215,91	187,00
15923	TOMEIO CARRICA, DANIEL	23.338,60	20,00
15935	TORENA MARTINEZ, ERNESTO	158.702,48	136,00
15938	TOMAS, MARIA DEL ROSARIO	23.338,60	20,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15948	TREGARTHE MAIDANA, JULIO CESA*	81.685,10	70,00
15950	TRINIDAD, EDGARDO ERNESTO	29.173,25	25,00
15958	TOLEDO, RUBEN WALDEMAR	164.537,13	141,00
15962	TABAREZ DAVILA, ADRIANA MARIA	15.660,20	13,42
15963	TABAREZ LALINDE, MIGUEL ANGEL	30.340,18	26,00
15966	TAÑO MONTES, ALEJANDRO	23.338,60	20,00
15968	TEJERA GONZALEZ, Luis Roberto	80.518,17	69,00
15972	TOVAGLIARI ALFARO, Luis Aroldo	78.184,31	67,00
15976	TAJES Y COLLAZO S.de H.	23.338,60	20,00
15977	TECHERA DE LOS SANTOS, EDUARDO	22.171,67	19,00
15981	TOME ROMERO, LUIS ALBERTO	11.669,30	10,00
15982	TODO CARNE SRL	94.521,33	81,00
15987	TECHERA, FERNANDO	52.511,85	45,00
15988	TAMBASCO SANQUINETT, PATRICIA	101.021,13	86,57
15997	TEROX S.A.	121.360,72	104,00
15998	TEJEIRA SILVA, Diego Javier	42.009,48	36,00
15999	TORRES, JUAN CARLOS	31.507,11	27,00
16006	TORBES FARIAS, ALAIN CRISTIAN	53.678,78	46,00
16028	UMPIERREZ DA SILVA, MARCELA	22.183,34	19,01
16032	URAN ROJAS, Enrique	52.511,85	45,00
16038	VIDAL SANTURIO, ALBERTO	64.181,15	55,00
16061	VERA SICILIA, WALTER WILFREDO	45.510,27	39,00
16070	VILLARRUEL CAMISA, JOSE MARIA	29.173,25	25,00
16071	VIERA TORRES, Gerardo Gualberto	147.850,03	126,70
16080	VIASSEL S.A. 3911	93.354,40	80,00
16081	VALDEZ ARNIZ, HORACIO DANIEL	35.007,90	30,00
16089	VIERA GONZALEZ, Horacio	25.649,12	21,98
16093	VIÑOLES RIVERA, VICTOR HUGO	35.007,90	30,00
16096	VENTURA VIANA, LEON PEDRO	35.007,90	30,00
16099	VIDAL, FABRICIO JAVIER	52.511,85	45,00
16120	SAINZ VALDEZ, MARCELO DANIEL	54.378,94	46,60
16122	VALENTIN Y LEIVA S.de H	20.829,70	17,85
16125	VIERA LEON, Jorge Hugo	17.503,95	15,00
16132	WASEM VELAZQUEZ, ILDEMAR	9.627,17	8,25
16141	YIRSOL S.A.	116.693,00	100,00
16144	YERSEL S.A.	37.341,76	32,00
16149	ZURBRIG MAGALLANES, César Daniel	26.839,39	23,00
16152	ZEBALLOS FERNANDEZ, NELSON DARI	23.338,60	20,00
16156	ZENY S.A.	10.315,66	8,84
16159	ZADCOVICH TORREN, NELSON	151.700,90	130,00
16167	ZERPA CORDERO, WASHINGTON RICA	64.181,15	55,00
16176	GOMEZ, MILTON ALBERTO	26.839,39	23,00
16182	RODRIGUEZ BONILLA Walter David	165.704,06	142,00
16185	GARCIA GALVAN, Myrna Yanet	81.685,10	70,00
16192	MILANS ANTOGNAZZA, ADRIAN NICO	155.201,69	133,00
16193	ALTERRA SA	28.228,04	24,19
16198	JAUREGUI SUAREZ, MARIA VIRGINI	96.003,33	82,27
16200	DURAN CABRERA, CARLOS ARIEL	53.678,78	46,00
16203	JUAN JOSE POSADA COMPAÑIA LTDA	81.685,10	70,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16206	CUNIETTI CHARLO, FRANCISCO R.	31.507,11	27,00
16207	NINMILA LTDA.	45.510,27	39,00
16217	BERRUTTI BADAN, BRUNO ERICO	139.039,71	119,15
16219	MERCADO REAL S.R.L.	54.845,71	47,00
16220	NUÑEZ DO SANTOS, RAUL	52.511,85	45,00
16221	DA SILVA FERREIRA, WALTER	26.839,39	23,00
16231	MARQUEZ CABRERA, WALTER FERNAN	242.278,01	207,62
16235	TRANSCARNES S.R.L.	18.670,88	16,00
16237	MUSSINI, MIRIAM	25.719,14	22,04
16239	GARCIA CUENCA, Heber	57.004,53	48,85
16240	MABERLY SA	71.182,73	61,00
16249	GIORDANO RODRIGUEZ, DIANA ANDR	52.511,85	45,00
16251	PEREZ SOSA, Rogelio Walter	99.189,05	85,00
16258	TORRES FLORES, Julio César	31.507,11	27,00
16263	VELAZCO GOMEZ, DIEGO DAVID	52.511,85	45,00
16264	ROCHA UMPIERREZ, HEBER LENY	154.734,92	132,60
16267	NARANJA BURGOS, GUSTAVO ENRIQU	18.670,88	16,00
16270	ITUROMA SRL (SUPER MILANO)	52.511,85	45,00
16273	CORREA LOPEZ, LUIS MARIA	31.507,11	27,00
16276	LOPEZ MAIDANA, Ernesto	31.507,11	27,00
16277	ALANES AGUIRRE, WALTER RAUL	81.685,10	70,00
16283	ACOSTA ROSSANO, Emilio Walter	31.507,11	27,00
16285	ROMERO CAPO, ROBERTO	36.174,83	31,00
16291	LOPEZ GIANECHINI, Luis Alberto	31.507,11	27,00
16292	FERNANDEZ CURBELO, CARIL LUIS	63.014,22	54,00
16293	ANTUNEZ LEBERRIE, JUAN ANGEL	31.507,11	27,00
16299	PINO MORALES, Jorge Adrián	178.540,29	153,00
16309	OLIVERA RODRIGUEZ, Heber Edo.	107.357,56	92,00
16313	MACIEL, ENIO CARLOS	52.511,85	45,00
16316	CABRAL OLIVERA, ALEJANDRO AROL	31.507,11	27,00
16317	ANTENUCCI QUINTANA, ALBERTO RA	64.181,15	55,00
16319	CUFRE ARENAS, GUSTAVO	31.507,11	27,00
16338	CORREA OCAMPO, NICOLAS ALFONSO	6.966,57	5,97
16340	EL CEBOLLA S.R.L.	42.009,48	36,00
16343	LARRONDA ALVEZ, Luis Guillermo	42.009,48	36,00
16347	CRISLY LTDA	78.184,31	67,00
16361	FERRO BALADO, Bernardo	119.026,86	102,00
16378	ARMAND UGON VIGLIELM, DANIEL	31.507,11	27,00
16379	ROCHON MESQUIDA, ANIBAL JOSE	250.889,95	215,00
16380	FERNANDEZ RODRIGUEZ, HECTOR T.	31.507,11	27,00
16388	CADENIL SA	53.678,78	46,00
16391	TOLEDO ALONSO, HEBERT	120.193,79	103,00
16392	MARTINEZ MEDINA, JOSE MARIA	193.663,70	165,96
16398	PEREZ, Tomás Salvador	115.526,07	99,00
16399	BARRENECHEA SOSA, MAURICIO	34.354,42	29,44
16405	SARINKA SA	325.573,47	279,00
16407	SORIA, JUSE DULCIRIO	31.507,11	27,00
16408	CALACHA GARCIA, JORGE ARTEMIO	88.686,68	76,00
16409	VAZQUEZ, VILNEY BERNIZ	46.140,41	39,54

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16410	BELLO MACHIN, ANDREA	45.428,58	38,93
16415	PANEFIR SA	36.174,83	31,00
16424	ROSSELLO MACHADO, ALEJANDRO GA	18.670,88	16,00
16427	RODRIGUEZ Sandra Jannet	165.704,06	142,00
16428	PATRITTI BURIANO, JORGE EDUARD	36.174,83	31,00
16429	PEREZ PEREZ, Gustavo Olivo	36.174,83	31,00
16430	FRIGOCARNE S.R.L.	42.009,48	36,00
16432	LEMA DELMONTE GUILLERMO AGUSTN y LEMA	31.507,11	27,00
16435	PAZ, Juan José	52.511,85	45,00
16436	TITO EIRIN, LIDIA ELSA	28.017,99	24,01
16437	DELCOMAN SA	348.912,07	299,00
16439	BRAZEIRO CABALLERO, JORGE DARW	50.142,98	42,97
16442	BARRETO TEJERA, ALEJANDRO	113.192,21	97,00
16443	IGLESIAS CORTAZZO, Fernando	26.839,39	23,00
16449	FERNANDEZ DA COL, WASHINGTON ARIEL	38.532,03	33,02
16450	GRANJA DEL SUR S.A.	36.174,83	31,00
16455	FERNANDEZ MENESES, Enrique	26.839,39	23,00
16456	DAMAKASE SOC DE CAPITAL E IND	68.848,87	59,00
16461	CABRERA GUTIERREZ, Castillo Julio César	31.507,11	27,00
16462	PIRIZ LOPERENA, Nicolás	15.625,19	13,39
16468	GARCIA PERALTA, Fernando Alberto	336.075,84	288,00
16469	LABADIE BALCON, Juan Eduardo	52.511,85	45,00
16472	MORALES DEL RIO, Alejandro Fructuoso	52.511,85	45,00
16474	GARCIA ACUÑA, Adriana Jacqueline	148.993,62	127,68
16478	DASEL LTDA	54.845,71	47,00
16486	DA COSTA GARCIA, Nelson	210.047,40	180,00
16488	LONGIL S.A.	144.699,32	124,00
16491	ESTANCIA LA LOLITA S.R.L.	11.400,91	9,77
16492	NUÑEZ SUAREZ, Gimena	42.627,95	36,53
16505	CAMACHO Diego Ariel	60.680,36	52,00
16508	SUAREZ VILLARINO, Germán	105.023,70	90,00
16510	DUARTE MEDINA, Robert	52.511,85	45,00
16536	BAEZ VICENTE, Laudelino	64.181,15	55,00
16542	RODRIGUEZ HUERTA, Ernesto	53.678,78	46,00
16551	AVERPLAN SA	50.177,99	43,00
16555	AMANDOLA, José Teodoro	31.507,11	27,00
16565	ARBIZA ROCHA, Juan Diego	155.201,69	133,00
16571	ZUCOTTI MEDINA, Juan Esteban	31.507,11	27,00
16573	PENACI SRL	532.120,08	456,00
16575	MARTINEZ PERRONE, José Antonio	39.815,65	34,12
16600	SILVA BARBOZA, Ariel Darío	43.083,06	36,92
16602	BRITOS ROMERO, Juan José	82.852,03	71,00
16606	BARRIOS CAMPELO, Sergio Florentino	194.877,31	167,00
16607	PEREZ PEREIRA, Natalí Rita	15.870,25	13,60
16609	LEMA MOSCA, Sebastián	49.011,06	42,00
16615	PEREYRA MARTINEZ, Julio Ariel	31.507,11	27,00
16616	PASCAL DIAZ NESTOR ALVARO	54.845,71	47,00
16619	DIAZ LEIVA Pablo Alejandro	22.078,32	18,92
16630	HERRERA POMBO, Hilario Valentín	31.507,11	27,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16634	HERRERA CONTRERAS, Edgardo Luis	54.845,71	47,00
16644	PEREIRA VILLANUEVA, Ariel 1.401.121-9	24.097,10	20,65
16649	PALIMAN SA	36.174,83	31,00
16654	CONNIE SA	962.833,94	825,10
16660	BABILONE SA AVICOLA MELILLA	95.688,26	82,00
16661	ALSU SRL CARNICERIA DON ALBERTO	60.680,36	52,00
16662	FERREIRA PIÑEIRO, Sergio	52.511,85	45,00
16667	DEL CASTILLO ITURBURU, Alicia Lilián	39.197,18	33,59
16669	LOPEZ CARDOZO, Albérico	113.192,21	97,00
16672	MALYNE SA	136.530,81	117,00
16682	NUÑEZ SUÁREZ, Fabio	311.570,31	267,00
16686	MOLINA TABAREZ, Milton	42.009,48	36,00
16688	RIAL REY, Mauricio Gonzalo	31.507,11	27,00
16689	QUINTEROS ALBORNOZ, Luis Alberto	68.848,87	59,00
16691	FIGUEROA FERREIRA, Leandro	31.507,11	27,00
16700	SENA COLMAN y BARBOZA PEREZ (SOC DE HECH	52.511,85	45,00
16704	SUAREZ LEMOS Mario Alexis	31.507,11	27,00
16705	MIGUEL ELIAS José Eduardo	53.678,78	46,00
16706	SILVEIRA SOSA Héctor Omar	514.616,13	441,00
16713	ANDRADE OCAMPOS, Gabriela Justina	52.511,85	45,00
16714	ILUSOL SA	60.680,36	52,00
16717	ETCHEVERRITO SANCHEZ, Sheila Patricia	45.930,36	39,36
16719	MELGAR ALVAREZ, Walter	91.020,54	78,00
16725	LA NUEVA REVANCHA S.R.L.	113.192,21	97,00
16726	MALDONADO FERREIRA Adriana Mariela	142.365,46	122,00
16743	CACERES MOREIRA, Mirta	31.985,55	27,41
16747	GARCIA CARBAJAL, Luis Mauricio	175.039,50	150,00
16750	MORALES RODRIGUEZ, Sergio Omar	21.914,95	18,78
16751	UMPIERREZ TORRES, Cathy	31.507,11	27,00
16760	SOUZA DA ROSA, Atanacildo	49.011,06	42,00
16771	SOSA GULARTE Juan Santos	34.669,49	29,71
16780	FABICAR SA	260.202,05	222,98
16781	SISMONDI MARTINEZ Marcelo Dardo	73.843,33	63,28
16782	BORIO y FARABELLI (SOC DE HECHO)	168.878,11	144,72
16790	CAYETANO NELSON LEONARDO	31.507,11	27,00
16791	LAGRERA PINTOS, SAUL ROGELIO	169.204,85	145,00
16802	TRAVERSA CABEZA, Analía Mabel	42.009,48	36,00
16804	LOPEZ BENITEZ, Robert Enrique	31.507,11	27,00
16805	MOREIRA TOLEDO, Mirta Roxana	42.009,48	36,00
16807	DO CANTO AMARAL, Darío Ney	201.878,89	173,00
16808	RAPIDITO SRL	137.697,74	118,00
16809	ESPINOZA ALONZO, Schubert Julio	42.009,48	36,00
16810	FUMERO BARROS, Mariela Beatriz	24.995,64	21,42
16812	LUGAMA SRL	36.174,83	31,00
16822	BRITOS ARAUJO Claudio Federico	175.039,50	150,00
16824	GONZALEZ GARCIA, Hugo Manuel	81.918,49	70,20
16830	CAMACHO POZZI, Sergio Miguel	278.896,27	239,00
16832	RODRIGUEZ, Javier Hernán	201.563,82	172,73
16836	LAGUNA BOTTINO, Diego	47.844,13	41,00

266

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16839	EPINOR SA	96.855,19	83,00
16840	SESTAO BINAGUI, Viviana Paola	79.351,24	68,00
16841	SILVA DE ABREU, Carlos Alberto	70.015,80	60,00
16846	PUJADAS GOICOCHEA, Guillermo Miguel	144.699,32	124,00
16855	LIDERNOVA LTDA	63.014,22	54,00
16865	MILLAN CÚRBELO María Alejandra	113.192,21	97,00
16868	HIGGIE Y TERZAGUI (SOC DE HECHO)	221.716,70	190,00
16896	VEIGA DECUADRO, Juan Carlos	51.344,92	44,00
16903	RODRIGUEZ PEREIRA, María Laura	26.839,39	23,00
16907	FONTANS ALVAREZ, Carlos	105.758,87	90,63
16909	GARCIA, Ernesto Fabián	177.373,36	152,00
16911	KARNIFRUT SRL	36.174,83	31,00
16917	THOME TORN Rodolfo	73.516,59	63,00
16923	GUANCO ESCAROS, Norberto	52.511,85	45,00
16925	CORUJO MELOGNO, Pablo Daniel	95.688,26	82,00
16928	GONZALEZ OLIVERA José Ignacio	64.181,15	55,00
16930	CORDERO PEREYRA Raúl Casiano	31.507,11	27,00
16931	TOCCOLI Juan Carlos	31.507,11	27,00
16934	AVILA BARBOZA Juan Daniel	247.389,16	212,00
16936	FATIGATTI, Carlos	42.009,48	36,00
16937	CASTRILLON VALDOMIR Federico Gastón	74.683,52	64,00
16948	GONZALEZ, GIOVANNA	52.511,85	45,00
16950	DUARTE OBISPO, FREDY	52.511,85	45,00
16954	NUÑEZ RUSSI-STELLARDI(VER-409544/413272)	68.848,87	59,00
16967	RODRIGUEZ CARDOZO, Sonia Susana	136.530,81	117,00
16968	J P LTDA.	29.464,98	25,25
16969	ARBIZA, Mauricio José	42.009,48	36,00
16970	ILLADA TARDAGUILLA, Luis Mario	50.177,99	43,00
16971	RODRIGUEZ SILVEIRA, JOSE ALCIDES	42.009,48	36,00
16973	SOSA CAMANDULLI Y CENTENO ALVEZ -S.HECHO	63.014,22	54,00
16982	FUMERO DE LEON Javier Alejandro	31.507,11	27,00
16983	CARDOZO ALVAREZ José Luis	31.507,11	27,00
16984	GONZALEZ FIGUEIRAS, PABLO SEBASTIAN	70.015,80	60,00
16987	SAAVEDRA VAZQUEZ, JUAN CARLOS	42.009,48	36,00
16990	LOPEZ ZARAGOZA, Sandro	113.192,21	97,00
16993	RODRIGUEZ CABRERA, SANTIAGO MIGUEL	61.508,88	52,71
16994	VILLALBA GARCIA, LUIS ANIBAL	118.175,00	101,27
16996	DOROSKEVIC URIBARRI, MIGUEL	36.326,53	31,13
16999	GARITEX S.A.	56.012,64	48,00
17004	LARRITEX S.A.	58.346,50	50,00
17005	DA SILVA LEITE, Elis Regina	42.009,48	36,00
17018	CARRASCO RUBILES Wilfer Javier	165.704,06	142,00
17021	GOMEZ CORLETTI, Milton Alberto	26.839,39	23,00
17022	BUENO SARAVIA, RAUL ALFREDO	52.511,85	45,00
17048	LEGELEN DINARDI, JORGE ALBERTO	31.507,11	27,00
17050	DRIMELY SA	31.507,11	27,00
17057	FURTADO FURTADO, ALVARO GABRIEL	49.489,50	42,41
17058	GARCIA RODRIGUEZ, GUSTAVO ENRIQUE	52.511,85	45,00
17061	BUSTO MARTINEZ Ruben Gabriel	217.282,37	186,20

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17064	DUARTE OBISPO Aparicio Alejandro	194.877,31	167,00
17068	DENES HERNANDEZ Julio Gerardo	31.507,11	27,00
17070	SERRON GIMENEZ José Luis	64.181,15	55,00
17072	MAGUA ROA Dogomar Emil	203.045,82	174,00
17074	MAWAD DIAZ, Edgar Paul	31.507,11	27,00
17075	DUARTE DENIS César Rafael	31.507,11	27,00
17078	SILVA PEREZ Walter Ariel	31.507,11	27,00
17096	PEREYRA RODRIGUEZ Ana Laura	100.355,98	86,00
17119	IGLESIAS KRIZANOSKY Susana Gisella	36.174,83	31,00
17127	FLEITAS GUTIERREZ Oscar Omar	86.352,82	74,00
17130	ALVEZ Ariel y SUAREZ Carmelo SOC.HECHO	52.511,85	45,00
17132	REGGI QUEVEDO Ricardo	42.009,48	36,00
17140	COTTO PIÑEIRO Jorge Eduardo	31.507,11	27,00
17141	ATENCIO PERG Juan Antonio	31.507,11	27,00
17155	MORENO FERNANDEZ Cristhian Raúl	42.009,48	36,00
17165	GODOY GANDOLFO, Nelson José	31.507,11	27,00
17166	MIER SANCEDO Oscar Luis	158.702,48	136,00
17175	PUIG Tamara Carolina	105.023,70	90,00
17177	DIAZ CISNEROS Mauricio	86.352,82	74,00
17182	ATAHIDES WUINSCH Gustavo Sebastián	273.061,62	234,00
17185	BORDON RECOBA Luis Eduardo	95.688,26	82,00
17189	BARBOZA ESPINO Marcelo	52.511,85	45,00
17190	MATHO GOMEZ Eduardo Luis	18.670,88	16,00
17192	CIGANDA CASTELL Sergio Raúl	106.190,63	91,00
17195	PEREZ MURAD Gonzalo Miguel	52.511,85	45,00
17203	RECYTE RODRIGUEZ Mónica Andrea	18.379,15	15,75
17206	GONZALEZ MARTINEZ Andrés Raúl	156.368,62	134,00
17207	MENDOZA BRITOS Juan Carlos	31.507,11	27,00
17229	ABIB QUIRO SALDAÑA Miguel Eduardo	203.045,82	174,00
17247	HERNANDEZ PEREZ, RUBEN	52.511,85	45,00
17248	DEVIDA CARRASCO, MARIA LETICIA	60.680,36	52,00
17252	PEREYRA RODRIGUEZ Y VIERA RIAL SOC.HECHO	100.355,98	86,00
17254	RODRIGUEZ NIEVAS, GABRIEL HORACIO	52.511,85	45,00
17255	DEL SUR S.R.L.	26.839,39	23,00
17267	CHACHARO BISCURRIA, LUIS JORGE	24.505,53	21,00
17268	NUÑEZ MARIN, JORGE SANDALIO	31.507,11	27,00
17272	RECOBA UDRIBIN Gabriel Freddy	31.507,11	27,00
17280	LARROSA BRACESCO, ESTEBAN DARIO	38.392,00	32,90
17281	LEITES ZAPATA, JOSE ANDRES	31.507,11	27,00
17285	IGLESIAS AYRES , MARIO CAYETANO	31.507,11	27,00
17286	GUERRERO , LEONARDO FABIAN	52.511,85	45,00
17287	RAMIREZ LUZARDO, ENRIQUE RELDIS	52.511,85	45,00
17288	GUILLOT, JOSÉ	52.511,85	45,00
17296	SIERRA DEL GAVILAN SA	75.850,45	65,00
17308	GONZALEZ LUZ , FROILAN	65.348,08	56,00
17313	GONZALEZ TARRAGONA Adrian Alejandro	63.014,22	54,00
17315	PERDOMO Américo	50.177,99	43,00
17322	GONZALEZ GONZALEZ, ESTHER MARIBEL	52.511,85	45,00
17324	ROSANO ROJAS, DENIS FABIAN	31.507,11	27,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17328	RICHE LTDA.	61.847,29	53,00
17335	VESPA ROSSO Eduardo Javier	52.511,85	45,00
17348	FRANCHINI TEALDI Mario Ismael	10.957,47	9,39
17349	VALLE WENDLER Omar Asdrúbal	31.507,11	27,00
17350	FALCON MEDINA Alvarito Andrés	27.574,56	23,63
17352	D y PI LTDA.	67.681,94	58,00
17362	VIGO COLI Fredy Saúl	31.507,11	27,00
17363	RIERA ALVEZ Jorge Daniel	31.507,11	27,00
17364	CASELLA CARRIZO Alfredo Daniel	31.507,11	27,00
17366	COOLDAY S.A.	95.688,26	82,00
17368	LOPEZ ELUSTONDO Ruben Waldemar	151.700,90	130,00
17372	PEREYRA GONZALEZ Lourdes Ximena	26.839,39	23,00
17388	BRUM SILVA Dionel	129.529,23	111,00
17389	LABAT RODRIGUEZ Olmos José	31.507,11	27,00
17390	GODOY BARNECH Raúl Alcides	31.507,11	27,00
17391	WILKINSON ALDERETE Benito Antonio	31.507,11	27,00
17392	CARLI PAREDES Aníbal Alberto	31.507,11	27,00
17395	PORCILE TORRES Héctor Carlos	84.018,96	72,00
17401	MACHADO Enrique Luciano	31.507,11	27,00
17403	CENTURIÓN CENTURION Pablo Ernesto	19.336,03	16,57
17405	BORREA José Iván	31.507,11	27,00
17406	FREDO OJEDA Luis Alberto	31.507,11	27,00
17407	CACERES PUERTO Ruben Omar	31.507,11	27,00
17409	NUÑEZ BORGES Nury Ester	203.594,28	174,47
17411	TORRES DEL PRETE Julio César	82.852,03	71,00
17415	FERNANDEZ BERMUDEZ Alejandro Luis	26.839,39	23,00
17426	DISTRIBUIDORA HPP Ltda.	54.845,71	47,00
17431	MONTAÑO FERREIRA Carlos Fernando	83.132,09	71,24
17434	GONZALEZ GONZALEZ Oscar	101.522,91	87,00
17436	PASEO DEL REY S.A.	82.852,03	71,00
17444	LECUNA DUARTE Adriana Lorena	26.839,39	23,00
17453	DABEWOR S.A.	26.839,39	23,00
17458	FORBAS S.A.	88.686,68	76,00
17481	COSTA MURIA Shubert Santos	40.189,07	34,44
17487	PINTO FAGUNDEZ Elbio	40.772,53	34,94
17491	DOLCI RODRIGUEZ Sandy Lorena	200.711,96	172,00
17492	FORESCAR S.A.	52.511,85	45,00
17493	PORTELA RODRIGUEZ Paulo	52.511,85	45,00
17498	NUÑEZ BELLES Leonel Cleber	87.799,81	75,24
17506	PORTELA MARTIRENA Martín	26.839,39	23,00
17507	CASTAÑO CORREA Karina Nathalia	26.839,39	23,00
17512	NUÑEZ LECUNA Ariel	116.693,00	100,00
17515	ALONSO CORNELIUS Raúl Antonio	52.511,85	45,00
17520	GONZALEZ AREVALO José	52.511,85	45,00
17521	CABALLERO FERNANDEZ Ramiro	18.670,88	16,00
17524	SARTHOU Fernando Alberto	101.522,91	87,00
17531	PEREYRA RODRIGUEZ Milton César	31.507,11	27,00
17545	LUCENEC S.A.	18.670,88	16,00
17561	SANCHEZ PEREZ, HECTOR RAUL	31.507,11	27,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17565	RODRIGUEZ, JULIO CESAR	52.511,85	45,00
17568	MACHADO VIERA, CARLOS	36.174,83	31,00
17571	CARUSO CLEMENTE, LEONARDO	52.651,88	45,12
17574	NAYA DIAZ, JAVIER	36.174,83	31,00
17582	VELAZQUEZ RIVERO Martín	37.610,15	32,23
17586	FERNANDEZ Serrana Magdalena	18.670,88	16,00
17589	MAIDANA LIZASO Micaela	26.839,39	23,00
17593	CHIRIGLIANO QUINTANA Cecilia	26.839,39	23,00
17594	BRUSCHI CABRERA Hugo Denis	165.704,06	142,00
17601	MADRUGA SOSA Washington Javier	30.491,88	26,13
17602	BECERRA Diego Gerardo	24.435,51	20,94
17605	BARRIOS BASIGNANI Diego Roberto	161.993,22	138,82
17608	MOREIRA Alberto	31.507,11	27,00
17610	QUIROGA Carlos Marcelo	42.009,48	36,00
17611	CASTILLOS, Sonia Verónica	138.864,67	119,00
17622	CARDOZO CABALLERO Carolina	52.511,85	45,00
17627	RAMOS FERNANDEZ Marcio Fabián	73.516,59	63,00
17636	GUTIERREZ BARBOSA Odaciano	50.177,99	43,00
17642	BARRETO ALVAREZ Milton César	42.009,48	36,00
17661	SILVA NUÑEZ Fátima Beatriz	82.105,19	70,36
17662	CUÑA GONZALEZ Edgard	24.260,47	20,79
17663	VIERA GOMEZ FERREIRA Anaurelino Ricardo	52.511,85	45,00
17665	FARINHA CHIRRIFF Silvia	26.839,39	23,00
17668	MARTINEZ GARCIA Milton David	52.511,85	45,00
17669	QUIREZ VELOZO Carlos Martín	37.341,76	32,00
17674	REYES Sebastián	42.009,48	36,00
17692	MELO MARQUEZ Y MARQUEZ PINTOS (SOC.HEC	26.839,39	23,00
17699	BECERRA IRIGOIN Diego Gerardo	197.211,17	169,00
17729	CARNICERIA FERROVIARIO S.R.L.	148.795,24	127,51
17732	DELLEPIANE BRITOS Neal Darío	105.023,70	90,00
17734	CIDADE CIARSOLO Analia	52.511,85	45,00
17735	VASCONSELLOS RODRIGUEZ Oscar Gumersindo	113.192,21	97,00
17737	KLIMENKO KAGELMACHER Walter Alexander	67.681,94	58,00
17755	SANTOS CURBELO Ignacio Raúl	105.023,70	90,00
17763	LAQUIS SILVA Blanca Esther	135.363,88	116,00
17765	IZQUIERDO NALERIO Carlos Darío	26.839,39	23,00
17766	MOROSINI SANTANA Ana María	42.009,48	36,00
17780	ONILES SRL	50.084,64	42,92
17781	FERREIRA Robert Mariano	126.028,44	108,00
17786	RUVAMASO S.R.L.	87.519,75	75,00
17788	ROMERO PINTO, CRISTIAN MARTIN	51.496,62	44,13
17791	TECHERA GULARTE, WALTER HORACIO	47.669,09	40,85
17794	PINHEIRO MARTINEZ Y JUARES DELGADO SOC.D	137.079,27	117,47
17798	SOMMA SCAFFO Angel Alfredo	52.511,85	45,00
17806	BERMUDEZ BOGA Jenny Jacqueline	18.670,88	16,00
17807	CURBELO FLORES Juan Carlos	31.507,11	27,00
17808	DERIGO RECOBA Jorge Einstein	92.187,47	79,00
17818	BRATKEVICH, FERNANDO MAURICIO	63.282,61	54,23
17819	FERREIRA, GISELL	32.522,34	27,87

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17832	PRADIE CABRERA Joaquín Pedro	25.975,86	22,26
17837	DO CANTO NUÑEZ Fredy Gonzalo	42.009,48	36,00
17839	HERNANDEZ FUSATTI Martín Cristian	31.507,11	27,00
17840	RIVAS MARTINEZ Julio César	31.507,11	27,00
17842	DE LOS SANTOS María Luisa	79.351,24	68,00
17844	DE ARMAS FERNANDEZ Gerardo Sebastián	30.550,23	26,18
17845	ARROVAL S.R.L.	20.129,54	17,25
17846	MONTERO MANSILLA Luciano	86.819,59	74,40
17847	GIMENEZ RODRIGUEZ Juan Ramón	42.009,48	36,00
17850	MENDEZ SILVEIRA Belquer Fabricio	101.989,68	87,40
17851	PIRIZ Leticia	45.288,55	38,81
17852	MEDEROS Raúl Víctor	52.511,85	45,00
17860	LEDESMA MONTERO Inocencio	27.341,17	23,43
17863	GIMENEZ MENDEZ José	31.507,11	27,00
17864	CACHEIRO Magdalena	31.507,11	27,00
17866	ALVEZ ALVEZ Hugo Daniel	31.507,11	27,00
17868	GARCIA LARROSA Jorge	106.190,63	91,00
17871	BARES LEGUINA Margot María	52.511,85	45,00
17875	FRONDOY AYALA Jorge Andrés	27.854,62	23,87
17877	FURTADO SILVEIRA Daniel Alberto	9.580,50	8,21
17878	COLLARES MARQUEZ Luis Horacio	31.507,11	27,00
17892	CASTILLO BENITEZ Juan Pablo	42.009,48	36,00
17894	MOREIRA GUANCO Walter Adán	147.033,18	126,00
17897	COUTO GONZALEZ Carlos Eduardo	42.009,48	36,00
17900	ALVAREZ QUINTANA Luis Eduardo	75.850,45	65,00
17907	TECHERA DE BRUM Washington Javier	31.507,11	27,00
17908	TECHERA BALDUVINO Washington Ariel	31.507,11	27,00
17910	RODRIGUEZ Julio Edgardo	15.508,50	13,29
17911	LARROSA DAVILA Robert Edgardo	18.670,88	16,00
17928	YAHN PRIETO María de los Angeles	52.511,85	45,00
17930	MARTINEZ PEREZ Evaristo Wilman	52.511,85	45,00
17935	OCAMPOS GOPAR Marcelo Adrián	42.009,48	36,00
17939	SORRONDEGUI MARTINO Patricia	20.199,56	17,31
17944	CORREA NUÑEZ Juan Carlos	54.168,89	46,42
17949	PEREIRA DUARTE Jorge Ricardo	11.027,49	9,45
17951	FACCINI SENA Víctor Hugo	31.507,11	27,00
17954	BURLON PEREIRA William Fabián	94.521,33	81,00
17955	MARTINS DA ROSA Ruben Gerardo	42.009,48	36,00
17966	ANGELILLO VIDAL Leonardo David	18.670,88	16,00
17968	NOE SAIAS Y ASOCIADOS S.A.	86.971,29	74,53
17974	SILVA GUTIERREZ Jesús Daniel	42.009,48	36,00
17975	CUÑA SILVA José Daniel	49.944,60	42,80
17977	FERNANDEZ BALBIS Néstor Michael	31.507,11	27,00
17978	DUARTE ACOSTA Jorge Gabriel	31.507,11	27,00
17981	GONZALEZ ASSANELLI Federico	31.507,11	27,00
17986	LEMOS DUARTE , GELEN	94.521,33	81,00
17994	BOCUER SRL	52.511,85	45,00
18004	SUAREZ PINTOS Yonny	52.511,85	45,00
18005	DOS SANTOS DE LOS SANTOS Daniel	196.686,05	168,55

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RÚBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18016	VARELA SILVEIRA Héctor Fabio	44.868,46	38,45
18036	CHAPE DENIS Gustavo	18.670,88	16,00
18055	ARAUJO Y ARAUJO (SOC DE HECHO)	26.839,39	23,00
18058	GONZALEZ SCARON Alfonso	133.030,02	114,00
18067	BATISTA BERTOLETTI Alejandra	52.511,85	45,00
18068	BUENAHORA CARRO Eduardo	52.511,85	45,00
18071	CARNICERIAS VAFER ASOC.DE URUGUAY S.A.	52.511,85	45,00
18079	NUÑEZ PINO PABLO ALBERTO	52.511,85	45,00
18080	HARREGUY VELEZ ROMULO PALARIO	31.507,11	27,00
18082	VERNAZ S.R.L.	24.085,44	20,64
18090	SOCA LARROSA Oscar Martín	42.009,48	36,00
18093	RASERO IRIGOYEN Héctor Ricardo	31.507,11	27,00
18094	SUNA GARCIA Jorge Roberto	45.510,27	39,00
18097	VAZQUEZ FERNANDEZ Juan Carlos	113.192,21	97,00
18101	FREITAS MORALES Silvio Adán	110.309,89	94,53
18105	CEJAS CASAVIEJA José Luis	26.839,39	23,00
18111	IRULEGUY CAMARES Aldemar Alfredo	26.839,39	23,00
18123	VELAZQUEZ Noel	52.511,85	45,00
18130	SICILIAS S.R.L.	52.511,85	45,00
18137	DOS SANTOS DOS SANTOS Derly	15.275,11	13,09
18139	SEGOVIA CUELLO Hugo	31.507,11	27,00
18140	PRESA Juan Ruben	24.925,62	21,36
18151	LEMES GONZALEZ Carlos Adán	31.507,11	27,00
18152	PEREIRA GONZALEZ Aramis	31.507,11	27,00
18153	GODOY MAIDANA Jorge Javier	115.526,07	99,00
18155	CALLERO Mary	34.331,08	29,42
18158	MENDEZ DE MACEDO DO REIS Marcos Fabián	42.009,48	36,00
18218	RETAMAR STASIUK, Jorge Washington	131.863,09	113,00
18333	ARNABAL LECHINI Jose Enrique	26.839,39	23,00
18344	CORREA PRESENTADO Ana Karina	34.424,44	29,50
18347	LOPEZ VAZQUEZ Silvia María	16.803,79	14,40
18348	DISTRICALOP S.R.L.	32.580,69	27,92
18352	LAUREIRO DA SILVA Ana Laura	31.507,11	27,00
18353	FIORI CORNEJO Julio Cesar	31.507,11	27,00
18354	SEGUI SOTO Manuel Fernando	42.009,48	36,00
18355	SEGUI DIAZ Luis Arley	42.009,48	36,00
18356	CESAR RODRIGUEZ Jesus Alfredo	185.541,87	159,00
18378	LLADO SILVA Jonathan Christian	31.507,11	27,00
18379	PACIO AGUILERA Winder	31.507,11	27,00
18380	PACIO VALIENTE Sergio Daniel	31.507,11	27,00
18383	PEREIRA OLIVERA Ruben	219.382,84	188,00
18430	ALVEZ DA COSTA SCASSO María Gloria	32.674,04	28,00
18432	BASSANI TESTORE Washington Dardo	225.217,49	193,00
18437	TEODORO MACIERA Ronald Elvis	113.192,21	97,00
18446	TRINDADE DIAZ Nelson Nery	64.181,15	55,00
18448	DOS SANTOS William	42.009,48	36,00
18451	HAUBMAN BARCELO Gonzalo Fabricio	116.693,00	100,00
18456	LOS COMENSALES DEL OESTE (EN FORMACION)	36.174,83	31,00
18470	PINTOS SOSA María Verónica	52.511,85	45,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac- Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18471	RODRIGUEZ SOSA Alejandro	60.680,36	52,00
18473	FERNANDEZ BRITO Sandra Rosana	21.903,28	18,77
18476	MOLINELLI O.y VILLARUEL J.-SOCIEDAD DE HE	52.511,85	45,00
18478	OROÑO PEREZ M.y DE LEON SOSA V.SOCIEDAD	52.511,85	45,00
18485	LAZO PEDROSO Antonio Rafael	106.190,63	91,00
18486	EL PLANCHON SRL	18.472,50	15,83
18495	MATOS Román Eulacio	402.509,16	344,93
18499	BIDEGAIN SUAREZ María Florencia	48.392,59	41,47
18500	AFFONSO Washington	52.511,85	45,00
18502	MARICHAL IPARRAGUIRRE Lorena Paola	64.181,15	55,00
18515	PASTORINO Wuarte Isidro	31.507,11	27,00
18529	CRUZ VARELA José Luis	31.507,11	27,00
18539	ALDERETE ROSA Nardo Wilmar	42.009,48	36,00
18560	GARCIA RODRIGUEZ CARLOS ALFONSO	106.190,63	91,00
18578	MARMO ALEMAN JOSE MATIAS	77.017,38	66,00
18587	CAMACHO RODRIGUEZ GERMAN ALEXIS	79.351,24	68,00
18592	MORALES SPINELLI FREDY DANIEL	201.878,89	173,00
18610	ARIAS LEAL Richard Enrique	64.181,15	55,00
18611	VIVANET S.A.	67.681,94	58,00
18613	RODRIGUEZ SOSA Néstor Diego	21.541,53	18,46
18614	ESCOBAR FONTES Juan Diego	29.383,30	25,18
18633	MATHIEU SILVA Santiago Adrián	42.009,48	36,00
18635	VIDIELA SABARROZ Waldemar Victorino	31.507,11	27,00
18636	LOPEZ CINCUNEGUI Pablo Hortencio	31.507,11	27,00
18639	FERRARI ALMADA Alvaro Marcelo	12.334,45	10,57
18641	MIRABALLE PRAIZ Felipe	42.009,48	36,00
18642	FERNANDEZ TARRECHE Alejandro Fabián	43.176,41	37,00
18644	ARISTIMUNIO SILVA Dionisio	64.181,15	55,00
18645	RAMOS CORREA Luis Eduardo	116.693,00	100,00
18646	GULARTE José Martín	30.841,96	26,43
18648	MATTIAUDA MUZZIO Pablo Marcelo	138.864,67	119,00
18689	MANNISE OLIVERI Oscar Edgardo	64.181,15	55,00
18692	MESA PEREZ Alvaro Fabián	42.079,50	36,06
18693	MILLAN MONTES Marcos Amalfi	52.511,85	45,00
18696	SILVA BARBOZA Didier Basilio	113.192,21	97,00
18698	SILVEIRA DAVILA Walter Hugo	42.009,48	36,00
18711	ZEBALLOS PINTOS Laidamia Elina	40.457,46	34,67
18713	SOSA MARTINEZ Nelson Osvaldo	26.395,96	22,62
18724	FUERZA NATURAL S.A.	26.839,39	23,00
18725	CIAVAGLIA FRANCOS Gustavo Rómulo	19.849,48	17,01
18744	ACOSTA GONZALEZ Washington	289.398,64	248,00
18757	PINHEIRO MARTINEZ José Luis	88.686,68	76,00
18763	CUELLO PEREIRA ANA MARIA	52.511,85	45,00
18768	MACIEL CASTRILLON José Carlos	22.626,77	19,39
18770	RODRIGUEZ DE LOS SANTOS Raúl Ariel	33.280,84	28,52
18774	FREITAS SUAREZ Juan Carlos	103.903,45	89,04
18802	SORIA SARAVIA GERMAN	64.181,15	55,00
18810	PAZ MORIN Pedro Santiago	52.511,85	45,00
18815	VIERA LEITE CARLOS FABIAN	26.839,39	23,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18817	BRITOS ARAUJO CARLA MARCELA	113.192,21	97,00
18820	CONTRERA OTERO Mauro Gastón	52.511,85	45,00
18821	DA ROSA MONTES María Eloisa	47.459,04	40,67
18825	GARATEGUY VIÑOLES Carlos Gabriel	86.352,82	74,00
18829	BACQUE SILGORIA María Julia	43.666,52	37,42
18832	DE LOS SANTOS BALBUENA JUAN CARLOS	26.839,39	23,00
18834	COSENTINO FREIRE SANTIAGO GASTON	36.174,83	31,00
18840	CHIARLE MORALES Nestor Rafael	52.511,85	45,00
18842	ALVEZ SILVEIRA Junior	41.297,65	35,39
18855	ROSANO MORALES Fernando Sebastián	81.685,10	70,00
18860	CABRERA Daniel Norberto	26.839,39	23,00
18861	GONZALEZ DUARTE Ruben	52.511,85	45,00
18869	RODRIGUEZ PIÑA Anibal Leonardo	44.343,34	38,00
18877	BERTA GALLETTO, Jorge Horacio	26.839,39	23,00
18879	LOPEZ OJEDA Pablo Waldemar	31.273,72	26,80
18884	MACHADO OJEDA Leizer Noel	19.534,41	16,74
18885	FATTIGATTI ICARDI William Andrés	42.009,48	36,00
18886	DENIS REGGIO Ruben Dario	63.014,22	54,00
18887	MAZZUCHELLI OTHEGUI María Virginia	63.014,22	54,00
19000	MOLINA CABRERA Victor Luciano	40.842,55	35,00
19015	GEDEL S.R.L.	52.511,85	45,00
19017	CALERO GONZALEZ Sergio Gustavo	24.727,25	21,19
19018	TEIXEIRA ALVES Wagner	52.511,85	45,00
19019	MANUPE S.A.	9.277,09	7,95
19873	VIÑOLY LEITES Graciela	26.839,39	23,00
19878	CALLERO HAYRABEDIAN Leticia Noemi	26.839,39	23,00
19879	TEJERA VILIZZIO Ariel Gustavo	52.511,85	45,00
19883	GUTIERRES LOPEZ Adrian	86.352,82	74,00
19901	VARELA ALVAREZ, ROBERTO ANIBAL	86.352,82	74,00
19906	CAMERAL S.A.	75.278,65	64,51
19912	MEDINA DELGADO JOSE PABLO	52.511,85	45,00
19918	BENTANCURT MARIA FERNANDA	52.803,58	45,25
19921	PALIQUE S.R.L.	26.839,39	23,00
19930	MUNIZ MARILEI	52.511,85	45,00
19936	TISCORNIA LANCIERI WALTER RAUL Y MONTALI	54.845,71	47,00
19943	TONITUM S.R.L.	26.839,39	23,00
19975	TROCHE OLIVERA OSVALDO MIGUEL	42.009,48	36,00
19976	LLANO GUERRERO, WILMAN VICTORINO	105.607,17	90,50
19997	CABRERA CAMBON ROBERT EMILIANO	31.507,11	27,00
20014	GARCIA DAMASCO, SILVIA GRACIELA	42.009,48	36,00
20101	BARRIOS SCHIAVO ANIBAL EDUARDO	52.511,85	45,00
20109	VAZQUEZ LORENZO MAURICIO FERNANDO	113.192,21	97,00
20118	FERNANDEZ, MARIA JOSE	52.511,85	45,00
20124	SIFFREDO FLEITAS, MARIO RODRIGO	32.592,35	27,93
20138	BRAVO, JOAQUIN	42.009,48	36,00
20145	LOPEZ ELUSTONDO, FEDERICO ANDRES	42.009,48	36,00
20225	MARRERO ALVAREZ, WASHINGTON FABIAN	31.507,11	27,00
20229	UNZURRUNZAGA BLANCO, LUCIANA	94.521,33	81,00
20230	DE LOS SANTOS PERNISOLA, JOSE EDUARDO	52.511,85	45,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
20248	HSTSTEIN MOLINA JAVIER NICOLAS	53.678,78	46,00
20249	VILLARINO CANO NOEMI ARGELIA	26.839,39	23,00
20252	FERREIRA PEREIRA CARLOS NICOLAS	42.009,48	36,00
20266	BARZOLA FURTADO CESAR AGAPITO	31.507,11	27,00
20267	NEGRIN DUARTE RAMIRO IMANOL	31.507,11	27,00
20268	DOMINGUEZ JORGE MATHEU JEREMIAS	42.009,48	36,00
20270	CARDOZO SILVA MANUEL EMILIANO	39.243,86	33,63
20271	ECHEVERRY IMPERIAL CRISTIAN SEBASTIAN	31.507,11	27,00
20277	FIAMENE BOERR DAMIAN	31.507,11	27,00
20278	HERNANDEZ SOSA HECTOR EDUARDO	42.009,48	36,00
20287	DIÁZ LOPEZ LUIS FERNANDO	52.511,85	45,00
20309	FERNANDEZ FIGUEROA MARIA JULIA	42.009,48	36,00
20322	BIQUE DUTRA THIAGO LEONARDO	37.260,07	31,93
20326	FERRAO DA ROSA ROBERTO CARLOS	52.511,85	45,00
20329	ANDINA MARTIARENA JOSE ABELARDO	52.511,85	45,00
20340	GERCAR CARNES S.R.L	52.511,85	45,00
20346	MONTERO MARCELO	42.009,48	36,00
20347	FONTES PEREYRA VICTOR ANDRES	42.009,48	36,00
20363	MAIDANA RECURT, GELINZ BEATRIZ	52.511,85	45,00
20364	SUDELUY SRL	36.174,83	31,00
20387	ACOSTA DA SILVA BRAHIAN ISMAEL	36.174,83	31,00
TOTAL DEL RUBRO 113502		136.257.935,06	116.766,16

RUBRO 113504 - Deud.p/Infracciones - Gestión Jurídica - MN (\$)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	
15082	PERICAR S.A. 5137	1.881.887,40	
TOTAL DEL RUBRO 113504		1.881.887,40	

RUBRO 113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10675	LUCHASOL S.A. 1019	50.213,00	43,03
10855	MATADERO NUEVA PALMIRA SRL - 5109	143.602,41	123,06
11005	QUARTINO CAMEJO, ENRIQUE ANTONIO	38.858,77	33,30
11480	CERVINI Y PRATTO LTDA	9.802,21	8,40
11513	NUEVO AMANECER SRL	8.331,88	7,14
11645	AVILA BARBOZA, Dora Margarita	113.460,60	97,23
12386	BONILLA ALMEIDA, Juan Alfredo	32.055,57	27,47
12651	CALAGUY GARCIA Alejandro Raúl	60.493,65	51,84
12697	CALPRYCA SA	10.852,45	9,30
12917	CARATTE GARCIA, MARIA ELEONORA	61.100,45	52,36
12965	CABALLERO MAGNONI Estela Mary	23.093,54	19,79
13190	DELTEN SA	25.975,86	22,26
13823	GULARTE SEVERO Ana María	18.390,82	15,76
13902	VARELA - CID S.R.L.	31.857,19	27,30
14067	JIMI LTDA.	17.083,86	14,64
14261	LABUS TELESKA (SOC DE HECHO)	44.028,27	37,73
14292	LOTITO RAMOS, Robinson Gustavo	52.115,09	44,66
14348	LAUZ BURGOS, Yeila Isabel	6.114,71	5,24
14399	MENENDEZ VILLAMIL, RAUL E.	246.618,99	211,34

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO	113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
14565	MARTINEZ GUTIERREZ, RUBEN D.	30.970,32	26,54
15131	PAEZ Y RISSO (S. de H.) 3422	21.319,81	18,27
15378	RODRIGUEZ CAETANO, MANUEL N.	133.286,74	114,22
15419	RAMIREZ CASTILLO, JOSE ANGEL	18.309,13	15,69
15472	RUIZ, MARCELO	51.251,57	43,92
15852	SOSA VIERA Nélda Josefa	20.106,20	17,23
15970	TEJERA ORREGO, José Enrique	88.639,98	75,96
16091	VIROGA ESPINO, JOEL GERMAN	19.009,29	16,29
16210	CANTON S.R.L.	15.496,83	13,28
16315	ROBERTT MERQUEL, Fabián Marcel	12.486,15	10,70
16337	TORRES, Juan Jacinto	36.921,67	31,64
16520	JORGE HNOS SRL	198.669,83	170,25
16653	LA AVENIDA SRL	15.683,54	13,44
16668	GAONA BENEDETTO, Sergio Andrés	909.925,34	779,76
16683	BARRIOS SANTOS Sandalio Alberico	32.499,00	27,85
16696	MARTINEZ RODRIGUEZ José Alejandro	40.060,71	34,33
16778	HORTONEDA GONZALEZ Ana Elida	23.105,21	19,80
17020	PEREZ BARRETO Javier Ignacio	10.677,41	9,15
17046	DEBIPAL SA	25.077,33	21,49
17226	NALISOL S.A.	251.496,75	215,52
17427	EL NOVILLO ALEGRE ARTIGUENSE SRL	26.897,74	23,05
17484	FORTECH S.A.	65.324,74	55,98
17502	PRESA MATTOS José Gerardo	104.323,54	89,40
17550	CARNICOS DEL SUR S.R.L.	8.681,96	7,44
17603	ASALIR S.A.	2.065,47	1,77
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	72.046,26	61,74
17670	MONTES FERREIRA Washington	22.089,98	18,93
17671	ALTIBEL S.A.	40.889,23	35,04
17676	CABANA ALONZO Mariela Yissel	95.979,99	82,25
17694	FERREIRA MUNIZ, RUBEN	23.747,03	20,35
17716	BOÑET ALGARE Alfonso José	43.491,48	37,27
17833	PRADIE SAN MARTIN José Pedro	10.502,37	9,00
17865	VALEGRA S.R.L.	28.251,35	24,21
17873	RODRIGUEZ SUAREZ Walter Martín	40.690,85	34,87
17879	PRESA GRAÑA Diego	46.957,26	40,24
17991	LINOCIL S.A.	54.355,60	46,58
18061	SILVERA ARAUJO Milton César	19.966,17	17,11
18095	COLINA IFRAN Carlos María	41.157,62	35,27
18134	NUÑEZ NUÑEZ Miguel Angel	7.199,96	6,17
18316	COSSIO DE LOS SANTOS Noelia Beatriz y COSSIO	45.743,66	39,20
18329	NAVARRO FERNANDEZ Carmen	24.248,81	20,78
18512	NOYA SARAVIA Héctor Javier	66.795,07	57,24
18569	D ELIA INVERNIZZI NICOLAS DARIO	525,12	0,45
18604	BEVEGNI POVOR Jesús Miguel	11.389,24	9,76
18621	YAÑAEZ PEREIRA Alvaro Daniel y BABIO MARTIN	16.010,28	13,72
18651	RAMIREZ ACUÑA Carlos Leonel	50.936,49	43,65
18688	CHOCA FIRPO Matías Adrián	13.921,47	11,93
18690	BIRRIEL Federico Martín	84.859,15	72,72
18695	LUCERO TECHEIRA, Julio Cesar	18.624,20	15,96

24

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18729	CARROSSIO BANEGA Domingo Alfredo	93.062,67	79,75
18745	VARELA ROSSI Raúl Daniel	20.829,70	17,85
18748	SILVEIRA RIVAS FABRICIO ARIEL	33.852,64	29,01
18783	CAL COSTA ROBERTO	8.040,15	6,89
18805	FERNANDEZ FALERO JOSE FERNANDO	33.537,57	28,74
18826	VAZ FERRANDO Pablo	51.893,38	44,47
18841	ALBERTI CALLEJAS Rosa Mary	27.049,44	23,18
18848	MEDEROS DO CANTO Benicio	34.949,55	29,95
18854	FERNANDEZ GONZALEZ Benigno martín	54.717,35	46,89
18994	LUIS ALBERTO RELLAN CANAVERIS	36.408,22	31,20
19016	OLIVERA CILINTANO Sergio Daniel	13.092,95	11,22
19020	VERDE VAZQUEZ Ruben y ALVAREZ OLIVERA Die	12.252,77	10,50
19025	PEREIRA GUILLEN Diego Fernando	11.097,50	9,51
19103	BARBOZA YAQUE, FRANCISCO ISMAEL	9.883,90	8,47
19180	PRESA MATTOS María Victoria	45.615,29	39,09
19850	POSSE MEDINA Jessica Gabriela Y NUÑEZ MART	16.955,49	14,53
19880	ZEBALLOS CORREA Nicolas	17.935,71	15,37
19893	GONZALEZ SALSAMENDI Nicolás Fernando	47.003,94	40,28
19905	PERDOMO SILVERA, WASHINGTON DANIEL	44.891,80	38,47
19920	SANDRO ROCHA MARTINEZ	130.917,88	112,19
19924	DALMAO RIVERO, SANTIAGO	46.338,79	39,71
19925	DECUPER SRL	42.476,25	36,40
19938	SILVA KINLEY PAULA ALEJANDRA	27.224,48	23,33
19939	RODRIGUEZ VIGNOLI, Andres Marcelo	32.382,31	27,75
19992	ARENAS COSTA, ANA	17.083,86	14,64
20047	TELIS FERREIRA, NOELIA	51.975,06	44,54
20098	SANCHEZ ROSSI, MICHAELS MATIAS	11.482,59	9,84
20106	RILECOR S.A.	10.292,32	8,82
20108	PASTORINI PEREIRA NUÑEZ JULIO CESAR	10.012,26	8,58
20113	ARAUJO CACERES, RUBEN EDUARDO	66.561,68	57,04
20120	FAGUNDEZ RIL, PATRICIA DAIANE	34.751,18	29,78
20135	BACIGALUPE EROSTARBE, JOSE ALEJANDRO	9.918,91	8,50
20211	BENTANCOR MESA, MARTÍN ALBINO	7.666,73	6,57
20221	LA PAZ DE LEON, MARIA VICTORIA	5.647,94	4,84
20222	CERPA CORDERA, WASHINGTON RICARDO Y VIÑ	19.732,79	16,91
20231	FERNANDEZ ALVAREZ, MARÍA DEL ROSARIO	14.773,33	12,66
20260	PIRIZ PABLO	33.957,66	29,10
20273	IZQUIERDO SILVA RAMON	13.338,01	11,43
20275	AZCUE TORRES CESAR GUSTAVO	3.874,21	3,32
20284	LABUS TELESKA CARLOS RAFAEL	35.778,07	30,66
20325	DE LEON DUARTE JOSE LUIS	20.199,56	17,31
20328	MONTERO PEDREIRA OLGA YOLANDA	15.916,93	13,64
20331	SANTANA HORNOS MARIS AGUSTINA	16.500,39	14,14
20332	SILVA PERUCHENA JENNIFER	9.020,37	7,73
20338	SOSA BORCHE MAURO PAOLO Y GARCIA BAILO	26.314,28	22,55
20343	CEDRES FERNANDEZ DIANA	21.121,43	18,10
20344	SASSANO SASSANO LIMA ALBA	8.320,21	7,13
20350	VESPA, LORELEY	36.910,00	31,63
20354	MARTINS GONZALO	19.721,12	16,90

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
20356	GALLO CASTRO, MARIA SUSANA	16.687,11	14,30
20358	DE MELLO DE MELLO, ERY ARNOLDO	26.267,60	22,51
20361	SANCHEZ IRUSTA FERMIN NARCISO Y CAPRETTI	23.443,62	20,09
20362	DIAZ EGAÑA, Jose Lorenzo	15.753,56	13,50
20379	SANTOS JULIO JAVIER	8.670,29	7,43
20380	LABORES ROVETTA LIBER RAUL	4.971,12	4,26
20384	MACHADO TRINIDAD CARLOS ANDRES	19.896,16	17,05
20386	CABRAL ANTUNEZ JUAN	23.922,06	20,50
20422	SALINAS GONZALEZ ANA CECILIA	45.580,29	39,06
20450	MEDINA MACHADO MARIA HELENA	19.184,33	16,44
20451	SUPER IG SRL	31.180,38	26,72
20455	SAYLOR FLORIDA S.R.L.	37.913,56	32,49
20457	PEREIRA BURUTARAN MARIA ELENA	11.365,90	9,74
20458	GARCIA MENDEZ GUILLERMO HUGO	23.046,87	19,75
20528	SPINELLI SCAGNI IVAN	28.368,07	24,31
20555	CURBELO SILVA NATALIA CAROLINA	33.770,95	28,94
20557	PACHECO FRADA ENZO JORGE Y LYDIA KARINA	19.721,12	16,90
20558	ALVAREZ GARCES, ALISON	25.509,09	21,86
20559	AREOSA CASTELLI, RODRIGO	28.706,48	24,60
TOTAL DEL RUBRO 113505		5.893.953,40	5.050,82

RUBRO 113601 - Deud.Vs- Varios Deudores - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18171	BANCO DE PREVISION SOCIAL	2.432,21
18518	MGAP - MINISTERIO GANADERIA AGRICULTURA	70.058,00
18813	LARA BORJA GERMAN	7.758,00
62366	CND- INGLESE LEMOS MARIA YOLANDA	20.000,00
TOTAL DEL RUBRO 113601		100.248,21

RUBRO 113602 - Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
16875	EMBAJADA DE URUGUAY EN CHINA BEIJING	3.727.639,50	105.953,03
17970	VISA BROU	4.390,71	124,80
20516	D ALBORA ANDRES	87.955,00	2.500,00
62246	SINERGIA COWORK	27.470,11	780,80
TOTAL DEL RUBRO 113602		3.847.455,32	109.358,63

RUBRO 113603 - Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - Euros (€)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
10039	NIREA SA. (Frig.S.JACINTO 0001)	320,11	8,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	29.010,33	725,00
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	29.010,33	725,00
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	9.003,21	225,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	20.007,12	500,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO SA 005	49.177,51	1.229,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	29.010,33	725,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	29.010,33	725,00
10785	CLADEMAR SA - FRIGORIFICO FLORIDA - 0058	29.170,39	729,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	29.010,33	725,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 113603 - Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - Euros (€) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
10851	INALER S.A. 0297	20.007,12	500,00
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	29.010,33	725,00
10884	LORSINAL S.A.	29.010,33	725,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	29.010,33	725,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	37.613,39	940,00
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	29.010,33	725,00
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	20.007,12	500,00
17804	PTC SA - (PHIXON)	200,07	5,00
17959	CARNYMAS LTDA	5.601,99	140,00
18146	BIDOMIX S.A. (TUSK TRADE)	800,28	20,00
TOTAL DEL RUBRO 113603		453.001,28	11.321,00

RUBRO 113604 - Deud.Vs- Control Elect. Faenas - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
12865	CONTROL ELECTRONICO de FAENAS	63.512.677,37	1.805.260,57
TOTAL DEL RUBRO 113604		63.512.677,37	1.805.260,57

RUBRO 113607 - Deud.Vs- PEIC - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18520	ONCINA Jacinto Alfredo	45.000,00
18660	DRUILLET Gessy	12.000,00
19970	ADHEMAR HORACIO MEDEROS ZAPATA	33.700,00
19979	DORALBEN S.A.	22.500,00
TOTAL DEL RUBRO 113607		113.200,00

RUBRO 113609 - Deud.Vs- Deudores Gestion Juridica-MN (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18422	JONQUIL MICHELE SOUDAVAR Y HOSSEINALI SC	155.416,00
TOTAL DEL RUBRO 113609		155.416,00

RUBRO 114104 - Ant.Person/Partida p/Alimentacion (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000550	HERRERA SOSA MACHADO MARIA VALENTINA	14.320,00
E000719	SILVA GARCIA LORENA PATRICIA	18.080,00
E000736	ACUÑA BELTRAN MARIA PATRICIA	9.120,00
E000742	INVERNIZZI URIARTE INES .	11.500,00
E000746	HERNANDEZ ACEVEDO VIRGINIA .	20.220,00
TOTAL DEL RUBRO 114104		73.240,00

RUBRO 114105 - Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000351	PEREZ BENUZA UBERFIL DANIEL	5.100,00
E000417	BAUDO MAGGIOLO PABLO JUAN	804,00
E000475	VERDIER ROSSI MARIELA ROSARIO	5.000,00
E000477	FABANI HERNANDEZ CLAUDIA MARINA	1.550,00
E000636	NOEL BALAO CHRISTELLE .	1.238,16
E000664	REBOREDO CARRASCO MIGUEL JAVIER	2.650,00
E000773	VILA JUAREZ ALICE -	780,89
E000775	VIEGA GULARTE GABRIELA SOLEDAD	2.270,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 114105 - Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
TOTAL DEL RUBRO 114105		19.393,05

RUBRO 114106 - Ant.Person/Deud.Vs.Funcionario -USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
E000533	PEREZ ROCHA LAUTARO .	36.946,03	1.050,14
E000547	GIL UMPIERREZ RUY FERNANDO	547,78	15,57
E000635	SHAW BENDAHAN MARIA CECILIA	281,10	7,99
E000641	CAL AMARAL ALDO DANIEL	281,46	8,00
E000776	BARSANTI PEÑA NATALIA .	10.713,97	304,53
TOTAL DEL RUBRO 114106		48.770,34	1.386,23

RUBRO 114108 - Adelanto para Viatico Interior a rendir -M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000422	BRAUSE REYES RICARDO .	15.040,00
E000475	VERDIER ROSSI MARIELA ROSARIO	14.432,00
E000482	MENDEZ ROMERO JUAN CARLOS	14.432,00
E000547	GIL UMPIERREZ RUY FERNANDO	4.358,00
E000628	ACOSTA SOTO JORGE ANDRES	13.824,00
E000698	AFFONSO . FEDERICO .	88,00
E000759	URSE FERNANDEZ JUAN MANUEL	14.432,00
E000760	HEREU BRUM WILLIAMS JOSE	18.040,00
E000763	REICH . FERNANDO .	4.555,00
E000788	MESA GARCIA PAULA .	4.608,00
TOTAL DEL RUBRO 114108		103.809,00

RUBRO 114109 - Adelanto para Viatico Exterior a rendir - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
E000533	PEREZ ROCHA LAUTARO .	135.696,97	3.857,00
E000582	MENDEZ PERDOMO CARLOS FEDERICO	990,73	28,16
E000602	CAPUTI AGUIRRE PABLO JAVIER	42.816,49	1.217,00
E000652	VILLA MARTIRENE GUILLERMO GABRIEL	16.281,53	462,78
E000742	INVERNIZZI URIARTE INES .	42.816,49	1.217,00
E000776	BARSANTI PEÑA NATALIA .	88.007,77	2.501,50
TOTAL DEL RUBRO 114109		326.609,98	9.283,44

RUBRO 114111 - Adel-Viatico al Interior rendido - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000319	ORGUET GUERRERO EDUARDO .	3.216,00
E000417	BAUDO MAGGIOLO PABLO JUAN	804,00
E000482	MENDEZ ROMERO JUAN CARLOS	6.432,00
E000514	GALLO GAY ALBA YOLANDA	3.216,00
E000553	ACOSTA Y LARA SOSA ROMULO ----	6.432,00
E000559	ALBIN PASTORE FRANCISCO -----	3.216,00
E000572	LIZASUAIN ELLIS MARIANA ----	3.216,00
E000573	MARIÑO PONCE MARIA CAROLINA	1.608,00
E000576	RODRIGUEZ FERRARI MARIA NOEL	3.216,00
E000586	MORASCA LAPROVITERA CAMILO -----	804,00
E000587	SILVA MAUTONE LETICIA -----	804,00
E000616	LAPETINA DOMINGORENA ANDRES MARTIN	1.608,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 114111 - Adel-Viatico al Interior rendido - M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000631	BIANCHI ALGORTA JUAN ANDRES	1.608,00
E000664	REBOREDO CARRASCO MIGUEL JAVIER	7.236,00
E000665	XAVIER DINI MARIA DE LA PAZ .	1.608,00
E000688	MORON DELUCCHI PATRICIA VICTORIA	1.608,00
E000698	AFFONSO . FEDERICO .	6.432,00
E000728	BURGHI ECHEVARRIARZA JUAN MANUEL	1.608,00
E000756	SALLES RODRIGUEZ FEDERICO .	1.608,00
E000761	RODRIGUEZ SILVA VIVIANA MICAELA	8.040,00
E000777	CUERVO ROAD MARIA FERNANDA	1.608,00
E000790	MARQUEZ MARTINEZ MARIA CAROLINA	8.844,00
TOTAL DEL RUBRO 114111		74.772,00

RUBRO 114112 - Adel-Viatico al Exterior rendido - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000557	LUNA SILVA YUDITH BEATRIZ	57.644,64
E000655	LOSADA MARTINEZ MARIANA CARLA	45.476,29
E000708	MESA CACHEIRO JOSE MANUEL	54.875,96
E000787	DE MATTOS RODRIGUEZ MACEDO DANIEL	52.355,16
TOTAL DEL RUBRO 114112		210.352,05

RUBRO 114118 - Ant.Person/Benef. al Personal		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000518	PEREIRA PIRIZ IVAN ALEJANDRO	1.334,00
E000520	ROVIRA BRAGA FERNANDO ----	2.667,00
E000563	DENIS CALVETTI NANCY VERONICA	1.334,00
E000603	PACKE MARQUEZ LETICIA .	2.667,00
E000663	GOLFARINI SANGUINETTI PABLO NELSON	250,00
E000688	MORON DELUCCHI PATRICIA VICTORIA	3.833,00
E000689	SOSA OLIVEIRA NATALIA LUCIA	2.166,00
E000698	AFFONSO . FEDERICO .	3.833,00
E000718	CASAS FIGUERA MARTA .	3.833,00
E000731	TEGALDO FERNANDEZ VALENTINA .	3.833,00
E000736	ACUÑA BELTRAN MARIA PATRICIA	2.360,00
E000740	MOTTA REBUFFO GIANNI PAOLO	3.833,00
E000771	SILVA CORREA VIRGINIA ALEJANDRA	2.166,00
E000773	VILA JUAREZ ALICE -	1.334,00
E000775	VIEGA GULARTE GABRIELA SOLEDAD	2.166,00
E000779	CATTANI LEGUISAMO GRACIANA .	2.166,00
E000789	FERNANDEZ ANTIA JUAN ANDRES	3.833,00
TOTAL DEL RUBRO 114118		43.608,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 114201 - Pagos Adel-Anticip.Proveed. - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18170	BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO	281.396,50
60330	DUCSA (DIST.URUGUAYA DE COMBUSTIBLE SA)	100.878,00
61320	ENALUR S.A. (DEDICADO CORPORATIVO)	21.316,00
61330	ALTON	1.806.698,00
61865	CND-CORPORACION NACIONAL PARA EL DESAR	3.240.365,80
62218	FONTANS SUAREZ SONIA	18.300,00
62272	FUNDACION ALVAREZ CALDEYRO BARCIA	780.907,38
62348	CND-INAC LEMCO	279.814,57
TOTAL DEL RUBRO 114201		6.529.676,25

RUBRO 114202 - Pagos Adel-Anticip.Proveed. - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
18170	BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO	413.618,24	11.756,53
18198	MAREL A/S (SCANVAEGT INTERNACIONAL A/S)	191.432,30	5.441,20
60241	CLAISE S.A.	31.333,09	890,60
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	38.629,84	1.098,00
60449	FIERRO VIGNOLI S.A.(FIVISA)	12.098.579,66	343.885,50
60558	HDI SEGUROS S.A.	328.463,02	9.336,11
61348	ACTINEL S.A. (ASSISTCARD)	59.302,78	1.685,60
61630	U.S. DEPARTMENT OF AGRICULTURE (USDA)	7.708,38	219,10
61865	CND-CORPORACION NACIONAL PARA EL DESAR	619.139,52	17.598,19
62114	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	316.638,00	9.000,00
62210	RIVERCAN S.A.	4.774.373,31	135.705,00
62323	HILTON ANATOLE	1.618,72	46,01
62348	CND-INAC LEMCO	26.694,34	758,75
TOTAL DEL RUBRO 114202		18.907.531,20	537.420,59

RUBRO 122201 - Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10675	LUCHASOL S.A. 1019	88.838,38	76,13
12386	BONILLA ALMEIDA, Juan Alfredo	20.584,65	17,64
12651	CALAGUY GARCIA Alejandro Raúl	50.411,38	43,20
13190	DELTEN SA	9.615,50	8,24
13902	VARELA - CID S.R.L.	7.351,66	6,30
14292	LOTITO RAMOS, Robinson Gustavo	5.391,22	4,62
14399	MENENDEZ VILLAMIL, RAUL E.	246.618,99	211,34
14565	MARTINEZ GUTIERREZ, RUBEN D.	56.736,14	48,62
15131	PAEZ Y RISSO (S. de H.) 3422	1.633,70	1,40
15852	SOSA VIERA Nélida Josefa	18.204,11	15,60
15970	TEJERA ORREGO, José Enrique	206.826,70	177,24
16337	TORRES, Juan Jacinto	4.866,10	4,17
16520	JORGE HNOS SRL	12.952,92	11,10
16653	LA AVENIDA SRL	14.376,58	12,32
16778	HORTONEDA GONZALEZ Ana Elida	11.552,61	9,90
17226	NALISOL S.A.	31.437,09	26,94
17427	EL NOVILLO ALEGRE ARTIGUENSE SRL	6.581,49	5,64
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	2.882,32	2,47
17671	ALTIBEL S.A.	40.959,24	35,10
17676	CABANA ALONZO Mariela Yissel	28.473,09	24,40

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 122201 - Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17865	VALEGRA S.R.L.	20.164,58	17,28
17991	LINOCIL S.A.	23.116,88	19,81
18651	RAMIREZ ACUÑA Carlos Leonel	19.604,42	16,80
18695	LUCERO TECHEIRA, Julio Cesar	37.248,41	31,92
18826	VAZ FERRANDO Pablo	23.105,21	19,80
19180	PRESA MATTOS María Victoria	1.633,70	1,40
19920	SANDRO ROCHA MARTINEZ	231.623,94	198,49
19992	ARENAS COSTA, ANA	24.202,13	20,74
20047	TELIS FERREIRA, NOELIA	3.057,36	2,62
20113	ARAUJO CACERES, RUBEN EDUARDO	6.651,50	5,70
20325	DE LEON DUARTE JOSÉ LUIS	19.721,11	16,90
20331	SANTANA HORNOS MARIS AGUSTINA	27.982,98	23,98
20338	SOSA BORCHE MAURO PAOLO Y GARCIA BAILO	2.182,15	1,87
20354	MARTINS GONZALO	33.374,20	28,60
20356	GALLO CASTRO, MARIA SUSANA	21.238,12	18,20
20358	DE MELLO DE MELLO, ERY ARNOLDO	21.238,12	18,20
20361	SANCHEZ IRUSTA FERMIN NARCISO Y CAPRETTI	12.579,51	10,78
20386	CABRAL ANTUNEZ JUAN	3.664,16	3,14
20450	MEDINA MACHADO MARIA HELENA	35.171,27	30,14
20451	SUPER IG SRL	8.728,63	7,48
20458	GARCIA MENDEZ GUILLERMO HUGO	36.361,54	31,16
20528	SPINELLI SCAGNI IVAN	17.457,27	14,96
20555	CURBELO SILVA NATALIA CAROLINA	11.249,21	9,64
20557	PACHECO FRADA ENZO JORGE Y LYDIA KARINA	33.374,20	28,60
TOTAL DEL RUBRO 122201		1.541.024,47	1.320,58

RUBRO 122401 - Deud.p/Aport.-Facilid. No Corr.- M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	9.510,13
TOTAL DEL RUBRO 122401		9.510,13

RUBRO 211101 - Acreedores Varios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	(2.084,00)
18172	BUSINESS ENGLISH INC. S.R.L.	(14.700,00)
18176	DRAMAR S.A.	(441.725,00)
18184	GEOCOM URUGUAY S.A.	(977.229,00)
18186	ING.ULISES PUIG Y CIA. S.A.	(42.650,00)
18198	MAREL A/S (SCANVAEGT INTERNACIONAL A/S)	(1.399.800,70)
60006	ANTEL - ADM.NAC.DE TELECOMUNICACIONES	(566.337,83)
60091	LLADO ALEJANDRA (TRADUCTORA PÚBLICA)	(6.344,00)
60093	ANDANA S.A. (RADIO LA VOZ DE ARTIGAS)	(37.125,00)
60104	ALVEAR EXQUISITECES	(1.750,00)
60105	AUTOMECANICA URUGUAY	(13.868,00)
60178	ERBUCH S.R.L. - CERRAJERIA BANCARIA	(1.464,00)
60185	CASA ARTIGAS S.R.L.	(2.100,00)
60190	COPIPLAN S.A.	(5.279,00)
60222	CLUB DE GOLF DEL URUGUAY	(41.358,00)
60265	COMAX S.A. - URUNET	(6.100,00)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 211101 - Acreedores Varios - M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
60272	CIZMIC MACHADO, LEONARDO (ING.QUIMICO)	(630,00)
60285	CARRAU & CIA.	(10.458,00)
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS	(134.264,36)
60321	DISTRICOMP S.A.	(2.649,00)
60331	DATALOGIC INGENIEROS S.R.L.	(14.959,00)
60350	EL PAIS S.A.	(42.268,00)
60416	FERRETERIA DEL CENTRO S.R.L.	(481,00)
60446	AMALIO FERNANDEZ S.R.L.(EDIT.Y	(1.260,00)
60566	INTENDENCIA MUNICIPAL DE MONTE	(28.568,00)
60647	GARNIE	(28.853,00)
60701	L.A.T.U.	(626.850,00)
60712	LANZA ECHEVESTE (VETERINARIO)	(2.436,00)
60713	LOPEZ RODRIGUEZ, MARIA VIRGINIA (VETERI.	(1.615,25)
60773	MICROCOSMOS S.A.(EL OBSERVADOR	(27.458,00)
60843	ORT - ASOCIACION URUGUAYA ORT	(154.560,00)
60853	SABLICH,BECCHIO y OTROS-PRICE WATERHOUS	(197.857,50)
60854	UCM URUGUAY S.A.	(6.728,00)
60892	PROSEGUR URUGUAY S.A.	(637.064,89)
60971	RADIO ZORRILLA DE SAN MARTIN SRL	(40.992,00)
60996	RR ETIQUETAS URUGUAY S.A.	(151.280,00)
61063	SEMM (SISTEMA DE EMERGENCIA MEDICO MO	(396,00)
61085	SERVICIOS ELECTROMECANICOS SA.-KILOWATT	(3.448,00)
61108	TELEIMPRESORES S.A.	(10.667,80)
61172	U.T.E.	(128.747,00)
61220	ALEXIS ANDERSON RUBIO	(35.906,50)
61229	ANDIARENA LUIS I. (LA HORA DEL CAMPO)	(81.496,00)
61234	GLOBAL RECOVERY S.A.	(190.027,20)
61249	PROSEGUR ACTIVA URUGUAY S.A.	(1.740,94)
61265	EDUARDO LUCAS BLASINA C. -BLASINA & ASOC	(1.396,92)
61287	CONFITERIA LA CORUÑESA	(890,00)
61309	NODUM S.A.	(8.326,50)
61320	ENALUR S.A. (DEDICADO CORPORATIVO)	(260.166,00)
61328	DISTRINATURAL'S	(30.561,00)
61330	ALTON	(149.328,00)
61334	AVANZA	(294.581,00)
61446	PINTOS Ruben Daniel (Recolector de Residuos P	(3.000,00)
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	(46.701,60)
61573	MALATIC S.A.	(31.320,00)
61584	LEMA MONICO ALFREDO JOSE	(25.777,81)
61679	SAGALI LTDA	(175.735,40)
61710	CAROLINA FRATTI HUGUET	(201,04)
61715	Nublit S.A.	(70.142,00)
61718	GAMINER S.A. (GRUPO AYAX)	(9.187,00)
61719	GOODLIFE	(38.064,00)
61748	PIAZZE MEDERO JUAN PABLO	(13.711,20)
61851	TELEFONICA MOVILES DEL URUGUAY S.A	(83.601,56)
61921	BELLO HNOS.	(9.114,00)
61922	SAFY LTDA	(13.705,00)
62008	GENEXUS CONSULTING	(3.558.854,44)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 211101 - Acreedores Varios - M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
62010	COREFONE S.A	(324.897,18)
62018	Las voces del campo	(31.000,00)
62029	Confitería Las Gaviotas CAFUMA S.A.	(2.048,00)
62035	GRIFELMAN S.A.	(54.778,00)
62040	HUGO ALEJANDRO BRESCIA SILVA	(1.414,00)
62110	GARRONE CHIOZZA FRANCISCO ROGELIO	(2.314,20)
62111	AGNER MIGUEZ DIEGO DANIEL	(26.691,60)
62112	NEMMER LAVANDEIRA PAOLA	(14.442,00)
62123	SIDUFOX SA	(125.278,00)
62178	VIDRERIA GOZNE	(8.257,00)
62180	City Fitness Club	(60.500,00)
62197	MORALES MENDOZA LUIS GONZAGA	(176.815,00)
62224	EDIFICIO TORRE DE LOS CAUDILLOS	(4.637,00)
62254	EVENTOS MAREMAGNUM	(2.152,00)
62297	CIRCULO SALVO COMUNICACION	(181.585,00)
62316	GIMNASIO AEROBIC OSENCOR S.A.	(24.000,00)
TOTAL DEL RUBRO 211101		(11.988.749,42)

RUBRO 211102 - Acreedores Varios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
16775	I.I.C.A.(INTS.INTERAMERIC.COOPERAC.AGRIC	(98.791,06)	(2.808,00)
18170	BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO	(20.896,70)	(593,96)
18184	GEOCOM URUGUAY S.A.	(1.001.905,26)	(28.477,78)
60105	AUTOMECANICA URUGUAY	(17.396,80)	(494,48)
60241	CLAISE S.A.	(58.803,19)	(1.671,40)
60244	GABRIEL BAUZAN - Ag.CIADE	(3.965,01)	(112,70)
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS	(161.837,20)	(4.600,00)
60449	FIERRO VIGNOLI S.A.(FIVISA)	(3.192.584,26)	(90.744,82)
60820	NOBELOY S.A.	(101.510,62)	(2.885,30)
60821	NOFRET S.A.	(18.456,48)	(524,60)
60904	P & C LTDA. (NEXUS COMPUTERS)	(16.456,03)	(467,74)
60953	RAYCOM S.A.	(5.794,48)	(164,70)
60996	RR ETIQUETAS URUGUAY S.A.	(3.208,95)	(91,21)
61100	STEVENAZZI RIVAS , ALVARO	(5.418,03)	(154,00)
61144	DELOITTE	(121.377,90)	(3.450,00)
61158	TELEDATA S.A.	(497.895,66)	(14.152,00)
61197	VIAJES CONTINENTAL	(93.161,94)	(2.648,00)
61220	ALEXIS ANDERSON RUBIO	(759.422,82)	(21.585,55)
61330	ALTON	(51.506,45)	(1.464,00)
61369	Marianela Fernandez Villa	(2.462,74)	(70,00)
61452	FULL STAND S.A.	(70,36)	(2,00)
61715	Nublitt S.A.	(486.552,99)	(13.829,60)
61717	KEPLER SOFTWARE S.A.	(66.052,80)	(1.877,46)
61819	CINVE - CENTRO DE INVESTIGACIONES ECONOM	(311.360,70)	(8.850,00)
61999	GUARDIA DUQUE, MARIA VIRGINIA	(161.837,20)	(4.600,00)
62046	HILTON GARDEN INN	(24.036,34)	(683,20)
62091	RASO ALESSANDRA	(31.523,07)	(896,00)
62114	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	(211.092,00)	(6.000,00)
62151	VERDE FARMS, LLC	(8.091.860,00)	(230.000,00)

21K

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 211102 - Acreedores Varios - USD (USD) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
62179	NATURE'S CUT INTERNATIONAL LLC	(475.660,64)	(13.520,00)
62209	NORMACLASS	(18.452.396,09)	(524.484,00)
62210	RIVERCAN S.A.	(188.856,98)	(5.368,00)
62262	CERVIERI MONSUAREZ & ASOCIADOS	(142.416,74)	(4.048,00)
62293	PLUSUAN S.A. (TEWO)	(534.379,40)	(15.189,00)
62294	MONTENEGRO	(30.045,43)	(854,00)
62312	INGENIERIA TECNOLOGIA Y PROCESOS SRL (ITP)	(73.618,34)	(2.092,50)
62314	ANLUX S.A. (TRAVELLER)	(81.551,88)	(2.318,00)
62318	SUDAMBEEF IND. COM. IMP.EXP. LTDA	(1.082.224,71)	(30.760,75)
62370	MASSA MANDAGARAN FRANKLIN FERNANDO	(12.876,61)	(366,00)
62372	FRAGA ANTUNEZ EBER DANIEL	(10.554,60)	(300,00)
62374	MEAT INTERNATIONAL TRADING (BEIJING) COM	(920.629,91)	(26.167,64)
62381	LOGUEA SRL	(16.254,44)	(462,01)
TOTAL DEL RUBRO 211102		(37.638.702,81)	(1.069.828,40)

RUBRO 211104 - Provisión Acreedores Varios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	(49.742,00)
17970	VISA BROU	(28.310,00)
18164	A.N.D.A.	(49.327,00)
18171	BANCO DE PREVISION SOCIAL	(2.643,00)
18184	GEOCOM URUGUAY S.A.	(350.777,00)
60006	ANTEL - ADM.NAC.DE TELECOMUNICACIONES	(66.640,00)
60221	CAJA DE JUBILACIONES PROF.UNIV	(1.317.420,00)
60303	ADMINISTRACION NACIONAL DE CORREOS	(66.960,00)
60628	IGLESIAS IRMA LILIAN (DOCTORA)	(53.650,30)
60712	LANZA ECHEVESTE (VETERINARIO)	(29.719,00)
60827	O.S.E.	(12.198,00)
60911	PEMAI S.A.	(7.539,00)
60943	ROLI S.A.	(7.056,48)
61108	TELEIMPRESORES S.A.	(8.533,67)
61172	U.T.E.	(19.325,00)
61309	NODUM S.A.	(4.483,50)
61370	EDIFICIO CABILDO	(65.239,00)
61484	MICHELE FERNANDEZ Dra. María Analía	(50.947,00)
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	(50.947,00)
61486	PILON RICCA Dra. Antonella	(8.491,00)
61748	PIAZZE MEDERO JUAN PABLO	(12.736,00)
62008	GENEXUS CONSULTING	(303.193,18)
62089	ADP PARKING S.R.L.	(14.000,00)
62106	RAMIREZ TECHERA JESSICA ISARA	(29.719,00)
62110	GARRONE CHIOZZA FRANCISCO ROGELIO	(29.719,20)
62112	NEMMER LAVANDEIRA PAOLA	(21.228,00)
62180	City Fitness Club	(40.000,00)
62278	STORAGE URUGUAY S.A.	(4.599,30)
62309	PERFUMERIA NATAL	(11.054,00)
62324	VECTRA LTDA	(238.676,13)
TOTAL DEL RUBRO 211104		(2.954.872,76)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 211105 - Provision Acreedores Varios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
17970	VISA BROU	(52.700,17)	(1.497,93)
18184	GEOCOM URUGUAY S.A.	(50.314,13)	(1.430,11)
18198	MAREL A/S (SCANVAEGT INTERNACIONAL A/S)	(191.432,30)	(5.441,20)
60449	FIERRO VIGNOLI S.A.(FIVISA)	(565.283,27)	(16.067,40)
60821	NOFRET S.A.	(18.456,48)	(524,60)
60904	P & C LTDA. (NEXUS COMPUTERS)	(6.867,53)	(195,20)
61479	BLOCK HOUSE FLEISCHEREI GMBH	(1.618.372,00)	(46.000,00)
61999	GUARDIA DUQUE, MARIA VIRGINIA	(85.844,08)	(2.440,00)
62232	MIDAN MARKETING LLC	(12.571,58)	(357,33)
62246	SINERGIA COWORK	(1.043,50)	(29,66)
62347	KANEMATSU CORPORATION	(489.029,80)	(13.900,00)
62370	MASSA MANDAGARAN FRANKLIN FERNANDO	(12.876,61)	(366,00)
TOTAL DEL RUBRO 211105		(3.104.791,45)	(88.249,43)

RUBRO 211109 - Acreedores con Retención MN (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	(8.072,05)
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	(5.846,40)
61486	PILON RICCA Dra. Antonella	(6.942,60)
61999	GUARDIA DUQUE, MARIA VIRGINIA	(60.865,89)
62110	GARRONE CHIOZZA FRANCISCO ROGELIO	(5.743,33)
TOTAL DEL RUBRO 211109		(87.470,27)

RUBRO 211110 - Resguardos en Cartera - Acreedores (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	8.072,05
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	5.846,40
61486	PILON RICCA Dra. Antonella	6.942,60
61999	GUARDIA DUQUE, MARIA VIRGINIA	60.865,89
62110	GARRONE CHIOZZA FRANCISCO ROGELIO	5.743,33
TOTAL DEL RUBRO 211110		87.470,27

RUBRO 211143 - Acreedores Varios - Nuevo Sol Peruano (\$/)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo \$/
62251	SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGRARIA - PE	(100.196,32)	(9.380,80)
TOTAL DEL RUBRO 211143		(100.196,32)	(9.380,80)

RUBRO 213101 - Remuneraciones a Pagar (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000640	GARCIA REQUENA JUAN ALBERTO	(104.803,00)
TOTAL DEL RUBRO 213101		(104.803,00)

RUBRO 213107 - Beneficios de retiro (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000338	MESA BELLO MARIELA	(2.750.104,00)
E000361	ITUÑO ESCOBAR BEATRIZ DESIREE	(2.436.308,00)
TOTAL DEL RUBRO 213107		(5.186.412,00)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 213321 - Acreedores Varios Funcionarios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000514	GALLO GAY ALBA YOLANDA	(4.276,00)
E000533	PEREZ ROCHA LAUTARO .	(290,00)
e000572	LIZASUAIN ELLIS MARIANA -----	(6.704,00)
e000582	MENDEZ PERDOMO CARLOS FEDERICO	(420,00)
E000587	SILVA MAUTONE LETICIA -----	(6.672,00)
E000616	LAPETINA DOMINGORENA ANDRES MARTIN	(21.415,00)
E000631	BIANCHI ALGORTA JUAN ANDRES	(20.724,00)
E000655	LOSADA MARTINEZ MARIANA CARLA	(116,00)
E000663	GOLFARINI SANGUINETTI PABLO NELSON	(16,00)
E000714	ALSINA CASANOBA NICOLAS .	(385,00)
E000716	STANHAM PIÑEYRO FEDERICO ENRIQUE	(9.750,00)
E000728	BURGHI ECHEVARRIARZA JUAN MANUEL	(101,00)
E000775	VIEGA GULARTE GABRIELA SOLEDAD	(300,00)
E000777	CUERVO ROAD MARIA FERNANDA	(4.547,00)
E000778	VAZQUEZ VILLAMIL MARIELA .	(1.750,00)
E000786	CASTRO SANTESTEVAN DIEGO IGNACIO	(488,00)
E000790	MARQUEZ MARTINEZ MARIA CAROLINA	(3.158,00)
TOTAL DEL RUBRO 213321		(81.112,00)

RUBRO 213322 - Acreedores Varios Funcionarios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
E000429	FERNANDEZ CAVALLERI ALFREDO WASHINGTON	(2.286,83)	(65,00)
E000557	LUNA SILVA YUDITH BEATRIZ	(1.204,98)	(34,25)
E000599	SILVERA HOBMAN EDGARDO MARCELO	(1.073,05)	(30,50)
E000655	LOSADA MARTINEZ MARIANA CARLA	(471,09)	(13,39)
E000708	MESA CACHEIRO JOSE MANUEL	(4.560,64)	(129,63)
E000787	DE MATTOS RODRIGUEZ MACEDO DANIEL	(3.523,48)	(100,15)
TOTAL DEL RUBRO 213322		(13.120,07)	(372,92)

RUBRO 213357 - Bancos - Partidas a Identificar (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10101	B R O U - Cta. Cte. 1558287-7 EX 152/2941-7	(137.937,73)
10102	B R O U - Cta. Cte. 1558287-11 EX 152/2942-5	(41.325,00)
18598	BROU - C/A 333730	(13.646,40)
TOTAL DEL RUBRO 213357		(192.909,13)

RUBRO 213358 - Bco.-Partidas a Identif.U\$S (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
10110	B R O U - Cta.Cte. 1558287-9 EX 152/3165-1	(7.036,40)	(200,00)
18752	BROU CAJA AHORRO U\$S 1558287 EX 162780	(42.732,06)	(1.214,60)
TOTAL DEL RUBRO 213358		(49.768,46)	(1.414,60)

RUBRO 213401 - Anticipo de deudores M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	(2.200,00)
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	(101,00)
10871	GRANJA LA FAMILIA LTDA. -321	(900,00)
13947	HERNANDEZ MENDEZ, EDGARDO EBER	(40.046,00)
14432	MATADERO MERCEDES LTDA 5117	(3,00)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 213401 - Anticipo de deudores M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
15412	RUMADAR S.R.L.	(17,00)
16642	HERNANDEZ DAVILA, Luis Eduardo	(110,00)
17998	ANTUNEZ ZABALLA María Adela	(73,00)
18498	AGROINDUSTRIAS GSM	(25,00)
18699	CARLINOVA S.R.L.	(200,00)
19984	ABASTO PLAZA ITALIA S.R.L.	(800,00)
60701	L.A.T.U.	(22.023,02)
TOTAL DEL RUBRO 213401		(66.498,02)

RUBRO 213403 - Anticipo de deudores Euros (€)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
10039	NIREA SA. (Frig.S.JACINTO 0001)	(39.614,11)	(990,00)
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	(763,47)	(19,08)
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	(8.242,94)	(206,00)
17161	BILACOR S.A.	(38.281,23)	(956,69)
TOTAL DEL RUBRO 213403		(86.901,75)	(2.171,77)

RUBRO 213404 - Anticipo de deudores UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12670	CANTERO ANDREOLI, ELENA MAGALI	(746,84)	(0,64)
16321	RODRIGUEZ BRITOS, DIEGO ANDRES	(1.855,42)	(1,59)
17534	MELO PERTUSATTI, ADRIAN	(11.552,61)	(9,90)
18440	AMBROSONI SECCO Verónica María	(1.085,24)	(0,93)
18639	FERRARI ALMADA Alvaro Marcelo	(6.161,39)	(5,28)
18774	FREITAS SUAREZ Juan Carlos	(641,81)	(0,55)
18859	LIDERFRIL S.A.	(688,49)	(0,59)
20018	IMPERAX S.A.	(1.166,93)	(1,00)
20369	BOZINSKY VINCON SERGIO FERNANDO	(653,48)	(0,56)
20448	LOPEZ CLAUDIO ANDRES	(700,16)	(0,60)
20480	PORTA LAYES, CESAR GERARDO	(3.722,51)	(3,19)
TOTAL DEL RUBRO 213404		(28.974,88)	(24,83)

RUBRO 213411 - Anticipo de deudores 0.6% M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	(87.063,00)
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	(210.997,00)
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	(14.452,00)
10039	NIREA SA. (Frig.S.JACINTO 0001)	(58.942,00)
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	(3.503,00)
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	(2.793,00)
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	(6.567,00)
10250	HENIL SA	(5.979,00)
10291	UREXPORT SA	(349,00)
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	(174.221,00)
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO SA 005	(5.165,00)
10725	KROL SA	(651,00)
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	(45.356,00)
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	(6.477,00)
10776	CALTES SA	(19.508,00)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2019

RUBRO 213411 - Anticipo de deudores 0.6% M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	(415,00)
10785	CLADEMAR SA - FRIGORIFICO FLORIDA - 0058	(4.505,00)
10823	GRINSOL	(9.787,00)
10851	INALER S.A. 0297	(4.445,00)
10859	ONTILCOR SA-Frig.Pando 0040	(33.055,00)
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	(658,00)
10866	KARELOY SA	(1.910,00)
10884	LORSINAL S.A.	(5.824,00)
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	(340.954,00)
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	(28.769,00)
10925	SOMICAR SA	(2.729,00)
14066	JORMAR LTDA	(113,00)
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	(1.851,00)
16919	BERDICK SA	(9.657,00)
17161	BILACOR S.A.	(172.478,00)
17587	TRIPUY S.A.	(15.365,00)
17980	GLADENUR S.A.	(3,00)
18003	PORTIMOR SA	(45.555,00)
18018	HERBAL PARADISE S.A.	(8.554,00)
18867	TGL URUGUAY SOCIEDAD ANONIMA	(6.288,00)
TOTAL DEL RUBRO 213411		(1.334.938,00)

CAPÍTULO 4

SISTEMA DE CONTROL ELECTRÓNICO DE FAENA DE BOVINOS

**TASA DE CONTROL DE FAENA ESTABLECIDA POR EL
DECRETO Nº 364/003**

TASA DE CONTROL ELECTRÓNICO DE FAENA BOVINOS Dec. 364/003
Flujo de fondos por el período comprendido entre el 1º de Julio 2018 y el 30 de Jun de 2019
Cifras expresadas en USD

1. Flujo de fondos relacionado con actividades operativas

INGRESOS:		2.394.521,42
INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES	2.360.551,00	
Ingresos Tasa de control de Faena	2.360.551,00	
INGRESOS VARIOS	6,81	
SEIIC - Ingresos Varios	6,81	
INGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN	33.963,61	
Ajuste por Traducción ing. USD SEIIC	33.963,61	
EGRESOS:		-2.074.841,14
HONORARIOS PROFESIONALES	-31.806,85	
Honorarios Profesionales - Otros	-31.806,85	
SERVICIOS BÁSICOS	-167.742,35	
Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas	-167.742,35	
MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA	-1.575.977,60	
Mantenim. y reparac. de muebles, máquinas y útiles de oficina	-40.761,26	
Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	-107.586,45	
Mantenim. en plantas frigoríficas	-1.427.629,89	
ARRENDAMIENTOS	-214.185,79	
Arrendamiento de edificios, locales y otros espacios (stands)	-20.133,13	
SEIIC - Arrendamientos de Equipos Informaticos	-179.060,71	
Otros arrendamientos	-14.991,95	
SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS	-9.889,47	
SEIIC - Fletes	-9.889,47	
SEGÜROS	-44.304,57	
Seguros - Equipamiento en plantas frigoríficas	-44.304,57	
CONSUMIBLES	-30.847,39	
Papelería, Impresos y Útiles de oficina	-8.789,79	
Artículos de computación	-22.057,60	
EGRESOS FINANCIEROS	-87,12	
Comisiones Gastos Bancarios	-87,12	
VARIACIÓN DEUDORES Y ACREEDORES:		136.462,60
Variación de Deudores por Tasa de Faena	-11.261,95	
Variación Anticip.a Proveedor - M/N	-967,31	
Variación Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - USD	21.540,32	
Variación de Acreedores en \$	-156.182,18	
Variación de Acreedores en USD	315.552,28	
Variación de Provisión Acreedores en \$	125,62	
Variación de Provisión Acreedores en USD	-32.471,18	
Variación de Partidas a Identificar Banco en USD	-17,00	
Variación de Anticipos de Deudores en USD	144,00	
Total Flujo de fondos relacionado con actividades operativas		456.142,88

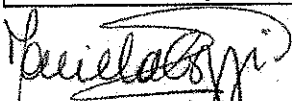
2. Flujo de fondos relacionado con inversiones

Altas de Muebles	-6.245,18
Altas de Equipos Hardware	-299.834,37
Total Flujo de fondos relacionado con inversiones	-306.079,55

3. Flujo neto **150.063,33**

4. Saldo inicial de Caja de Ahorros **97.761,65**

5. Saldo final de Caja de Ahorros **247.824,98**



Cra. Lic. **MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO**
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

CAPÍTULO 5

PROYECTO DE AFECTACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

**PROYECTO DE AFECTACIÓN DEL RESULTADO
EJERCICIO 1jul2018 al 30jun2019**

Previo a determinar la propuesta de afectación del resultado del Ejercicio 1jul2018 al 30jun2019 que asciende a \$127.293.865,88 (utilidades), y habiéndose procedido a ajustar los Estados Financieros de forma de recoger los efectos derivados de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, se entiende necesario reconocer como parte integrante de la "Reserva por Fluctuación de Recursos", de la "Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo", de la "Reserva para promoción e Investigación" y de la "Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica", las diferencias resultantes de la reexpresión de las mismas a valores de cierre del 30jun2019, las que se muestran en los rubros "Diferencia por Reexpresión de Reserva por Fluctuación de Recursos", "Diferencia por Reexpresión de Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo", "Diferencia por Reexpresión de Reserva para Promoción e Investigación" y "Diferencia por Reexpresión de la Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica"

En consecuencia, corresponde adicionar:

- A la "Reserva por Fluctuación de Recursos" que fuera aprobada por afectación del resultado del Ejercicio 2018 en \$ 1.384.813.407 la suma de \$ 101.866.808 por concepto de diferencia por reexpresión a valores del 30jun2019.
- A la "Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo" que fuera aprobada por afectación del resultado del Ejercicio 2017 en \$ 66.185.455, la suma de \$ 4.868.599 en concepto de diferencia por reexpresión a valores del 30jun2019.
- A la "Reserva para Promoción e investigación" que fuera fijada al cierre del Ejercicio 2018 en \$ 327.905.375,87 la suma de \$ 24.120.704,13 en concepto de reexpresión a valores del 30jun2019.
- A la "Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica" que fuera fijada al cierre del Ejercicio 2018 en \$ 99.278.183, la suma de \$ 7.302.898 en concepto de reexpresión a valores del 30jun2019.-

Reconocidas dichas diferencias por reexpresiones como parte integrante de las mencionadas reservas al 30jun2019 las mismas quedarán establecidas en los siguientes montos:

Reserva Fluctuación de Recursos	\$	1.486.680.215
Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo	\$	71.054.054
Reserva para Promoción e Investigación	\$	352.026.080
Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica	\$	106.581.081

Asumido esto último, se propone:

- Aumentar la dotación de la "Reserva por Fluctuación de Recursos" en \$ 124.733.893. De esta forma su saldo alcanzaría el equivalente a 30 meses de egresos operativos más egresos diversos promedio del ejercicio que se cierra sin considerar amortizaciones, criterio establecido en 2014.



- Mantener la dotación de la "Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo" en el monto de \$ 71.054.054. De esta forma su saldo alcanzaría aproximadamente el equivalente a USD 2.020.000, al tipo de cambio de cierre del presente ejercicio (1 USD = \$ 35,182) lo que supera el monto de USD 2.000.000 establecido como criterio en la afectación de resultado del ejercicio 2014.
- Mantener la dotación de la "Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica" en el monto de \$ 106.581.081. De esta forma su saldo alcanzaría aproximadamente el equivalente a USD 3.030.000, al tipo de cambio de cierre del presente ejercicio (1 USD = \$ 35,182) lo que supera el monto de USD 3.000.000 establecido como criterio en la afectación de resultado del ejercicio 2014.
- Incrementar la dotación de la "Reserva para Promoción e Investigación" en el monto remanente del Resultado del ejercicio cerrado al 30jun2019, \$ 2.559.972,88. De esta forma su saldo superaría el equivalente a USD 10.000.000, al tipo de cambio de cierre del presente ejercicio (1 USD = \$ 35,182).

De acuerdo a lo expuesto:

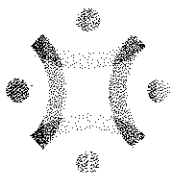
Del Resultado del Ejercicio cerrado en jun 2019 (utilidades)	\$ 127.293.865,88
TOTAL	\$ 127.293.865,88
Afectación propuesta:	
A Reserva para Fluctuación de Recursos	\$ 124.733.893,00
A Reserva para Promoción e Investigación	\$ 2.559.972,88
TOTAL	\$ 127.293.865,88

En consecuencia, de aprobarse la asignación propuesta, las mencionadas reservas quedarán establecidas en:

Reserva Fluctuación de Recursos	\$ 1.611.414.108
Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo	\$ 71.054.054
Reserva para Promoción e Investigación	\$ 354.586.053
Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica	\$ 106.581.081
TOTAL	\$ 2.143.635.295,88



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
UNIDAD NACIONAL DE CARNES (INAC)



INEEd

Instituto Nacional de
Evaluación Educativa

2020

Montevideo, 12 de marzo de 2020.

Contaduría General de la Nación

En cumplimiento de lo dispuesto por los artículos 100 y 101 de la Ley Nro. 16.134 del 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley Nro. 18.046 del 24 de octubre de 2006 y la Ordenanza Nro. 81 del Tribunal de Cuentas del 17 de diciembre de 2002, se remite a la División Contabilidad de la Contaduría General de la Nación, los estados financieros al 31/12/2019 y el dictamen respectivo de auditoría externa correspondientes al Instituto Nacional de Evaluación Educativa.

Saluda a Ud muy atentamente,

Prof. Alex Mazzei Zanone
Presidenta Comisión Directiva INEEEd



INSTITUTO NACIONAL DE EVALUACIÓN EDUCATIVA

**ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



INEEd

CONTENIDO:

- Dictamen de los auditores independientes sobre los estados contables
- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
- Estado de Resultados Integrales por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
- Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los ejercicios al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018
- Notas a los Estados Contables
- Anexo:

Cuadro de Bienes de Uso, Intangibles y sus Amortizaciones por el ejercicio al 30 de junio de 2019

Abreviaturas:

\$ Pesos uruguayos
US\$ Dólares estadounidenses

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Sres. Miembros de la Comisión Directiva
Instituto Nacional de Evaluación Educativa (INEED)**

Presente

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros del Instituto Nacional de Evaluación Educativa que se adjuntan inicialados para su identificación. Los mismos comprenden: el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por el ejercicio anual finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera del Instituto Nacional de Evaluación Educativa al 31 de diciembre de 2019, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto y el flujo de fondos por el ejercicio anual finalizado en esa fecha de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República y de acuerdo a las normas contables adecuadas en el Uruguay, siguiendo lo establecido en el Decreto N° 291/14 y modificativos.

Bases para la opinión

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

Otra Cuestión

4. Los estados financieros del Instituto Nacional de Evaluación Educativa correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018, presentados al único efecto de su comparación con los referidos en el primer párrafo de este informe, fueron auditados por otra firma profesional de auditoría, que expresó, con fecha 18 de marzo de 2018, una opinión favorable

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

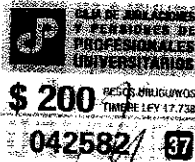
- 5. La administración del Instituto Nacional de Evaluación Educativa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control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

Responsabilidad del auditor

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

Montevideo, 26 de marzo de 2020

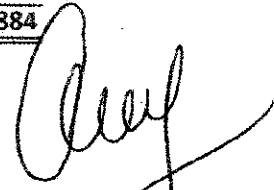

Hilda Usal
 Contadora Pública
 C.J.P.P.U. N° 46.983




ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (En Pesos Uruguayos)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades		3.760.793	3.781.178
Otros Créditos	5	658.413	221.815
Total Activo Corriente		4.419.206	4.002.993
Activo No Corriente			
Bienes de Uso	Anexo	887.420	2.133.774
Intangibles	Anexo	98.563	102.117
Total Activo No Corriente		985.983	2.235.891
TOTAL DEL ACTIVO		5.405.189	6.238.884
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas Comerciales	6	261.532	227.624
Deudas Diversas	7	7.882.384	8.121.880
Total Pasivo Corriente		8.143.916	8.349.504
TOTAL DEL PASIVO		8.143.916	8.349.504
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		(2.110.620)	1.376.925
Resultado del Ejercicio		(628.107)	(3.487.545)
TOTAL PATRIMONIO		(2.738.727)	(2.110.620)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.405.189	6.238.884



ALEJANDRO MAICHE

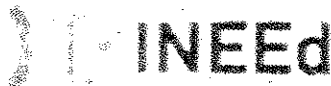

ALEX MAZZEI


 Natalia Rivera
 Sección Contaduría


LIMBER SANTOS CASARA

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.
 Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.


MARCELO USAL



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (En Pesos Uruguayos)

	Nota	Ejercicio finalizado el 31/12/2019	Ejercicio finalizado el 31/12/2018
Ingresos			
Ingresos operativos por fondos recibidos		77.630.517	81.714.000
Otros ingresos		7.617.432	9.447.325
Total Ingresos	8	85.247.949	91.161.325
Costos Operativos			
Remuneraciones y Cargas Sociales	9	(58.728.285)	(49.707.527)
Gastos Producción INEEEd	10	(19.427.128)	(36.531.198)
Total Costos Operativos		(78.155.413)	(86.238.725)
RESULTADO BRUTO		7.092.536	4.922.600
Gastos de Administración			
Arrendamientos		(1.964.022)	(1.816.311)
Honorarios profesionales		(1.752.111)	(2.934.906)
UTE, OSE y Gastos Comunes		(402.421)	(365.016)
Telefonía fija, celulares y nube empresarial		(373.179)	(231.237)
Papelería		(148.901)	(48.659)
Servicio de limpieza		(261.958)	(230.432)
Capital Humano		(474.406)	(750.537)
Mant. de edificio, equipos y aires acondic.		(277.348)	(416.214)
Seguros varios		(113.593)	(95.922)
Amortizaciones		(1.417.419)	(943.809)
Otros Gastos		(248.147)	(299.225)
Licencias Software		(231.542)	(178.639)
Total Gastos de Administración		(7.665.047)	(8.310.907)
RESULTADO OPERATIVO		(572.511)	(3.388.307)
Resultados Financieros			
Diferencia de Cambio		11.049	(31.653)
Comisiones bancarias		(56.958)	(54.222)
Otros gastos/ingresos financieros		(9.687)	(13.363)
Total Resultados Financieros		(55.596)	(99.238)
RESULTADO NETO DEL AÑO		(628.107)	(3.487.545)

ALEJANDRO MAICHE

LIMBER SANTOS CABARA

ALEX MAZZEI

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.
 Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.

Natalia Rivera
 Sección Contaduría
 INEEEd

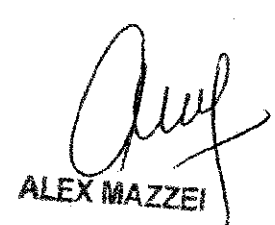


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (En Pesos Uruguayos)

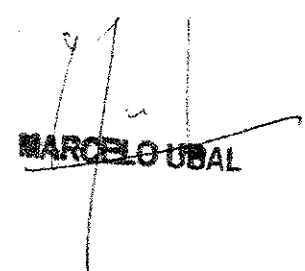
	<u>Ejercicio finalizado el 31/12/2019</u>	<u>Ejercicio finalizado el 31/12/2018</u>
Resultado del ejercicio	(628.107)	(3.487.545)
Otros resultados integrales		
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	(628.107)	(3.487.545)


ALEJANDRO MAICHE


LIMBER SANTOS CABARA


ALEX MAZZEI


 Cra. Natalia Rivera
 Sección Contaduría


MARCELO UBAL

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.
 Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(En Pesos Uruguayos)

	Capital Integrado	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017				
Capital integrado	0			0
Reserva Legal		0		0
Resultados acumulados			1.376.925	1.376.925
Totales	0	0	1.376.925	1.376.925
Movimientos ejercicio 2018				
Resultado del período			(3.487.545)	(3.487.545)
Sub total	0	0	(3.487.545)	(3.487.545)
Saldos al 31 de diciembre de 2018				
Capital integrado	0			0
Reserva Legal		0		0
Resultados acumulados			(2.110.620)	(2.110.620)
Totales	0	0	(2.110.620)	(2.110.620)
Movimientos ejercicio 2019				
Resultado del período			(628.107)	(628.107)
Sub total	0	0	(628.107)	(628.107)
Saldos al 31 de diciembre de 2019				
Capital integrado	0			0
Reserva Legal		0		0
Resultados acumulados			(2.738.727)	(2.738.727)
Totales	0	0	(2.738.727)	(2.738.727)

[Handwritten Signature]
2020

ALEJANDRO MAICHE
[Handwritten Signature]

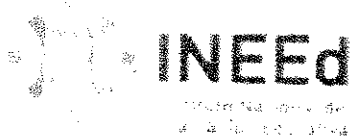
LIMBER SANTOS CASARA
[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

Cristina Rivera
Sección Contaduría
[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

204



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (En Pesos Uruguayos)

	Ejercicio finalizado el 31/12/2019	Ejercicio finalizado el 31/12/2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	(628.107)	(3.487.545)
Ajustes por:		
Amortizaciones	1.417.418	943.809
Resultado operativo después de ajustes	789.311	(2.543.736)
(Aumento)/Disminución de créditos diversos	(436.598)	24.853
Aumento/(Disminución) de deudas comerciales y diversas	(205.588)	2.466.213
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	(642.186)	2.491.066
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de bienes de uso e intangibles	(167.510)	(663.860)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(167.510)	(663.860)
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(20.385)	(716.530)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	3.781.178	4.497.708
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	3.760.793	3.781.178

ALEX MAZZEI

ALEJANDRO MACCHE

LIMBER SANTOS CASARA

MARCELO UBAL

Cpa. Natalia Rivera
Sección Contaduría
INEEd

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables
 finalizado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.

Cuadro de Bienes de Uso, Intangibles y sus Amortizaciones
 por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019
 (En Pesos Uruguayos)

Rubro	Valores de origen				Amortizaciones				Valores netos al 31/12/2019		
	Valores al inicio	Altas	Bajas	Valores al cierre	Valores al inicio	Bajas	Del ejercicio			Valores al cierre	
							%	Importe			
Bienes de Uso											
Obra Los Naranjos	6.575.133			6.575.133	5.870.654			704.479		6.575.133	0
Muebles y útiles	2.069.444	2.760		2.072.204	1.714.593			178.897		1.893.490	178.714
Máquinas y equipos	307.038	52.028		359.066	276.168			16.737		292.905	66.161
Equipos de computación	3.806.495	67.256		3.873.751	2.762.921			468.285		3.231.206	642.545
SUBTOTAL	12.758.110	122.044	0	12.880.154	10.624.336	0	0	1.368.398	0	11.992.734	887.420
Intangibles											
Software	1.346.456	45.466		1.391.922	1.244.339			49.020		1.293.359	98.563
SUBTOTAL	1.346.456	45.466	0	1.391.922	1.244.339	0	0	49.020	0	1.293.359	98.563
TOTAL	14.104.566	167.510	0	14.272.076	11.868.675	0	0	1.417.418	0	13.286.093	985.983

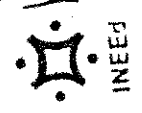
ALEJANDRO MAICHE

[Signature]

LINIER SANTOS CABARA

[Signature]

Marta Natalia Rivera
 Sección Contaduría



Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables
 iniciados al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Nota 1 - Información básica sobre la institución

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto Nacional de Evaluación Educativa (en adelante INEEd) es una persona pública no estatal, sin fines de lucro, creada por la Ley General de Educación N° 18.437. Para la dirección y administración de la Institución se estableció una Comisión Directiva integrada por seis miembros (Ley N° 18.869), quienes fueron designados por resolución de Presidencia de la República por un periodo de 4 años renovable por única vez.¹ El Acta de Instalación de la Comisión Directiva es del 25 de abril de 2012, por lo que se establece esta fecha como comienzo de operaciones. Los integrantes de la Comisión Directiva durante el ejercicio 2019 y que continúan en su cargo a la fecha de firma de las presentes notas son:

- Prof. Alex Mazzei - Presidente
- Mtro. Lic. Limber Elbio Santos Casaña
- Prof. Dr. Alejandro Maiche
- Mag. Marcelo Ubal

1.2 Actividad principal

De acuerdo con el artículo 115 de la Ley 18.437 el INEEd tiene como cometido evaluar la calidad de la educación nacional a través de:

- estudios específicos y el desarrollo de líneas de investigación educativas;
- evaluar la calidad educativa en Uruguay en sus niveles inicial, primario y medio;
- dar a conocer el grado de cumplimiento de los objetivos y metas establecidas por los diferentes organismos, entes y demás instituciones educativas;
- aportar información acerca de los aprendizajes de los educandos;
- proponer criterios y modalidades en los procesos evaluativos del Sistema Educativo Nacional;
- y asesorar al Ministerio de Educación y a la ANEP en cuanto a la participación en instancias internacionales de evaluación.

¹ Los miembros designados no han sido los mismos durante todo el periodo. Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020

ALEJANDRO MAICHE

ALEX MAZZEI

Nota 2 - Bases de preparación de los estados contables

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

2.1 Bases de preparación

Los estados contables se han preparado de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, publicada en el 2018 y vigente para los ejercicios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2017.

De acuerdo a la mencionada Ordenanza las normas contables aplicables en el Instituto Nacional de Evaluación Educativa son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio.

Se consideró además lo establecido en la mencionada Ordenanza referidas a aquellas situaciones no contempladas en las normas mencionadas precedentemente, por lo que se tendrá como referencia por su orden, a los siguientes:

- Los pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, emitidos con el asesoramiento de sus comisiones especializadas y aprobadas por el Consejo Directivo.
- La doctrina más recibida, especialmente cuando se ha desarrollado a través de textos y tratados reconocidos y coincidentes sobre los puntos en cuestión.
- Las Resoluciones de las Conferencias Interamericanas de Contabilidad y los pronunciamientos de la Asociación Interamericana de Contabilidad;
- Las Resoluciones de las Jornadas de Ciencias Económicas del Cono Sur y su antecesora, las Jornadas Rioplatenses de Ciencias Económicas;
- Los pronunciamientos de Organismos Profesionales de otros países.

2.2 Bases de medición de los estados contables

Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos. Los bienes de uso se contabilizan sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente, y se amortizan en función de la vida útil de cada grupo de bienes.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados contables están presentados en pesos uruguayos, que es la moneda funcional del INEED, considerando que ésta refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la misma.

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.
Iniciado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020

ALEJANDRO MACCHE



Natalia Rivera
Sección Contaduría

LIMBER SANTOS CASARA

2.4 Fecha de aprobación de los estados contables

Los estados contables al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por el Consejo de Dirección de la Institución el 26 de febrero de 2020.

2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados contables requiere por parte de la dirección del INEEEd 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 que las estimaciones realizadas por la dirección del INEEEd se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2019, 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 deriven 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.

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las siguientes son las políticas contables adoptadas por el INEEEd para la preparación y presentación de los estados contables.

3.1 Moneda extranjera

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 mismas.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han convertido a pesos uruguayos aplicando el tipo de cambio interbancario vigente al cierre del ejercicio de \$ 37,308 por cada dólar (al 31 de diciembre de 2018 un dólar equivalía a \$ 32,406).

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

3.2 Instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros del Instituto están compuestos por caja, depósitos en cuentas corrientes y caja de ahorros bancarios, créditos y deudas comerciales. El principal propósito de mantener activos más líquidos es el de proporcionar disponibilidades financieras a la institución para hacer frente a sus necesidades operativas.

El Instituto ha definido que los principales riesgos que se derivan de los mencionados instrumentos financieros es el riesgo de mantener activos y pasivos en moneda extranjera y el

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.

Iniciado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.

Página 3 de 9

332



riesgo crediticio y ha elaborado y puesto en vigencia políticas adecuadas de administración de estos riesgos que se basan sustancialmente en el monitoreo periódico de los mismos por parte de la Dirección.

3.3 Bienes de uso

Reconocimiento inicial

Los bienes de uso 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 así como cualquier otro costo que sea necesario para poner el activo en condiciones para su correcto funcionamiento. 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 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.

Costos posteriores

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.

Amortizaciones

Las amortizaciones son cargadas al Estado de Resultados a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.

El método de amortización, el valor residual y la vida útil de los bienes de uso son revisadas al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

La amortización de los bienes de uso se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

Obra Los Naranjos-Mejoras en inmuebles arrendados	*1)	5 años
Muebles y Útiles		5 años
Máquinas y Equipos		3 años
Equipos de computación		3 años
Software		3 años

ALEX MAZZEI

ALEJANDRO MAICHE

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020. Página 4 de 9

Cra. Natalia Rivera
Sección Contaduría
INEEd

LIMBER SANTOS CABARA

MARCELO UBAL

INEEd

*1) La Dirección del Instituto ha considerado el periodo del contrato de arrendamiento como el mejor criterio para depreciar las obras realizadas en el local arrendado. Dicho contrato finalizó en octubre 2017 y el periodo de arrendamiento fue de 5 años. Desde la fecha que finalizó se renueva automáticamente por un año más de acuerdo a lo estipulado en el mismo.

Hasta el ejercicio cerrado con fecha 31-12-2018 y dado que la renovación del contrato depende de la voluntad de ambas partes, cualquiera de ellas con un previo aviso de 60 días antes de finalizado lo puede rescindir, se entendió prudente amortizar las mejoras considerando que a fecha de cierre de este balance existía una vida útil de 9 meses. En el ejercicio que finaliza el 31-12-2019 se considera prudente cambiar la estimación señalada y amortizar el saldo totalmente en el ejercicio.

3.4 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 INEEEd 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.

Se encuentran publicadas en la web del INEEEd la estructura de cargos, de remuneraciones para 2019 y los lineamientos de viáticos y gastos de viaje. También se encuentran identificados la Comisión Directiva, los equipos de trabajo y el organigrama institucional.

3.5 Impuestos

De acuerdo a lo establecido en el artículo Nro. 186 de la ley 18.996, el INEEEd se encuentra exonerado de todo tributo nacional, con excepción de las contribuciones a la seguridad social.

3.6 Determinación del resultado

El resultado integral del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre del ejercicio.

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

El mayor desembolso de fondos recibidos corresponde al Ministerio de Educación y Cultura a efectos de que el INEEEd cumpla con los programas que ejecuta.

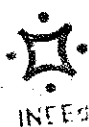
3.7 Definición de fondos

Para la preparación del "Estado de Flujos de Efectivo" se definió fondos como disponibilidades.

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.

Iniciado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020

Página 5 de 9



Natalia Rivera
Sección Contaduría

ALEJANDRO MAICHE

LIMBER SANTOS CABALLERO

MARCELO UBAL

ALEX MAZZE



Nota 4 - Administración de riesgo financiero

4.1 General

Como resultado del curso normal de las operaciones del INEEd surgen exposiciones a riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado particularmente al riesgo de moneda.

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

La Dirección del INEEd es responsable de establecer y supervisar las políticas de riesgos de la Institución. Las mismas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para controlar los riesgos y el cumplimiento de los límites.

4.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que el INEEd encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones. A tales efectos, la Dirección de Área Administrativa administra la liquidez para asegurar, tanto como sea posible, que la institución disponga de suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el momento de su vencimiento, sin incurrir en desvíos financieros respecto a las partidas que le han sido transferidas y asignadas por el Ministerio de Educación y Cultura.

Nota 5 - Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	\$	\$
Corriente	dic-19	dic-18
Anticipos Varios	6.080	87
Seguros a Vencer M/E	34.050	34.219
Licencias a Vencer M/E	119.148	163.989
Licencias a Vencer \$	25.135	23.520
Cuenta a cobrar (UNICEF)	474.000	0
	658.413	221.815

Nota 6 - Deudas comerciales

El detalle de las deudas comerciales es el siguiente:

	\$	\$
Corriente	dic-19	dic-18
Proveedores M/N	234.223	153.614
Proveedores M/E	27.309	74.010
	261.532	227.624

ALEX MAZZEI

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.

Incluido al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.

Página 6 de 9



Dra. Natalia Rivera
Sección Contaduría

ALEJANDRO MACCHI

LIMBER SANTOS CABARA

MARCELO USAT

Nota 7 - Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	\$ dic-19	\$ dic-18
Sueldos a pagar	108.470	126.108
BPS a pagar	2.782.863	2.297.414
Retenciones al personal	59.763	5.679
Retenciones de IRPF (DGI)	3.518	22.784
VISA M/E	24.636	0
Garantía mantenimiento oferta	0	18.750
Aguinaldo	395.489	324.470
Salario Vacacional	1.239.431	743.874
Licencia	3.106.815	2.460.918
Otros gastos a pagar M/N	161.399	2.103.126
Otros gastos a pagar M/E	0	18.757
	<u>7.882.384</u>	<u>8.121.880</u>

En la cuenta "Otros gastos a pagar" se encuentra contabilizado el devengamiento de los siguientes gastos:

	\$
Seguro accidentes de trabajo	68.360
Gastos comunes, UTE y OSE	29.639
Honorarios	63.400
	<u>161.399</u>

Nota 8 - Contribuciones recibidas

El detalle de las contribuciones recibidas es el siguiente:

	\$ 01/01/2019 al 31/12/2019	\$ 01/01/2018 al 31/12/2018
Ministerio de Educación y Cultura	77.630.517	81.714.000
Convenio ANII-INEED	18.387	800.000
Convenio ANEP	6.651.045	7.275.097
Ingresos Coimee	0	1.372.228
Contrato UNICEF	948.000	0
	<u>85.247.949</u>	<u>91.161.325</u>

Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.

Iniciado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020.

Página 7 de 9

Alex Mazzei
ALEX MAZZEI



A continuación se resumen los contratos/convenios que implicaron partidas externas a las partidas presupuestales recibidas por el Ministerio de Educación y Cultura:

1- ANII – PROYECTO DESIGUALDAD

Con fecha 18 de diciembre de 2017 se firma el contrato de financiamiento de proyecto de investigación "Fondo Sectorial Desafíos para la Equidad Territorial y la descentralización". De esta forma el INEEd obtuvo el apoyo económico mediante un financiamiento no reembolsable para aplicarlo a la ejecución del proyecto Nro. FSET_1_2017_1_135866 denominado "Desigualdad en la asignación de recursos educativos, ¿qué rol cumplió el sistema en la igualación de oportunidades?"

El proyecto se cerró durante el ejercicio 2019.

2- ANII – PROYECTO FONDO SECTORIAL EN EDUCACION

Con fecha 24 de diciembre del 2018 se firmó entre ANII y el INEEd una adenda al contrato del convenio para el Fondo Sectorial de Educación firmado entre las partes el 13 de julio de 2015. En el convenio original las partes acuerdan diseñar y gestionar una modalidad del Fondo Sectorial en Educación.

En el ejercicio 2019 no hubo proyectos relacionados a este convenio.

3- ANEP

Con fecha 31 de mayo de 2017 se firmó un acuerdo interinstitucional entre ANEP y el INEEd para la contratación de los servicios técnicos del INEEd, en el marco del Convenio de préstamo número 8675 - UY suscrito entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial) para el Proyecto de Apoyo a la Mejora de la Calidad de la Educación Inicial y Primaria en Uruguay.

El período del acuerdo es desde la fecha de la firma hasta el año 2021.

Bajo este acuerdo interinstitucional, el INEEd ha firmado siete acuerdos específicos en el periodo 31-05-2017 al 31-12-2019.

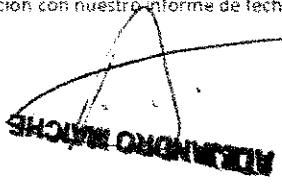
4- UNICEF

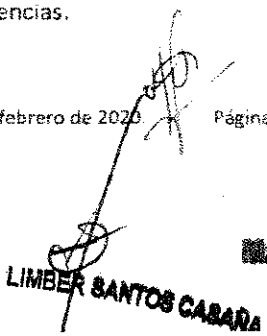
Con fecha 16 de julio de 2019 se firmó un contrato con UNICEF, siendo los objetivos del mismo:

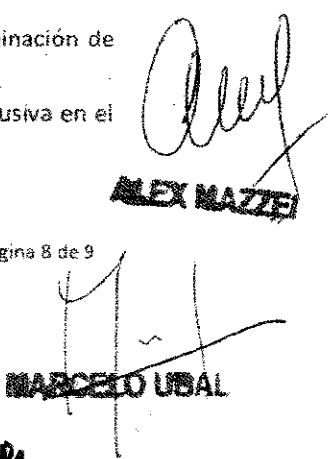
- 1) Favorecer el desarrollo de escuelas y jardines que implementan proyectos de educación inclusiva en todo el país.
- 2) Mejorar los apoyos disponibles para que las escuelas puedan implementar, sostener y evaluar sus prácticas de educación inclusiva.
- 3) Favorecer procesos de empoderamiento y colaboración entre los actores claves para la inclusión educativa: docentes, alumnos, familias, personal escolar y comunidad.
- 4) Estimular procesos de intercambio, aprendizaje compartido, visibilización y diseminación de buenas prácticas de inclusión entre las escuelas y jardines de infantes.
- 5) Generar evidencia y sistematizar modelos de implementación de la educación inclusiva en el Uruguay a través de la documentación y evaluación de experiencias.

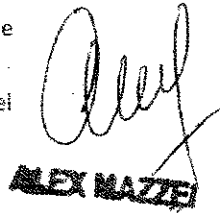
Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables. Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020. Página 8 de 9

 Natalia Rivera
Sección Contaduría


ALEXANDRO MARCHESI


LIMBER SANTOS CABARA


MARCELO USAL


ALEX MAZZEI

INEEd

Nota 9 – Remuneraciones y cargas sociales

En el rubro "Remuneraciones y Cargas Sociales" que asciende a \$ 58.728.285, se incluyen las remuneraciones y sus correspondientes cargas sociales personales y patronales del personal de planta del Instituto. Asimismo se considera el devengamiento en el ejercicio de los conceptos aguinaldos, licencias, salarios vacacionales y seguros por accidentes de trabajo.

Nota 10 – Gastos producción INEEEd

En el rubro "Gastos Producción INEEEd" se encuentran los gastos realizados por concepto de estudios y actividades efectuadas realizadas por el área técnica del Instituto previstas en el plan operativo anual.

Nota 11 - Partes relacionadas

Personal de dirección

Compensación recibida por el personal de dirección

Las remuneraciones del personal de dirección (Comisión Directiva y Dirección Ejecutiva, ambos con su personal de apoyo) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 ascendieron a \$ 9.186.173 (incluye cargas patronales y todas las incidencias salariales).

Otras transacciones con personal de dirección

No existen otras transacciones con personal de dirección al 31 de diciembre de 2019.

Nota 12 – Hechos Posteriores

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



Cra. Natalia Rivera
Sección Contaduría

INEEd

ALEJANDRO MAICHE

LIMBER SANTOS CABARA

MARCELO UBAL


Las notas y los anexos forman parte integral con los estados contables.

Inicialado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 26 de febrero de 2020. Página 9 de 9

Anexo I - Balance de ejecución presupuestal por el ejercicio 2019

	Presupuesto remitido año 2019	Real Enero - Diciembre 2019	% de Ejecución
INGRESOS			
Saldo inicial estimado	8.400.000	14.461.178	
Ingreso refuerzo a solicitar 2018	3.000.000	0	
Ley 19.355 (art.662) y Ley 19.438 (art.6) - Presupuesto 2019	70.000.000	66.950.517	
Rendición de cuentas 2017	1.500.000	0	
Total Ingresos	82.900.000	81.411.695	
EGRESOS			
Remuneraciones personal de planta	65.169.245	57.126.501	88%
Gastos Funcionamiento	4.099.923	4.416.748	108%
Contratos de servicios de asesoramiento	2.288.783	1.852.441	81%
Capacitaciones	200.000	218.652	109%
Inversiones	456.257	167.510	37%
Líneas de investigación	10.039.225	13.869.039	138%
Total Egresos	82.253.432	77.650.902	94%
Saldo final de disponibilidades	646.568	3.760.793	

Nota: Para su confección se utilizó el formato del presupuesto remitido al Tribunal de Cuentas y criterio caja.



[Signature]
Cra. Natalia Rivera
Sección Contaduría

[Signature]
ALEJANDRO MAICHE

[Signature]
ALEX MAZZE

[Signature]
LIMBER SANTOS CASARA

[Signature]
MARCELO UBAL

Instituto Nacional de Evaluación Educativa (INEEd)

Anexo II - Fondos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

Detalle de Fondos Públicos Recibidos:

Partidas transferidas por el Ministerio de Educación y Cultura:

Año	Fecha de Pago	No. Documento	Forma de Pago	Monto M/N
2019	29/01/2019	1901290517100535	Transferencia Bancaria	7.000.000
2019	18/02/2019	1902180519067526	Transferencia Bancaria	3.680.000
2019	28/03/2019	1903280522584691	Transferencia Bancaria	9.950.000
2019	10/04/2019	1904100524008225	Transferencia Bancaria	5.000.000
2019	29/04/2019	1904290525396913	Transferencia Bancaria	3.059.517
2019	28/05/2019	1905280528243848	Transferencia Bancaria	7.000.000
2019	29/05/2019	1905290528325528	Transferencia Bancaria	850.000
2019	28/06/2019	1906280531433887	Transferencia Bancaria	14.791.000
2019	17/07/2019	1907170533513724	Transferencia Bancaria	6.000.000
2019	29/07/2019	1907290534593518	Transferencia Bancaria	2.500.000
2019	30/09/2019	1909300541416606	Transferencia Bancaria	6.800.000
2019	30/10/2019	1909300541416606	Transferencia Bancaria	5.000.000
2019	29/11/2019	1911290547937343	Transferencia Bancaria	6.000.000
Sub- Total				77.630.517

Por otra parte se recibieron fondos externos, se detalla a continuación los acuerdos/contratos firmados que implicaron desembolsos en el ejercicio 2019:

1- ANEP

Con fecha 31 de mayo de 2017 se firmó un acuerdo interinstitucional entre ANEP y el INEEEd para la contratación de los servicios técnicos del INEEEd, en el marco del Convenio de préstamo número 8675 - UY suscrito entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial) para el Proyecto de Apoyo a la Mejora de la Calidad de la Educación Inicial y Primaria en Uruguay.

En el marco del acuerdo interinstitucional, el INEEEd ha firmado siete acuerdos específicos en el período 31 de mayo de 2017 al 31 de diciembre 2019.



[Signature]
Cristina Natalia Rivera
Sección Contaduría

[Signature]
ALEJANDRO BAICHE

[Signature]
LIMBER SANTOS CASARÁ



En el presente informe se detallan las partidas recibidas en el período 01 de enero 2019 al 31 de diciembre 2019, las mismas fueron: \$ 1.434.689 con fecha 25-03-2019, \$ 3.630.593 con fecha 27-11-2019, \$924.762 con fecha 27-12-2019 y \$ 661.001 con fecha 27-12-2019.

2- ANII – PROYECTO DESIGUALDAD

Con fecha 18 de diciembre de 2017 se firma el contrato de financiamiento de proyecto de investigación "Fondo Sectorial Desafíos para la Equidad Territorial y la descentralización". De esta forma el INEEEd obtuvo el apoyo económico mediante un financiamiento no reembolsable para aplicarlo a la ejecución del proyecto Nro. FSET_1_2017_1_135866 denominado "Desigualdad en la asignación de recursos educativos, ¿qué rol cumple el sistema en la igualdad de oportunidades?"

El proyecto finalizó en el ejercicio 2019, siendo la única partida recibida durante el año \$ 46.942.



3- UNICEF

Con fecha 16 de julio de 2019 se firmó un contrato con UNICEF, siendo los objetivos que el proyecto se trazó:

- 1) Favorecer el desarrollo de escuelas y jardines que implementan proyectos de educación inclusiva en todo el país.
- 2) Mejorar los apoyos disponibles para que las escuelas puedan implementar, sostener y evaluar sus prácticas de educación inclusiva.
- 3) Favorecer procesos de empoderamiento y colaboración entre los actores claves para la inclusión educativa: docentes, alumnos, familias, personal escolar y comunidad.
- 4) Estimular procesos de intercambio, aprendizaje compartido, visibilización y disseminación de buenas prácticas de inclusión entre las escuelas y jardines de infantes.
- 5) Generar evidencia y sistematizar modelos de implementación de la educación inclusiva en el Uruguay a través de la documentación y evaluación de experiencias.

Bajo este contrato durante el ejercicio 2019 ingresaron: \$158.000 con fecha 30-09-2019 y \$316.000 con fecha 14-11-2019.


ALEX MAZZEI



Cta. Natalia Rivera
Sección Contaduría


ALEJANDRO MAICHE


LIMBER SANTOS CABARA


MARCELO USAL



INEEd

Instituto Nacional de
Evaluación Educativa

Detalle de gastos:

A continuación se presenta el detalle de gastos en moneda nacional atendidos con Fondos del Presupuesto Nacional y por convenios/contratos firmados, utilizando el formato del presupuesto enviado al Tribunal de Cuentas y criterio caja:

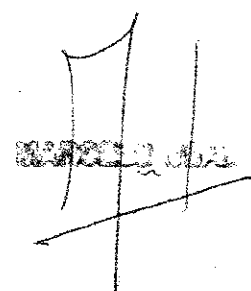
Remuneraciones personal de planta	57.126.501
Gastos Funcionamiento	4.416.748
Contratos de servicios de asesoramiento	1.852.441
Capacitaciones	218.662
Inversiones	167.510
Líneas de investigación	13.869.060
Total Egresos	77.650.923

 **INEEd**

 Cra. Natalia Rivera
 Sección Contaduría


ALEJANDRO MAICHE


LIMBER SANTOS CASAS


RODRIGO JIMENEZ

Montevideo, 28 de febrero de 2020

Contaduría General de la Nación
División Contabilidad
Departamento de Estados Contables

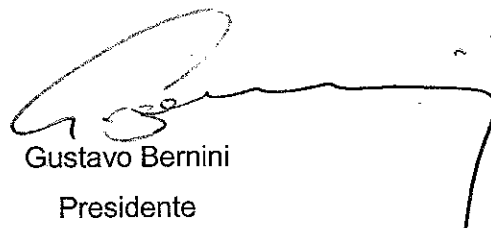
El Instituto Nacional de Cooperativismo es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la Ley General de Cooperativas N° 18.407 de 24 de octubre de 2008, regida por el Título III, Capítulo I de la misma, siendo su objetivo “promover el desarrollo económico, social y cultural del sector cooperativo y su inserción en el desarrollo del país.

La integración actual de su Directorio se designó por Decretos 1°) 88/2015 del 11 de marzo de 2015 y 2°) 334/2017 del 27 de noviembre de 2017.

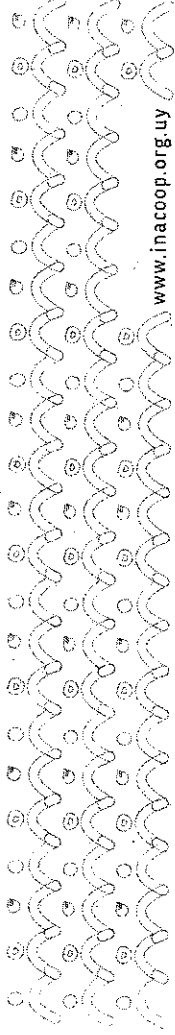
En cumplimiento a la reglamentación vigente, establecida por los artículos 100 y 101 de la Ley 16.134 de 24 de setiembre de 1990, artículo 146 de la ley N° 18.046 de 24 de octubre de 2006, presentamos ante el Ministerio de Economía y Finanzas la información referente a:

- a) Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2020
- b) Balance de Ejecución por el Ejercicio 2019
- c) Estados Financieros del ejercicio 2019 con Dictamen de Auditoría Externa.

Quedamos a las órdenes ante cualquier consulta, saluda atentamente.



Gustavo Bernini
Presidente



Instituto Nacional del Cooperativismo

Período Presupuestal: 01/01/2020 - 31/12/2020

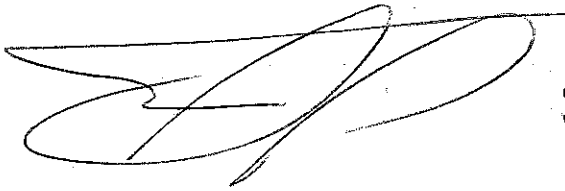
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	DESTINO	FINANCIACIÓN		
		1,1 - Rentas Generales Presupuesto 2020	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18,407	1,3 - Fondos Propios
0	Retribuciones Servicios Personales	27.220.000		27.220.000
1	Bienes de Consumo	3.180.677		3.180.677
2	Servicios No Personales	4.249.323		4.337.292
3	Bienes de Uso		400.000	400.000
4	Activos Financieros			0
5	Transferencias			0
6	Intereses y Gastos de Deuda			0
7	Gastos No Clasificados			0
8	Aplicaciones Financieras			0
9	Gastos Figurativos			0
TOTAL		34.650.000	0	487.969
				35.137.969

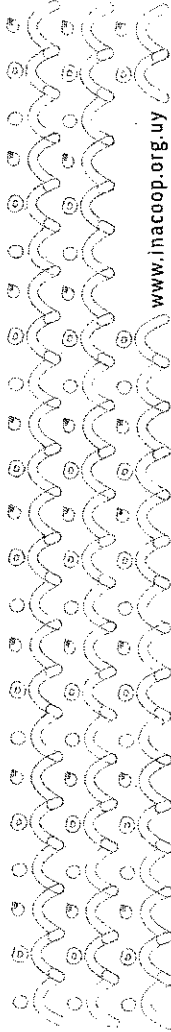
PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	DESTINO	FINANCIACIÓN		
		1,1 - Rentas Generales Presupuesto 2020	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18,407	1,3 - Fondos Propios
0	Incorporación Activo Fijo			0
1	Promoción Cooperativa	11.550.000		125.291.900
TOTAL		11.550.000	0	125.291.900
				136.841.900

JAVIER DURANONA PANDOLFO
CONTADOR PUBLICO
C.U.F.P.U. 136687



Cr. JAVIER DURANONA
Director de Administración
INACOOP



Instituto Nacional del Cooperativismo

Período de Ejecución Presupuestal: 01/01/2019 - 31/12/2019

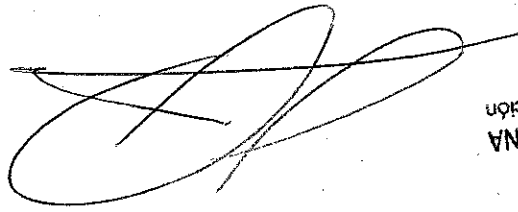
EJECUCION PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	DESTINO Concepto	FINANCIACIÓN			TOTAL
		1,1 - Rentas Generales Ejecución 2019	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18,407	1,3 - Fondos Propios	
0	Retribuciones Servicios Personales	25.738.245			25.738.245
1	Bienes de Consumo	2.638.553			2.638.553
2	Servicios No Personales	2.344.284		1.226.378	3.570.662
3	Bienes de Uso			242.060	242.060
4	Activos Financieros				0
5	Trasferencias				0
6	Intereses y Gastos de Deuda				0
7	Gastos No Clasificados				0
8	Aplicaciones Financieras				0
9	Gastos Figurativos				0
TOTAL		30.721.082	0	1.468.438	32.189.520

EJECUCION PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	DESTINO Concepto	FINANCIACIÓN			TOTAL
		1,1 - Rentas Generales Ejecución 2019	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18.407	1,3 - Fondos Propios	
0	Incorporación Activo Fijo				0
1	Promoción Cooperativa	11.144.273		160.350.201	171.494.474
TOTAL		11.144.273	0	160.350.201	171.494.474

JAVIER DURANONA PANDOLFO
CONTADOR PUBLICO
C.U.P.P.U. 136687



Cr. JAVIER DURANONA
Director de Administración
INACOOP

INACOOOP
Informe dirigido a los Directores
referente a la Auditoría de los Estados Financieros
correspondiente al ejercicio anual finalizado
el 31 de diciembre de 2019

396

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019	6
Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	7
Estado de Resultado Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	8
Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	9
Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	10
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019	11
Anexo 1 - Rendición de Uso de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	47
Anexo 1.1 - Rendición de Usos del Fondo de Fomento Cooperativo (FOMCOOP) - Art. 210 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	52
Anexo 1.2 - Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) - Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	53
Anexo 2 -Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019	57
Anexo 3 -Situación Financiera por Fondos al 31 de diciembre de 2019	58

Informe de los Auditores Independientes

Señores
Directores
INACOOOP

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del Instituto Nacional del Cooperativismo (en adelante INACOOOP), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado del Resultados, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y el de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, y las Notas a los Estados Financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y los anexos.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del INACOOOP al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección *Responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe*. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son importantes para nuestra auditoría sobre los Estados Financieros en Uruguay, y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con éstos requerimientos y con el Código IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Tal como se menciona en la Nota 5.1.1 "Prestaciones Coactivas", los Estados Financieros respecto a los que emitimos opinión en el párrafo anterior surgen como resultado de considerar exclusivamente las prestaciones efectivamente declaradas por las cooperativas al 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los Estados Financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad del Instituto para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la continuidad de las operaciones y utilizando las bases contables de una entidad en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar el Instituto o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de INACOOOP.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, y para emitir el informe del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre las bases de estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, el auditor ejerce el juicio profesional y mantiene el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los Estados Financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar los fundamentos para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la dirección.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la dirección de las bases contables de empresa en funcionamiento y, con base a la evidencia obtenida, si existe una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos pide llamar la atención en nuestro informe del auditor sobre la información a revelar respectiva en los Estados Financieros o, si dicha información a revelar es insuficiente, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

ESTUDIO KAPLAN

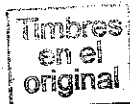
CONSULTORES TRIBUTARIOS, AUDITORES

- Evaluamos la presentación en general, estructura y contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de forma que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cuestiones, el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Montevideo, 7 de febrero 2020

Cra. Victoria Buzetta
N° CIPPU 66.795



Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Notas	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
ACTIVO	2 y 3		
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	4.1	129.415.123	104.532.302
Inversiones temporarias	4.2	18.610.079	17.553.307
Créditos operativos	4.3	107.524.025	101.503.105
Otras cuentas por cobrar	4.4	1.217.722	1.311.728
Total Activo Corriente		256.766.949	224.900.442
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	4.6	3.593.673	3.889.496
Créditos operativos	4.3	15.784.003	10.052.192
Propiedad, planta y equipo	4.5	19.845.792	20.821.495
Intangibles	4.5	97.110	5.178
Total Activo No Corriente		39.320.578	34.768.361
TOTAL ACTIVO		296.087.527	259.668.803
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	2 y 3		
Deudas comerciales	4.6	1.209.458	1.158.607
Deudas Diversas	4.7	51.421.615	29.048.941
Total Pasivo Corriente		52.631.073	30.207.548
TOTAL PASIVO		52.631.073	30.207.548
Patrimonio			
Fondos Patrimoniales			
Reservas Libres	4.9	230.585.583	235.314.301
Resultados acumulados	4.9	(1.124.328)	1.122.113
Resultado del ejercicio		13.995.199	(6.975.159)
TOTAL DE PATRIMONIO		243.456.454	229.461.255
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		296.087.527	259.668.803

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOB

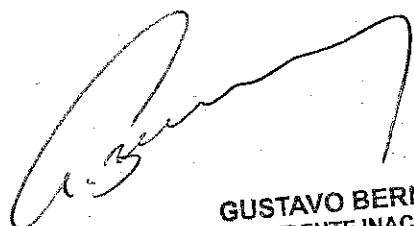
Dr. JAVIER DURANOÑA
Director de Administración
INACOOB

298

Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Notas	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Ingresos Operativos	5.1	92.780.373	81.844.057
Gastos de gestión	5.2	<u>(79.201.067)</u>	<u>(85.686.855)</u>
RESULTADO DE GESTIÓN		13.579.306	(3.842.798)
Resultados diversos	5.3	(2.719)	-
Resultados financieros	5.4	418.612	(3.132.361)
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>13.995.199</u>	<u>(6.975.159)</u>



GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOB

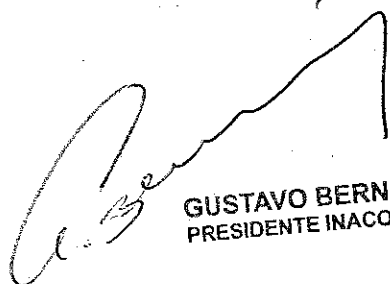
Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

352

Estado de Resultado Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

Nota	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.995.199	(6.975.159)
Otros Resultados Integrales	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>13.995.199</u>	<u>(6.975.159)</u>


GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOP

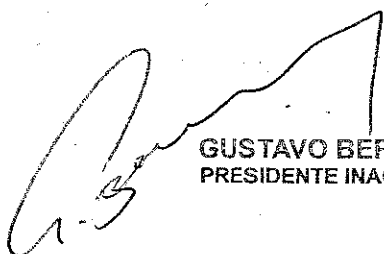

Cr. JAVIER DURANA
Director de Administración
INACOOP

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Nota	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio total
Saldos al 01.01.2018		226.041.247	10.395.167	236.436.414
Movimientos del ejercicio				
Reservas libres		9.273.054	(9.273.054)	-
Resultado de gestión		-	(6.975.159)	(6.975.159)
Sub - total		9.273.054	(16.248.213)	(6.975.159)
Saldos al 31.12.2018		235.314.301	(5.853.046)	229.461.255
Movimientos del ejercicio				
Reservas libres	4.9	(4.728.718)	4.728.718	-
Resultado de gestión		-	13.995.199	13.995.199
Sub - Total		(4.728.718)	18.723.917	13.995.199
Saldos al 31.12.2019		230.585.583	12.870.871	243.456.454


GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOP

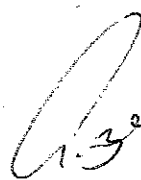

Cr. JAVIER DURANA
Director de Administración
INACOOP

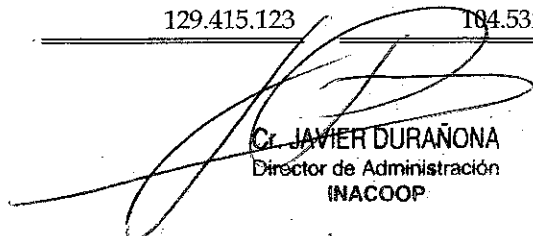
Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Flujo de Efectivo Utilizado/Proveniente de Actividades Operativas:		
Resultado integral del ejercicio	13.995.199	(6.975.159)
<i>Más/(Menos) partidas que no representan movimientos de fondos:</i>		
Depreciaciones y amortizaciones	1.128.222	1.127.032
Resultado por inversiones	(18.437)	1.972.462
Resultado por venta de Propiedad, Planta y Equipo	2.719	-
Previsión por incobrables	3.632.934	8.010.283
Ajuste a los resultados acumulados	(1.084.442)	1.122.113
<i>Variaciones en activos y pasivos:</i>		
(Aumento)/Disminución de Inversiones temporarias	(1.056.772)	(17.485.249)
(Aumento)/Disminución de Créditos operativos	(15.415.194)	(48.489.459)
(Aumento)/Disminución Otros créditos	94.006	2.300.802
Aumento/(Disminución) de Deudas comerciales	331.451	(9.633.079)
Aumento/(Disminución) de Deudas diversas	23.206.045	4.183.475
Fondos Utilizados/Provenientes de Actividades Operativas:	24.815.731	(63.866.779)
Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión:		
(Compra) / Venta de Inversiones en activos financieros	295.823	15.284.800
Resultados por inversiones en activos financieros	18.437	(1.972.462)
Pagos por compras de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles	(247.170)	(1.584.014)
Fondos Utilizados en Actividades de Inversión:	67.090	11.728.325
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento:		
Fondos Provenientes de Actividades de Financiamiento:	-	-
Aumento/(Disminución) del Flujo Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	24.882.821	(52.138.454)
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	104.532.302	156.670.756
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	129.415.123	104.532.302


GUSTAVO BERNINI
 PRESIDENTE INACOOB


Cr. JAVIER DURANA
 Director de Administración
 INACOOB

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Nota 1 – Información básica sobre el Instituto

1.1 Naturaleza Jurídica

El Instituto Nacional del Cooperativismo – INACCOOP, fue creado como persona jurídica de derecho público no estatal, por el Art.186 de la Ley General de Cooperativas N° 18.407, promulgada el 24 de octubre de 2008. Dicho Instituto se reglamenta en el Decreto N° 558/009, de fecha 9 de diciembre de 2009.

El Instituto se vincula con el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

1.2 Fecha de aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 serán puestos a consideración en la próxima reunión de directorio el próximo 12 de febrero de 2020.

1.3 Objetivos del Instituto

El INACCOOP es quien propone, asesora y ejecuta la política nacional del cooperativismo.

Tiene como objetivos promover el desarrollo económico, social y cultural del sector cooperativo y su inserción en el desarrollo del país.

La ley N° 18.407 en los Arts. 187 y 188, le asigna cometidos y atribuciones vinculados con el asesoramiento al Estado, la promoción de los principios y valores de la cooperación, la formulación y evaluación de planes de desarrollo cooperativo, el desarrollo de procesos asociativos, integradores y participativos entre las cooperativas, así como la coordinación e implementación de investigaciones, creando un sistema nacional de información de carácter público sobre el sector.

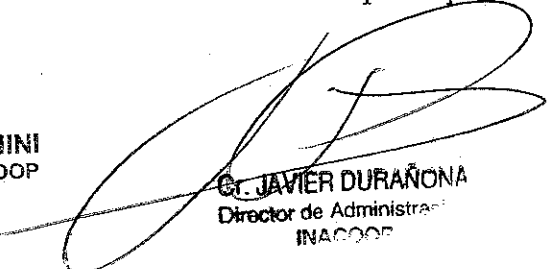
Entre sus principales responsabilidades se encuentra el dar impulso a la formación de los cooperativistas para la gestión socio empresarial y el fomento de la enseñanza del cooperativismo en todos los niveles de la educación pública y privada.

1.4 Herramientas para el desarrollo de su labor

El INACCOOP cuenta con dos herramientas fundamentales para el desarrollo de su labor según lo establecido por la ley N° 18.407:

- a) **Fondo de Promoción y Educación (FOMCOOP)**, creado por el Art. 210 con la finalidad de financiar proyectos de actividades de formación, capacitación, promoción y difusión de los principios y valores del cooperativismo y de gestión de entidades cooperativas.
- b) **Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP)**, creado por el Art. 209 cuyo destino será el apoyo financiero al desarrollo de cooperativas, cualquiera sea su clase y grado, mediante la asistencia directa, la cofinanciación con otras instituciones o la participación en el desarrollo de instrumentos financieros.


GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACCOOP


G. JAVIER DURANA
Director de Administración
INACCOOP

1.5 Régimen financiero

Los Fondos mencionados en la Nota 1.4 (FOMCOOP y FRECOOP) se financian con aportes mixtos del Estado y las propias cooperativas (prestación anual, a través del para-tributo creado para tales fines).

Por lo dispuesto en el Art. 202 de la Ley N° 18.407 el INACOOOP dispone para su funcionamiento y desarrollo de sus diversos programas y planes, de los siguientes recursos:

- a) Los ingresos provenientes de la prestación coactiva establecida en el Art. 204. Las partidas recibidas de Rentas Generales de acuerdo a lo que establece el Art. 202 ascendieron a UY\$ 41.865.355 en el ejercicio 2019.- (En 2018 la partida ascendió a UY\$ 38.841.867 en valores históricos). Nota 5.1.2
- b) Los provenientes de la asistencia de la cooperación internacional.
- c) Las donaciones, legados u otros recursos análogos que se reciban.
- d) La totalidad de ingresos que obtenga por la prestación de sus servicios y cualquier otro financiamiento que reciba para cumplir los programas de su competencia.
- e) El remanente de la liquidación de entidades cooperativas de acuerdo con lo dispuesto por el Art. 97 de la Ley 18.407.

Los fondos presupuestales mencionados en el literal b) se distribuyen entre los proyectos y los gastos de funcionamiento en función de criterios definidos por el Directorio del Instituto e informados en las ejecuciones presupuestales al momento de la elevación de los presupuestos.

En el ejercicio 2019, se distribuyó hasta abril 2019 un 70% para funcionamiento y 30% para los FOMCOOP. A partir del 1° de mayo de 2019, el criterio de distribución fue 75% para funcionamiento y 25% para los FOMCOOP.

Durante el ejercicio anual 2018, se distribuyó hasta marzo 2018 un 60% para funcionamiento y 40% para los FOMCOOP. A partir del 1 de abril de 2018, el criterio de distribución fue 70% para funcionamiento y 30% para los FOMCOOP.

1.6 Exoneraciones tributarias

Por lo dispuesto en el Art. 189 de la Ley N° 18.407, INACOOOP se encuentra exonerada de todo tipo de tributos, con excepción de los aportes al Fondo Nacional de Salud y los aportes jubilatorios patronales.

En lo previsto especialmente en la ley N° 18.407, su régimen de funcionamiento es el de la actividad privada, especialmente en cuanto al régimen de contabilidad, estatuto laboral y contratos que celebre.

En agosto de 2010 se elevó a DGI la consulta N° 5443 respecto del aspecto formal del INACOOOP, obteniendo la siguiente respuesta:

"Se presenta INACOOOP, planteando que va a realizar préstamos a terceros cobrando el capital más una tasa de interés. Dichos préstamos serían destinados a cofinanciamiento de proyectos de inversión de entidades cooperativas. Se consultó si los intereses aplicados a dichos préstamos estarían gravados con el IVA.

INACOOOP es una persona de derecho público no estatal creada por el artículo N° 186 de la Ley N° 18.407 del 24/10/2008, ley que regula el funcionamiento del sistema cooperativo) con el fin de proponer, asesorar y ejecutar la política nacional del cooperativismo, y que según el artículo N° 187

2012

tendrá como objetivo promover el desarrollo económico, social y cultural del sector cooperativo y su inserción en el desarrollo del país.

En el Art. 209 se crea un Fondo Rotatorio Especial cuyo destino es el cofinanciamiento de proyectos de inversión para la viabilidad y desarrollo de las empresas cooperativas, cualquiera sea su clase o grado. Será INACCOOP quien lo administrará y establecerá los criterios y prioridades de acuerdo a los cuales se asignarán los recursos de financiamiento a los diferentes proyectos y actividades. Este fondo se integra con los "importes pagados por las cooperativas por concepto de reintegro del capital y sus intereses de los préstamos otorgados por dicho Fondo", según lo aclara en el literal C).

El Art. N° 189 establece que INACCOOP estará exonerado de todo tipo de tributos, con excepción de los aportes al Fondo Nacional de Salud y los aportes jubilatorios patronales y en lo no previsto especialmente en la presente ley, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada, especialmente en cuanto al régimen de contabilidad, estatuto laboral y contratos que celebre.

Según la finalidad de tal exoneración de tributos, la misma comprendería a todas las actividades relacionadas directamente a la concreción de los fines del Instituto. Si bien dentro de los cometidos no está expresamente dicho que el mismo otorgara préstamos, sí está previsto que con los recursos del Fondo Rotatorio Especial, que administra el Instituto, se concederán préstamos para financiar proyectos de inversión de las cooperativas cuyos intereses nutrirán el mencionado Fondo. Por lo tanto estos intereses se originarían en una parte de la actividad del Instituto y estarían exonerados de todo tributo.

La presente consulta fue aprobada por unanimidad por la Comisión de Consultas de la Dirección General Impositiva, elevando a la Dirección General el 2 de mayo de 2011, aconsejando su publicación."

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, en pesos uruguayos reexpresados, se han preparado de acuerdo a lo establecido en la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República aprobada el 19 de diciembre de 2018, que reconoce como unidad contable del Sector Público en el Art. 1 numeral 1.1 literal d) del ámbito de aplicación, a las Personas Públicas No Estatales y los Organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado y toda otra persona jurídica incluida en el Art. 199 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996 (Art. 159 del TOCAF) como obligados a elaborar estados financieros y presentarlos ante el Tribunal de Cuentas de la República.

El Art. 1 numeral 1.3 de dicha Ordenanza establece que las Normas Contables que deberán aplicarse para la formulación y presentación de los Estados Financieros serán, de acuerdo con la unidad contable que se trate, las siguientes:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- 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.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada Ejercicio.

Atendiendo lo anterior, en lo que respecta a las Normas Internacionales de Contabilidad, los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las disposiciones establecidas en los Decretos N° 291/014, 372/015 y 408/016.

El Decreto N° 291/014 establece como Normas Contables Adecuadas de aplicación obligatoria para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2015, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), con las excepciones establecidas en el Art. 5° en la redacción dada por el Art. 3° del decreto N° 372/015.

Las excepciones antes indicadas y que fueron consideradas en los presentes estados son:

- Aplicación de los modelos de revaluación previstos en la NIC 16 y NIC 38,
- Presentación obligatoria del Estado de Cambios en el Patrimonio.

La NIIF para PYMES se compone de 35 Secciones. En adelante, cuando en las presentes Notas expresemos la palabra "Secciones", deberá entenderse que estamos haciendo referencia a las antes mencionadas Secciones de la NIIF para PYMES.

El decreto N° 408/016 promulgado el 26 de diciembre de 2016 y publicado el 5 de enero de 2018 deroga el decreto 103/991 y establece criterios de presentación de los Estados Financieros para los ejercicios finalizados a partir de su publicación y requisitos para los Estados Financieros presentados ante organismos públicos.

2.2 Criterios generales de valuación

Excepto por lo expresado en la Nota 2.3, los Estados Financieros han sido preparados siguiendo, en general, el principio contable de costo histórico.

Consecuentemente, activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen y luego han sido reexpresados a moneda de cierre.

2.3 Corrección monetaria

El Tribunal de Cuentas de la República mediante resolución del 14 de noviembre de 2012 derogó los numerales de la Ordenanza N° 81 (derogada por Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República) que obligaban al INACOOOP a aplicar el Ajuste por Inflación. No obstante, el Instituto no ha realizado cambios en sus políticas contables en este sentido, manteniendo sus Estados Financieros y Notas ajustados para reflejar la pérdida de poder adquisitivo del peso uruguayo.

La Dirección de INACOOOP entiende que corresponde realizar el ajuste por inflación basada en los indicadores del Párrafo 2 de la Sección 31 - Hiperinflación.

Debido a esto el INACOOOP ha resuelto ajustar sus Estados Financieros para reflejar en forma integral las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda nacional, siguiendo los lineamientos establecidos en la mencionada Sección.

El ajuste del poder adquisitivo de la moneda mencionado se ha realizado utilizando el Índice de Precios al Consumo de nivel general (I.P.C.) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística. En el período comprendido entre el 1 de enero del 2019 y el 31 de diciembre de 2019 el índice aplicado experimentó un incremento del 8,79% (incremento del 7,96% para el período comprendido entre el 1 de enero del 2018 y el 31 de diciembre de 2018).

2.4 Moneda funcional y de la presentación de Estados Financieros

Moneda Funcional

La Dirección de INACCOOP entiende que el Peso Uruguayo es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda, tomando como punto de referencia los siguientes elementos indicados en los párrafos 3 y 4 de la Sección 30 – Conversión de la moneda Extranjera:

- Los costos de mano de obra así como otros costos incurridos para el cumplimiento de los objetivos del Instituto se liquidan sustancialmente en Pesos Uruguayos.
- El flujo de ingresos se encuentra denominado en Pesos Uruguayos, dado que las principales transacciones del instituto son realizadas en Pesos Uruguayos.
- Las cobranzas de las cuentas por cobrar se efectúan sustancialmente en Pesos Uruguayos.

Moneda de presentación

De acuerdo con lo previsto en la Sección 30, el Instituto presenta sus Estados Financieros a efectos legales en pesos uruguayos reexpresados.

2.5 Rubros monetarios

Los activos y pasivos monetarios que correspondan a operaciones liquidables en la moneda funcional establecida por el Instituto han sido expresados a sus valores nominales, deduciendo, de corresponder, los componentes financieros implícitos no devengados al cierre del ejercicio.

En los casos de saldos por cobrar y por pagar que no tuvieran una tasa de interés o para las cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada, se determinaron sus valores actuales, solamente en los casos que éstos últimos resultaran significativamente diferentes de sus valores nominales.

2.6 Criterios generales de valuación de activos y pasivos

Con excepción del tratamiento dado a las cuentas en moneda extranjera, los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición (costo histórico), ajustados en los casos en que correspondiere, según lo expresado en la Nota 2.3. En ningún caso los valores asignados a los activos superan el valor que podría obtenerse por su enajenación o uso.

2.7 Transacciones, saldos y flujos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a Pesos Uruguayos a la cotización vigente a la fecha de los Estados Financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por INACCOOP respecto al Peso Uruguayo, al inicio y cierre de los Estados Financieros:

	Cotización	
	(Pesos uruguayos por moneda)	
	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Dólares estadounidenses	37,3080	32,406
Euros	41,7980	37,0627
Pesos Argentinos	0,4790	0,82
Reales	9,4520	8,506
Pesos Colombianos	0,0114	0,01
Guaraníes	0,0058	0,0054
Unidad Indexada	4,3653	4,027

2.8 Instrumentos financieros

El Instituto clasifica sus instrumentos financieros de acuerdo a lo estipulado en las Secciones 11 y 12 en las siguientes categorías: activos y pasivos medidos a costo amortizado, activos y pasivos medidos al valor razonable.

2.8.1 Activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado

Esta categoría comprende el efectivo, las inversiones temporarias, las cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas a pagar comerciales y otras cuentas a pagar.

Dichos rubros fueron clasificados como activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado en la medida que cumplen las siguientes condiciones:

- Los rendimientos para los tenedores son un importe fijo, una tasa fija de rendimiento sobre la vida del instrumento, una tasa variable que se asemeja a una tasa de interés observable, o una combinación de estas dos últimas.
- No existen cláusulas contractuales que pudieran dar lugar a que el tenedor pierda el importe principal y cualquier interés atribuible.
- Las cláusulas contractuales no están supeditadas a sucesos futuros
- No existen rendimientos condicionales o cláusulas de reembolsos distintos de los mencionados anteriormente.

Estos activos y pasivos son medidos inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, a excepción de aquellos que deriven de una operación de financiación, para los cuales la entidad mide el activo financiero o el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

2.8.2 Activos y pasivos financieros medidos a valor razonable

Son aquellos que no cumplen con las condiciones establecidas para ser clasificados como activos y pasivos a costo amortizado.

Estos instrumentos se medirán inicialmente por su valor razonable, que es normalmente el precio de transacción reconociendo los costos asociados a la transacción directamente en el Estado de Resultados.

Al fin de cada período sobre el que se informa se actualiza el valor de dichos instrumentos reconociendo todo cambio en el valor razonable en el resultado del período con las excepciones previstas en la Sección 12 de la NIIF para las PYMES.

2.9 Evaluación del deterioro de activos

Al cierre del ejercicio económico, la dirección evalúa los valores contables de sus Activos, con la finalidad de identificar posibles deterioros de los mismos.

De identificar que el Valor Contable del activo es superior al Importe Recuperable (el mayor del Valor Neto de Realización o Valor de Utilización Económica), la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro del valor afectando el resultado del ejercicio en el cual se ha identificado.

Esta pérdida será objeto de reversión en la medida que opere una recuperación del importe recuperable.

No se han reconocido pérdidas por deterioro durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.

2.10 Criterio de determinación de ganancias y pérdidas

Los ingresos y gastos, operativos y financieros, se reconocen en función del principio de lo devengado con excepción de:

- a) Las partidas recibidas de Rentas Generales que se reconocen como ingreso en el momento en que se hace efectiva la transferencia según lo dispuesto por el Art. 1 numeral 1.5 de la Ordenanza N° 89 y las resoluciones que la modifican.
- b) Los ingresos por Prestaciones Coactivas que se contabilizan en el ejercicio en que las cooperativas presentan la Declaración Jurada.

La cuenta "Resultados por desvalorización monetaria" comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias o expuestas a la pérdida del poder adquisitivo de la moneda y los resultados por tenencia generada en el ejercicio.

Todos los ítems de los Estados de Resultados y Otro Resultado Integral se presentan reexpresados en moneda de cierre.

2.11 Definición de capital a mantener

La definición de capital aplicada es la de capital financiero, cuyo objetivo es medir el mantenimiento de la capacidad en dinero.

No se ha realizado ninguna provisión especial para considerar la probable cobertura que podría merecer el mantenimiento de la capacidad operativa del capital, solamente se ha tratado de mantener la capacidad financiera del mismo.

2.12 Definición de fondos

A los efectos de la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, se definió como fondos igual a Efectivo y Equivalentes de Efectivo, contemplando lo establecido en la Sección 7 de la NIIF para las PYMES.

2.13 Uso de estimaciones y juicios críticos en la preparación de los Estados Financieros

La preparación de Estados Financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección del Instituto 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 indicado.

2.13.1 Propiedad, Planta y Equipo, e Intangibles

El tratamiento contable de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil y valores residuales utilizados para el cálculo de su depreciación. La vida útil de estos activos fue determinada por el Instituto en base a factores técnicos.

2.14 Materialidad y agrupación de datos

La entidad presenta por separado cada clase significativa de partidas similares, utilizando como criterio la naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

2.15 Permanencia de criterios contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en la determinación del Resultado del Ejercicio, son consistentes a los aplicados en el ejercicio anterior.

Nota 3 – Criterios específicos de valuación

A continuación se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros de los Estados Financieros:

3.1 Efectivo y equivalentes

Efectivo

Comprende los fondos disponibles en caja, los depósitos en cuenta corriente y caja de ahorro mantenidos en instituciones financieras

Equivalentes a efectivo

Comprende las inversiones temporarias cuyo vencimiento es menor a 90 días, son de gran liquidez y que se mantienen para cumplir con compromisos de pago de corto plazo

3.2 Inversiones temporarias

Se incluyen en inversiones temporarias aquellos activos financieros (depósitos, colocaciones o inversiones) cuyo vencimiento es mayor a 90 días y menor a un año, así como inversiones financieras a un plazo mayor para los cuales el Instituto tiene la voluntad de desprenderse de ellas antes del cierre del próximo ejercicio económico.

Las inversiones temporarias se valúan a su costo amortizado o valor de cotización según corresponda.

3.3 Créditos operativos y otras cuentas a cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar se presentan a su valor nominal.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los créditos operativos y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4 Inversiones

Las participaciones que el Instituto posee en otras sociedades se presentan a su valor patrimonial proporcional, siguiendo uno de los modelos de valuación propuestos por la Sección 14 de la NIIF para las Pymes.

Las ganancias o pérdidas correspondientes a cambios en el valor patrimonial proporcional de las inversiones son reconocidas en el Estado de Resultados.

Las inversiones no alcanzadas por la Sección 14, se valúan a su costo amortizado o valor de cotización según corresponda.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

Valuación inicial

Las partidas correspondientes a Propiedad, Planta y Equipo se presentan a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponda.

El costo histórico comprende las erogaciones directamente atribuibles a la adquisición de los bienes y aquellos costos adicionales necesarios para ponerlos en condiciones de ser utilizados.

Los elementos Propiedad, Planta y Equipo e intangibles y sus respectivas depreciaciones acumuladas, se muestran a su costo de adquisición ajustados según Nota 2.3.

Gastos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial, solo aquellos costos incurridos originados ya sea por reemplazos de componentes de Propiedad, Planta y Equipo o mejoras en los mismos, 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 los bienes de Propiedad, Planta y Equipo se registran en resultados a medida que se incurren. Las sustituciones de elementos de Propiedad, Planta y Equipo susceptibles de activación suponen la reducción del valor contable de los elementos sustituidos.

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 no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

- Inmuebles 50 años
- Equipos e Instalaciones 10 años
- Muebles y útiles 5 - 3 años
- Equipos de computación 3 años

El Instituto revisa la vida útil y el método de depreciación de los rubros de Propiedad, Planta y Equipo al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

3.6 Activos Intangibles

Valuación

Los activos intangibles, están valuados a su costo de adquisición, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponde.

Los activos intangibles y sus respectivas amortizaciones acumuladas, se muestran a su costo de adquisición reexpresados según Nota 2.3.

Amortizaciones

Las amortizaciones 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.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

- Software 3 años

El Instituto revisa la vida útil, el método de amortización y el valor residual de los activos intangibles cuando se presentan indicadores de cambios en estas variables.

Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación y se exponen con cargo a resultados.

3.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los saldos denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

3.8 Beneficios al personal

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

Los cargos por remuneraciones y beneficios complementarios se presentan en el estado de ganancias y pérdidas, al igual que los correspondientes a las cargas sociales devengadas en los períodos correspondientes.

3.9 Patrimonio

Se encuentra valuado en moneda de cierre de acuerdo a lo expuesto en Nota 2.3.

3.10 Criterio para la determinación del resultado

Los ingresos y gastos, operativos y financieros, se reconocen en función del principio de lo devengado con excepción de:

- a) Las partidas recibidas de Rentas Generales que se reconocen como ingreso en el momento en que se hace efectiva la transferencia según lo dispuesto por la Ordenanza N° 89. Nota 5.1
- b) Los ingresos por Prestaciones Coactivas que se contabilizan en el ejercicio en que las cooperativas presentan la Declaración Jurada. Nota 5.1

La cuenta "Resultados por desvalorización monetaria" (Nota 5.4) comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias o expuestas a la pérdida del poder adquisitivo de la moneda y los resultados por tenencia generada en el ejercicio.

Todos los ítems de los Estados Resultados y Otro Resultado Integral se presentan reexpresados en moneda de cierre.

Nota 4 - Información referente al Estado de Situación Financiera

4.1 Efectivo y equivalentes

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	N° CTA	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
CAJA		209.151	210.411
BANCOS			
BROU \$ FUNCIONAMIENTO	001566880-00011	2.222.871	7.036.748
BROU U\$S	001566880-00005	11.256.385	16.235.705
BROU FRECOOP	001566880-00010	5.553.565	2.124.064
BROU FOMCOOP	001566880-00006	3.720.848	2.629.263
BROU \$ CAJA AHORRO	001566880-00001	-	-
FUCEREP \$ CAJA AHORRO	40850	1.500.000	1.631.850
BROU CONVENIO INEFOP	001566880-00014	7.929.531	7.628.882
BROU CONVENIO IMM	001566880-00012	29.494.576	9.390.338
BROU CONVENIO MIEM	001566880-00013	2.473.678	2.992.752
BROU CONVENIO MIDES	001566880-00004	1.278.371	477.807
BROU CONVENIO UTE	001566880-00015	3.186.904	510.766
BROU CONVENIO OSE	001566880-00016	-	-
BROU CONVENIO ASSE	001566880-00017	-	-
BROU OTROS CONVENIOS	001566880-00018	2.811.018	-
		71.427.747	50.658.175
VENCIMIENTO MENOR A 90 DIAS			
LETRAS DE REGULACION MONETARIA		56.189.154	52.823.328
INTERESES A COBRAR LRM		2.094.761	1.378.895
INTERESES A VENCER LRM		(505.690)	(538.507)
		57.778.225	53.663.716
		129.415.123	104.532.302

4.1.1 Libre disponibilidad de los fondos

INACOOOP mantiene al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fondos de terceros por concepto de convenios. Los fondos de libre disponibilidad y disponibilidad restringida son los siguientes:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Libre disponibilidad (Anexo 1 LD)	82.746.961	80.494.976
Disponibilidad restringida (Anexo 1 ND)	46.668.162	24.037.326
	129.415.123	104.532.302

4.2 Inversiones temporarias

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
LETRAS DE REGULACION MONETARIA	18.053.502	4.351.600
INTERESES A VENCER LRM M/N	(660.407)	(102.037)
INTERESES A COBRAR LRM M/N	1.216.984	180.458
NOTAS DEL TESORO UI VTO 17.06.2019	-	13.064.951
INTERESES A VENCER UI	-	(281.354)
INTERESES A COBRAR UI	-	339.689
	<u>18.610.079</u>	<u>17.553.307</u>

4.2.1 Letras de Regulación Monetaria

El 14 de junio de 2019 se adquirieron Letras de Regulación Monetaria por un Capital de \$ 8.952.716 con vencimiento 10 de junio de 2020.

El 25 de octubre de 2019 se adquirieron Letras de Regulación Monetaria por un Capital de \$ 5.184.083 con vencimiento 22 de abril de 2020.

El 08 de noviembre de 2019 se adquirieron Letras de Regulación Monetaria por un Capital de \$ 1.996.286 con vencimiento 15 de mayo de 2020.

El 27 de diciembre de 2019 se adquirieron Letras de Regulación Monetaria por un Capital de \$ 1.920.417 con vencimiento 26 de junio de 2020.

4.2.2 Notas del Tesoro

El 30 de marzo de 2018 se adquirieron Notas del Tesoro Serie 23 por UI 2.982.203 con vencimiento 17 de junio de 2019. Las mismas, al 31 de diciembre de 2019 se expusieron dentro de Inversiones Temporarias. Ver Nota 4.2.

4.3 Créditos operativos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

Corriente		Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Deudores por Prestación Coactiva	4.3.1	16.876.845	14.915.986
Deudores por Prestación Coactiva - Convenio		2.082.658	1.506.586
Intereses a Vencer - Convenios		(35.743)	-
Deudores por Timbres Profesionales		41.420	35.281
Cobranzas a Depositar Prestación Coactiva		3.089.428	3.717.260
Prev. por Incob. por Prest. Coactiva	4.3.2	(4.521.139)	(4.234.614)
		17.533.469	15.940.499
Créditos FRECOOP corto plazo	4.3.3	98.794.819	93.080.785
Créditos FRECOOP en Gestión	4.3.3	19.244.140	18.384.734
Prev. Incobrables por FRECOOP	4.3.4	(22.809.754)	(21.476.743)
Cheques Diferidos a Cobrar Frecoop		2.243.188	-
Recibos a emitir Frecoop		(2.243.188)	-
Intereses a vencer		(5.238.649)	(4.426.170)
		89.990.556	85.562.606
		107.524.025	101.503.105
No corriente			
Créditos FRECOOP LP	4.3.3	17.226.504	11.206.017
Créditos FRECOOP en Gestión	4.3.3	-	76.480
Prev. Incobrables por FRECOOP	4.3.4	(369.237)	(300.337)
Intereses a vencer		(1.073.265)	(929.968)
		15.784.002	10.052.192

4.3.1 Deudores Prestación Coactiva

Corresponde al saldo devengado y declarado por las cooperativas según lo dispuesto por el artículo 204 de la Ley N° 18.407 que al cierre del presente ejercicio aún no había sido cobrado.

2/18

4.3.2 Incobrabilidad de Créditos Operativos - Deudores por Prestación Coactiva

Año	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a preverificar UY\$ al 31.12.2019	Previsión por Incobrabilidad al 31.12.2019
2008	100%	8.117	8.117
2009	100%	35.436	35.436
2010	100%	72.987	72.987
2011	100%	74.223	74.223
2012	100%	558.524	558.524
2013	100%	98.717	98.717
2014	100%	107.308	107.308
2015	100%	147.153	147.153
2016	50%	191.946	95.973
2017	25%	267.715	66.929
2018	10%	1.320.582	132.058
2019	0%	11.911.789	-
Criterio subjetivo	100%	2.082.349	2.082.349
Convenio Prestación	-	-	1.041.365
Total Previsión		16.876.845	4.521.139

Año	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a preverificar UY\$ al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019	Previsión por Incobrabilidad al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
2008	100%	5.519	5.519
2009	100%	20.714	20.714
2010	100%	36.545	36.545
2011	100%	41.075	41.075
2012	100%	528.851	528.851
2013	100%	19.368	19.368
2014	100%	81.551	81.551
2015	50%	92.848	46.424
2016	25%	367.193	91.798
2017	10%	1.267.848	126.785
2018	0%	10.227.958	-
Criterio subjetivo	100%	2.226.516	2.226.515
Convenio Prestación	-	-	1.009.469
Total Previsión		14.915.986	4.234.614

4.3.3 Créditos FRECOOP

Corresponde a créditos originados en préstamos efectuados a Cooperativas en moneda nacional, unidades indexadas y dólares estadounidenses a través del FRECOOP (Nota 1.4).

4.3.4 Previsión Incobrabilidad Créditos Operativos – Créditos FRECOOP

El Directorio ha establecido, según resolución N° 294 de fecha 23 de diciembre de 2015 un criterio de clasificación de los deudores por préstamos otorgados por el FRECOOP, a los efectos de analizar el grado de cumplimiento en tiempo y forma por parte de éstos de las obligaciones asumidas. Dicha clasificación es la base para la determinación de las provisiones por incobrabilidad a conformarse al cierre del ejercicio, según el siguiente detalle:

Categoría	Concepto	Previsión
I	Atrasos no mayores a 30 días	0,50%
II	Atrasos entre 31 y 90 días	5%
III	Atrasos entre 91 y 180 días	20%
IV	Atrasos entre 181 y 365 días	50%
V	Más de 365 días	100%

El detalle de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Categoría	Previsión	Crédito	Previsión
I	0,50%	99.982.671	499.913
II	5%	7.252.281	362.614
III	20%	4.402.871	880.574
IV	50%	4.383.500	2.191.750
V	100%	19.244.140	19.244.140
		135.265.463	23.178.991

El detalle de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2018 (en valores nominales) es la siguiente:

Categoría	Previsión	Crédito	Previsión
I	0,50%	84.212.856	421.064
II	5%	6.248.921	312.446
III	20%	1.238.082	247.616
IV	50%	4.133.648	2.066.824
V	100%	16.969.588	16.969.588
		112.803.095	20.017.538

Los créditos provisionados son derivados a la cuenta Deudores en Gestión de Cobro a los efectos de proseguir con las pertinentes acciones de recupero.

4.4 Otros créditos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Seguros Pagados por Adelantado	15.624	14.274
Cuentas a Liquidar (Nota 7.2)	2.834.551	3.440.147
Otros	432.420	38.408
Previsión Cuentas a Liquidar	(2.064.873)	(2.181.101)
	<u>1.217.722</u>	<u>1.311.728</u>

319

4.4.1 Incobrabilidad de Otros Créditos

El detalle de la previsión de incobrabilidad se compone de la siguiente forma:

Otros créditos	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a prever UY\$ al 31.12.2019	Previsión por Incobrabilidad al 31.12.2019
Criterio subjetivo	100%	2.064.873	2.064.873
Total Previsión		2.064.873	2.064.873

Otros créditos	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a prever UY\$ al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019	Previsión por Incobrabilidad al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Criterio subjetivo	100%	2.181.101	2.181.101
Total Previsión		2.181.101	2.181.101

4.5 Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

4.5.1 Composición

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

RUBRO	VALORES REEXPRESADOS					DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA				VALORES NETOS AL 31.12.2019 (9)=(4)-(8)	VALORES NETOS AL 31.12.2018	
	Valores al inicio (1)	Aumentos (2)	Bajas (3)	Valores al cierre (4)=(1)+(2)-(3)	Valores al inicio (5)	Bajas (6)	Del ejercicio (7)		Valores al cierre (8)=(5)-(6)+(7)			
							Tasa	Importe				
Propiedad, Planta y Equipo												
Terreno	899.659	-	-	899.659	-	-	-	-	-	-	899.659	899.677
Mejoras	18.059.821	67.468	-	18.127.289	385.087	-	2%	361.350	746.437	17.380.852	17.380.852	17.674.632
Equipos e instalaciones	894.005	-	-	894.005	107.869	-	10%	89.387	197.256	696.749	696.749	786.164
Muebles y útiles	2.370.578	28.910	26.543	2.372.945	1.495.177	24.807	20%-33%	343.838	1.814.208	558.737	558.737	875.425
Muebles y útiles en comodato	39.431	-	-	39.431	39.431	-	-	-	39.431	-	-	-
Equipos de computación	1.468.978	40.580	35.575	1.473.983	883.413	34.592	33%	315.367	1.164.188	309.795	309.795	585.595
Subtotal de Propiedad, Planta y Equipo	23.732.472	136.958	62.118	23.807.312	2.910.977	59.399	-	1.109.942	3.961.520	19.845.792	19.845.792	20.821.493
INTANGIBLES												
Software	1.269.306	110.212	-	1.379.518	1.264.128	-	33%	18.280	1.282.408	97.110	97.110	5.178
Subtotal de Intangibles	1.269.306	110.212	-	1.379.518	1.264.128	-	-	18.280	1.282.408	97.110	97.110	5.178
TOTAL	25.001.778	247.170	62.118	25.186.830	4.175.105	59.399	-	1.128.222	5.243.928	19.942.902	19.942.902	20.826.672

4.5.2 Restricciones a la libre disponibilidad

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 respectivamente, el inmueble sede del instituto se encuentra hipotecado a favor de INEFOP en garantía del saldo de precio aún impago por FONDES - INACOOOP.

4.6 Inversiones a largo plazo

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	Nota	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Fondo FIDES ECOSOL	4.6.1	-	2.182.893
Regularización por deterioro del valor		-	(2.182.893)
Fideicomiso Nacional de Garantía	4.6.2	3.593.673	3.889.496
		<u>3.593.673</u>	<u>3.889.496</u>

4.6.1 Fondo FIDES ECOSOL

Según Acta N° 135 del 18 de octubre de 2012, el Directorio de INACOOOP decidió integrarse al Fondo FIDES (fondo para invertir en instituciones de economía social y solidaria en México) participando como accionista de FIDES ECOSOL Sociedad Anónima Promotora de Inversión de Capital Variable (FIDES ECOSOL SAPI de CV), mediante inversiones en Jade Inversiones SAPI de CV que ya es accionista de FIDES ECOSOL SAPI de CV.

Con fecha 4 de diciembre de 2012, Jade Inversiones SAPI de CV emitió "Certificado Provisional de Aportación de Capital" a nombre del INACOOOP por 1.269 acciones correspondientes a una inversión de MX\$ 1.269.000 (un millón doscientos sesenta y nueve cincuenta mil pesos mexicanos).

La participación accionaria de INACOOOP en Jade Inversiones SAPI de CV está respaldada por una serie especial de acciones que no da derechos corporativos en Jade Inversiones, teniendo sí, derecho a nombrar un representante (comisario). Asimismo, esta participación accionaria no genera a INACOOOP responsabilidad administrativa ni legal en Jade Inversiones ni en aquellas empresas en las que JADE Inversiones realice alguna inversión.

Esta participación, realizada con fines principalmente de formación y adquisición de conocimiento y experiencia por parte de INACOOOP, está destinada a que Jade Inversiones invierta en FIDES ECOSOL SAPI de CV y ésta a su vez invierta en Fondo FIDES FICAP. De esta forma, INACOOOP tendrá acceso a la información general y a conocer la experiencia adquirida por FIDES ECOSOL SAPI de CV, sobre fondos de capital para empresas de la economía social. INACOOOP recibirá informes periódicos preparados por FIDES ECOSOL para sus órganos de gobierno, lo que le permitirá conocer la operación de la empresa administradora de Fondo FIDES FICAP y del Fondo mismo.

La inversión realizada, corresponde a una inversión en capital de riesgo a diez años de plazo a partir del primer cierre del Fondo FIDES FICAP (momento en que se formalizan por primera vez los compromisos de fideicomitentes adherentes al Fondo FIDES FICAP); el cálculo de los rendimientos se hará a fin del año diez, una vez que se liquide el Fondo FIDES

FICAP; la tasa de rendimiento anual esperada es del 16% y la distribución del capital y del rendimiento se hará en pesos mexicanos y al final del año 10, al momento de la liquidación del Fondo FIDES FICAP.

La puesta en ejecución del fondo se ha retrasado significativamente por lo que en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, se reconoció dentro del Resultado del Ejercicio una pérdida por UY\$ 2.006.520 (en valores nominales) en concepto de deterioro del valor de la inversión.

La inversión no tiene como finalidad obtener rendimientos económicos, sino de recoger experiencias e información. Una vez que se reactive el proyecto del Fondo FIDES FICAP, se espera recibir los conocimientos y las "mejores prácticas" de su ejecución

4.6.2 Fideicomiso Nacional de Garantía

El 30 de mayo de 2014 la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP), conjuntamente con INACOOOP en calidades de fideicomitentes, y República de Negocios Fiduciarios Sociedad Anónima en calidad de fiduciaria, celebraron el contrato de fideicomiso denominado Fondo Nacional de Garantía por un plazo de 30 años, el cual podrá ser rescindido en cualquier momento siempre y cuando no existan garantías emitidas vigentes.

El mismo fue constituido para el desarrollo de la actividad cooperativa a los efectos de emitir garantías en relación con los microcréditos que las instituciones financieras y otras entidades especializadas en microfinanzas, conceden a las entidades cooperativas con el objetivo de fomentar su actividad. El fideicomitente INACOOOP se obligó a integrar la suma de UY\$ 3.000.000.

Al 31 de diciembre de 2019 el fideicomiso presenta un patrimonio neto de UY\$ 5.989.455, de los cuales UY\$ 3.593.673 corresponden a INACOOOP (UY\$ 3.889.496 al 31 de diciembre de 2018 expresados en moneda del 31 de diciembre de 2019). El mismo está invertido principalmente en Letras de Regulación Monetaria en Pesos Uruguayos.

4.7 Deudas Comerciales

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Acreeedores plaza M/N	1.209.458	1.158.607
	1.209.458	1.158.607

4.8 Deudas Diversas

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

		Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Deudas con funcionarios	4.8.1	3.021.544	3.260.818
Acreeedores por Cargas Sociales		920.316	961.261
Acreeedores Fiscales		470.837	414.175
Caja de Profesionales - Timbres		27.740	30.146
Convenios	4.8.2	46.668.162	24.037.326
Otras cuentas a pagar		313.016	345.215
		51.421.615	29.048.941

4.8.1 Deudas con funcionarios

Se expone como deudas con funcionarios, los montos devengados a cierre de ejercicio por concepto de sueldos, aguinaldos, licencias, salarios vacacionales y cargas sociales:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Sueldos y dietas a pagar	-	-
Aguinaldos	131.355	152.788
Licencias	1.214.751	1.211.502
Vacacionales	850.153	898.555
Cargas Sociales	163.378	164.603
Gratificaciones	661.907	833.370
	3.021.544	3.260.818

4.8.2 Limitación a la libre disponibilidad de los activos (Convenios)

INACOOOP administra fondos de diversos convenios. Al 31 de diciembre de 2019 tiene en su poder UY\$ 46.668.162 correspondiente a convenios no ejecutados a esa fecha (al 31 de diciembre de 2018 UY\$ 22.095.161 a valores históricos), según se expone a continuación:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
a) Convenio MIDES Salud Bucal	-	47
b) Convenio MIDES Construcción Coop. Sociales	748.229	813.998
c) Convenio MIDES Uruguay Clasifica	1.295.165	2.074.183
d) Convenio IM Gestión Espacios Públicos	27.181.535	9.664.053
e) Convenio MIEM	1.278.371	477.806
f) Convenio I. de Canelones	646.602	917.132
g) Convenio Cooperación FECOVI	1.159.146	1.163.308
h) Convenio Uruguay XXI	3.752	3.545
i) Convenio MGAP- PPIR	493.358	834.052
j) Convenio INEFOP	7.909.696	7.578.437
k) Convenio UTE	3.186.902	510.765
l) Convenio OSE	-	-
m) Convenio ASSE	-	-
n) Convenio IM Desarrollo Ambiental	2.228.963	-
o) Convenio IM Otros	78.553	-
p) Convenio MIDES Reforma de Estatutos	165.840	-
q) Convenio Sicoop	225.968	-
r) Convenio ANDE	66.082	-
	46.668.162	24.037.326

- a) MIDES Salud Bucal: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social, el Instituto Nacional de Cooperativismo y el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social destinado a la "prestación de un servicio odontológico integral en salud bucal, a través del sistema cooperativo, para participantes de los Programas "Uruguay Trabaja" y "Cercanías".
- b) MIDES Construcción Cooperativas Sociales: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social, el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y el Instituto Nacional del Cooperativismo para la contratación de cooperativas sociales de construcción para el departamento de Artigas. El convenio tiene por objeto, el fortalecimiento de colectivos de clasificadores y cooperativas sociales de construcción para que realicen la construcción y reparación de plantas de clasificación de residuos en el marco del Programa Uruguay Clasifica. Permitirá que colectivos de clasificadores cuenten con infraestructura necesaria que les permita realizar el trabajo de clasificación en forma digna e iniciar el camino hacia la cooperativización. El MIDES se obliga a transferir los importes necesarios para cubrir las erogaciones que demanden los proyectos. INACCOOP se obliga a contratar cooperativas sociales de construcción para el departamento de Artigas.
- c) MIDES Uruguay Clasifica: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social y el Instituto Nacional del Cooperativismo con el objeto de consolidar y profundizar sus esfuerzos orientados para fortalecer a los grupos cooperativos de clasificadores existentes en Bella Unión, Salto, Paysandú y Paso de los Toros y desarrollar nuevos procesos de cooperativización en Rivera, Flores, Maldonado y Rocha

- 32
- d) IM Gestión de Espacios Públicos: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social, el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, el Ministerio de Industria, Energía y Minería, la Intendencia de Montevideo y el Instituto Nacional del Cooperativismo para el seguimiento, acompañamiento y Asesoramiento técnico de las Cooperativas Sociales. El objetivo del convenio es asegurar la mejor calidad de los servicios contratados para el cuidado y mantenimiento de los espacios públicos de la ciudad, asegurar la consolidación técnica, económica e institucional de las actuales y futuras cooperativas que brinden servicios a la Intendencia de Montevideo, asegurar la capacitación para la gestión y dirección de las cooperativas y el desarrollo de las competencias técnicas de sus socios y asegurar la integración institucional y económica entre los cooperativistas y el desarrollo de figuras integradoras que las potencien.
- e) Convenio MIEM de colaboración público - privada en materia de cooperativas: Convenio particular de colaboración recíproca firmado el 30 de diciembre de 2009 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) y el INACOOOP, tiene por objeto realizar la promoción permanente del Cooperativismo Nacional.

Convenio MIEM - CUDECOOP: COOPERATIVAS INCUBADORAS: Convenio particular firmado el 24 de noviembre de 2015 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM), CUDECOOP y el INACOOOP, el cual tiene como objeto desarrollar incubadoras de proyectos cooperativos innovadores.

Convenio MIEM - DINAPYME: Convenio particular de colaboración recíproca firmado el 7 de diciembre de 2015 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) y el INACOOOP cuyo objeto es el desarrollo de la cuenca lechera artiguense mediante la consolidación de grupos cooperativos lecheros.

Convenio MIEM - CUDECOOP: COOPERATIVAS DES-INCUBADAS: Convenio particular firmado el 29 de diciembre de 2017 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM), CUDECOOP y el INACOOOP el cual tiene como antecedente el CONVENIO INCUBADORES y tiene como objeto crear un fondo de inversiones para el desarrollo de cooperativas des-incubadas con potencial de crecimiento

- f) Convenio Intendencia de Canelones: Convenio firmado el 27 de diciembre de 2013, cuyo objetivo general es consolidar y profundizar el trabajo de las Cooperativas Sociales Ambientales de Canelones, fortaleciendo el proceso de inclusión social y autogestión de los trabajadores, así como todos aspectos que hacen a una correcta, eficaz y eficiente labor en el área que desempeñan.

Convenio Intendencia de Canelones: Convenio firmado el 6 de abril de 2019 cuyo objetivo general es crear una plataforma de desarrollo de emprendimientos asociativos.

- g) Convenio de Cooperación entre INACOOOP - CUDECOOP - FECOVI: Convenio firmado el 28 de Abril de 2014 con el objeto de crear una línea de Crédito Especial para cooperativas de ahorro previo afiliadas a FECOVI que tendrá un monto global compuesto por aportes de INACOOOP y FECOVI. Los beneficiarios serán

cooperativas de vivienda de ahorro previo afiliadas a FECOVI que se encuentren en etapa de construcción.

- h) Convenio Uruguay XXI: Convenio firmado el 5 de agosto de 2015 con el Instituto de Promoción de la Inversión y las Exportaciones de Bienes y Servicios, cuyo objeto es promover las exportaciones de cooperativas uruguayas hacia Cuba.
- i) Convenio INACOOOP - MGAP - PPIR: Convenio firmado el 5 de abril de 2016 con el Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca (MGAP) - Proyecto Piloto de Inclusión Rural (PPIR) cuyo objeto es promover procesos asociativos en el medio rural y el fortalecimiento de capacidades organizacionales en el territorio de referencia del PPIR.
- j) Convenio INACOOOP - INEFOP: Convenio firmado el 1 de julio de 2016 con el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional, cuyo objeto es desarrollar un programa de formación cooperativa que constará de capacitaciones, consultorías y asistencia técnica destinadas emprendimientos cooperativos cuya demanda provenga de INACOOOP o de INEFOP.
- k) Convenio UTE: Convenio firmado el 24 de julio de 2018 entre Usinas de Transmisión Eléctrica del Estado e INACOOOP cuyo objeto es consolidar y profundizar sus esfuerzos orientados para fortalecer a los grupos cooperativos de instalaciones eléctricas existentes para que realicen regularizaciones eléctricas dentro de viviendas de contexto socioeconómico vulnerable.
- l) Convenio OSE: Convenio firmado el 14 de febrero de 2019 entre la Administración de Obras Sanitarias del Estado, Ministerio de Desarrollo Social e INACOOOP cuyo objeto es llevar adelante una acción coordinada entre las partes para efectivizar reparaciones internas en viviendas de contexto socioeconómico vulnerable, llevadas a cabo por Cooperativas Sociales.
- m) Convenio ASSE: Convenio firmado el 13 de marzo de 2019 entre la Administración de los Servicios de Salud del Estado e INACOOOP cuyo objetivo es promover la consolidación de cooperativas de trabajo y sociales para prestar diversos servicios a ASSE.
- n) Convenio IM Desarrollo Ambiental: Convenio firmado el 25 de julio de 2019 entre la Intendencia de Montevideo e INACOOOP cuyo objeto es la contratación de cooperativas de trabajo y/o sociales, para tareas de mantenimiento manual de la limpieza y de recuperación de espacios públicos, así como para conformar el equipo de gestión de la información en el marco del proyecto Basurales del Departamento de Desarrollo Ambiental.
- o) Convenio IM Innovación en economía social y solidaria: Convenio firmado el 23 de junio de 2016 entre la Intendencia de Montevideo e INACOOOP cuyo objeto es coordinar acciones entre las partes para la realización del seminario "Innovación en economía social y solidaria. Visibilidad de los principios y valores. Aportes a la política pública" a realizarse en el mes de julio 2016.

- 250
- Convenio IM Enlace: Convenio firmado el 7 de julio de 2017 entre la Intendencia de Montevideo e INACCOOP tiene por objeto la concreción de un Centro de Desarrollo de emprendimientos cooperativos y de economía social que compartan servicios y actividades en un mismo edificio.
- p) Convenio MIDES Reforma de Estatutos: Convenio firmado el 19 de agosto de 2019 entre el Ministerio de Desarrollo Social e INACCOOP cuyo objeto es complementar y coordinar sus esfuerzos para promover la constitución de cooperativas sociales y la reforma de aquellos estatutos que sean necesarios.
- q) Convenio SICOOP: Convenio firmado el 17 de junio de 2019 entre INACCOOP y CUDECOOP se compromete a continuar avanzando con todas las clases cooperativas a partir de la idea consumo cooperativo como fenómeno transversal a todas las organizaciones y como elemento central para el desarrollo productivo y de sus canales de comercialización en el fortalecimiento y desarrollo de intercooperación.
- r) Convenio ANDE: Convenio firmado el 6 de setiembre de 2019 entre Agencia Nacional de Desarrollo e INACCOOP, tiene por objeto establecer un marco de cooperación y trabajo entre ANDE e INACCOOP para apoyar el proyecto "Empresas creativas: mejora de su gestión, competitividad y sostenibilidad".

4.9 Patrimonio

El Directorio del Instituto en su sesión del 25 de marzo de 2019 (Acta N° 466), ha resuelto aprobar los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y absorber el déficit del Ejercicio con "Resultados Acumulados" y "Reservas Libres"

4.9.1 Resultados Acumulados

Se realizó un ajuste a los Resultados Acumulados por UY\$ - 1.124.328, referidos a la correcta registración del devengamiento de gastos, vinculados prestaciones de servicios, beneficios para los empleados, y amortizaciones de Propiedad Planta y Equipo, así como también el correcto devengamiento de ingresos vinculados a Créditos fiscales.

Se detalla a continuación los ajustes realizados:

349

	Saldos al 31.12.2018 previamente emitidos en moneda del 31.12.2019	Ajuste realizado	Saldos al 31.12.2018 modificados en moneda del 31.12.2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Créditos Operativos	10.022.663	29.529	10.052.192
Propiedad, planta y equipo	20.861.381	(39.886)	20.821.495
PASIVO (Notas 2 y 3)			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales	878.007	280.600	1.158.607
Otras cuentas a pagar	28.215.570	833.371	29.048.941
PATRIMONIO			
Resultado del ejercicio	(5.850.831)	(1.124.328)	(6.975.159)
	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 previamente emitido en moneda del 31.12.2019	Ajuste realizado	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 modificado en moneda del 31.12.2019
Gastos de Gestión	(84.562.527)	(1.124.328)	(85.686.855)
RESULTADO DE GESTIÓN	(2.718.470)	(1.124.328)	(3.842.798)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(5.850.831)	(1.124.328)	(6.975.159)

284

Nota 5 - Información referente al Estado de Resultados

5.1 Ingresos operativos

Se presentan los ingresos operativos ajustados por inflación al 31 de diciembre de 2019 en comparación a los ingresos obtenidos en el ejercicio anterior.

	<u>Nota</u>	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
<i>Prestaciones coactivas</i>	5.1.1		
COOPERATIVAS DE VIVIENDA		7.143.495	4.873.234
COOPERATIVAS DE AGRARIAS		10.376.192	10.474.941
COOPERATIVAS DE TRABAJO		6.235.399	5.277.647
COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO		5.141.646	4.176.457
COOPERATIVAS DE CONSUMO		4.112.565	3.987.197
COOPERATIVAS DE SEGURO		770.505	756.837
COOPERATIVAS DE ARTISTAS		132.893	116.735
		<u>33.912.695</u>	<u>29.663.048</u>
<i>Partidas recibidas Art 202 Lit B) Ley 18.407</i>	5.1.2	43.192.125	43.216.663
<i>Otros ingresos operativos</i>	5.1.3		
CONVENIOS IMM		3.692.786	2.558.572
CONVENIO MGAP		490.869	267.654
CONVENIO MIDES		28.702	-
CONVENIO UTE		3.173.872	335.272
CONVENIO ASSE		617.869	-
CONVENIO OSE		32.058	-
OTROS INGRESOS		62.530	52.974
INTERESES FRECOOP		7.576.867	5.749.874
		<u>15.675.553</u>	<u>8.964.346</u>
		<u>92.780.373</u>	<u>81.844.057</u>

5.1.1 Prestaciones coactivas

La prestación coactiva anual (Art. 204 de la Ley N° 18.407) se destinará a la promoción, desarrollo y educación cooperativa.

El hecho generador de esta prestación está radicado en el desarrollo de las actividades propias de las cooperativas en el ámbito de su naturaleza específica. El hecho generador se considera configurado al cierre del ejercicio económico de la cooperativa. El período de liquidación es anual y son reconocidas contablemente de acuerdo al criterio establecido en Nota 3.9.

Para las cooperativas en general, excluidas las de vivienda, el monto imponible lo constituye el total de los ingresos del ejercicio, originados en las enajenaciones de bienes y prestaciones

de servicios. El monto imponible de las cooperativas de viviendas se establece en función del número de socios cooperativistas y de su clasificación entre usuarios o propietarios. La alícuota de la prestación es en todos los casos del 0,15%. El monto máximo de la prestación correspondiente a cada cooperativa no puede exceder las 200.000 UI a la cotización del cierre del ejercicio.

Están exoneradas de la prestación coactiva, las cooperativas sociales, las que sus ingresos no superen las 500.000 UI, algunas cooperativas de trabajo, las cooperativas de segundo ulterior grado que tengan fines y actividad gremial o de representación y las cooperativas de vivienda antes de ser habitadas.

Tal como se expresa en Nota 3.9, no todas las cooperativas han declarado sus prestaciones, por lo que es posible que existan derechos por Prestaciones Coactivas generados no contabilizados, debido a que no han sido declarados por las cooperativas y por lo tanto se desconoce su cuantía para registrarlos.

5.1.2 Partidas recibidas Art. 202 Lit B) Ley N° 18.407

Los ingresos provenientes de lo establecido en el Literal B de la Ley, previo al Ajuste según Nota 2.3 se exponen en el siguiente cuadro:

Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2019 en pesos históricos			Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en pesos históricos		
Fecha	Concepto	Importe UY\$	Fecha	Concepto	Importe UY\$
2/1/2019	Partida 2019	3.357.942	2/1/2018	Partida 2018	3.107.870
1/2/2019	Partida 2019	3.346.750	1/2/2018	Partida 2018	3.099.500
1/3/2019	Partida 2019	3.407.166	1/3/2018	Partida 2018	3.170.083
1/4/2019	Partida 2019	3.446.833	2/4/2018	Partida 2018	3.207.500
2/5/2019	Partida 2019	3.468.250	2/5/2018	Partida 2018	3.218.333
3/6/2019	Partida 2019	3.484.083	1/6/2018	Partida 2018	3.221.250
1/7/2019	Partida 2019	3.497.167	2/7/2018	Partida 2018	3.245.000
2/8/2019	Partida 2019	3.518.498	1/8/2018	Partida 2018	3.275.583
3/9/2019	Partida 2019	3.545.583	3/9/2018	Partida 2018	3.296.917
1/10/2019	Partida 2019	3.575.250	1/10/2018	Partida 2018	3.318.583
1/11/2019	Partida 2019	3.595.583	1/11/2018	Partida 2018	3.335.998
2/12/2019	Partida 2019	3.622.250	3/12/2018	Partida 2018	3.345.250
		41.865.355			38.841.867

El monto total las partidas recibidas en 2019 expresado en pesos reajustados al 31 de diciembre de 2019 asciende a UY\$ 43.192.125 (UY\$ 43.216.663 en 2018 en moneda del 31 de diciembre de 2019).

La resolución del Tribunal de Cuentas de la República adoptada en su sesión del 2 de setiembre de 2009, establece que los organismos comprendidos en el Art. 159 del TOCAF deberán contabilizar los recursos que perciban como ingresos operativos en el momento en que se haga efectiva la transferencia (Nota 3.9), y en forma separada de los restantes ingresos.

5.1.3 Otros ingresos operativos

Dentro de este rubro se incluyen los intereses de financiación que generan los préstamos realizados a cooperativas, los cuales se imputan como ingresos del ejercicio según se devenguen los vencimientos pactados en las operaciones correspondientes; los ingresos provenientes de los convenios firmados con la Intendencia Municipal de Montevideo, el Ministerio de Desarrollo Social y el Ministerio de Industria, Energía y Minería, y, los ingresos provenientes del remante de la liquidación de entidades cooperativas Art. 202 Literal g) de la Ley N° 18.407.

5.2 Gastos de Gestión

El detalle de las partidas incluidas en los gastos de gestión al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

5.2.1 Funcionamiento

El saldo de gastos de funcionamiento se compone según se expresa a continuación:

		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2019	
		UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados
Funcionamiento			
Remuneraciones Dirección		5.923.328	6.109.922
Remuneraciones Administración		16.865.324	17.414.446
Honorarios prof y serv contratados		7.368.571	7.577.962
Otros		2.918.459	2.965.437
		33.075.682	34.067.767
Promoción Cooperativa	5.2.2		
Auspicio de Actividades		39.124.098	40.291.926
Publicaciones		1.175.518	1.208.440
		40.299.616	41.500.366
Pérdida por incobrabilidad	5.3		
Previsión por Deudores Incobrables		3.633.472	3.632.934
		3.633.472	3.632.934
		77.008.770	79.201.067

383

		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018	
		UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados en moneda del 31.12.2019
Funcionamiento			
Remuneraciones Dirección		4.775.635	5.282.245
Remuneraciones Administración		17.613.390	19.562.698
Honorarios prof y serv contratados		4.103.160	4.531.476
Otros		6.444.063	7.123.690
		32.936.248	36.500.109
Promoción Cooperativa 5.2.2			
Auspicio de Actividades		35.990.087	39.816.810
Publicaciones		1.230.081	1.359.653
		37.220.168	41.176.463
Pérdida por incobrabilidad 5.3			
Previsión por Deudores Incobrables		7.377.188	8.010.283
		7.377.188	8.010.283
		77.533.604	85.686.855

5.2.2 Promoción Cooperativa

Esta cuenta representa la suma de actividades cumplidas por INACOOOP a los efectos de cumplir con los cometidos de la Institución, realizadas por medio de diversas jornadas, encuentros zonales, cursos de información, festejo de días especiales en INACOOOP, diversos aportes y donaciones. Fundamentalmente es la ejecución del Fondo de FOMCOOP.

	Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2019		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018	
	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados
FOMCOOP - coop vivienda	9.888	10.252	108.113	122.166
FOMCOOP - coop agrarias	50.228	50.221	32.519	36.745
FOMCOOP - coop de trabajo	207.183	217.691	228.942	252.765
FOMCOOP - coop sociales	224.676	234.131	15.000	16.287
FOMCOOP - otras entidades	176.076	183.885	944.728	1.034.144
FOMCOOP - convenios	37.502.943	38.623.123	33.144.247	36.689.611
FRECOOP no reembolsable	18.677	19.229	52.072	57.123
	38.189.671	39.338.532	34.525.621	38.208.841
Representac y apoyo nacional	573.029	581.594	791.096	866.565
Representac y apoyo regional	5.524	5.602	41.421	47.416
Representac y apoyo internac	355.874	366.198	631.949	693.988
	934.427	953.394	1.464.466	1.607.969
Publicaciones	1.175.518	1.208.440	1.230.081	1.359.653
	1.175.518	1.208.440	1.230.081	1.359.653
	40.299.616	41.500.366	37.220.168	41.176.463

5.3 Pérdida por incobrabilidad

El saldo de pérdida por incobrables se compone según se expresa a continuación:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2019		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018	
	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados
Incob. por Prestación Coactiva	628.673	628.580	315.419	342.573
Incob. por Créditos FRECOOP	3.004.799	3.004.354	7.061.769	7.667.710
	<u>3.633.472</u>	<u>3.632.934</u>	<u>7.377.188</u>	<u>8.010.283</u>

5.4 Resultados Diversos

La composición de los Resultados Diversos es la siguiente:

	Saldo al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Resultado por desafectación de Propiedad, Planta y Equipo	2.719	-
	<u>2.719</u>	<u>-</u>

5.5 Resultados Financieros

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 expresado en moneda de cierre se compone de la siguiente manera:

	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Intereses Ganados	6.080.027	7.281.960
Resultado de inversiones	18.437	(1.972.462)
Multa Declaración Jurada Fuera de Plazo	1.459.458	1.296.409
Moras Préstamos FRECOOP	2.867.422	3.401.099
Gastos Financieros	(310.441)	(230.939)
Diferencia de Cambio Ganada	11.962.531	8.555.339
Diferencia de Cambio Perdida	(3.931.285)	(5.035.346)
Resultado Desvalorización Monetaria	(17.727.537)	(16.450.730)
Descuentos Obtenidos	-	22.310
	<u>418.612</u>	<u>(3.132.361)</u>

5.6 Litigios

Al 31 de diciembre de 2019 según surge del informe del asesor legal del Instituto, el único trámite iniciado es una reclamación legal ante el MTSS de un socio de una cooperativa, la que es contratada por INACCOOP en el marco de un convenio. La suma reclamada es de UY\$ 1.180.414, y el abogado informa que ésta es absolutamente desproporcional y que en caso de ser condenados, la cooperativa se hará cargo del reclamo, por lo que en los presentes Estados Financieros no se ha reconocido ninguna provisión al respecto.

Nota 6 - Administración de riesgos

A continuación se detallan los principales tipos de riesgos a los que se encuentran expuestos los instrumentos financieros de INACCOOP.

6.1 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad pueda encontrar dificultades para satisfacer las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros.

INACCOOP a la fecha del presente balance no cuenta con pasivos financieros significativos.

Asimismo los principales activos financieros del INACCOOP de libre disponibilidad están constituidos por las disponibilidades en caja, disponibilidades en bancos (cuenta corriente y cajas de ahorros), inversiones en Letras de Regulación Monetaria, así como créditos por cobrar, lo que arroja un total de activos financieros con vencimientos de corto plazo de UY\$ 210.098.787 (UY\$ 184.633.805 en 2018).

El INACCOOP se encuentra en una sólida posición financiera frente a sus pasivos, lo que minimiza el riesgo de liquidez.

6.2 Riesgos de créditos

El riesgo de créditos del INACCOOP es atribuible principalmente a sus cuentas a cobrar.

Riesgo de tasa

El riesgo de tasa se encuentra acotado a las tasas que maneja INACCOOP en los préstamos provenientes del FRECOOP, las mismas son de las más bajas de mercado, por lo cual un impacto a la baja de las tasas no afectaría significativamente.

Por su parte la evolución de las tasas de interés podría tener un efecto sobre los intereses de las colocaciones que a la fecha tienen significatividad en los activos del Instituto. La Dirección monitorea directamente la evolución de estas tasas y evalúa constantemente las decisiones respecto de la colocación de los fondos con la finalidad de minimizar los efectos ante variaciones en las tasas y/o que no se estén tomando las opciones más favorables para la entidad.

6.3 Riesgo por tipo de cambio

Las cuentas en moneda extranjera se valúan como se expresa en la Nota 2.7. La posición en moneda extranjera del Instituto al 31 de diciembre de 2019 y 2018 medida en dólares americanos y en pesos uruguayos, se expone a continuación:

	Saldos al 31.12.2019			Saldos al 31.12.2018 (en valores nominales)			
	Moneda	Importe en moneda de origen	Equivalente en USD	Equivalente en UY\$	Importe en moneda de origen	Equivalente en USD	Equivalente en UY\$
ACTIVOS							
Efectivo y equivalentes	€	1.192	1.335	49.806	2.222	2.541	82.353
	USD	303.370	303.370	11.318.128	462.533	462.533	14.988.844
	A\$	750	10	359	900	23	738
	R\$	1	0	5	462	121	3.926
	COL\$	6.000	2	68	6.000	2	60
	Guaraníes	1.096.000	170	6.357	1.096.000	183	5.918
Inversiones Temporarias	UI	-	-	-	2.995.518	372.244	12.062.951
Créditos Operativos	UI	6.335.638	741.314	27.656.961	4.467.084	555.112	17.988.947
	USD	1.006.704	1.006.704	37.558.113	886.514	886.514	28.728.373
Otros créditos	USD	475	475	17.721	493	493	15.977
Total Activo			2.053.380	76.607.518		2.279.766	73.878.087
PASIVOS							
Deudas Diversas	UI	(265.536)	(31.070)	(1.159.146)	(265.536)	(32.997)	(1.069.315)
Total Pasivo			(31.070)	(1.159.146)		(32.997)	(1.069.315)
POSICIÓN MONETARIA NETA ACTIVA							
			2.022.310	75.448.372		2.246.769	72.808.772

Nota 7 – Saldos y transacciones con FONDES - INACOOOP

7.1 Transacciones con FONDES

Durante el año 2019 INACOOOP realizó pagos por cuenta de FONDES - INACOOOP por un total nominal de UY\$ 7.301.055 (UY\$ 9.519.254 en moneda del 31 de diciembre de 2018) y recibió de FONDES - INACOOOP un total nominal de UY\$ 7.659.682 (UY\$ 11.585.600 en moneda del 31 de diciembre de 2018).

7.2 Saldos con FONDES

Los saldos pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente, son los siguientes:

	Saldos al 31.12.2019 en moneda del 31.12.2019	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2019
Otros Créditos (Nota 4.4)		
Cuentas a Liquidar con FONDES M/N	755.679	1.245.207
Cuentas a Liquidar con FONDES M/E	13.999	13.839
	<u>769.678</u>	<u>1.259.046</u>

7.3 Relación entre las partes

El 20 de agosto de 2015 se promulgó la Ley 19.337, donde se institucionaliza al FONDES por vía legislativa.

En el Art. 1 se crea el Fondo para el Desarrollo, como uno o varios patrimonios de afectación independiente, constituidos a partir de las contribuciones adicionales del Banco de la República Oriental del Uruguay previstas en el Art. 40 de la Ley 18.716, con la finalidad de dar apoyo a proyectos productivos viables y sustentables, alineados con los objetivos y directrices estratégicas establecidos por el Poder Ejecutivo.

A partir de la ley promulgada el FONDES se divide en dos particiones, una administrada por la Agencia Nacional de Desarrollo Económico (FONDES-ANDE) y la otra por el Instituto Nacional del Cooperativismo (FONDES-INACOOOP).

El FONDES-INACOOOP tendrá tres grandes grupos de beneficiarios: cooperativas de todas las modalidades, otras empresas autogestionadas por sus trabajadores y emprendimientos de la economía social y solidaria.

Los fondos serán gestionados por fiduciarios financieros profesionales y para la dirección, en el caso de INACOOOP, se crea un nuevo órgano con ese cometido específico: la Junta Directiva.

Esta Junta Directiva se compondrá de cinco miembros: los tres representantes del Poder Ejecutivo en el Directorio de INACOOOP, más uno procedente de una terna presentada por CUDECOOP y otro proveniente del PIT-CNT, de común acuerdo con la Asociación Nacional de Empresas Recuperadas por los Trabajadores (ANERT).

El 30 de mayo de 2016 se promulgó el Decreto 159/016 que reglamenta el funcionamiento de FONDES-INACOOP y FONDES-ANDE. Según establece el inciso 4º del Art. 2 las retribuciones de los integrantes del Directorio de INACOOP que a su vez integren la Junta Directiva del FONDES-INACOOP, serán a cargo de los fondos del fideicomiso.

El 7 de abril de 2018 INACOOP y FONDES - INACOOP firmaron la adquisición del inmueble padrón 3825 de la ciudad de Montevideo por USD 720.000. La forma de pago pactada es USD 50.000 al momento de la celebración de la compraventa; USD 350.000 dentro del año desde la compraventa y 60 cuotas mensuales y consecutivas, las 59 primeras de USD 5.300 y la última de USD 7.300.

A partir de julio 2017 se comenzaron las obras para la construcción de una nueva sede conjunta entre INACOOP y FONDES-INACOOP. Las mismas finalizaron en noviembre 2017, habiéndose realizado reformas posteriores hasta mayo 2018.

INACOOP paga por cuenta de FONDES-INACOOP algunos gastos, compras de insumos de Directores de la Junta Directiva e integrantes de la Unidad Técnica asesora, cuotas por compra del inmueble padrón 3825 y la cuota parte correspondiente a inversión de la obra y gastos de funcionamiento de la nueva sede. Luego la Junta Directiva de FONDES - INACOOP da instrucciones al Administrador del Fideicomiso CONAFIN AFISA para el reintegro de los pagos realizados por INACOOP.

A partir del 18 de abril 2019 el Directorio de INACOOP según acta N° 401 establece el criterio para distribución de gastos de funcionamiento y comunica a la Junta Directiva del FONDES - INACOOP para que instruya al Administrador del Fideicomiso CONAFIN AFISA.

7.4 Remuneraciones del Directorio

Las remuneraciones nominales mensuales de los directores de INACOOP - FONDES INACOOP durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 han sido:

	<u>UY\$</u>
Presidente	178.107
Vicepresidente	160.296
Vocal	160.296

Los mismos tienen un tope de un máximo de \$ 4.000 mensuales por concepto de gastos sujetos a rendición de cuentas.

Las remuneraciones nominales mensuales de los directores de INACOOP - FONDES INACOOP durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 fueron:

	<u>UY\$</u>
Presidente	164.975
Vicepresidente	148.477
Vocal	148.477

Nota 8 - Uso de las partidas presupuestales

En los Anexos 1 y 2 se exponen en forma resumida los Fondos provenientes de Rentas Generales, su uso y las cuentas bancarias donde se encuentran los saldos al cierre del ejercicio, según expresan los incisos B. y C. del Art 202 de la Ley n° 18.407.

Nota 9 - Hechos posteriores

No existen hechos o circunstancias con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la sociedad.

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Históricos)

SALDOS DISPONIBLES	DISTRIBUCION INGRESOS Y EGRESOS						
	Saldos iniciales libre disponibilidad al 01.01.2019	FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONA MIENTO	SIN ASIGNAR AL 31/12/2019	CONVENIOS	COMPRAS P.P.E. Y FUNCIONAMIENTO
Saldos iniciales libre disponibilidad al 01.01.2019 - reasignados	73.991.154			7.599.941		227.652	1.241.575
INGRESO INSTITUCIONAL	416.318.697						
PARTIDAS DE RENTAS GENERALES	41.865.355						
PRESTACIÓN COACTIVA NETA	31.597.212						
VENCIMIENTOS LRM 180	16.617.557		16.617.557				
COLOCACIONES DE LRM	175.991.492		87.503.525	30.154.982			
CUOTAS PRÉST. FRECOOP	125.626.144		125.626.144				
CUENTAS A LIQUIDAR (GASTO FONDES)	7.659.682			7.659.682			
DIFERENCIA DE CAMBIO	8.038.265	54.478	7.870.293	100.007			
OTROS INGRESOS	8.922.990	21.000		7.911.071	990.919		13.487
EGRESOS INSTITUCIONAL:	(407.562.890)						
FOMCOOP	(110.730.740)						
EJECUCIONES:	(41.427.179)						
GASTOS BANCARIOS	(26.409)						
COLOCACIONES DE LRM 180	(11.823.661)						
VENCIMIENTOS	(57.453.491)						
FRECOOP	(229.474.000)						
PRÉSTAMOS OTORGADOS:	(130.019.116)		(130.019.116)				
GASTOS BANCARIOS	(21.770)		(21.770)				
VENCIMIENTOS	(99.433.114)		(99.433.114)				
FUNCIONAMIENTO	(59.686.757)						
EJECUCIONES	(31.036.546)			(31.036.546)			
GASTOS BANCARIOS	(242.065)			(242.065)			
VENCIMIENTOS	(28.408.146)			(28.408.146)			
OTROS	(7.671.394)						
CUENTAS A LIQUIDAR (GASTO FONDES)	(7.301.055)			(7.301.055)			
OTROS EGRESOS	(128.278)			(119.778)			
INVERSIÓN EN PPE	(242.060)						
Saldos finales libre disponibilidad al 31.12.2019	82.746.961	24.786.475	38.689.739	17.039.174	1.218.571		(242.060)
REASIGNACIONES	-						
Saldos finales libre disponibilidad al 31.12.2019	82.746.961	6.509.093	(589.316)	(4.771.903)	(227.652)		(920.322)
		31.295.568	38.100.423	12.267.271	990.919		92.780

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Históricos)	FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONA MIENTO	SIN ASIGNAR AL 31/12/2019	CONVENIOS	COMPRAS P.P.E. Y FUNCIONAMIENTO
COMPOSICION DE SALDOS DISPONIBLES						
AL 31.12.2019	31.295.568	38.100.423	12.267.271	990.919	-	92.780
Caja	38.474		170.677			
Brou Cta Cte \$ (TOTALES)	3.720.848	5.553.565	2.222.871		47.174.077	
Brou Cta Cte \$ (NO DISPONIBLE - CONVENIOS)	-	-	-		(46.668.162)	
Brou Cta Cte \$ reasignaciones	-	-	-	505.915	(505.915)	
Brou Cajas de Ahorro	1.500.000	1.500.000				
Cuenta Corriente en U\$S	374.759	9.938.326	365.515	485.004		92.780
Letras de Regulación Monetaria 30 - 90 días	27.161.486	21.108.531	9.508.208			
Saldos iniciales Inversiones temporarias al 01.01.2019	-	16.135.037	-	-	-	-
MOVIMIENTOS DEL PERÍODO						
Colocaciones	11.823.661	(12.580.080)	3.231.461			
Vencimientos	11.823.661	3.554.957	3.231.461			
Diferencias de cambio		(16.617.557)				
		482.520				
Saldos finales NOTAS DEL TESORO y LRM 180d - 360d al 31.12.2019	11.823.661	3.554.957	3.231.461			
Composición de saldos Inversiones temporarias al 31.12.2019	11.823.661	3.554.957	3.231.461			
Saldos finales disponibilidades e Inversiones temporarias al 31.12.2019	43.119.229	41.655.380	15.498.732	990.919		92.780

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Históricos)

SALDOS NO DISPONIBLES - CONVENIOS	DISTRIBUCION INGRESOS Y EGRESOS				
	FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONA MIENTO	SIN ASIGNAR AL 31/12/2019	CONVENIOS
Saldo inicial no disponible al 01.01.2019	-	1.069.315	1.949.751	-	19.076.095
REASIGNACIÓN SALDOS	-	-	(1.949.751)	-	1.949.751
REASIGNACIÓN SALDOS	-	(1.069.315)	-	-	1.069.315
Saldo inicial no disponible al 01.01.2019 - Reasignado	-	-	-	-	22.095.161
INGRESOS DE PROYECTOS:					
CONVENIO IMM ESPACIOS PUBLICOS	-	-	7.624.181	-	430.849.629
CONVENIO IMM DESARROLLO URBANO	-	-	3.257.479	-	175.053.014
CONVENIO MGAP-PPIR(Proyecto Piloto de inclusión rural)	-	-	347.796	-	8.964.467
CONVENIO DGDR-MGAP-FONDES-INACOOOP	-	-	297.000	-	12.043.000
CONVENIO IMM-ENLACE	-	-	-	-	-
CONVENIO INTENDENCIA DE CANELONES(BAYPASS)	-	-	-	-	3.000.000
CONVENIO MIEM-CUDECOOP-INACOOOP (Incubadora de emprendimientos cooperativos)	-	-	-	-	2.608.816
CONVENIO MIEM-FONDO COOPERATIVAS	-	-	-	-	2.000.000
DESINCUBADAS	-	-	-	-	3.000.046
CONVENIO MIDES-URUGUAY CLASIFICA	-	-	-	-	6.484.310
CONVENIO MIDES-REFORMA DE ESTATUTOS	-	-	-	-	200.000
CONVENIO INEFOP	-	-	-	-	30.000.000
CONVENIO UTE	-	-	3.083.627	-	165.508.673
CONVENIO ASSE	-	-	606.279	-	19.603.010
CONVENIO OSE	-	-	32.000	-	1.568.000
CONVENIO ANDE	-	-	-	-	500.000
CONVENIO SICOOP SOSTENIMIENTO	-	-	-	-	225.968
DIFERENCIAS DE CAMBIO	-	-	-	-	90.324
EJECUCIONES PROYECTOS:	-	-	(20.016)	-	(413.880.793)
CONVENIO IMM ESPACIOS PUBLICOS	-	-	-	-	(159.675.376)
CONVENIO IMM DESARROLLO URBANO	-	-	-	-	(7.083.300)
CONVENIO MGAP-PPIR(Proyecto Piloto de inclusión rural)	-	-	-	-	(12.613.305)
CONVENIO DGDR-MGAP-FONDES-INACOOOP	-	-	-	-	-
CONVENIO IMM-ENLACE	-	-	-	-	(3.258.246)
CONVENIO INTENDENCIA DE CANELONES(BAYPASS)	-	-	-	-	(2.805.244)
CONVENIO MIDES-URUGUAY CLASIFICA	-	-	(2.936)	-	(7.095.739)

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

	FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONA MIENTO	SIN ASIGNAR AL 31/12/2019	CONVENIOS
CONVENIO MIDES - SALUD BUCAL "URUGUAY TRABAJA"	(43)				(43)
CONVENIO MIDES-REFORMA DE ESTATUTOS	(34.160)		(17.080)		(17.080)
CONVENIO INEFOP	(29.056.420)				(29.056.420)
CONVENIO MIEM-DINAPYME	(439.200)				(439.200)
CONVENIO MIEM-FONDO COOPERATIVAS DESINCUBADAS	(1.721.675)				(1.721.675)
CONVENIO MIEM-CUDECOOP-INACOOOP (Incubadora de emprendimientos cooperativos)	(2.000.000)				(2.000.000)
CONVENIO UTE	(165.874.894)				(165.874.894)
CONVENIO ASSE	(20.209.289)				(20.209.289)
CONVENIO OSE	(1.600.000)				(1.600.000)
CONVENIO ANDE	(433.918)				(433.918)
Saldos finales no disponible al 31.12.2019	46.668.162	-	7.604.165	-	39.063.996
REASIGNACIÓN SALDOS			(3.257.479)		3.257.479
REASIGNACIÓN SALDOS			(347.796)		347.796
REASIGNACIÓN SALDOS			(3.083.627)		3.083.627
REASIGNACIÓN SALDOS			(297.000)		297.000
REASIGNACIÓN SALDOS			2.936		(2.936)
REASIGNACIÓN SALDOS			17.080		(17.080)
REASIGNACIÓN SALDOS			(32.000)		32.000
REASIGNACIÓN SALDOS			(606.279)		606.279
Saldos finales no disponible al 31.12.2019	46.668.162	-	-	-	46.668.162

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

	FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONA MIENTO	SIN ASIGNAR AL 31/12/2019	CONVENIOS
COMPOSICION DE SALDOS CONVENIOS AL 31.12.2019	(46.668.162)				(46.668.162)
CONVENIO MIDES - SALUD BUCAL "URUGUAY TRABAJA"					
CONVENIO MIDES-MTSS-CONSTRUCCIÓN COOPERATIVAS SOCIALES	(748.229)				(748.229)
CONVENIO MIDES-REFORMA DE ESTATUTOS	(165.840)				(165.840)
CONVENIO MIDES-URUGUAY CLASIFICA	(1.295.165)				(1.295.165)
CONVENIO MIEM-FONDO COOPERATIVAS DESINCUBADAS	(1.278.371)				(1.278.371)
CONVENIO MIEM-CUDECOOP-INACOOOP (Incubadora de emprendimientos cooperativos)					
CONVENIO IMM-ESPACIOS PÚBLICOS	(27.181.535)				(27.181.535)
CONVENIO IMM DESARROLLO URBANO	(2.228.963)				(2.228.963)
CONVENIO IMM-SEMINARIO "INNOVACIÓN EN LA ECONOMÍA SOCIAL Y SOLIDARIA"	(41.953)				(41.953)
CONVENIO IMM-ENLACE	(36.600)				(36.600)
CONVENIO MIEM-DINAFYME					
CONVENIO INEFOP	(7.909.696)				(7.909.696)
CONVENIO UTE	(3.186.902)				(3.186.902)
CONVENIO INTENDENCIA DE CANELONES(BAYPASS)	(634.026)				(634.026)
CONVENIO MGAP-PPIR(Proyecto Piloto de inclusión rural)	(493.358)				(493.358)
CONVENIO DGDR-MGAP-FONDES-INACOOOP					
CONVENIO INTENDENCIA DE CANELONES	(12.576)				(12.576)
CONVENIO ASSE					
CONVENIO OSE					
CONVENIO ANDE	(66.082)				(66.082)
CONVENIO URUGUAY XXI-PROMOCIÓN					
EXPORTACIONES DE COOP. HACIA CUBA	(3.752)				(3.752)
CONVENIO FECOVI	(1.159.146)				(1.159.146)
CONVENIO SICOOP SOSTENIMIENTO	(225.968)				(225.968)

Rendición de Usos del Fondo de Fomento Cooperativo (FOMCOOP) – Art. 210 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 (en Pesos Uruguayos Históricos)

EJECUCIONES:	
APOYOS NOTARIALES	248.004
APOYOS AL MOVIMIENTO COOPERATIVO Y A ECONOMÍAS SOLIDARIAS	312.590
ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL CONVENIO CON EL INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZACIÓN	605.662
CJPPU-Timbres Profesionales Prestación Coactiva	468.000
ELABORACION Y DISEÑO DE CARTILLA DE GENERO	47.131
CONSULTORIA PARA EL ASESORAMIENTO A COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	539.313
CONSULTORIA PARA ASESORAMIENTO DE ASPECTOS PRODUCTIVOS Y EMPRENDIMIENTOS AUTOGESTIONADOS	1.751
CONSULTORIA PARA COORDINACIÓN CON LA INTENDENCIA DE CANELONES Y LAS COOPERATIVAS	102.885
CONSULTORIA CREACION IDENTIDAD VISUAL PARA EL MODELO MAS VALOR COOPERATIVO	68.564
CONVENIO DE COOPERACION CON MESA INTERCOOPERATIVA DE SALTO-INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZACION	255.030
CONVENIO DE COOPERACION PARA DESARROLLAR EL SISTEMA INTEGRADO DE COOPERATIVISMO DE CONSUMO	566.000
CONVENIO DE DESARROLLO TERRITORIAL	2.977.091
CONVENIO DE INCUBADORA DE COOPERATIVAS TECNOLOGICAS (MIEM)	2.888.731
CONVENIO ESPECÍFICO CON UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA-COOPERATIVAS DE VIVIENDA	6.895
CONVENIO ESPECÍFICO CON UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA-EDUCACIÓN FORMAL	605.473
CONVENIO ESPECIFICO DE COOPERACION CON INSTITUTO NACIONAL DE BELLAS ARTES(UDELAR)	100.183
CONVENIO ESPECÍFICO CON FAFCEyA PARA EL DIPLOMA ECONOMÍA Y GESTIÓN PARA LA INCLUSIÓN	309.734
CONVENIO ESPECÍFICO DE FORTALECIMIENTO GREMIAL	17.396.691
DONACIONES PARA ACTIVIDADES PUNTUALES	82.957
EVENTOS POR CAPITAL DEL COOPERATIVISMO	318.866
PROCOOP	7.266.648
PROGRAMA INCORPORACION DE LA FORMACION COOPERATIVA EN LA EDUCACION FORMAL	1.073.082
PROGRAMA DE APOYO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA (PAGA)	2.753.579
PUBLICIDAD PROMOCIÓN COOPERATIVA	1.175.518
PROYECTO "DESARROLLO DE LAS EMPRESAS COOPERATIVAS, MEJORA DE SU COMPETITIVIDAD Y SOSTENIMIENTO"-LATU	353.155
REPRESENTACION Y APOYO CON CARGOS A FOMCOOP	903.645
Total de ejecuciones del ejercicio anual finalizado el 31.12.2019	41.427.179

Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) – Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 (en Pesos Uruguayos Históricos)

Moneda Nacional	Dólares	USD Equivalente en Pesos uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
-----------------	---------	--	-----------------------

PRÉSTAMOS OTORGADOS:

19	COOPERATIVA AGRARIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA DE SALTO - CALSAL	50.000	1.751.800
30	COOPERATIVA AGRARIA FORESTAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA DE ARÉVALO - COFOAR	500.000	
34	COOPERATIVA AGRARIA LIMITADA DE MALDONADO - CALIMA	10.000	330.780
35	COOPERATIVA AGRARIA ECOGRANJAS - ECOCOOP	200.000	
36	COOPERATIVA AGRARIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA EL FOGÓN	140.000	5.006.160
40	COOPERATIVA AGRARIA LIMITADA DE CALAI	50.000	1.766.555
49	COOPERATIVA AGRARIA LIMITADA DE MERCEDES - CALMER	45.500	1.715.942
53	COOPERATIVA AGRARIA NACIONAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA - COPAGRAN-SUBSIDIO A LA TASA	547	18.677
53	COOPERATIVA AGRARIA NACIONAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA - COPAGRAN	799.725	28.747.052
58	COOPERATIVA AGROPECUARIA RÍO DE LA PLATA LIMITADA - CARIPLAL	50.000	1.633.650
63	COOPERATIVA DE LECHERÍA DE MELO AGRARIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA - COLEME	72.460	
71	COOPERATIVA UNIDAD COOPERARIA Nº 1 COLOLÓ	50.000	1.656.275
72	COOPERATIVA RURALISTA AGRARIA DE COLONIA - CRADECO	20.000	753.800
76	UNIÓN RURAL DE FLORES - URF	185.000	6.656.810
134	COOPERATIVA AGRARIA DE PRODUCTORES DE LECHE DE TACUAREMBO -COOPLT	60.000	2.154.020
696	COOPERATIVA AGRARIA DE PRODUCTORES RURALES UNIDOS DE SAN ANTONIO - COAPRUSA	800.000	
100049	COOPERATIVA DE FUNCIONARIOS DE LA ENSEÑANZA DE MALDONADO - COFUEMA	3.000.000	
100051	COOPERATIVA EMPLEADOS CÁMARAS Y COMISIÓN ADMINISTRATIVA DEL PODER LEGISLATIVO - COEMCA	787.800	
200001	ASOCIACIÓN COOPERATIVA ELECTORAL - ACE	161.120	
200006	COOPERATIVA DE CONSUMO DEL PERSONAL DE PAYLANA - COPERPAY	375.434	
200008	COOPERATIVA CONSUMO CLUB EMPLEADOS ANCAP - COCCEA	2.043.972	32.793
			1.164.250

Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) – Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 (en Pesos Uruguayos Históricos)

	Moneda Nacional	Dólares	USD Equivalente en Pesos uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
200010	COOPERATIVA DE CONSUMO UTE ANTEL - CUTEANTEL	2.000.000		
200021	COOPERATIVA MAGISTERIAL DE CONSUMO - COMAG	5.968.533		
200028	COOPERATIVA SALTEÑA DE CONSUMOS - COSALCO	3.338.791		
400028	EMERGENICA MÉDICA MÓVIL INTEGRAL - EMMI	1.240.409		
600003	COOPERATIVA CEMPAN	1.027.336		
600021	COOPERATIVA DE EMPLEADOS DE LA SALUD - COOEMSA	289.206		
600029	COOPERATIVA SOCIAL SOLIDARIA - COOPSOSOL	1.011.412		
600065	COOPERATIVA SOCIAL DESDE ADENTRO	450.000		
600074	COOPERATIVA SOCIAL UNIFICACIÓN	1.060.000		
600097	COOPERATIVA SOCIAL 21 DE SETIEMBRE	200.000		
600099	COOPERATIVA SOCIAL ESPERANZA JOVEN	457.641		
600102	COOPERATIVA SOCIAL DE CONSTRUCCION 1ERO DE MAYO-COO.S.DE.CO	609.030		
600108	COOPERATIVA SOCIAL DE TRABAJO DE YOUNG - COSTY	374.450		
600119	COOPERATIVA SOCIAL INCHALA	814.324		
600155	COOPERATIVA SOCIAL TAJAMAR	158.317		
600202	COOPERATIVA SOCIAL MUJERES DE RIVERA	400.000		
600226	COOPERATIVA SOCIAL NUEVAS RAICES	400.000		
600251	COOPERATIVA SOCIAL 5 DE MARZO	548.240		
600283	COOPERATIVA SOCIAL PROYECTO VIDA	152.669		
600284	COOPERATIVA SOCIAL CABLEX PAYSANDÚ	67.660		
600286	COOPERATIVA SOCIAL HARD WORK	74.231		
600296	COOPERATIVA SOCIAL TINDARI	1.026.022		
600307	COOPERATIVA SOCIAL PASO A PASO	81.830		
662039	COOPERATIVA SOCIAL LA HEROICA	100.000		
662045	COOPERATIVA SOCIAL MUJERES UNIDAS TACUAREMBÓ	100.000		
662066	COOPERATIVA SOCIAL MAGYA	450.000		
662070	COOPERATIVA SOCIAL OLIVOS DEL SUR	1.514.338		
662075	COOPERATIVA SOCIAL EL TROVERO	80.019		
662081	COOPERATIVA SOCIAL BARRIO NORTE	117.554		
662107	COOPERATIVA SOCIAL LA CADENA	1.187.525		
662132	COOPERATIVA SOCIAL SERVICIOS UNIDOS DE SALTO	178.314		
662134	COOPERATIVA SOCIAL CUATRO VIENTOS	350.000		
662135	COOPERATIVA SOCIAL LA CACHIMBA	300.000		
700015	COOPERATIVA 7 DE SETIEMBRE - FUNSA COOP	1.765.788		
700146	COOPERATIVA FUENTE SALTO - CÔFUESA		20.000	652.000
700223	COOPERATIVA PROYECTO FUNDICIÓN - PROFUNCOOP	476.520		

Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) - Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019 (en Pesos Uruguayos Históricos)

	Moneda Nacional	Dólares	USD Equivalente en Pesos uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
700324 COOPERATIVA DE TRABAJO BELLA VELA COOPERATIVA DE OBREROS DE PAPELES Y	475.750	65.610	2.331.226	
700441 CARTONES-COPACAP	400.000			
700483 COOPERATIVA DE TRABAJO LA BRECHA COOPERATIVA DE TRABAJO CULTURAL	240.000			
700634 CAPURRO	372.000			
700743 COOPERATIVA DE TRABAJO KULTURA	342.804			
700750 COOPERATIVA DE TRABAJO COSEP	1.030.000			
700751 COOPERATIVA DE TRABAJO COOPTICA COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO -	881.687			
700761 CONSTRUSUL COOPERATIVA DE TRABAJADORES DE TAXI	232.760			
700781 PEDRENSE - COTAPE COOPERATIVA DE TAXIMETROS COOPERTIVOS	168.593			
700782 ESTESUR - TACOOE COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUCTORES	2.056.251			
700880 UNIDOS COLOSEI-COOPERATIVA DE TRABAJO	2.148.033			
700907 LOGISTICA Y SERVICIOS INTEGRALES	1.265.625			
700934 COOPERATIVA DE TRABAJO INTERGALACTIC COOPERATIVA DE TRABAJO METALÚRGICA	200.000			
701005 AUTOGESTIONADA JL	435.568			
701006 COOPERATIVA DE TRABAJO IDEAS DEL NORTE	1.100.000			
701007 COOPERATIVA DE TRABAJO MOLINO FLORIDA		120.000	3.898.200	
701020 COOPERATIVA DE TRABAJO COTRAMA	770.338			
701070 COOPERATIVA DE TRABAJO ANDARIEGA HEMP	260.000			
701091 COOPERATIVA DE TRABAJO QUEBRACHO	1.293.137	13.890	527.820	
800153 COOPERATIVA DE VIVIENDA COVILACAR COOPERATIVA DE VIVIENDA JARDINES DE	600.000			
800363 SANTA MÓNICA COOPERATIVA DE VIVIENDA TRABAJADORES	1.400.000			
800550 INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR - COVITINM	700.000			
800784 COVIAMISTAD	1.500.000			
800821 COOPERATIVA DE VIVIENDA EL HORMIGUERO COOPERATIVA DE VIVIENDA 13 DE MAYO -	160.000			
800850 COVISAE COOPERATIVA DE VIVIENDA DE FLORIDA-	820.000			
800959 COVIFLOR II COOPERATIVA DE VIVIENDA CIUDAD VIEJA 4 -	1.400.000			
801346 COVICIVI IV COOPERATIVA DE VIVIENDA POR AYUDA	480.000			
801527 MUTUA PINAR NORTE 2 - COVIPINO II COOPERATIVA DE VIVIENDA DE LA TÉCNICA -	250.000			
801533 COVITEC	1.000.000			
801574 COOPERATIVA DE VIVIENDA 28 DE JUNIO	400.000			

332

Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) – Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Históricos)

	Moneda Nacional	Dólares	USD Equivalente en Pesos uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
801575 COOPERATIVA DE VIVIENDA 30 DE FEBRERO COOPERATIVA DE VIVIENDA UNION Y	859.458			
801639 SOLIDARIDAD-COVIUNSOL	600.000			
801704 COVIFUDEMA	526.720			
801918 COOPERATIVA DE VIVIENDA BELLA JUANA	400.000			
802058 COOPERATIVA DE VIVIENDA ALFA-COVIALFA CUDECOOP - CONFEDERACIÓN URUGUAYA DE	450.000			
1000001 ENTIDADES COOPERATIVAS	1.068.000			
Total de préstamos otorgados en el ejercicio anual finalizado el 31.12.2019	68.197.946	1.740.714	61.821.170	130.019.116

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Históricos)

	\$	\$
REMUNERACIONES		22.556.667
REMUNERACIONES y DIETAS NOMINALES	20.193.769	
CARGAS SOCIALES BPS	2.151.825	
BSE	211.073	
HONORARIOS PROFESIONALES Y SERVICIOS CONTRATADOS		6.991.163
ASESORAMIENTO CONTABLE	615.458	
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA	280.600	
ASESORAMIENTO NOTARIAL	12.200	
HONORARIOS POR CONTRATO	416.942	
ASESORAMIENTO EN POLÍTICAS PÚBLICAS	1.378.601	
CONSULTORIAS	904.638	
SERVICIOS CORRESPONDENCIA	106.283	
SERVICIO COBRANZAS	1.365.552	
ARRENDAMIENTO COFRE FORT	11.284	
ASESORAMIENTO EN INFORMATICA	1.336.768	
SERVICIO MANTENIMIENTO DE ASCENSORES	22.837	
SERVICIO DE LIMPIEZA	237.084	
SERVICIO DE VIGILANCIA Y ALARMA	16.186	
SERVICIO SANITARIO	26.471	
SERVICIO DE SEGURIDAD	116.115	
ARRENDAMIENTO IMPRESORA	57.162	
GESTION DE RESIDUOS	20.747	
SEGURO DE HURTO E INCENDIO	51.002	
EMERGENCIA MOVIL AREA PROTEGIDA	15.233	
GASTOS DE ADMINISTRACION		1.488.716
GASTOS DE PAPELERIA	104.702	
UTE	121.389	
OSE	30.230	
ANTEL	139.054	
SUSCRIPCIONES	68.212	
REPARACIONES Y MANTEMINIENTOS	122.441	
ARTICULOS DE LIMPIEZA	29.405	
CAPACITACION	42.952	
LOCOMOCION AL PERSONAL	523.161	
IM - TRIBUTOS	17.979	
TIMBRES Y GASTOS NOTARIALES	50.009	
INSUMOS DE COMUNICACIÓN	96.406	
INSUMOS DIARIOS	115.475	
SUSCRIPCION DE DIARIOS Y REVISTAS	27.300	
Total gastos de funcionamiento del ejercicio anual finalizado el 31.12.2019		31.036.546

Situación Financiera por Fondos al 31 de diciembre de 2019

(en Pesos Uruguayos Históricos)

		FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONA MIENTO	SIN ASIGNAR AL 31.12.2019	CONVENIOS SIN ASIGNAR A CUENTA BANCARIA PROPIA	CONVENIOS	PREVISION INVERSION
ACTIVO								
DISPONIBILIDADES	4.1 Anexo 1	129.415.123	38.100.423	12.267.271	485.004	505.915	46.668.162	92.780
INVERSIONES TEMPORARIAS	4.2	18.610.079	3.554.957	3.231.461				
DEUDORES POR CREDITOS FRECOOP	4.3	105.774.559	105.774.559					
DEUDORES POR PRESTACIONES COACTIVAS	4.3	14.444.041	14.444.041					
PRESTACIONES COBRADAS A DEPOSITAR	4.3	3.089.428	3.089.428					
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.4	1.217.722		1.217.722				
PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	4.5	19.942.902		19.942.902				
INVERSIONES	4.6	3.593.673	3.593.673					
TOTAL ACTIVO		296.087.527	151.023.612	36.659.356	485.004	505.915	46.668.162	92.780
PASIVO								
DEUDAS COMERCIALES	4.7	1.209.458		1.209.458				
DEUDAS DIVERSAS	4.8	48.400.071	118.854	1.585.315			46.668.162	
PREVISIONES POR REMUNERACIONES	4.8	3.021.544		3.021.544				
TOTAL PASIVO		52.631.073	118.854	5.816.317	-	-	46.668.162	-
PATRIMONIO NETO AL 31.12.2019		243.456.454	150.904.758	30.843.039	485.004	505.915	-	92.780