



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 ECONOMICA 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 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 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



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
	<hr/>	<hr/>
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
	<hr/>	<hr/>
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



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
<u>Reexpresiones Contables</u>						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
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	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
<u>Reexpresiones Contables</u>						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 Desallorro (ANONG) - Estudio s/eficacia coop. Oara CPD	47.381
4403	Alianza Regional - Cuotas de Asociados	137.741
4404	Balkan Civil Societu Development Network - Aplicación Rendir App/versión en Macedino	67.154
4405	CIVCUS - 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	CIVCUS - CIVCUS 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 - International 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	CIVCUS - 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



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



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 Específicos 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



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		
Variacion Créditos Operativos		
Variacion 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



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



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 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 Societu Development Network - Aplicación Rendir App/versión en Macedino	1.800
4405	CIVICUS - 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	CIVICUS - CIVICUS 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 Mercociudades	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	CIVICUS - 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.



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.



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.