



ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Telefax 2708 8396 • 2709 4994
E-mail: aee@aee.com.uy • Sitio web: www.aee.com.uy
MONTEVIDEO • URUGUAY

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

**Informe de auditoría externa sobre los Estados Contables
al 31 de Diciembre de 2011.**

Setiembre 2012



ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Telefax 2708 8396 • 2709 4994
E-mail: aee@aee.com.uy • Sitio web: www.aee.com.uy
MONTEVIDEO • URUGUAY

CONTENIDO

1. Dictamen de Auditoría Independiente de los Estados Contables al 31 de diciembre de 2011.

2. Estados Contables auditados:
 - Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2011 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.

 - Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2011 transformados a dólares americanos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.

 - Notas y anexos a los estados contables presentados.



ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Telefax 2708 8396 • 2709 4994
E-mail: aee@aee.com.uy • Sitio web: www.aee.com.uy
MONTEVIDEO • URUGUAY

Dictamen de Auditoría Independiente

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

1. Hemos auditado el Estado de Situación Patrimonial del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2011 así como el correspondiente Estado de Resultados por el ejercicio finalizado en esa fecha. Dichos estados contables se adjuntan a este informe.

El contenido de los estados contables refleja afirmaciones de la Dirección del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD. Nuestra tarea y responsabilidad es la de emitir una opinión sobre los mismos, basada en el trabajo de auditoría desarrollado.

2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Uruguay, teniendo en cuenta el Pronunciamiento Nº 8 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. Dichas normas requieren de una adecuada planificación y ejecución del trabajo, con el objeto de obtener una seguridad razonable respecto a la eventual existencia de errores significativos en los estados contables.

Una auditoría incluye el examen, en base a pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y demás información contenida en los estados contables y sus notas explicativas. La tarea también exige valorar la adecuación de los principios contables utilizados, las estimaciones importantes realizadas, así como, evaluar la forma de presentación de los estados, en su conjunto.

Entendemos que el trabajo de auditoría que hemos desarrollado constituye una base razonable para nuestra opinión.



ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Telefax 2708 8396 • 2709 4994
E-mail: aee@aee.com.uy • Sitio web: www.aee.com.uy
MONTEVIDEO • URUGUAY

3. En nuestra opinión, los estados contables mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD, al 31 de diciembre de 2011, así como los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de fondos, por el ejercicio finalizado a dicha fecha, de conformidad con las normas contables adecuadas vigentes en el país.

Montevideo, 18 de setiembre de 2012.

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Estado de Situación Patrimonial

Ejercicio Cerrado el 31/12/2011

En pesos uruguayos (\$)

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| ACTIVO | | |
| Activo Corriente | | |
| Caja \$ | 16,588 | 3172 |
| Caja USD | 5,366 | 32566.86 |
| BBVA \$ | 0 | 0 |
| ITAU N°1998871 USD | 25,448 | 127,326 |
| ITAU N°1374870 USD | 321,949 | 748,199 |
| ITAU N°1376870 USD | 3,820,079 | 3,466,253 |
| BROU N°1960324840 \$ | 460,136 | 346,344 |
| BROU N°1510296009 USD | 835,246 | 1,155,360 |
| BROU N°1511695406 \$ | 752,913 | 427,860 |
| ITAU N°2368878 USD | 570,925 | 0 |
| ITAU N°2069878 USD | 463,095 | 0 |
| ITAU N°2281877 USD | 366,298 | 0 |
| Total Activo Corriente | 7,638,043 | 6,307,080 |
| Activo No Corriente | | |
| TOTAL ACTIVO | 7,638,043 | 6,307,080 |
| PASIVO | | |
| Pendiente de Ejecución | 6,435,835 | 4,059,845 |
| Cuentas a Pagar | 0 | 1,045,027 |
| TOTAL PASIVO | 6,435,835 | 5,104,872 |
| PATRIMONIO | 1,202,208 | 1,202,208 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 7,638,043 | 6,307,080 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Estado de Resultados Ejercicio Cerrado el 31/12/2011

En pesos uruguayos (\$)

| | 2011 | 2010 |
|--|------------------|-------------------|
| INGRESOS | | |
| Proyectos | 9,705,586 | 12,854,632 |
| Ganancia - Ganancia por Cambio de Moneda | 314 | 55,445 |
| Intereses Bancarios | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 9,705,900 | 12,910,077 |
| EGRESOS | | |
| Comunicaciones | 89,970 | 408,262 |
| Comisiones Bancarias | 0 | 0 |
| Gastos de Local y Mantenimiento | 226,605 | 231,556 |
| Personal | 1,054,085 | 2,201,390 |
| Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos | 1,018,019 | 3,057,690 |
| Materiales y Gastos de Oficina | 115,848 | 245,917 |
| Gastos Generales | 197,402 | 205,719 |
| Gastos Específicos de Proyectos | 104,412 | 2,499,698 |
| Otros Gastos | 463,724 | 0 |
| TOTAL EGRESOS | 3,270,065 | 8,850,232 |
| Pendiente de Ejecución al 31/12 | 6,435,835 | 4,059,845 |
| RESULTADO | 0 | 0 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Estado de Origen y Aplicación de Fondos

Ejercicio Cerrado el 31/12/2011

En pesos uruguayos (\$)

| DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO | 31/12/11 | 31/12/10 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 1,330,963 | 2,986,330 |
| Variación Deudas Diversas | | |
| Variación Inversiones Temporarias | | |
| Total Fondos Provenientes de Operaciones | 1,331,003 | 2,986,330 |
| 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 | 1,330,963 | 2,986,330 |
| SALDO INICIAL DEL EFECTIVO | 6,307,080 | 3,320,750 |
| SALDO FINAL DEL EFECTIVO | 7,638,043 | 6,307,080 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL 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 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Balance Completo

Período: 01/01/11 al 31/12/11

Saldos expresados en \$

| RUBRO | NOMBRE | SALDO |
|---------------------------------|---|------------------|
| 1 ACTIVO | | 7,638,043 |
| 11123 | ITAU Cta. N°1998871 USD | 25,448 |
| 11124 | ITAU N°1374870 USD | 321,949 |
| 11125 | ITAU N°1376870 USD | 3,820,079 |
| 11126 | BROU N°1960324840 \$ | 460,136 |
| 11127 | BROU N°1510296009 USD | 835,246 |
| 11128 | BROU N°1511695406 \$ | 752,913 |
| 11129 | Caja \$ | 16,588 |
| 11130 | Caja USD | 5,366 |
| 11131 | ITAU N°2368878 USD | 570,925 |
| 11132 | ITAU N°2069878 USD | 463,095 |
| 11133 | ITAU N°2281877 USD | 366,298 |
| 4 INGRESOS | | 9,705,900 |
| 4413 | Intendencia de Montevideo - Mercociudades | 300,000 |
| 4414 | Intendencia de Montevideo - Proyecto IN | 531,410 |
| 4415 | ISTR | 210,826 |
| 4417 | CCONG - BID (Rendir Cuentas) | 1,204,091 |
| 4419 | PTF | 65,879 |
| 4420 | CEDA - Curso virtual | 29,239 |
| 4423 | BID/FOMIN | 424,596 |
| 4425 | SERVICIO TRADUCCIONES | 210,742 |
| 4427 | PRIA (Civil Society at CrossRoads) | 336,799 |
| 4428 | INJU/PNUD Manual Voluntariado | 36,885 |
| 4429 | MDLI (Alianza Regional) | 182,809 |
| 4430 | Open Society Institute (Alianza Regional) | 3,423,316 |
| 4431 | Fundación AVINA - BID FOMIN - Chile (Prog. Transparentemos) | 1,344,448 |
| 4432 | SINAE-PNUD | 59,400 |
| 4433 | PPD (Programa de Pequeñas Donaciones) | 213,175 |
| 4434 | Mesa Voluntariado - PNUD | 56,900 |
| 4435 | Intendencia Cerro Largo - Curso en Melo | 126,450 |
| 4436 | Intendencia Cerro Largo - Transportes | 7,273 |
| 4437 | Colonia Integra | 87,000 |
| 4438 | Oxfam NOVIB (Red Puentes) | 404,657 |
| 4439 | SOMO (Red Puentes) | 449,692 |
| 4440 | Diferencia de Cambio | 314 |
| 5 GASTOS | | 3,270,065 |
| 5502 | Salarios | 1,054,085 |
| 5103 | Consultores | 104,412 |
| 5108 | Comunicaciones | 89,970 |
| 5109 | Viajes dentro del país, transporte local | 52,557 |
| 5110 | Viajes internacionales | 524,239 |
| 5111 | Publicaciones | 27,796 |
| 5112 | Gastos de local | 226,605 |
| 5113 | Material de oficina | 85,841 |
| 5114 | Equipos informática | 30,007 |
| 5115 | BPS, IVA, DGI Aportes | 197,402 |
| 5116 | Eventos, seminarios, cursos, viáticos | 413,428 |
| 5117 | Otros Gastos | 463,724 |
| 6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN | | 6,435,835 |
| 6111 | Pendiente de Ejecución | 6,435,835 |
| Cotización de la moneda | | 19.903 |
| Resumen | Activo | 7,638,043 |
| | Pasivo | 6,435,835 |
| | Patrimonio | 1,202,208 |
| | Ingresos | 9,705,900 |
| | Egresos | 3,270,065 |
| | Pdte. de Ej. | 6,435,835 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Estado de Situación Patrimonial

Ejercicio Cerrado el 31/12/2011

En dólares (USD)

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|----------------|----------------|
| ACTIVO | | |
| Activo Corriente | | |
| Efectivo \$ | 833 | 158 |
| Efectivo USD | 270 | 1,620 |
| BBVA \$ | 0 | 0 |
| ITAU N°1998871 USD | 1,279 | 6,334 |
| ITAU N°1374870 USD | 16,176 | 37,218 |
| ITAU N°1376870 USD | 191,935 | 172,425 |
| BROU N°1960324840 \$ | 23,119 | 17,228 |
| BROU N°1510296009 USD | 41,966 | 57,472 |
| BROU N°1511695406 \$ | 37,829 | 21,283 |
| ITAU N°2368878 USD | 28,685 | |
| ITAU N°2069878 USD | 23,268 | |
| ITAU N°2281877 USD | 18,404 | |
| Total Activo Corriente | 383,763 | 313,738 |
| Activo No Corriente | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVO | 383,763 | 313,738 |
| PASIVO | | |
| Pendiente de Ejecución | 323,360 | 201,952 |
| Cuentas a Pagar | 0 | 51,984 |
| TOTAL PASIVO | 323,360 | 253,936 |
| PATRIMONIO | 60,403 | 59,802 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 383,763 | 313,738 |
| Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano) | 19.903 | 20.103 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Estado de Resultados Ejercicio Cerrado el 31/12/2011

En dólares (USD)

| | 2011 | 2010 |
|---|----------------|----------------|
| INGRESOS | | |
| Proyectos | 487,644 | 639,438 |
| Pérdida - Ganancia por Cambio de Moneda | 16 | 2,758 |
| Intereses Bancarios | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL INGRESOS | 487,660 | 642,197 |
| EGRESOS | | |
| Comunicaciones | 4,475 | 20,309 |
| Comisiones Bancarias | 0 | 0 |
| Gastos de Local y Mantenimiento | 11,272 | 11,518 |
| Personal | 52,434 | 109,506 |
| Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos | 50,640 | 152,101 |
| Materiales y Gastos de Oficina | 5,763 | 12,233 |
| Gastos Generales | 9,918 | 10,233 |
| Gastos Específicos de Proyectos | 5,246 | 124,345 |
| Otros Gastos | 23,299 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL EGRESOS | 164,300 | 440,244 |
| Pendiente de Ejecución al 31/12 | 323,360 | 201,952 |
| RESULTADO | 0 | 0 |
| Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano) | 19.903 | 20.103 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Estado de Origen y Aplicación de Fondos

Ejercicio Cerrado el 31/12/2011

En dólares (USD)

| DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO | 31/12/11 | 31/12/10 |
|--|----------------|----------------|
| 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 | 66,872 | 150,044 |
| Variación Deudas Diversas | | |
| Variación Inversiones Temporarias | | |
| Total Fondos Provenientes de Operaciones | 66,874 | 150,044 |
| 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 / DISMINUCIÓN DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO | 66,872 | 150,044 |
| SALDO INICIAL DEL EFECTIVO | 316,891 | 166,847 |
| SALDO FINAL DEL EFECTIVO | 383,763 | 316,891 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL 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 | 59,802 | | | | | 59,802 |
| 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 | 59,802 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59,802 |
| <u>Modificaciones al Saldo Inicial</u> | | | | | | 0 |
| Saldos Iniciales Modificados | 59,802 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59,802 |
| <u>Aumentos del Aporte Propietarios</u> | | | | | | |
| Acciones Suscriptas (1) | | | | | | 0 |
| Compromisos de Suscripción | | | | | | 0 |
| Deudores por suscripción (1) | | | | | | 0 |
| Capitalizaciones | | | | | | 0 |
| Primas de Emisión | | | | | | 0 |
| <u>Distribución de Utilidades</u> | | | | | | 0 |
| Dividendos | | | | | | 0 |
| Acciones | | | | | | 0 |
| Aportes de Capital en Trámite (1) | | | | | | 0 |
| Efectivo | | | | | | 0 |
| Reserva Legal | | | | | | 0 |
| Otras Reservas | | | | | | 0 |
| Dietas y otros conceptos | | | | | | 0 |
| <u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u> | | | | | | 0 |
| <u>Reexpresiones Contables</u> | 601 | | | | | 601 |
| <u>Resultados del Ejercicio</u> | | | | | | 0 |
| Sub-total | 601 | 0 | 0 | 0 | 0 | 601 |
| SALDOS FINALES | | | | | | |
| <u>Aportes de Propietarios</u> | | | | | | |
| Acciones en Circ. / Cuotas Sociales | 60,403 | | | | | 60,403 |
| 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 | 60,403 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60,403 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Balance Completo

Período: 01/01/11 al 31/12/11

Saldo expresados en U\$S

| RUBRO | NOMBRE | SALDO |
|---------------------------------|---|----------------|
| 1 ACTIVO | | 383,763 |
| 11123 | ITAU Cta. N°1998871 USD | 1,279 |
| 11124 | ITAU N°1374870 USD | 16,176 |
| 11125 | ITAU N°1376870 USD | 191,935 |
| 11126 | BROU N°1960324840 \$ | 23,119 |
| 11127 | BROU N°1510296009 USD | 41,966 |
| 11128 | BROU N°1511695406 \$ | 37,829 |
| 11129 | Caja \$ | 833 |
| 11130 | Caja USD | 270 |
| 11131 | ITAU N°2368878 USD | 28,685 |
| 11132 | ITAU N°2069878 USD | 23,268 |
| 11133 | ITAU N°2281877 USD | 18,404 |
| 4 INGRESOS | | 487,660 |
| 4413 | Intendencia de Montevideo - Mercociudades | 15,073 |
| 4414 | Intendencia de Montevideo - Proyecto IN | 26,700 |
| 4415 | ISTR | 10,593 |
| 4417 | CCONG - BID (Rendir Cuentas) | 60,498 |
| 4419 | PTF | 3,310 |
| 4420 | CEDA - Curso virtual | 1,469 |
| 4423 | BID/FOMIN | 21,333 |
| 4425 | SERVICIO TRADUCCIONES | 10,588 |
| 4427 | PRIA (Civil Society at CrossRoads) | 16,922 |
| 4428 | INJU/PNUD Manual Voluntariado | 1,853 |
| 4429 | MDLI (Alianza Regional) | 9,185 |
| 4430 | Open Society Institute (Alianza Regional) | 172,000 |
| 4431 | Fundación AVINA - BID FOMIN - Chile (Prog. Transparentemos) | 67,550 |
| 4432 | SINAE-PNUD | 2,984 |
| 4433 | PPD (Programa de Pequeñas Donaciones) | 10,711 |
| 4434 | Mesa Voluntariado - PNUD | 2,859 |
| 4435 | Intendencia Cerro Largo - Curso en Melo | 6,353 |
| 4436 | Intendencia Cerro Largo - Transportes | 365 |
| 4437 | Colonia Integra | 4,371 |
| 4438 | Oxfam NOVIB (Red Puentes) | 20,331 |
| 4439 | SOMO (Red Puentes) | 22,594 |
| 4440 | Diferencia de Cambio | 16 |
| 5 GASTOS | | 164,300 |
| 5502 | Salarios | 52,961 |
| 5103 | Consultores | 5,246 |
| 5108 | Comunicaciones | 4,520 |
| 5109 | Viajes dentro del país, transporte local | 2,641 |
| 5110 | Viajes internacionales | 26,340 |
| 5111 | Publicaciones | 1,397 |
| 5112 | Gastos de local | 11,385 |
| 5113 | Material de oficina | 4,313 |
| 5114 | Equipos informática | 1,508 |
| 5115 | BPS, IVA, DGI Aportes | 9,918 |
| 5116 | Eventos, seminarios, cursos, viáticos | 20,772 |
| 5117 | Otros Gastos | 23,299 |
| 6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN | | 323,360 |
| 6111 | Pendiente de Ejecución | 323,360 |
| | Cotización de la moneda | 19.903 |
| Resumen | Activo | 383,763 |
| | Pasivo | 323,360 |
| | Patrimonio | 60,403 |
| | Ingresos | 487,660 |
| | Egresos | 164,300 |
| | Pdte. de Ej. | 323,360 |

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



Notas a los Estados Contables

Ejercicio anual finalizado al 31/12/2011

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), cuya Junta Directiva preside Anabel Cruz. A nivel regional, integra la Red Interamericana para la Democracia (RID) y la Red Puentes de Responsabilidad Social Empresarial (RSE). Es miembro fundador de la Asociación Nacional de ONG (ANONG) de Uruguay.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados contables 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.

2.2. CRITERIOS GENERALES DE VALUACION

Los Estados Contables se han preparado sobre la base del costo histórico. No se han realizado ajustes que contemplen integralmente los efectos de la inflación.

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



2.3. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos mantenidos en dólares americanos al 31 de diciembre de 2011 se han convertido a moneda nacional a la cotización de 19.903 (dólar interbancario comprador billete de cierre de ejercicio).

2.4. CONCEPTO DE CAPITAL UTILIZADO

El capital a mantener a efectos de la determinación del resultado del ejercicio, ha sido definido como el capital financiero invertido en dinero o recibido como aporte de capital.

2.5. 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.

3. INFORMACIÓN SOBRE ACTIVOS Y PASIVOS

3.1 DISPONIBILIDADES

Se presentan los saldos de efectivo y cuentas bancarias (cajas de ahorro y cuentas corrientes) al 31/12/2011.

Dos de las cuentas corrientes en dólares americanos son utilizadas en forma exclusiva para la administración del Fondo Regional para la Promoción de la Transparencia (FONTRA), que cuenta con el apoyo financiero del BID a través del Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN).

La titularidad de ambas cuentas corresponde a "I.C.D. (Cta BID – FOMIN)".

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.

Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

Avda. 18 de Julio 1431 oficina 601, CP 11200 - Montevideo, Uruguay

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598) 2902 4423

Correo electrónico: icd@adinet.com.uy



3.3. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

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

| | USD | \$ |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Disponibilidades | 383,763 | 7,638,043 |
| Posición Activa | 383,763 | 7,638,043 |
| Pendiente de Ejecución al 31/12 | 323,360 | 6,435,835 |
| Cuentas a Pagar | 0 | 0 |
| Posición Pasiva | 323,360 | 6,435,835 |
| <hr/> | | |
| Posición Neta | 60,403 | 1,202,208 |