



**ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL**

Brito del Pino 1384 - Telefax 2708 8396 • 2709 4994  
E-mail: [aee@aee.com.uy](mailto:aee@aee.com.uy) • Sitio web: [www.aee.com.uy](http://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 2012.**

**Agosto 2013**



## ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Telefax 2708 8396 • 2709 4994  
E-mail: [aee@aee.com.uy](mailto:aee@aee.com.uy) • Sitio web: [www.aee.com.uy](http://www.aee.com.uy)  
MONTEVIDEO • URUGUAY

### CONTENIDO

1. Dictamen de Auditoría Independiente de los Estados Contables al 31 de diciembre de 2012.
  
2. Estados Contables auditados:
  - Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2012 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
  
  - Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2012 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 2012 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](mailto:aee@aee.com.uy) • Sitio web: [www.aee.com.uy](http://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 2012, 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, 02 de agosto de 2013.

# 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



## Estado de Situación Patrimonial

Ejercicio Cerrado el 31/12/2012

En pesos uruguayos ( \$ )

	31/12/2012	31/12/2011
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Caja \$	6.351	16.588
Caja USD	2.018	5.366
ITAU N°1998871 USD	160.784	25.448
ITAU N°1374870 USD	2.369	321.949
ITAU N°1376870 USD	4.009.050	3.820.079
BROU N°1960324840 \$	684.625	460.136
BROU N°1510296009 USD	1.600.720	835.246
BROU N°1511695406 \$	457.787	752.913
ITAU N°2368878 USD	532.116	570.925
ITAU N°2069878 USD	2.270	463.095
ITAU N°2281877 USD	9.976	366.298
ITAU N°7102077 USD	110.838	0
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>7.578.904</b>	<b>7.638.043</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7.578.904</b>	<b>7.638.043</b>
<b>PASIVO</b>		
Pendiente de Ejecución	6.365.211	6.435.835
Cuentas a Pagar	11.485	0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.376.696</b>	<b>6.435.835</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.202.208</b>	<b>1.202.208</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.578.904</b>	<b>7.638.043</b>

## 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



### Estado de Resultados Ejercicio Cerrado el 31/12/2012

En pesos uruguayos ( \$ )

	2012	2011
<b>INGRESOS</b>		
Proyectos	8.883.845	9.705.586
Ganancia - por Cambio de Moneda	0	314
Intereses Bancarios	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8.883.845</b>	<b>9.705.900</b>
<b>EGRESOS</b>		
Comunicaciones	74.705	89.970
Comisiones Bancarias	72.193	0
Gastos de Local y Mantenimiento	240.842	226.605
Personal	1.134.129	1.054.085
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	1.813.703	1.018.019
Materiales y Gastos de Oficina	32.525	115.848
Gastos Generales	138.003	197.402
Gastos Específicos de Proyectos	2.481.352	104.412
Otros Gastos	0	463.724
Pérdida por Diferencia de Cambio	4.828	0
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>5.992.280</b>	<b>3.270.065</b>
Pendiente de Ejecución al 31/12	2.891.565	6.435.835
<b>RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



## Estado de Origen y Aplicación de Fondos

Ejercicio Cerrado el 31/12/2012

En pesos uruguayos ( \$ )

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/12	31/12/11
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas</b>		
Resultados del ejercicio	0	0
<b>Ajustes</b>		
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	-59,139	1,330,963
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
<b>Total Fondos Provenientes de Operaciones</b>	<b>-59,139</b>	<b>1,330,963</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de inversiones</b>		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		
<b>Total Fondos Provenientes de Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente del financiamiento</b>		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
<b>Total Fondos Provenientes del Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-59,139</b>	<b>1,330,963</b>
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	7,638,043	6,307,080
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>7,578,904</b>	<b>7,638,043</b>

# 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y comp. a cap.	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acum.	Patrimonio Total
<b>SALDOS INICIALES</b>						
<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
<b>Sub-total</b>	1,202,208	0	0	0	0	1,202,208
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
<b>Saldos Iniciales Modificados</b>	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
<b>Sub-total</b>	0	0	0	0	0	0
<b>SALDOS FINALES</b>						
<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
<b>TOTAL</b>	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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



## Balance Completo

Período: 01/01/12 al 31/12/12

Saldos expresados en \$

RUBRO	NOMBRE	SALDO
<b>1 ACTIVO</b>		<b>7.578.904</b>
1123	ITAU Cta. N°1998871USD	160.784
1124	ITAU N°1374870 USD	2.369
1125	ITAU N°1376870 USD	4.009.050
1126	BROU N°1960324840 \$	684.625
1127	BROU N°1510296009 USD	1600.720
1128	BROU N°1511695406 \$	457.787
1129	Caja \$	6.351
1130	Caja USD	2.018
1131	ITAU N°2368878 USD	532.116
1132	ITAU N°2069878 USD	2.270
1133	ITAU N°2281877 USD	9.976
1134	ITAU N°7102077 USD	110.838
<b>2 PASIVO</b>		<b>11.485</b>
	Pendiente de Ejecución	
	Cuentas a Pagar	11485
<b>4 INGRESOS</b>		<b>8.883.845</b>
4413	Intendencia de Montevideo y Ministerio de Turismo	559.365
4414	Intendencia de Montevideo - Proyecto IN	846.663
4415	ISTR	113.449
4417	CCONG - BID (Rendir Cuentas)	527.851
4420	CEDA - Curso virtual y Asesoría en Transparencia	122.945
4425	SERVICIO TRADUCCIONES	50.422
4427	PRIA (Civil Society at CrossRoads)	897.988
4430	Open Society Institute (Alianza Regional)	3.769.015
4431	Fundación AVINA - BID FOMIN - Chile (Prog. Transparentemos)	616.614
4440	Diferencia de Cambio	0
4441	CIVICUS - Premio Mandela Machel	104.205
4442	Socios Alianza - Alianza Regional	92.440
4443	American University - Pasantía	63.027
4444	CIVICUS - Casos Auto regulación	41598
4445	Freedom House - Alianza Regional	1062.299
4446	Iglesia Anglicana - Consultoría: Evaluación Posada Belén	15.967
<b>5 GASTOS</b>		<b>5.992.280</b>
5502	Salarios	1134.129
5103	Consultores	2.481.352
5107	Gastos Bancarios	72.193
5108	Comunicaciones	74.705
5109	Viajes dentro del país, transporte local	20.416
5110	Viajes internacionales	333.725
5111	Publicaciones	254.055
5112	Gastos de local	240.842
5113	Material de oficina	27.201
5114	Equipos informática	5.324
5115	BPS, IVA, DGI Aportes	138.003
5116	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	1205.507
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	4.828
<b>6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN</b>		<b>6.365.211</b>
6111	Pendiente de Ejecución	6.365.211
<b>Cotización de la moneda</b>		<b>19,401</b>
<b>Resumen</b>	Activo	7.578.904
	Pasivo	11485
	Patrimonio	1202.208
	Ingresos	8.883.845
	Egresos	5.992.280
	<b>P dte. de Ej.</b>	<b>2.891.565</b>

## 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



### Estado de Situación Patrimonial

Ejercicio Cerrado el 31/12/2012

En dólares ( USD )

	31/12/2012	31/12/2011
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo \$	327	855
Efectivo USD	104	277
ITAU N°1998871 USD	8.287	1.312
ITAU N°1374870 USD	122	16.594
ITAU N°1376870 USD	206.641	196.901
BROU N°1960324840 \$	35.288	23.717
BROU N°1510296009 USD	82.507	43.052
BROU N°1511695406 \$	23.596	38.808
ITAU N°2368878 USD	27.427	29.428
ITAU N°2069878 USD	117	23.870
ITAU N°2281877 USD	514	18.880
ITAU N°7102077 USD	5.713	0
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>390.645</b>	<b>393.693</b>
<b>Activo No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>390.645</b>	<b>393.693</b>
<b>PASIVO</b>		
Pendiente de Ejecución	328.087	331.727
Cuentas a Pagar	592	0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>328.679</b>	<b>331.727</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>61.966</b>	<b>61.966</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>390.645</b>	<b>393.693</b>
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	19,401	19,903

## 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



### Estado de Resultados Ejercicio Cerrado el 31/12/2012

En dólares ( USD)

	2012	2011
<b>INGRESOS</b>		
Proyectos	457.907	487.644
Pérdida - Ganancia por Cambio de Moneda	0	16
Intereses Bancarios	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>457.907</b>	<b>642.197</b>
<b>EGRESOS</b>		
Comunicaciones	3.851	20.309
Comisiones Bancarias	3.721	0
Gastos de Local y Mantenimiento	12.414	11.518
Personal	58.457	109.506
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	93.485	152.101
Materiales y Gastos de Oficina	1.676	12.233
Gastos Generales	7.113	10.233
Gastos Específicos de Proyectos	127.898	124.345
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	249	0
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>308.864</b>	<b>440.244</b>
Pendiente de Ejecución al 31/12	149.042	201.952
<b>RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	19,401	19,903

## 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



### Estado de Origen y Aplicación de Fondos

Ejercicio Cerrado el 31/12/2012

En dólares ( USD )

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/12	31/12/11
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas</b>		
Resultados del ejercicio	0	0
<b>Ajustes</b>		
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	-3,048	68,603
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
<b>Total Fondos Provenientes de Operaciones</b>	<b>-3,048</b>	<b>68,603</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de inversiones</b>		
Cobros por venta de Bienes de uso		
Cobros por venta de Otros activos		
Pagos por compras de Bienes de uso		
<b>Total Fondos Provenientes de Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente del financiamiento</b>		
Nuevas deudas no corrientes		
Pago de deudas no corrientes		
Aportes de capital		
Pagos de dividendos		
Pagos por créditos de uso		
<b>Total Fondos Provenientes del Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-3,048</b>	<b>68,603</b>
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	393,693	325,090
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>390,645</b>	<b>393,693</b>

# 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

EVOLUCION DEL PATRIMONIO	Capital	Aportes y comp. a cap.	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acum.	Patrimonio Total
<b>SALDOS INICIALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	61,966					61,966
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
<b>Sub-total</b>	61,966	0	0	0	0	61,966
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
<b>Saldos Iniciales Modificados</b>	61,966	0	0	0	0	61,966
<u>Aumentos del Aporte Propietarios</u>						
Acciones Suscriptas (1)						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción (1)						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
<u>Distribución de Utilidades</u>						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite (1)						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Dietas y otros conceptos						0
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						0
<u>Reexpresiones Contables</u>						0
<u>Resultados del Ejercicio</u>						0
<b>Sub-total</b>	0	0	0	0	0	0
<b>SALDOS FINALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	61,966					61,966
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
<b>TOTAL</b>	61,966	0	0	0	0	61,966

# 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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



## Balance Completo

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

Saldo s expresados en US\$ S

RUBRO	NOMBRE	SALDO
<b>1 ACTIVO</b>		<b>390.645</b>
1123	ITAU Cta. N°1998871USD	8.287
1124	ITAU N°1374870 USD	122
1125	ITAU N°1376870 USD	206.641
1126	BROU N°1960324840 \$	35.288
1127	BROU N°1510296009 USD	82.507
1128	BROU N°151695406 \$	23.596
1129	Caja \$	327
1130	Caja USD	104
1131	ITAU N°2368878 USD	27.427
1132	ITAU N°2069878 USD	117
1133	ITAU N°2281677 USD	514
1134	ITAU N°7102077 USD	5.73
<b>2 PASIVO</b>		<b>592</b>
	Pendiente de Ejecución	
	Cuentas a Pagar	592
<b>4 INGRESOS</b>		<b>457.907</b>
4413	Intendencia de Montevideo - Mercociudades	28.832
4414	Intendencia de Montevideo - Proyecto IN	43.640
4415	ISTR	5.848
4417	CCONG - BID (Rendir Cuentas)	27.207
4420	CEDA - Curso virtual y Asesoría en Transparencia	6.337
4425	SERVICIO TRADUCCIONES	2.599
4427	PRIA (Civil Society at CrossRoads)	46.286
4430	Open Society Institute (Alianza Regional)	194.269
4431	Fundación AVINA - BID FOMIN - Chile (Prog. Transparentemos)	31.783
4440	Diferencia de Cambio	0
4441	CIVICUS - Premio Mandela Machel	5.371
4442	Socios Alianza - Alianza Regional	4.765
4443	American University - Pasantía	3.249
4444	CIVICUS - Casos Autoregulación	2.144
4445	Freedom House - Alianza Regional	54.755
4446	Iglesia Anglicana - Consultoría: Evaluación Posada Belén	823
<b>5 GASTOS</b>		<b>308.864</b>
5502	Salarios	58.457
5103	Consultores	127.898
5107	Gastos Bancarios	3.721
5108	Comunicaciones	3.851
5109	Viajes dentro del país, transporte local	1.052
5110	Viajes internacionales	17.201
5111	Publicaciones	13.095
5112	Gastos de local	12.414
5113	Material de oficina	1.402
5114	Equipos informática	274
5115	BPS, IVA, DGI Aportes	7.113
5116	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	62.136
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	249
<b>6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN</b>		<b>149.042</b>
6111	Pendiente de Ejecución	149.042
	<b>Cotización de la moneda</b>	<b>13,401</b>
<b>Resumen</b>	Activo	390.645
	Pasivo	328.679
	Patrimonio	61.966
	Ingresos	457.907
	Egresos	308.864
	<b>P dte. de Ej.</b>	<b>149.042</b>

## **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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



# **Notas a los Estados Contables**

Ejercicio anual finalizado al 31/12/2012

## **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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



### **2.3. MONEDA EXTRANJERA**

Los saldos mantenidos en dólares americanos al 31 de diciembre de 2012 se han convertido a moneda nacional a la cotización de 19.401 (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 31/12/2012.

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: [info@lasociedadcivil.org](mailto:info@lasociedadcivil.org)



### 3.3. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

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

Año 2012	USD	\$		Año 2011	USD	\$	
Disponibilidades	331,434	6,430,141		Disponibilidades	383,763	7,638,043	
<b>Posición Activa</b>	<b>331,434</b>	<b>6,430,141</b>		<b>Posición Activa</b>	<b>383,763</b>	<b>7,638,043</b>	
Pendiente de Ejecución al 31/12	328,087	6,365,211		Pendiente de Ejecución al 31/12	323,360	6,435,835	
Cuentas a Pagar	0	0		Cuentas a Pagar	0	0	
<b>Posición Pasiva</b>	<b>328,087</b>	<b>6,365,211</b>		<b>Posición Pasiva</b>	<b>323,360</b>	<b>6,435,835</b>	
<b>Posición Neta</b>	<b>3,347</b>	<b>64,930</b>	19.40	<b>Posición Neta</b>	<b>60,403</b>	<b>1,202,208</b>	19.90