



**ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL**

Brito del Pino 1384 - Telefax 708 8396 • 709 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 2009.**

**Setiembre 2010**

## CONTENIDO

1. Dictamen de Auditoría Independiente de los Estados Contables al 31 de diciembre de 2009.

2. Estados Contables auditados:

- Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2009 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
- Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2009 transformados a dólares americanos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
- Notas a los estados contables presentados.



## ASESORIA ECONOMICA EMPRESARIAL

Brito del Pino 1384 - Telefax 708 8396 • 709 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 2009 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 708 8396 • 709 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 2009, así como los resultados de sus operaciones por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de conformidad con las normas contables adecuadas.

Montevideo, 8 de setiembre de 2010.

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

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

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598 2) 902 4423

Correo electrónico: [icd@adinet.com.uy](mailto:icd@adinet.com.uy)

### Estado de Situación Patrimonial

Ejercicio Cerrado el 31/12/2009

En pesos uruguayos ( \$ )

	31/12/2009	31/12/2008
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Caja \$	1178	0
Caja USD	9523	0
BBVA \$	0	0
ITAU N°1998871 USD	404,737	2,561,749
ITAU N°1374870 USD	850,125	1,370,095
ITAU N°1376870 USD	11,664	400,349
BROU N°1960324840 \$	276,782	6,784
BROU N°1510296009 USD	1,766,741	1,340,647
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>3,320,750</b>	<b>5,679,624</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,320,750</b>	<b>5,679,624</b>
<b>PASIVO</b>		
Pendiente de Ejecución Cuentas a Pagar	2,118,542	4,477,416
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,118,542</b>	<b>4,477,416</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,202,208</b>	<b>1,202,208</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,320,750</b>	<b>5,679,624</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 2) 902 4423

Correo electrónico: [icd@adinet.com.uy](mailto:icd@adinet.com.uy)

### Estado de Resultados Ejercicio Cerrado el 31/12/2009

En pesos uruguayos ( \$ )

	2009	2008
<b>INGRESOS</b>		
Proyectos	6,753,832	6,775,459
Pérdida - Ganancia por Cambio de Moneda	-369,668	100,600
Intereses Bancarios	949	4,800
	<u>6,385,113</u>	<u>6,880,859</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6,385,113</b>	<b>6,880,859</b>
<b>EGRESOS</b>		
Comunicaciones	92,938	152,117
Comisiones Bancarias	0	0
Gastos de Local y Mantenimiento	155,146	146,603
Personal	761,131	576,857
Gastos Generales	46,299	40,627
Gastos Específicos de Proyectos	1,774,337	1,415,868
	<u>2,829,851</u>	<u>2,332,071</u>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2,829,851</b>	<b>2,332,071</b>
Pendiente de Ejecución al 31/12	3,555,262	4,548,788
<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 2) 902 4423

Correo electrónico: [icd@adinet.com.uy](mailto:icd@adinet.com.uy)

### Estado de Situación Patrimonial

Ejercicio Cerrado el 31/12/2009

En dólares ( USD )

	31/12/2009	31/12/2008
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo \$	60	0
Efectivo USD	485	0
BBVA \$	0	0
ITAU N°1998871 USD	20,611	105,192
ITAU N°1374870 USD	43,292	56,260
ITAU N°1376870 USD	594	16,439
BROU N°1960324840 \$	14,095	279
BROU N°1510296009 USD	89,970	55,051
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>169,107</b>	<b>233,221</b>
<b>Activo No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>169,107</b>	<b>233,221</b>
<b>PASIVO</b>		
Pendiente de Ejecución	107,885	183,855
Cuentas a Pagar	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>107,885</b>	<b>183,855</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>61,222</b>	<b>49,366</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>169,107</b>	<b>233,221</b>
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	19.637	24.353

## Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

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

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598 2) 902 4423

Correo electrónico: [icd@adinet.com.uy](mailto:icd@adinet.com.uy)

### Estado de Resultados Ejercicio Cerrado el 31/12/2009

En dólares ( USD)

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>INGRESOS</b>		
Proyectos	343,934	278,219
Pérdida - Ganancia por Cambio de Moneda	-18,825	4,131
Intereses Bancarios	48	197
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>325,157</b>	<b>282,547</b>
<b>EGRESOS</b>		
Comunicaciones	4,733	6,246
Comisiones Bancarias	0	0
Gastos de Local y Mantenimiento	7,901	6,020
Personal	38,760	23,687
Gastos Generales	2,358	1,668
Gastos Específicos de Proyectos	90,357	58,139
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>144,108</b>	<b>95,761</b>
Pendiente de Ejecución al 31/12	181,049	186,786
<b>RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	19.637	24.353



# Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

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

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598 2) 902 4423

Correo electrónico: [icd@adinet.com.uy](mailto:icd@adinet.com.uy)

## Balance Completo

Período: 01/01/09 al 31/12/09

Saldos expresados en USD

Cotización de la moneda

19.637

RUBRO	NOMBRE	SALDO		
<b>1 ACTIVO</b>		169,107	Activo	169,107
	11 ACTIVO CORRIENTE	169,107	Pasivo	107,885
	11123 ITAU Cta. N°1998871 USD	20,611	Patrimonio	61,222
	11124 ITAU N°1374870 USD	43,292		
	11125 ITAU N°1376870 USD	594	Ingresos	343,982
	11126 BROU N°1960324840 \$	14,095	Egresos	144,108
	11127 BROU N°1510296009 USD	89,970		
	11128 Caja \$	60		
	11129 Caja USD	485		
			<b>Pdte. de Ej.</b>	<b>199,874</b>
<b>4 INGRESOS</b>		<b>343,982</b>		
	4213 Intereses	48		
	4312 Cuota social	2,400		
	4411 Alliance Magazine	15,465		
	4413 Invitaciones a Eventos	1,796		
	4415 ISTR (International Society for Third Sector Research)	866		
	4417 Unifem	7,380		
	4418 IMM ( Intendencia Municipal de Montevideo)	18,333		
	4419 MIDES (Ministerio de Desarrollo Social)	12,731		
	4420 FCL (Fondo Finlandés de Cooperación Local)	25,531		
	4423 BID/FOMIN	123,745		
	4424 MTOP (Ministerio de Transporte y Obras Públicas)	13,749		
	4425 Microsoft	21,000		
	4426 Inmujeres (Instituto Nacional de las Mujeres)	5,000		
	4427 Proyecto J	46,450		
	4428 Servicio consultoría	40,134		
	4429 RPI (Red puentes Internacional)	8,423		
	4430 Sinergia Net	932		
<b>5 GASTOS</b>		<b>144,108</b>		
	51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	105,348		
	5103 Consultores	46,472		
	5108 Comunicaciones	4,733		
	5109 Viajes y Transportes locales	3,513		
	5110 Viajes Internacionales	11,663		
	5111 Publicaciones	7,842		
	5112 Gastos de Local	7,901		
	5113 Material de Oficina	2,233		
	5114 Equipos de Informática	124		
	5115 BPS, IVA, DGI, APORTES	12,120		
	5116 Eventos, seminarios, cursos, viáticos	8,746		
	55 RESULTADOS	38,760		
	5502 Remuneraciones mensuales, Salarios vacacionales y Aguinaldos	38,760		
<b>6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN</b>		<b>199,874</b>		
	6111 Pendiente de Ejecución	199,874		

# Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD

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

Tel.: (598 2) 901 1646 Fax: (598 2) 902 4423

Correo electrónico: [icd@adinet.com.uy](mailto:icd@adinet.com.uy)

## Balance Completo

Período: 01/01/09 al 31/12/09

Saldos expresados en \$

Cotización de la moneda

19.637

RUBRO	NOMBRE	SALDO		
<b>1 ACTIVO</b>		<b>3,320,750</b>	Activo	<b>3,320,750</b>
	11 ACTIVO CORRIENTE	3,320,750	Pasivo	2,118,542
	11123 ITAU Cta. N°1998871 USD	404,737	Patrimonio	1,202,208
	11124 ITAU N°1374870 USD	850,125		
	11125 ITAU N°1376870 USD	11,664	Ingresos	6,754,781
	11126 BROU N°1960324840 \$	276,782	Egresos	2,829,851
	11127 BROU N°1510296009 USD	1,766,741		
	11128 Caja \$	1,178		
	11129 Caja USD	9,523		
			<b>Pdte. de Ej.</b>	<b>3,924,930</b>
<b>4 INGRESOS</b>		<b>6,754,781</b>		
	4213 Intereses	949		
	4312 Cuota social	47,129		
	4411 Alliance Magazine	303,677		
	4413 Invitaciones a Eventos	35,268		
	4415 ISTR (International Society for Third Sector Research)	17,006		
	4417 Unifem	144,921		
	4418 IMM ( Intendencia Municipal de Montevideo)	360,000		
	4419 MIDES (Ministerio de Desarrollo Social)	250,000		
	4420 FCL (Fondo Finlandés de Cooperación Local)	501,352		
	4423 BID/FOMIN	2,429,981		
	4424 MTOP (Ministerio de Transporte y Obras Públicas)	269,983		
	4425 Microsoft	412,377		
	4426 Inmujeres (Instituto Nacional de las Mujeres)	98,185		
	4427 Proyecto J	912,139		
	4428 Servicio consultoría	788,111		
	4429 RPI (Red puentes Internacional)	165,402		
	4430 Sinergia Net	18,302		
<b>5 GASTOS</b>		<b>2,829,851</b>		
	51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,068,720		
	5103 Consultores	912,577		
	5108 Comunicaciones	92,938		
	5109 Viajes y Transportes locales	68,988		
	5110 Viajes Internacionales	229,026		
	5111 Publicaciones	154,000		
	5112 Gastos de Local	155,146		
	5113 Material de Oficina	43,859		
	5114 Equipos de Informática	2,440		
	5115 BPS, IVA, DGI, APORTES	238,000		
	5116 Eventos, seminarios, cursos, viáticos	171,746		
	55 RESULTADOS	761,131		
	5502 Remuneraciones mensuales, Salarios vacacionales y Aguinaldos	761,131		
<b>6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN</b>		<b>3,924,930</b>		
	6111 Pendiente de Ejecución	3,924,930		