



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 2018.**

Mayo 2019



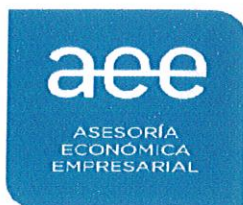
ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy
www.aee.com.uy

CONTENIDO

1.- Informe de Auditoría Independiente de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018.

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 2018 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
- Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2018 transformados a dólares americanos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
- Notas 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 2018 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.- 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. El contenido de los estados financieros refleja afirmaciones de la Dirección del Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD.

2.- 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.

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.



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

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

3.- 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 2018, 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.

Montevideo, 22 de Mayo de 2019.



Gustavo L. Bonetti Percovich
CONTADOR PUBLICO
ECONOMISTA





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

Estado de Situación Patrimonial
Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

En pesos uruguayos (\$)

	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
Activo Corriente		
Caja \$	267	346
Caja USD	0	0
ITAU N°1998871 USD	22.056	8.426
ITAU N°1374870 USD	61.284	69.487
ITAU N°1376870 USD	563.179	5.150
BROU N°1960324840 \$	0	0
BROU N°1510296009 USD	309.125	141.803
BROU N°1511695406 \$	140.169	189.426
ITAU N°2368878 USD	2.214.993	1.939.376
ITAU N°2069878 USD	733.804	902.593
ITAU N°2281877 USD	324	288
ITAU N°7102077 USD	324	288
Total Activo Corriente	4.045.525	3.257.183
Activo No Corriente		
TOTAL ACTIVO	4.045.525	3.257.183
PASIVO		
Pendiente de Ejecución	2.843.317	2.054.974
Cuentas a Pagar	0	0
TOTAL PASIVO	2.843.317	2.054.974
PATRIMONIO	1.202.208	1.202.208
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.045.525	3.257.182

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
CON INFORME DE AUDITORIA

..... de de



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

Estado del Resultado Integral
Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

En pesos uruguayos (\$)

	2018	2017
INGRESOS		
Proyectos	7.645.450	4.511.724
Ganancia - por Cambio de Moneda	0	0
Intereses Bancarios	0	0
TOTAL INGRESOS	7.645.450	4.511.724
EGRESOS		
Comunicaciones	265.000	112.474
Comisiones Bancarias	65.541	59.776
Gastos de Local y Mantenimiento	389.315	292.477
Personal	1.077.337	567.221
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	3.014.576	996.488
Materiales y Gastos de Oficina	44.109	15.002
Gastos Generales	662.908	301.391
Gastos Específicos de Proyectos	2.308.101	1.981.977
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
TOTAL EGRESOS	7.826.887	4.326.806
Pendiente de Ejecución al 31/12	-181.437	184.918
RESULTADO	0	0

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
CON INFORME DE AUDITORÍA

 de de




Estado de Flujos de Efectivo

Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

En pesos uruguayos (\$)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/18	31/12/17
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	788.343	-339.315
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	788.343	-339.315
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	788.343	-339.315
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	3.257.182	3.596.497
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	4.045.525	3.257.182

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
 CON INFORME DE AUDITORÍA

.....  de de



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
<u>Distribución de Utilidades Anticipadas</u>						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

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACIÓN
 CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de



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

Balance Completo
 Período: 01/01/18 al 31/12/18
 Saldos expresados en \$

RUBRO	NOMBRE	SALDO
1 ACTIVO		4.045.525
	1123 ITAUN°1998871USD	22.056
	1124 ITAUN°1374870 USD	61284
	1125 ITAUN°1376870 USD	563.179
	1126 BROUN°1960324840 \$	0
	1127 BROUN°1510296009 USD	309.125
	1128 BROUN°1511895406 \$	110.169
	1129 Caja \$	267
	1130 Caja USD	0
	1131 ITAUN°2368878 USD	2.214.993
	1132 ITAUN°2069878 USD	733.804
	1133 ITAUN°2281877 USD	324
	1134 ITAUN°7102077 USD	324
2 PASIVO		2.843.317
	Pendiente de Ejecución Ejercicio Anterior	2.843.317
	Cuentas a Pagar	0
4 INGRESOS		7.645.450
	4401 ILDA (Inst. Latinoamericano Datos Abiertos) - Inv. Conferencia en Lima	18.309
	4402 Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) - Dev. Garantía Local ICD	105.676
	4403 Alianza Regional - Cuotas de Asociados	79.913
	4404 Fondo Regional de Innovación/Función Tides - App rendición de cuentas	158.789
	4405 CIVICUS - Asesoramiento al Proyecto Resilient Roots	171.752
	4406 OGP - Mecanismo de Revisión Indep. (IRM) - Eval.Plan Nac. de Gob.Abierto de Uruguay	393.895
	4407 CIVICUS - CIVICUS Monitor	311.162
	4408 Intendencia de Cerro Largo - Proyecto Mirada Ciudadana - Gobiernos Locales	570.670
	4409 CIVICUS - Por Traducciones y otros apoyos	17.187
	4410 Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) - Cursos y Manual de Voluntariado	437.481
	4411 International Society Third Sector (ISTR) - Apoyo para Conferencia Internacional	80.626
	4412 Intendencia de Montevideo - Capacitación para Mercociudades	291.654
	4413 Programa de Naciones Unidas (PNUD) - Gob. Abierto y Locales	49.257
	4414 Intendencia de Montevideo - Convenios por Servicios	421.278
	4415 CIVICUS - Organización Reuniones Montevideo 12/2018	1103.197
	4416 SIDA - International Civil Society Centre ICSC - Estándar Global	1565.210
	4417 Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	1714.763
	4501 Diferencia de Cambio	0
5 GASTOS		7.826.887
	5502 Salarios	1077.337
	5103 Consultores	2.308.101
	5107 Gastos Bancarios	65.541
	5108 Comunicaciones	265.000
	5109 Viajes dentro del país, transporte local	1525.405
	5110 Viajes internacionales	1411212
	5111 Publicaciones	77.959
	5112 Gastos de local	389.315
	5113 Material de oficina	1995
	5114 Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	42.114
	5115 BPS, IVA, DGI, Aportes	662.908
	5116 Eventos, seminarios, cursos, viáticos	0
	5117 Otros Gastos	0
	5600 Diferencia de cambio	0
6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN		-181.437
	6111 Pendiente de Ejecución	-181437
	Cotización de la moneda:	<u>32.406</u>
Resumen	Activo	4.045.525
	Pasivo	2.843.317
	Patrimonio	1202.208
	Ingresos	7.645.450
	Egresos	7.826.887
	Pdte. de Ej.	-181.437

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACIÓN
 CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de




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

Estado de Situación Patrimonial
 Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

En dólares (USD)

	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo \$	8	12
Efectivo USD	0	0
ITAU N°1998871 USD	681	292
ITAU N°1374870 USD	1.891	2.412
ITAU N°1376870 USD	17.379	179
BROU N°1960324840 \$	0	0
BROU N°1510296009 USD	9.539	4.923
BROU N°1511695406 \$	4.325	6.576
ITAU N°2368878 USD	68.351	67.323
ITAU N°2069878 USD	22.644	31.332
ITAU N°2281877 USD	10	10
ITAU N°7102077 USD	10	10
Total Activo Corriente	124.839	113.069
Activo No Corriente	0	0
TOTAL ACTIVO	124.839	100.512
PASIVO		
Pendiente de Ejecución	87.740	71.336
Cuentas a Pagar	0	0
TOTAL PASIVO	87.740	71.336
PATRIMONIO	37.098	37.098
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	124.839	100.512
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	32,406	28,807

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
 CON INFORME DE AUDITORÍA

.....  de de



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

Estado del Resultado Integral
 Ejercicio Cerrado el 31/12/2017

En dólares (USD)

	2018	2017
INGRESOS		
Proyectos	235.927	156.619
Pérdida - Ganancia por Cambio de Moneda	0	0
Intereses Bancarios	0	0
	235.927	139.225
TOTAL INGRESOS	235.927	139.225
EGRESOS		
Comunicaciones	8.177	3.904
Comisiones Bancarias	2.022	2.075
Gastos de Local y Mantenimiento	12.014	10.153
Personal	33.245	19.690
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	93.025	34.592
Materiales y Gastos de Oficina	1.361	521
Gastos Generales	20.456	10.462
Gastos Específicos de Proyectos	71.224	68.802
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
	241.526	133.519
TOTAL EGRESOS	241.526	133.519
Pendiente de Ejecución al 31/12	-5.599	6.419
RESULTADO	0	0
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	32,406	28,807

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
 CON INFORME DE AUDITORÍA

.....  de de



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

Estado de Flujos de Efectivo
 Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

En dólares (U\$S)

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/18	31/12/17
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultados del ejercicio	0	0
Ajustes		
Cargos no pagados		
Ingresos no percibidos	0	0
Cambios en Activos y Pasivos		
Amortizaciones de Bienes de Uso		
Variación Créditos Operativos		
Variación Bienes de Cambio		
Variación Deudas Operativas	11.770	-9.511
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
Total Fondos Provenientes de Operaciones	11.770	-9.511
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	11.770	-9.511
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	113.069	122.580
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	124.839	113.069

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
 CON INFORME DE AUDITORÍA

.....  de de



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	37.098					37.098
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	37.098	0	0	0	0	37.098
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
Saldos Iniciales Modificados	37.098	0	0	0	0	37.098
<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
Sub-total	0	0	0	0	0	0
SALDOS FINALES						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	37.098					37.098
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	37.098	0	0	0	0	37.098

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACIÓN
 CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de



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

Balance Completo
 Período: 01/01/18 al 31/12/18
 Saldos expresados en U\$S

RUBRO	NOMBRE	SALDO
1 ACTIVO		124.839
1123	ITAUN°998871USD	681
1124	ITAUN°1374870 USD	1891
1125	ITAUN°1376870 USD	17.379
1126	BROUN°960324840 \$	0
1127	BROUN°1510296009 USD	9.539
1128	BROUN°1511695406 \$	4.325
1129	Caja \$	8
1130	Caja USD	0
1131	ITAUN°2368878 USD	68.351
1132	ITAUN°2069878 USD	22.644
1133	ITAUN°2281877 USD	10
1134	ITAUN°7102077 USD	10
2 PASIVO		87.740
	Pendiente de Ejecución	87.740
	Cuentas a Pagar	0
4 INGRESOS		235.927
4401	ILDA (Inst. Latinoamericano Datos Abiertos) - Inv. Conferencia en Lima	565
4402	Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) - Dev. Garantía Local ICD	3.261
4403	Alianza Regional - Cuotas de Asociados	2.466
4404	Fondo Regional de Innovación/Función Tides - App rendición de cuentas	4.900
4405	CIVICUS - Aseramiento al Proyecto Resilient Roots	5.300
4406	OGP - Mecanismo de Revisión Indep. (IRM) - Eval.Plan Nac. de Gob.Abierto de Uruguay	12.155
4407	CIVICUS - CIVICUS Monitor	9.602
4408	Intendencia de Cerro Largo - Proyecto Mirada Ciudadana - Gobiernos Locales	17.610
4409	CIVICUS - Por Traducciones y otros apoyos	5.302
4410	Ministerio de Desarrollo Social (MIDES) - Curso y Manual de Voluntariado	13.500
4411	International Society Third Sector (ISTR) - Apoyo para Conferencia Internacional	2.488
4412	Intendencia de Montevideo - Capacitación para Mercocidades	9.000
4413	Programa de Naciones Unidas (PNUD) - Gob. Abierto y Locales	1520
4414	Intendencia de Montevideo - Convenios por Servicios	13.000
4415	CIVICUS - Organización Reuniones Montevideo 12/2018	34.043
4416	SIDA - International Civil Society Centre ICSC - Estándar Global	48.300
4417	Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	52.915
4501	Diferencia de Cambio	0
5 GASTOS		241.526
5502	Salarios	33.245
5103	Consultores	71224
5107	Gastos Bancarios	2.022
5108	Comunicaciones	8.177
5109	Viajes dentro del país, transporte local	47.072
5110	Viajes internacionales	43.548
5111	Publicaciones	2.406
5112	Gastos de local	12.014
5113	Material de oficina	62
5114	Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	1300
5115	BPS, IVA, DGI Aportes	20.456
5116	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	0
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	0
6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN		-5.599
6111	Pendiente de Ejecución	-5.599
		Cotización de la moneda:
Resumen	Activo	<u>124.839</u>
	Pasivo	87.740
	Patrimonio	37.098
	Ingresos	235.927
	Egresos	241.526
	Pdte. de Ej.	-5.599

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACIÓN
 CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de



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 31/12/2018

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.

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de



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 2018 se han convertido a moneda nacional a la cotización de 32.406 (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

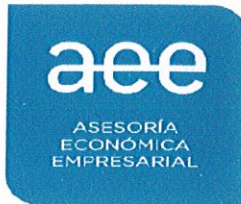
Las disponibilidades se presentan por su valor nominal y se corresponden con los saldos de efectivo y cuentas bancarias (cajas de ahorro y cuentas corrientes) al 31/12/2018.

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 2018.
- 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.

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de



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

- La cuenta ITAU N°2368878 tiene fondos de uso institucional y en 2018 recibió ingresos para proyectos de OGP Alianza para el Gobierno Abierto; del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD); de pago de servicios específicos brindados por la institución; y fondos para la organización de reuniones internacionales de CIVICUS en Montevideo.
- 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, 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 31.332,41 el 1 de enero de 2018 y durante el año 2018 ingresaron del International Centre for Civil Society - Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional (SIDA) las siguientes sumas:
 - El 2 de febrero de 2018 USD 3.170,29
 - El 17 de marzo de 2017 USD 1.448,33
 - El 28 de setiembre de 2018 USD 45.130,17

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.

3.3. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

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

Año 2018	USD	\$	Año 2017	USD	\$
Disponibilidades	124.835	4.045.525	Disponibilidades	113.069	3.257.183
Posición Activa	124.835	4.045.525	Posición Activa	113.069	3.257.183
Pendiente de Ejecución al 31/12/18	87.738	2.843.317	Pendiente de Ejecución al 31/12/17	71.336	2.054.974
Cuentas a Pagar	0	0	Cuentas a Pagar	0	0
Posición Pasiva	87.738	2.843.317	Posición Pasiva	71.336	2.054.974
Posición Neta	37.097	1.202.208	Posición Neta	41.733	1.202.209



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

NOTA 4: HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 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.

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION
CON INFORME DE AUDITORÍA

..... de de