



**ASESORÍA ECONOMICA EMPRESARIAL**  
Brito del Pino 1384 - Montevideo, Uruguay  
Tel: 27088396 - 27094994 - aee@aee.com.uy  
[www.aee.com.uy](http://www.aee.com.uy)

## **Instituto de Comunicación y Desarrollo ICD**

**Informe de auditoría externa sobre los  
Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2021.**

**Junio 2022**



**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 2021.
  - 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 2021 en pesos uruguayos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
    - Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2021 transformados a dólares americanos, con cifras comparativas respecto al ejercicio anterior.
    - Notas explicativas y anexos a los estados contables presentados.
-



**ASESORÍA ECONÓMICA 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 2021 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.



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

Una auditoría también incluye una evaluación sobre la pertinencia de las políticas utilizadas, de la razonabilidad de las estimaciones realizadas por la dirección, así como una evaluación respecto a la presentación general de los estados contables.

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

### 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 2021, 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, 08 de junio de 2022.



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

**Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD**

Carlos Quijano 1290, oficina 203  
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay  
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

**Estado de Situación Financiera**

Ejercicio Cerrado el 31/12/2021

En pesos uruguayos ( \$ )

	31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Caja \$	0	0
Caja USD	0	0
ITAU N°1998871 USD	426.571	226.013
ITAU N°1374870 USD	451	101.499
ITAU N°1376870 USD	2.649.537	1.606.881
BROU N°1960324840 \$	0	0
BROU N°1510296009 USD	687.646	478.732
BROU N°1511695406 \$	44.316	247.265
ITAU N°2368878 USD	5.089.663	5.192.444
ITAU N°2069878 USD	965.145	141.250
ITAU N°2281877 USD	447	423
ITAU N°7102077 USD	444.045	423
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>10.307.822</b>	<b>7.994.930</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10.307.822</b>	<b>7.994.930</b>
<b>PASIVO</b>		
Pendiente de Ejecución	9.105.614	6.792.722
Cuentas a Pagar	0	0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9.105.614</b>	<b>6.792.722</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.202.208</b>	<b>1.202.208</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.307.822</b>	<b>7.994.930</b>

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

**Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD**

Carlos Quijano 1290, oficina 203  
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay  
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

**Estado de Resultados Integral**

Ejercicio Cerrado el 31/12/2021

En pesos uruguayos ( \$ )

	31/12/2021	31/12/2020
<b>INGRESOS</b>		
Proyectos	11.367.349	5.568.853
Ganancia - por Cambio de Moneda	0	0
Intereses Bancarios	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>11.367.349</b>	<b>5.568.853</b>
<b>EGRESOS</b>		
Comunicaciones	179.158	354.412
Comisiones Bancarias	111.795	97.710
Gastos de Local y Mantenimiento	346.651	244.046
Personal	1.318.109	1.108.955
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	430.846	1.157.787
Materiales y Gastos de Oficina	0	152.327
Gastos Generales	875.133	759.713
Gastos Específicos de Proyectos	5.590.711	4.356.193
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>8.852.403</b>	<b>8.231.143</b>
Pendiente de Ejecución al 31/12	2.514.946	-2.662.290
<b>RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

**Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD**  
 Carlos Quijano 1290, oficina 203  
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay  
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

**Estado de Flujos de Efectivo**  
 Ejercicio Cerrado el 31/12/2021

En pesos uruguayos ( \$ )

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/21	31/12/20
<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	2.312.892	32.164
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
<b>Total Fondos Provenientes de Operaciones</b>	<b>2.312.892</b>	<b>32.164</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>2.312.892</b>	<b>32.164</b>
<b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>	<b>7.994.930</b>	<b>7.962.766</b>
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>10.307.822</b>	<b>7.994.930</b>

6

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 Cambios en el 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
<u>Reexpresiones Contables</u>						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
<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	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
<b>TOTAL</b>	1.202.208	0	0	0	0	1.202.208

INFORMACION 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

**Balance Completo**  
 Período: 01/01/21 al 31/12/21  
 Saldos expresados en \$

RUBRO	NOMBRE	SALDO
<b>1 ACTIVO</b>		<b>10.307.822</b>
1123	ITAU N° 1998871USD - Socios Alianza	426.571
1124	ITAU N° 1374870 USD - Pacto Global	451
1125	ITAU N° 1376870 USD - NED Alianza	2.649.537
1126	BROU N° 1960324840 \$	0
1127	BROU N° 1564462-00001USD	687.646
1128	BROU N° 1564462-00002 \$	44.316
1129	Caja \$	0
1130	Caja USD	0
1131	ITAU N° 2368878 USD - Institucional	5.089.663
1132	ITAU N° 2069878 USD - Rendir Cuentas	965.145
1133	ITAU N° 2281877 USD	447
1134	ITAU N° 7102077 USD	444.045
<b>2 PASIVO</b>		<b>9.105.614</b>
	Pendiente de Ejecución	9.105.614
	Cuentas a Pagar	0
<b>4 INGRESOS</b>		<b>11.367.349</b>
4401	CEPAL - Estudio s/ODS en Uruguay	223.475
4402	Asoc.Nac. de ONG Orientadas al Desarrollo (ANONG) - Estudio Entorno Hab. Y Otros	166.399
4403	Alianza Regional - Cuotas de Asociados	64.137
4404	ICNL - Impacto de Normas GAFI en la sociedad civil	20.783
4405	International Civil Society Centre - Rendir Cuentas y Estándar Global	3.736.272
4406	UNESCO - Oficina Reg. M deo - Alianza Regional - Libertad de expresión, capacitación	446.727
4407	CMCUS - CMCUS Monitor	700.192
4408	Universidad Católica Portuguesa - Asesoramiento Proyecto Transp. ONGs Portugal	197.373
4409	RedLad - Práctica - Observatorio Ciudadano - Estudio Uruguay - Reg. Ob. Corrupción	130.331
4410	Restless Development - Traducciones y Otros Servicios de Asesoramiento	81.163
4411	CMCUS - Programa Resilient Roots - Curso Accountability Accelerator	446.950
4412	Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	4.964.497
4413	CMCUS - Alianza Mundial para la Participación ciudadana	189.060
4414		
4501	Diferencia de Cambio	0
<b>5 GASTOS</b>		<b>8.852.403</b>
5502	Salarios (personal permanente o de largo plazo)	1318.109
5103	Consultores (en Uruguay y en el exterior, Alianza Regional, programadores, etc.)	5.590.711
5107	Gastos Bancarios	111.795
5108	Comunicaciones	179.158
5109	Viajes dentro del país, transporte local	63.731
5110	Viajes internacionales	367.116
5111	Publicaciones	0
5112	Gastos de local	346.651
5113	Material de oficina	0
5114	Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	0
5115	BPS, IVA, DGI, Aportes	875.133
5116	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	0
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	0
<b>6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN</b>		<b>2.514.946</b>
6111	Pendiente de Ejecución	2.514.946
	Cotización de la moneda:	44.695
Resumen	<b>Activo</b>	10.307.822
	Pasivo	9.105.614
	Patrimonio	1.202.208
	Ingresos	11.367.349
	Egresos	8.852.403
	Pdte. de Ej.	2.514.946

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

**Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD**

Carlos Quijano 1290, oficina 203  
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay  
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

**Estado de Situación Financiera**

Ejercicio Cerrado el 31/12/2021

En dólares ( USD )

	31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo \$	0	0
Efectivo USD	0	0
ITAU N°1998871 USD	9.544	5.338
ITAU N°1374870 USD	10	2.397
ITAU N°1376870 USD	59.280	37.952
BROU N°1960324840 \$	0	0
BROU N°1510296009 USD	15.385	11.307
BROU N°1511695406 \$	992	5.840
ITAU N°2368878 USD	113.875	122.637
ITAU N°2069878 USD	21.594	3.336
ITAU N°2281877 USD	10	10
ITAU N°7102077 USD	9.935	10
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>230.626</b>	<b>188.827</b>
<b>Activo No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>230.626</b>	<b>178.878</b>
<b>PASIVO</b>		
Pendiente de Ejecución	203.728	160.433
Cuentas a Pagar	0	0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>203.728</b>	<b>160.433</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>26.898</b>	<b>26.898</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>230.626</b>	<b>178.878</b>
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	44,695	42,340

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACIÓN  
 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

**Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD**

Carlos Quijano 1290, oficina 203  
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay  
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

**Estado de Resultados Integral**

Ejercicio Cerrado el 31/12/2021

En dólares ( USD)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>INGRESOS</b>		
Proyectos	254.332	131.527
Ganancia - por Cambio de Moneda	0	0
Intereses Bancarios	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>254.332</b>	<b>124.597</b>
<b>EGRESOS</b>		
Comunicaciones	4.008	8.371
Comisiones Bancarias	2.501	2.308
Gastos de Local y Mantenimiento	7.756	5.764
Personal	29.491	26.192
Viajes, Eventos, Seminarios y Cursos	9.640	27.345
Materiales y Gastos de Oficina	0	3.598
Gastos Generales	19.580	17.943
Gastos Específicos de Proyectos	125.086	102.886
Otros Gastos	0	0
Pérdida por Diferencia de Cambio	0	0
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>198.062</b>	<b>184.163</b>
Pendiente de Ejecución al 31/12	56.269	-62.879
<b>RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tipo de cambio al cierre del año (pesos uruguayos por dólar americano)	44,695	42,340

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

**Instituto de Comunicación y Desarrollo - ICD**

Carlos Quijano 1290, oficina 203  
 CP 11200 - Montevideo, Uruguay  
 Tel. (598) 2908 8988 - email: info@lasociedadcivil.org

**Estado de Flujos de Efectivo**

Ejercicio Cerrado el 31/12/2021

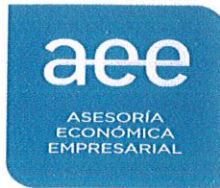
En dólares ( U\$S )

DEFINICION DE FONDOS: FLUJO DE EFECTIVO	31/12/21	31/12/20
<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	41.799	-24.606
Variación Deudas Diversas		
Variación Inversiones Temporarias		
<b>Total Fondos Provenientes de Operaciones</b>	<b>41.799</b>	<b>-24.606</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>41.799</b>	<b>-24.606</b>
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	188.827	213.433
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	<b>230.626</b>	<b>188.827</b>

11

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
<b>SALDOS INICIALES</b>						
<u>Aportes de Propietarios</u>						
Acciones en Circ. / Cuotas Sociales	26.898					26.898
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>	26.898	0	0	0	0	26.898
<u>Modificaciones al Saldo Inicial</u>						0
<b>Saldos Iniciales Modificados</b>	26.898	0	0	0	0	26.898
<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	26.898					26.898
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>	26.898	0	0	0	0	26.898

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

**Balance Completo**

Período: 01/01/21 al 31/12/21

Saldos expresados en U\$S

RUBRO	NOMBRE	SALDO
<b>1 ACTIVO</b>		<b>230.626</b>
1123	ITAUN° 1998871USD - Socios Alianza	9.544
1124	ITAUN° 1374870 USD - Pacto Global	10
1125	ITAUN° 1376870 USD - NED Alianza	59.280
1126	BROUN° 1960324840 \$	0
1127	BROUN° 1564462-00001USD	15.385
1128	BROUN° 1564462-00002 \$	992
1129	Caja \$	0
1130	Caja USD	0
1131	ITAUN° 2368878 USD - Institucional	113.875
1132	ITAUN° 2069878 USD - Rendir Cuentas	2.1594
1133	ITAUN° 2281877 USD	10
1134	ITAUN° 7102077 USD	9.935
<b>2 PASIVO</b>		<b>203.728</b>
	Pendiente de Ejecución	203.728
	Cuentas a Pagar	0
<b>4 INGRESOS</b>		<b>254.332</b>
4401	CEPAL - Estudio s/ODS en Uruguay	5.000
4402	Asoc.Nac. de ONG Orientadas al Desarrollo (ANONG) - Estudio Entorno Hab. Y Otros	3.723
4403	Alianza Regional - Cuotas de Asociados	1435
4404	ICNL - Impacto de Normas GAFI en la sociedad civil	465
4405	International Civil Society Centre - Rendir Cuentas y Estándar Global	83.595
4406	UNESCO - Oficina Reg. Medio - Alianza Regional - Libertad de expresión, capacitación	9.995
4407	CMCUS - CMCUS Monitor	15.666
4408	Universidad Católica Portuguesa - Asesoramiento Proyecto Transp. ONGs Portugal	4.416
4409	RedLad - Práctica - Observatorio Ciudadano - Estudio Uruguay - Reg. Ob. Corrupción	2.916
4410	Restless Development - Traducciones y Otros Servicios de Asesoramiento	1816
4411	CMCUS - Programa Resilient Roots - Curso Accountability Accelerator	10.000
4412	Fundación NED - Proyecto Alianza Regional para la libre expresión e información	110.075
4413	CMCUS - Alianza Mundial para la Participación ciudadana	4.230
4414	0	0
4501	Diferencia de Cambio	0
<b>5 GASTOS</b>		<b>198.062</b>
5502	Salarios	29.491
5103	Consultores	125.086
5107	Gastos Bancarios	2.501
5108	Comunicaciones	4.008
5109	Viajes dentro del país, transporte local	1426
5110	Viajes internacionales	8.214
5111	Publicaciones	0
5112	Gastos de local	7.756
5113	Material de oficina	0
5114	Equipos informática y otros equipos, mobiliario.	0
5115	BPS, IVA, DGI Aportes	19.580
5116	Eventos, seminarios, cursos, viáticos	0
5117	Otros Gastos	0
5600	Diferencia de cambio	0
<b>6 PENDIENTE DE EJECUCIÓN</b>		<b>56.269</b>
6111	Pendiente de Ejecución	56.269
<b>Resumen</b>	<b>Cotización de la moneda:</b>	<b>44.695</b>
	Activo	230.626
	Pasivo	203.728
	Patrimonio	26.898
	Ingresos	254.332
	Egresos	198.062
	<b>Pdte. de Ej.</b>	<b>56.269</b>

13

INICIALIZADO PARA IDENTIFICACION  
 CON INFORME DE AUDITORIA

..... de ..... de .....



**ASESORÍA ECONÓMICA 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 31/12/2021

### NOTA 1: INFORMACION BASICA SOBRE LA EMPRESA

El Instituto de Comunicación y Desarrollo (ICD) es una asociación civil sin fines de lucro, fundada en 1986. Su misión es producir conocimientos y generar acciones que contribuyan a una mayor participación ciudadana en la vida democrática, en los procesos de desarrollo nacional y en la integración regional.

Su objetivo primordial es favorecer un desarrollo democrático, incluyente y equitativo, para lo cual procura el fortalecimiento de la sociedad civil e impulsa la participación activa de todos los sectores. ICD otorga especial significación al rol que juegan las personas organizadas de la sociedad en la consolidación y perfeccionamiento de la democracia, en la reflexión y puesta en práctica de iniciativas de desarrollo y en su participación en los procesos de integración en América Latina.

ICD forma parte de la Sociedad Internacional de Investigación del Tercer Sector (ISTR) y de la World Alliance for Citizen Participation (CIVICUS). Coordina la Iniciativa Regional Rendir Cuentas y es miembro fundador de la Asociación Nacional de ONG (ANONG) de Uruguay.

### NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 2.1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados financieros se han preparado y presentado atendiendo a los criterios contables aplicables en Uruguay.

En atención a ello, se incluye información comparativa del ejercicio anterior de toda la información financiera presentada.

Se prepararon y presentan los estados contables en moneda nacional (pesos uruguayos). La transformación a moneda extranjera (dólares americanos) no constituye una conversión de los estados contables, sino una expresión del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados en dólares americanos, utilizando los tipos de cambio de cierre y promedio del ejercicio, respectivamente.



**ASESORÍA ECONÓMICA 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 2021 se han convertido a moneda nacional a la cotización de 44.695 (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 31/12/2021.

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. El detalle de uso y destino de cada cuenta es la siguiente:

- La cuenta ITAU N° 7102077 es una cuenta institucional que estuvo inactiva hasta noviembre de 2021, cuando pasó a utilizarse para fondos de UNESCO para el proyecto de Alianza Regional. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 es de USD 9935.





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

- La cuenta ITAU N° 2281877 es una cuenta institucional que estuvo inactiva todo el año 2021. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 es de USD 10.
- La cuenta ITAU N°1374870 correspondió al Proyecto Pacto Global hasta junio de 2021, cuando se cerró el proyecto y no tuvo más movimientos en 2021. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 es de USD 10.
- La cuenta ITAU N°1376870 corresponde a los ingresos de la Fundación NED para el Proyecto Alianza Regional. En 2021 se recibieron cinco transferencias de NED. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 es de USD 59280.39.
- La cuenta ITAU N°1998871 recibe los pagos de cuotas de socios de la Alianza Regional y es usada para el costo mensual de mantenimiento de todas las cuentas ITAU. En 2021 se recibieron aportes en cuatro oportunidades en marzo, julio y diciembre, por un total de USD 7585.
- La cuenta ITAU N°2069878 está exclusivamente dedicada a los fondos del proyecto Participación de la Iniciativa Regional Rendir Cuentas en el Estándar Global de Rendición de Cuentas de las OSC, y a la coordinación de la estrategia global de comunicaciones de este proyecto, con apoyo financiero de la Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional (SIDA). Todos los gastos realizados desde la mencionada cuenta corresponden al proyecto Participación de la Iniciativa Regional Rendir Cuentas en el Estándar Global de Rendición de Cuentas de las OSC. En 2021 hubo un ingreso a esta cuenta por USD 83594.85
- La cuenta ITAU N°2368878 tiene fondos de uso institucional y en 2021 no hubo ingresos a esta cuenta.

### 3.2. PASIVO: PENDIENTES DE EJECUCIÓN AL 31/12

Se presenta en el Pasivo el saldo estimativo de los fondos pendientes de ejecución al cierre del ejercicio.

Se trata de fondos que ingresaron a la institución, pero que no se reconocen como ingresos atendiendo a la asociación de ingresos y egresos: no se han reconocido los egresos correspondientes a su ejecución.



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

### 3.3. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

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

Año 2021	USD	\$	Año 2020	USD	\$
Disponibilidades	229.634	10.263.506	Disponibilidades	182.987	7.747.666
Posición Activa	229.634	10.263.506	Posición Activa	182.987	7.747.666
Pendiente de Ejecución al 31/12/20	203.728	9.105.614	Pendiente de Ejecución al 31/12/19	160.433	6.792.722
Cuentas a Pagar	0	0	Cuentas a Pagar	0	0
Posición Pasiva	203.728	9.105.614	Posición Pasiva	160.433	6.792.722
<b>Posición Neta</b>	<b>25.907</b>	<b>1.157.892</b>	<b>Posición Neta</b>	<b>22.554</b>	<b>954.943</b>

#### NOTA 4: HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 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.