

Balance

2010 - 2011



Movimiento
Scout del
Uruguay



SCOUTS
Construyendo un mundo mejor



CONTENIDO

Informe de Compilación

Estado de Situación Patrimonial

Estado de Resultados

Cuadro de Bienes de Uso y amortizaciones

Notas explicativas

Información adicional.



Montevideo, 18 de noviembre de 2011

INFORME DE COMPILACIÓN

Señores Directores del Movimiento Scout del Uruguay

Sobre la base de la información proporcionada por la Administración y, de acuerdo con lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 7 emitido por el Colegio de Contadores Economistas y Administradores del Uruguay, he compilado el Estado de Situación Patrimonial del Movimiento Scout del Uruguay al 31 de agosto de 2011, el correspondiente estado de resultados por el ejercicio finalizado a esa fecha conjuntamente con sus notas explicativas y Anexo.

La administración del Movimiento Scout del Uruguay es responsable por la presentación de estos Estados Contables, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

No he auditado ni revisado estos Estados Contables y consecuentemente no expreso ninguna opinión o conclusión sobre los mismos.

Dejo constancia que mi relación con el Movimiento Scout del Uruguay es de Contador Independiente.

Cra. Yamila Hernández



**MOVIMIENTO SCOUT DEL URUGUAY
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31/08/11**

	\$
ACTIVO	4.234.469,00
ACTIVO CORRIENTE	872.655,00
DISPONIBILIDADES	636.042,00
Caja Moneda Nacional	11.864,00
Banco Moneda Nacional	103.816,00
Banco M/E	520.362,00
CRÉDITOS	187.908,00
Deudores por anualidades ejercicio 2009 - 2010	59.640,00
Deudores por anualidades ejercicio 2010 - 2011	118.800,00
Alquileres a cobrar	5.332,00
Partida anual del gobierno a cobrar	100.000,00
Previsión incobrables	(106.070,00)
Seguros a vencer	10.206,00
BIENES DE CAMBIO	48.705,00
Mercadería	48.705,00
ACTIVO NO CORRIENTE	3.361.814,00
BIENES DE USO	3.320.839,00
Inmuebles	4.311.712,00
Amortización acumulada inmuebles	(1.093.454,00)
Muebles y útiles	193.017,00
Amortización acumulada muebles y útiles	(128.469,00)
Equipos de computación	26.494,00
Amortización acumulada equipos de computación	(13.461,00)
Pinacoteca	25.000,00
INTANGIBLES	40.975,00
Patentes, marcas y licencias	40.975,00



	\$
PASIVO	571.810,00
PASIVO CORRIENTE	148.255,00
OMMS	40.975,00
OSI	11.195,00
BPS	9.676,00
Sueldos a pagar	6.504,00
Antel	2.568,00
UTE	2.151,00
Teleimpresores	1.220,00
Netgate	281,00
Honorarios a pagar	8.000,00
Provisión aguinaldo	1.714,00
Seguros a pagar	30.638,00
Partida anual del gobierno a vencer	33.333,00
PASIVO NO CORRIENTE	423.555,00
Fundación Católica Scoutismo	308.830,00
IMM	114.725,00
	\$
PATRIMONIO	3.662.659,00
Capital	1.041.868,00
Ajustes al patrimonio	1.076.894,00
Resultados acumulados	1.816.464,00
Resultado del ejercicio	(272.567,00)



**MOVIMIENTO SCOUT DEL URUGUAY
ESTADO DE RESULTADOS 01/09/10 - 31/08/11**

	\$
GANANCIAS	657.857,00
Anualidades	362.282,00
Partida anual del gobierno	66.667,00
Alquileres	59.471,00
RRAA	52.177,00
Moot	41.058,00
Rifas	37.680,00
Cuota. Asambleistas 2010	1.280,00
Cuota. Asambleistas 2011	11.000,00
Uniformes	11.550,00
Socios solidarios	8.193,00
A. Territorial	1.800,00
Imagen	400,00
AS NAC Y ENC EDUC 2010	900,00
Cena Vete	300,00
Tienda scout	380,00
Otros ingresos	2.719,00
PERDIDAS	930.424,00
Incobrables	106.071,00
A. Territorial	3.865,00
Administración y finanzas	174.248,00
AS NAC Y ENC EDUC 2010	12.260,00
Casa Scout	144.635,00
CDN	22.747,00
Cena Veteranos	610,00
Eq. Nacional	2.356,00
Imagen	2.799,00
Programa	1.715,00
Rifas	5.474,00
RRAA	77.492,00
Uniformes	14.873,00
IMM	117.473,00
Amortización	121.449,00
BSE integrantes	20.432,00
Moot	44.980,00
Mamut	4.343,00
Diferencia de cambio	52.602,00



RESULTADO

(272.567,00)

MOVIMIENTO SCOUT DEL URUGUAY
ANEXO DE BIENES DE USO 31/08/11

BIEN	FECHA COMPRA	COSTO 31/08/2010	VIDA ÚTIL	MESES AM 31/08/2010	AMORT AC 31/08/2010	MESES AM 31/08/2011	AMORT EJERCICIO	AMORT AC 31/08/2011	VNC
TERRENO	26/08/1996	718.762,00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	718.762,00
INMUEBLE	26/08/1996	3.592.950,00	600,00	170,60	1.021.595,45	12,00	71.859,00	1.093.454,00	2.499.496,00
TOTAL INMUEBLE		4.311.712,00			1.021.595,45		71.859,00	1.093.454,00	3.218.258,00
M y U 3 años	31/08/2008	38.030,00	36,00	24,00	25.353,33	12,00	12.677,00	38.030,00	-
M y U 3 años	31/03/2011	2.500,00	36,00	-	-	5,00	347,00	347,00	2.153,00
M y U 3 años	29/11/2010	4.002,00	36,00	-	-	9,00	1.001,00	1.001,00	3.001,00
M y U 5 años	31/08/2008	148.486,00	60,00	24,00	59.394,40	12,00	29.697,00	89.091,00	59.395,00
TOTAL M Y U		193.018,00			84.747,73		43.722,00	128.469,00	64.549,00
Computadora	22/07/2008	6.492,00	36,00	25,00	4.508,33	11,00	1.984,00	6.492,00	-
Torre de computadora	14/05/2009	7.405,00	36,00	15,00	3.085,42	12,00	2.468,00	5.553,00	1.852,00
3 Notebooks	31/03/2011	10.197,00	36,00	-	-	5,00	1.416,00	1.416,00	8.781,00
2 computadoras	31/08/2011	2.400,00	36,00	-	-	-	-	-	2.400,00
TOTAL EQUIPOS		26.494,00			7.593,75		5.868,00	13.461,00	13.033,00
PINACOTECA	31/08/2008	25.000,00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	25.000,00
TOTAL PINACOTECA		25.000,00							25.000,00
TOTAL		9.112.448,00			2.227.873,87		242.898,00	2.470.768,00	6.641.680,00

NOTAS EXPLICATIVAS



NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA

El Movimiento Scout del Uruguay es una asociación civil sin fines de lucro regida por su propio estatuto y por leyes y reglamentos aplicables.

Fue fundada en el año 1994 con la finalidad de promocionar y difundir la cultura scout, así como la educación no formal de niños y jóvenes promoviendo el desarrollo armónico e integral del ser humano para el pleno goce de sus potencialidades en relación con su medio, sin distinción de clase social, credo y raza en todo de acuerdo con los principios de la Organización Mundial del Movimiento Scout.

El patrimonio de la asociación se constituye por los aportes ordinarios de los asociados, las contribuciones de origen público o privado, las donaciones y legados a favor de la misma y todo aporte extraordinario a cargo de los asociados que la Asamblea Nacional establezca de acuerdo con la naturaleza de la Institución.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base Contable

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas en los Decretos 162/04, 224/04 y 90/05. Estas normas hacen obligatoria la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes y traducidas al idioma español al momento de la emisión de los mencionados decretos, y las normas de presentación contenidas en el Decreto 103/91.

Es de aplicación también el decreto 99/009 que regula el ajuste de los estados contables con el fin de reconocer los efectos producidos por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

Según lo estipulado por el artículo 3 del Decreto 99/009 las entidades no comprendidas en el artículo 1 de dicho decreto no estarán obligadas a



ajustar en forma integral sus estados contables para reflejar los efectos producidos por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

Si optan por no realizar dicho ajuste no podrán efectuar ningún ajuste parcial por reexpresión en base a un índice general de precios, en los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2009, debiendo tomar como saldos iniciales los que surjan del cierre de ejercicio anterior.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional y de presentación de los estados contables es el peso uruguayo.

2.3 Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera son valuados a tipo de cambio de cierre del período (1US\$ = 18,659 al 31/08/2011)

2.4 Créditos

Los créditos se presentan a su costo menos cualquier pérdida por deterioro.

2.5 Bienes de cambio

Los bienes de cambio están valuados a su costo de adquisición o valor neto de realización si es menor. El valor neto de realización es el valor de venta estimado en el curso normal de actividad, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. El costo de venta es calculado en base al costo histórico.

2.6 Bienes de uso

El valor bruto de los bienes de uso se determina en base a lo dispuesto por el artículo 99/009, tomando como base los saldos iniciales al 31/08/2008.

Las amortizaciones sobre los bienes de uso son calculadas por el método lineal a partir del mes siguiente al de su incorporación.



El costo de las mejoras incurridas que extiendan la vida útil de los bienes o incrementen su capacidad productiva es imputado a cuentas de activo. Los gastos de mantenimiento se vuelcan a resultados.

2.7 Cuentas a pagar.

Las cuentas a pagar están presentadas a su costo.

2.8 Determinación del resultado

Los ingresos y costos se reconocen en función del principio de lo devengado.

NOTA 3 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Las actividades del Movimiento Scout del Uruguay la exponen principalmente a riesgo de crédito concentrado en las anualidades que abonan los socios.

NOTA 4 – FONDOS DISPONIBLES Y SUS EQUIVALENTES

COMPOSICIÓN:

	31/08/2011
	\$
Caja Moneda Nacional	11.864,00
Banco Moneda Nacional	103.816,00
Banco M/E	<u>520.362,00</u>
	636.042,00

NOTA 5 – CRÉDITOS



Los créditos corresponden básicamente a las anualidades a cobrar a los integrantes y a una partida gubernamental que se recibe a partir del año 2011.

De acuerdo a lo establecido por normas contables adecuadas en Uruguay se constituye una previsión por incobrabilidad por concepto de anualidades.

El monto de la previsión asciende a \$106.071.

NOTA 6 – BIENES DE CAMBIO

Los bienes de cambio están compuestos por 121 posters con las insignias mundiales del Movimiento Scout, 12 remeras y 1 carpa.

NOTA 7 – BIENES DE USO

La composición de los saldos de bienes de uso se incluyen en el Cuadro de Bienes de Uso y amortizaciones.

Los bienes de uso comprenden principalmente el inmueble, muebles y útiles y equipos de computación.

Las amortizaciones incluidas en el estado de resultados ascienden a \$121.449.

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE

Corresponde a las cuentas a pagar generadas por el Movimiento Scout del Uruguay en el último mes que aún no han sido pagas. Adicionalmente se adeudan las cuotas de OSI, OMMS y BSE.

NOTA 9 – PASIVO NO CORRIENTE



Se compone por la deuda contraída con la Fundación Católica al momento de la creación del Movimiento Scout del Uruguay y por una deuda con la Intendencia de Montevideo generada por contribuciones impagas de ejercicios anteriores y sus correspondientes multas y recargos.

NOTA 10 – NOTAS ADICIONALES.

Al cierre del ejercicio se constató que en las cuentas bancarias del Movimiento Scout del Uruguay existía dinero perteneciente a proyectos específicos que no deben incluirse en el balance de la institución.

Se adjunta una composición de las cuentas.

<u>Proyecto</u>	<u>₺</u>	<u>USD</u>
Msu	104.398,00	27.888,00
Mamut	68.250,00	-
Mar del Plata	-	600,00
Total	172.648,00	28.488,00

INFORMACIÓN ADICIONAL



Se realiza balance comparativo a solicitud de la Asamblea.

**MOVIMIENTO SCOUT DEL URUGUAY
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**

	31/08/2011	31/08/2010
	\$	\$
ACTIVO	4.234.469,00	2.790.220,00
ACTIVO CORRIENTE	872.655,00	921.389,00
DISPONIBILIDADES	636.042,00	684.140,00
Caja Moneda Nacional	11.864,00	41.029,00
Banco Moneda Nacional	103.816,00	53.289,00
Banco M/E	520.362,00	589.822,00
CRÉDITOS	187.908,00	177.335,00
Deudores por anualidades ejercicio 2009 - 2010	59.640,00	152.600,00
Deudores por anualidades ejercicio 2010 - 2011	118.800,00	-
Alquileres a cobrar	5.332,00	2.000,00
Partida anual del gobierno a cobrar	100.000,00	
Previsión incobrables	(106.070,00)	
Seguros a vencer	10.206,00	
Deudores por rifas	-	15.650,00
Deudores varios	-	7.085,00
	31/08/2011	31/08/2010
	\$	\$



BIENES DE CAMBIO	48.705,00	59.914,00
Mercadería	48.705,00	59.914,00
ACTIVO NO CORRIENTE	3.361.814,00	1.868.831,00
BIENES DE USO	3.320.839,00	1.851.023,00
Inmuebles	4.311.712,00	
Amortización acumulada inmuebles	(1.093.454,00)	1.639.208,00
Muebles y utiles	193.017,00	
Amortización acumulada muebles y utiles	(128.469,00)	171.249,00
Equipos de computación	26.494,00	
Amortización acumulada equipos de computación	(13.461,00)	15.566,00
Pinacoteca	25.000,00	25.000,00
INTANGIBLES	40.975,00	17.808,00
Patentes, marcas y licencias	40.975,00	17.808,00

31/08/2011 31/08/2010



	\$	\$
PASIVO	571.810,00	357.001,00
PASIVO CORRIENTE	148.255,00	59.687,00
OMMS	40.975,00	4.161,00
OSI	11.195,00	-
BPS	9.676,00	-
Sueldos a pagar	6.504,00	4.500,00
Antel	2.568,00	-
UTE	2.151,00	-
Teleimpresores	1.220,00	-
Netgate	281,00	-
Honorarios a pagar	8.000,00	-
Provisión aguinaldo	1.714,00	-
Seguros a pagar	30.638,00	2.388,00
Partida anual del gobierno a vencer	33.333,00	-
Pastoral USD	-	7.858,00
Fundación Scout Católica	-	24.000,00
OSE	-	16.780,00



	31/08/2011	31/08/2010
	\$	\$
PASIVO NO CORRIENTE	423.555,00	297.314,00
Fundación Católica Scoutismo	308.830,00	284.830,00
IMM	114.725,00	-
OSI	-	12.484,00
PATRIMONIO	3.662.659,00	2.433.220,00
Capital	1.041.868,00	1.041.868,00
Ajustes al patrimonio	1.076.894,00	1.925.897,00
Resultados acumulados	1.816.464,00	(379.254,00)
Resultado del ejercicio	(272.567,00)	(155.291,00)



**MOVIMIENTO SCOUT DEL URUGUAY
ESTADO DE RESULTADOS**

	31/08/2011	31/08/2010
	\$	\$
GANANCIAS	698.643,00	767.379,00
Anualidades	362.282,00	293.789,00
Partida anual del gobierno	66.667,00	-
Alquileres	59.471,00	74.996,00
RRAA	52.177,00	33.250,00
Moot	41.058,00	-
Rifas	37.680,00	-
Cuota. Asambleistas 2010	1.280,00	-
Cuota. Asambleistas 2011	11.000,00	10.680,00
Uniformes	11.550,00	-
Socios solidarios	8.193,00	10.095,00
A. Territorial	1.800,00	1.000,00
Imagen	400,00	-
AS NAC Y ENC EDUC 2010	900,00	-
Cena Veteranos	300,00	-
Tienda scout	380,00	4.900,00
Otros ingresos	2.719,00	700,00
Rifa Nacional 2009	-	25.230,00
Seminario Equipo Nacional	-	5.400,00
Donaciones	-	36.053,00
Tucan	-	212.045,00



	31/08/2011	31/08/2010
	\$	\$
Ingreso encuentro educadores lobatos	-	1.050,00
Fiesta MSU 15 años	-	12.500,00
Tienda Scout alquileres a cobrar	-	2.000,00
Diferencia de cambio ganada	-	3.270,00
PERDIDAS	971.210,00	922.670,00
Incobrables	106.071,00	-
A. Territorial	3.865,00	10.777,00
Administración y finanzas	174.248,00	131.126,00
AS NAC Y ENC EDUC 2010	12.260,00	24.004,00
Casa Scout	144.635,00	114.593,00
CDN	22.747,00	38.662,00
Cena Veteranos	610,00	-
Eq. Nacional	2.356,00	17.594,00
Imagen	2.799,00	8.923,00
Programa	1.715,00	-
Rifas	5.474,00	1.464,00
RRAA	77.492,00	64.484,00
Uniformes	14.873,00	4.900,00
IMM	117.473,00	7.934,00
Amortizacion	121.449,00	161.861,00
BSE integrantes	20.432,00	-



	31/08/2011	31/08/2010
	\$	\$
Moot	44.980,00	-
Mamut	4.343,00	-
Diferencia de cambio	52.602,00	24.471,00
Anong	-	562,00
Conferencia interamericana	-	31.597,00
Sueldos a pagar Secretaria	-	4.500,00
Equipo internacional	-	8.145,00
Gastos encuentro lobatos	-	1.050,00
Fiestas MSU	-	13.775,00
Exodo Joven	-	700,00
TUCAN	-	208.045,00
Incobrables alquileres	-	3.082,00
RESULTADO	(272.567,00)	(155.291,00)