



Estado de situación financiera, estado de resultados y otros resultados integrales, estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio, notas a los estados financieros al 31 de agosto de 2016 e Informe de Compilación.

## Contenido

|   |   |
|---|---|
| Informe de compilación sobre los estados financieros al 31 de agosto de 2016.....                                 | 3 |
| Estado de situación financiera al 31 de agosto de 2016.....   | 4 |
| Estado de resultados y otros resultados Integrales por el ejercicio anual finalizado el 31 de agosto de 2016..... | 5 |
| Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de agosto de 2016.....                       | 6 |
| Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de agosto de 2016.....                 | 7 |
| Notas a los estados financieros al 31 de agosto de 2016.....  | 8 |



Montevideo, 25 de octubre de 2016.

## Informe de Compilación

Señores Directores del Movimiento Scout del Uruguay

He efectuado una compilación de los estados financieros de Movimiento Scout del Uruguay, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de agosto de 2016, los correspondientes estados de resultados y otros resultados integrales, de flujo de efectivo y de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado en esa fecha, sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, los cuales se incluyen adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 - trabajos para compilar información financiera, según lo establecido por el pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Administradores y Economistas del Uruguay. La Dirección del Movimiento Scout del Uruguay es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay.

La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados financieros las afirmaciones de la Dirección sobre la situación patrimonial y financiera, y los resultados de la Asociación. Destaco que no he practicado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o revisión imitada de dichos estados financieros, por lo cual no expreso una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

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

.....

Camila González  
Contadora Pública  
C.J. y P.P.U. N° 131.900



**Estado de situación financiera  
al 31 de agosto de 2016  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)**

|  | <u>Notas</u> | <u>31.08.2016</u> | <u>31.08.2015</u> |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
|  |              | \$                | \$                |
| <b>ACTIVOS</b>                                   |              |                   |                   |
| <b>Activos corrientes</b>                        |              |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo              | 4            | 3.026.877         | 1.531.365         |
| Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar  | 5            | 790.989           | 851.496           |
| Inventarios                                      | 6            | 23.035            | 46.070            |
|  |              | <b>3.840.901</b>  | <b>2.428.931</b>  |
| <b>Activos no corrientes</b>                     |              |                   |                   |
| Propiedades, planta y equipo                     | 7            | 2.887.288         | 2.964.390         |
|  |              | <b>2.887.288</b>  | <b>2.964.390</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                              |              | <b>6.728.189</b>  | <b>5.393.321</b>  |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                      |              |                   |                   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                        |              |                   |                   |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 8            | 1.986.237         | 952.220           |
| Beneficios a los empleados                       | 9            | 49.587            | 41.425            |
|  |              | <b>2.035.824</b>  | <b>993.645</b>    |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                     |              |                   |                   |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 8            | 1.165.478         | 869.254           |
|  |              | <b>1.165.478</b>  | <b>869.254</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                              |              | <b>3.201.302</b>  | <b>1.862.899</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                                |              |                   |                   |
| Capital integrado                                | 10           | 1.041.868         | 1.041.868         |
| Ajustes al patrimonio                            |              | 1.076.894         | 1.076.894         |
| Ganancias acumuladas                             |              | 1.408.125         | 1.411.660         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                          |              | <b>3.526.887</b>  | <b>3.530.422</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 |              | <b>6.728.189</b>  | <b>5.393.321</b>  |

**Estado del resultado integral  
por el ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2016  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)**

|   | <u>Notas</u> | <u>31.08.2016</u>     | <u>31.08.2015</u>     |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
|   |              | \$                    | \$                    |
| Ingresos de actividades ordinarias                            | <b>11</b>    | 1.840.163             | 1.788.610             |
| Costo de ventas   | <b>12</b>    | -                     | -                     |
| Ganancia bruta  |              | <u>1.840.163</u>      | <u>1.788.610</u>      |
| Otros ingresos  |              | -                     | -                     |
| Gastos de administración y comercialización                   | <b>12</b>    | (1.867.964)           | (1.476.146)           |
| Resultados financieros  | <b>13</b>    | 24.266                | 75.337                |
| Resultado antes de impuestos                                  |              | <u>(1.843.698)</u>    | <u>(1.400.809)</u>    |
| Gasto por impuestos a las ganancias                           |              | -                     | -                     |
| <b>Resultado neto del ejercicio</b>                           |              | <u>(3.535)</u>        | <u>387.801</u>        |
| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                            |              |                       |                       |
| Partidas que se reclasificarán al resultado del ejercicio     |              | -                     | -                     |
| Partidas que no se reclasificarán al resultado del ejercicio: |              | -                     | -                     |
| <b>Resultado integral del ejercicio</b>                       |              | <u><u>(3.535)</u></u> | <u><u>387.801</u></u> |

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros



**Estado de flujos de efectivo**  
**por el ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2016**  
**(Cifras expresadas en pesos uruguayos)**

|   | <u>31.08.2016</u> | <u>31.08.2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | \$                | \$                |
| <b>Flujos de efectivo por actividades operativas</b>                        |                   |                   |
| Resultado neto del ejercicio  | (3.535)           | 387.801           |
| <b>Ajustes</b>  |                   |                   |
| Depreciaciones de propiedades, planta y equipo                              | 77.102            | 81.265            |
| Creación/desafectación de previsión de incobrables                          | 437.360           | 224.310           |
| Creación/desafectación de previsión de obsolescencia                        | 23.035            | -                 |
| <b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>                             |                   |                   |
| Disminución/(Aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar    | (376.853)         | (524.871)         |
| Disminución/(Aumento) de inventarios  | -                 | -                 |
| (Disminución)/Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar   | 1.338.403         | 113.477           |
| <b>Efectivo neto proveniente de/(utilizado en) actividades de operación</b> | <u>1.495.512</u>  | <u>281.982</u>    |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>                      |                   |                   |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo                                 | -                 | -                 |
|   | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>                   |                   |                   |
| Dividendos pagados  | -                 | -                 |
|   | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>Variación neta de efectivo y equivalente de efectivo</b>                 | <b>1.495.512</b>  | <b>281.982</b>    |
| <b>Efectivo y equivalente de efectivo al principio del ejercicio</b>        | <b>1.531.365</b>  | <b>1.249.383</b>  |
| <b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio</b>            | <b>3.026.877</b>  | <b>1.531.365</b>  |

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros



**Estado de cambios en el patrimonio  
por el ejercicio finalizado el 31 de agosto de 2016  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)**

|  | Capital          | Ajustes al patrimonio | Ganancias acumuladas | Total            |
|--|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| <b>Saldos al 31 de agosto de 2014</b>                  | <b>1.041.868</b> | <b>1.076.894</b>      | <b>1.023.859</b>     | <b>3.142.621</b> |
| <b>Cambios en el patrimonio para el ejercicio 2015</b> |                  |                       |                      |                  |
| Emisión de capital en acciones                         | -                | -                     | -                    | -                |
| Dividendos   | -                | -                     | -                    | -                |
| Formación de reservas                                  | -                | -                     | -                    | -                |
| Resultado integral del ejercicio                       | -                | -                     | 387.801              | 387.801          |
| <b>Saldo al 31 de agosto de 2015</b>                   | <b>1.041.868</b> | <b>1.076.894</b>      | <b>1.411.660</b>     | <b>3.530.422</b> |
| <b>Cambios en el patrimonio para el ejercicio 2016</b> |                  |                       |                      |                  |
| Emisión de capital en acciones                         | -                | -                     | -                    | -                |
| Dividendos   | -                | -                     | -                    | -                |
| Formación de reservas                                  | -                | -                     | -                    | -                |
| Resultado integral del ejercicio                       | -                | -                     | (3.535)              | (3.535)          |
| <b>Saldo al 31 de agosto de 2016</b>                   | <b>1.041.868</b> | <b>1.076.894</b>      | <b>1.408.125</b>     | <b>3.526.887</b> |

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros



## **Notas a los estados financieros al 31 de agosto de 2016**

### **Nota 1 – Información general de la Asociación**

El Movimiento Scout del Uruguay (en adelante “la Asociación”) 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 – Principales políticas contables**

#### **2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas contables adecuadas en el Uruguay establecidas en el Decreto N° 291/014, en el Decreto N° 372/015 y complementarios.

El Decreto N° 291/014 establece que los estados financieros correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del 1° de enero de 2015, deben ser obligatoriamente preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, traducida a idioma español y publicada por la Auditoría Interna de la Nación. Adicionalmente este decreto establece alternativas de políticas contables y disposiciones particulares de presentación de estados financieros.

El Decreto N° 372/015 establece que en el primer ejercicio en que corresponda la presentación de estados financieros de acuerdo con el Decreto N° 291/014, los mismos podrán confeccionarse, a efectos de la presentación de la información comparativa, conforme a lo exigido por la Sección 35 – Transición a la NIIF para PYMES, o conforme a la solución simplificada establecida en su artículo 6.

Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral como único estado, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio y sus notas explicativas.





En el estado de situación financiera se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo o un pasivo es considerado corriente cuando su realización o vencimiento ocurre dentro del año siguiente.

Las cifras correspondientes a los estados de situación financiera, del resultado integral como único estado, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio al 31 de agosto de 2015, son presentadas únicamente a los efectos de su comparación con las del 31 de agosto de 2016.

## **2.2 Transición a NIIF para PYMES**

En el ejercicio anterior los estados financieros se prepararon de acuerdo a las normas contables adecuadas en el Uruguay, siguiendo lo establecido en el Decreto N° 266/07, N° 538/09, N° 99/009, N° 104/012 y complementarios y en relación a la presentación, de acuerdo a los Decretos N° 103/91 y N° 37/010.

A efectos de la transición a la NIIF para PYMES, la Sociedad optó por la solución simplificada prevista en el Decreto N° 372/015. A pesar que las presentes políticas contables no difieren significativamente, los cambios para aplicar las normas detalladas en la nota 2.1 han sido aplicados en el este ejercicio y en los saldos del ejercicio anterior a los efectos de poder compararlos con los presentes estados financieros.

Si bien los cambios en las normas contables modificaron diversos criterios de presentación y revelación de los estados financieros al 31 de agosto de 2016, no hubo cambios en la valuación de activos, pasivos ni patrimonio.

## **2.3 Exenciones optativas a la NIIF para PYMES**

La Sección 35 permite a las entidades que adoptan por primera vez la NIIF para PYMES considerar determinadas dispensas por única vez para simplificar la primera aplicación de dichas normas.

La Sociedad no ha hecho uso de ninguna exención prevista en la dicha sección.

## **2.4 Moneda funcional, moneda extranjera y de presentación de los estados financieros**

### **2.4.1 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros han sido elaborados atendiendo al concepto de moneda funcional definido en la Sección 30 "Conversión de la moneda extranjera" de la NIIF para PYMES. Dicha norma establece que la moneda funcional es la del entorno económico principal en que opera la entidad. El entorno económico principal en el que opera la entidad es, normalmente, aquel en el que ésta genera y emplea el efectivo.



Según la norma podrá considerarse moneda funcional aquella moneda:

Que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios, y del país o cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.

Que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden estos costos).

En la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio).

En que se mantienen los importes cobrados por las actividades de operación.

La dirección de la Asociación considera que el peso uruguayo (\$) es su moneda funcional.

#### **2.4.2 Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se expresan al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas distintas a la moneda funcional operadas por la Asociación respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

|                      | <b>Promedio</b>   |                   | <b>Cierre</b>     |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                      | <b>31.08.2016</b> | <b>31.08.2015</b> | <b>31.08.2016</b> | <b>31.08.2015</b> |
| Dólar Estadounidense | 30,27             | 25,62             | 28,85             | 28,60             |

Las diferencias de cambio del ejercicio han sido imputadas al rubro correspondiente y se exponen en el capítulo resultados financieros del estado del resultado integral.

#### **2.5 Efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado.

No se han realizado provisiones por eventuales restricciones a la libre disponibilidad de fondos derivados de disposiciones legales, que pudieran emitirse.



La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

En el presente ejercicio la Asociación ha considerado necesario efectuar provisiones por eventual incobrabilidad de los créditos. Ver nota 5.

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de acuerdo a lo establecido en la nota 2.4.2.

## **2.6 Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

## **2.7 Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La vida útil estimada para los Inmuebles es de 50 años, Muebles y Útiles 3-5 años, Equipos de computación es de 3 años.

Los terrenos y los bienes correspondientes a Pinacoteca no se amortizan.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativa.

## **2.8 Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.9 Beneficios a los empleados**

### **2.9.1 Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son reconocidos como gastos en la medida que los servicios relacionados son prestados. Se reconoce adicionalmente un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo si la Asociación tiene una obligación presente de pagar ese importe como consecuencia de servicios prestados por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

## **2.10 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Dichas obligaciones se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de acuerdo a lo establecido en la nota 2.4.2.



### **2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado.

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden el ingreso por los servicios prestados a terceros y son reconocidos en el estado de resultado integral en proporción al grado de terminación de la transacción a fecha de cierre del ejercicio.

### **2.12 Subsidios gubernamentales**

Los subsidios gubernamentales se reconocen por su valor razonable en resultados donde hay una seguridad razonable de que la subvención se cobrará y la Asociación ha cumplido con todas las condiciones. Las subvenciones recibidas en donde la Asociación aún tiene que cumplir con las condiciones asociadas se reconocen como un pasivo y liberados a resultados cuando todas las condiciones asociadas se han cumplido.

La documentación ya fue entregada, falta aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas.

### **2.13 Impuesto a las ganancias**

Movimiento Scout del Uruguay como asociación civil sin fines de lucro, está exonerada de impuestos nacionales y municipales de acuerdo a lo establecido en el art. 69 de la Constitución de la República y en el art. 1 Título 3 del Texto Ordenado de 1996, así como de otros tributos nacionales y aportes patronales a la seguridad social en virtud de lo establecido en el art. 38 de la Ley N° 12.276 y art. 134 de la Ley N° 12.802.

## **NOTA 3 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

La dirección de la Asociación ha efectuado diversas estimaciones y supuestos relativos a la valuación y presentación de los activos y pasivos a efectos de preparar los estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay, por lo que los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Los rubros más significativos en las que la dirección de la Asociación ha realizado estimaciones de incertidumbre en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las depreciaciones, las pérdidas por incobrables, entre otras estimaciones.

#### Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

|                         | 31.08.2016       | 31.08.2015       |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | \$               | \$               |
| Caja Moneda Nacional    | 40.399           | 44.333           |
| Banco Moneda Nacional   | 556.296          | 651.606          |
| Banco Moneda Extranjera | 2.430.182        | 835.426          |
|                         | <u>3.026.877</u> | <u>1.531.365</u> |

#### Nota 5 - Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los créditos comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

|  | 31.08.2016     | 31.08.2015     |
|--|----------------|----------------|
|  | \$             | \$             |
| <b>Créditos comerciales</b>                    |                |                |
| Deudores por anualidades ejercicio 2012 - 2013 | 224.310        | 224.310        |
| Deudores por anualidades ejercicio 2013 - 2014 | 437.360        | 437.360        |
| Deudores por anualidades ejercicio 2014 - 2015 | 456.770        | 503.700        |
| Deudores por anualidades ejercicio 2015 - 2016 | 281.820        | -              |
| Partida anual del Gobierno a cobrar            | 150.000        | -              |
| Programa Siempre Listo a cobrar                | -              | 4.391          |
| Anualidades OCA a cobrar                       | -              | 850            |
| Previsión incobrables                          | (759.271)      | (321.911)      |
|  | <u>790.989</u> | <u>848.700</u> |
| <b>Otras créditos</b>                          |                |                |
| Retiros integrantes                            | -              | 2.796          |
|  | <u>790.989</u> | <u>851.496</u> |

La evolución de la previsión para deudores incobrables es la siguiente:

|               | 31.08.2016       | 31.08.2015       |
|---------------|------------------|------------------|
| Saldo Inicial | (321.911)        | (97.601)         |
| Constitución  | (437.360)        | (224.310)        |
| Utilización   | -                | -                |
| Saldo Final   | <u>(759.271)</u> | <u>(321.911)</u> |

## Nota 6 - Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

|  | 31.08.2016    | 31.08.2015    |
|--|---------------|---------------|
|  | \$            | \$            |
| Mercadería   | 46.070        | 46.070        |
| Menos: Previsión para obsolescencia de inventarios | (23.035)      | -             |
|  | <u>23.035</u> | <u>46.070</u> |

## Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

La evolución de las propiedades, planta y equipo es la siguiente:

|                                 | Terrenos       | Inmuebles        | Equipos de<br>computación | Pinacoteca    | Muebles y<br>útiles | Total            |
|---------------------------------|----------------|------------------|---------------------------|---------------|---------------------|------------------|
| <b>COSTO</b>                    |                |                  |                           |               |                     |                  |
| <b>Saldo al 01.09.2015</b>      | 718.762        | 3.592.950        | 47.307                    | 25.000        | 210.314             | 4.594.333        |
| Altas                           | -              | -                | -                         | -             | -                   | -                |
| Bajas                           | -              | -                | -                         | -             | -                   | -                |
| <b>Saldo al 31.08.2016</b>      | <b>718.762</b> | <b>3.592.950</b> | <b>47.307</b>             | <b>25.000</b> | <b>210.314</b>      | <b>4.594.333</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN Y DETERIORO</b> |                |                  |                           |               |                     |                  |
| <b>Saldo al 01.09.2015</b>      | -              | 1.381.237        | 45.781                    | -             | 202.925             | 1.629.943        |
| Altas                           | -              | -                | -                         | -             | -                   | -                |
| Bajas                           | -              | -                | -                         | -             | -                   | -                |
| Depreciación del año            | -              | 71.859           | 1.526                     | -             | 3.717               | 77.102           |
| Pérdidas por deterioro          | -              | -                | -                         | -             | -                   | -                |
| <b>Saldo al 31.08.2016</b>      | <b>-</b>       | <b>1.453.096</b> | <b>47.307</b>             | <b>-</b>      | <b>206.642</b>      | <b>1.707.045</b> |
| <b>VALOR NETO CONTABLE</b>      |                |                  |                           |               |                     |                  |
| <b>Saldo al 31.08.2016</b>      | <b>718.762</b> | <b>2.139.854</b> | <b>-</b>                  | <b>25.000</b> | <b>3.672</b>        | <b>2.887.288</b> |

## Nota 8 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

|   | <u>31.08.2016</u>       | <u>31.08.2015</u>       |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | \$                      | \$                      |
| <b>Otras deudas</b>                     |                         |                         |
| <b>Corriente</b>                        |                         |                         |
| Anualidades diferidas                   | 498.513                 | 846.894                 |
| Tingó                                   | 1.461.003               | -                       |
| Cuenta integrantes                      | -                       | 54.426                  |
| OMMS a pagar                            | -                       | 24.370                  |
| IMM a pagar                             | 9.050                   | 9.050                   |
| Pastoral a pagar USD                    | 9.350                   | 9.270                   |
| ANTEL a pagar                           | 3.725                   | 4.325                   |
| OSE a pagar                             | 1.830                   | 1.639                   |
| UTE a pagar                             | 2.766                   | 1.416                   |
| Seguros a pagar                         | -                       | 830                     |
|   | <u>1.986.237</u>        | <u>952.220</u>          |
| <b>No Corriente</b>                     |                         |                         |
| Fundación Católica Scoutismo            | 354.489                 | 354.489                 |
| Mensajeros de la Paz USD - Deuda Región | 360.600                 | 356.613                 |
| IMM                                     | 450.389                 | 158.152 (*)             |
|   | <u>1.165.478</u>        | <u>869.254</u>          |
|   | <u><u>3.151.715</u></u> | <u><u>1.821.474</u></u> |

(\*) La deuda con la Intendencia Municipal de Montevideo (IMM) corresponde a la contribución inmobiliaria del inmueble ubicado en Martínez Trueba 1187 donde se desarrolla parte de la actividad de la Asociación. Dicha deuda comprende el período 1996 hasta el 2016. A la fecha la Asociación se encuentra realizando las gestiones para la exoneración de la misma.

## Nota 9 – Beneficios a los empleados

El detalle de las obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados es el siguiente:

|                                   | <u>31.08.2016</u> | <u>31.08.2015</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | \$                | \$                |
| <b>Beneficios a los empleados</b> |                   |                   |
| Sueldos a pagar                   | 14.977            | 14.290            |
| Provisión Licencia                | 9.985             | 9.912             |
| Provisión Salario Vacacional      | 8.038             | 7.966             |
| BPS a pagar                       | 11.595            | 5.540             |
| Provisión Aguinaldo               | 4.992             | 3.717             |
|                                   | <u>49.587</u>     | <u>41.425</u>     |



## Nota 10 - Patrimonio

### 10.1 Capital

El capital asignado al 31 de agosto de 2016 y al 31 de agosto de 2015 asciende a \$ 1.041.868.

### 10.2 Ajustes al patrimonio

Los ajustes al patrimonio al 31 de agosto de 2016 y al 31 de agosto de 2015 ascendieron a \$ 1.076.894.

## Nota 11 – Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de la Asociación son los siguientes:

|                            | <u>31.08.2016</u> | <u>31.08.2015</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | \$                | \$                |
| Anualidades                | 1.167.147         | 1.138.577         |
| Alquiler subsuelo          | 181.500           | 168.000           |
| Cursos                     | 298.944           | 158.097           |
| Jamboree Ecuador           | 131.147           | -                 |
| Partida anual del gobierno | -                 | 150.000           |
| Red de comunicaciones      | -                 | 47.880            |
| Asamblea nacional          | -                 | 46.800            |
| MOOT Brasil                | -                 | 24.380            |
| Otros                      | 61.425            | 54.876            |
|                            | <u>1.840.163</u>  | <u>1.788.610</u>  |

## Nota 12 – Gastos por naturaleza

|  | Costo de ventas | Gastos de adm. y comercializ. | Costo de ventas | Gastos de adm. y comercializ. |
|--|-----------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
|  | 31.08.2016      | 31.08.2016                    | 31.08.2015      | 31.08.2015                    |
|  | \$              | \$                            | \$              | \$                            |
| Deudores Incobrables                                   | -               | (437.360)                     | -               | (224.310)                     |
| Retribuciones, beneficios personales y cargas sociales | -               | (254.886)                     | -               | (218.835)                     |
| Cursos   | -               | (247.945)                     | -               | (243.412)                     |
| Tingó  | -               | (148.279)                     | -               | -                             |
| Jamboree Ecuador                                       | -               | (130.002)                     | -               | -                             |
| Depreciaciones de propiedades, planta y equipo         | -               | (77.102)                      | -               | (81.265)                      |
| Asamblea Nacional                                      | -               | (69.196)                      | -               | (39.373)                      |
| Seguros  | -               | (67.233)                      | -               | (51.775)                      |
| Limpieza y mantenimiento                               | -               | (60.575)                      | -               | (40.083)                      |
| Equipo Nacional  | -               | (56.683)                      | -               | (5.489) (*)                   |
| Honorarios profesionales                               | -               | (38.666)                      | -               | (26.460)                      |
| OMMS   | -               | (34.874)                      | -               | (3.090)                       |
| Otros gastos   | -               | (30.832)                      | -               | (109.114)                     |
| Antel  | -               | (29.111)                      | -               | (26.823)                      |
| Proyectos distritales                                  | -               | (24.074)                      | -               | (11.330)                      |
| Obsolescencia  | -               | (23.035)                      | -               | -                             |
| OSE  | -               | (22.755)                      | -               | (7.768)                       |
| Teleimpresores   | -               | (21.866)                      | -               | (19.807)                      |
| UTE  | -               | (21.040)                      | -               | (16.245)                      |
| Consejo directivo                                      | -               | (19.300)                      | -               | (22.700)                      |
| Seguridad  | -               | (18.976)                      | -               | (10.000)                      |
| Actividad pastoral                                     | -               | (17.500)                      | -               | (16.500)                      |
| Papelería e Imprenta                                   | -               | (16.674)                      | -               | (18.895)                      |
| Imagen y Comunicaciones                                | -               | -                             | -               | (104.468)                     |
| Jamboree Japón   | -               | -                             | -               | (91.224)                      |
| Gastos aniversario                                     | -               | -                             | -               | (49.554)                      |
| Transporte   | -               | -                             | -               | (18.826)                      |
| Registro marca   | -               | -                             | -               | (18.800)                      |
|  | -               | (1.867.964)                   | -               | (1.476.146)                   |

(\*) Dentro del rubro "Equipo nacional" se incluyen los gastos de la actividad CONACANT y la impresión de las cartillas de ramas menores.

## Nota 13 – Resultados financieros

|                       | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | \$         | \$         |
| Diferencias de cambio | 24.266     | 75.337     |
|                       | 24.266     | 75.337     |



### **Nota 14 – Hechos posteriores**

No se registraron hechos posteriores a la fecha de cierre de balance que afecten significativamente la situación económico-financiera de la organización

—.—