Expediente N° 2022-86-2-00177

Junta Departamental Florida

N° OID: **2.16.858.2.-.66570.2022862.00177**

PRIORIDAD: **Normal**
Acceso restringido: **No**

FORMA DOCUMENTAL:	Varios
OFICINA ORIGEN:	Presidencia / Contaduría
ASUNTO:	ESTADOS FINANCIEROS DE LA JUNTA DEPARTAMENTAL DE FLORIDA - EJERCICIO 2021

FECHA INICIADO: **25/02/2022 09:38:42** FECHA VALOR: **25/02/2022**

CLASIFICACION: **Público**

ELEMENTO FISICO: **No**

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2 0 2 0	2 0 2 0 AJUSTADO	2 0 2 1
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBILIDADES		9.521.104	7.951.516	7.751.173
CAJA	3.1	256.346	256.346	199.425
B.R.O.U C.A. 1527607-00003	3.1	9.264.758	7.695.170	7.551.748
CREDITOS		3.889.009	47.397	0
I.M.F.	3.2	3.889.009	47.397	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**13.410.113**	**7.998.913**	**7.751.173**
ACTIVO NO CORRIENTE				
BIENES DE USO		16.912.114	17.410.472	16.887.712
MUEBLES Y UTILES	3.3	1.493.461	1.493.461	1.533.320
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-599.569	-599.569	-709.658
EQUIPOS DE TRANSPORTE	3.3	1.873.143	1.873.143	1.873.143
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-518.407	-20.049	-390.668
MAQUINAS Y EQUIPOS	3.3	2.012.959	2.012.959	2.246.633
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-783.618	-783.618	-947.878
INMUEBLE	3.3	14.692.921	14.692.921	14.835.454
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-1.258.776	-1.258.776	-1.552.634
INTANGIBLES		91.442	91.442	136.910
LICENCIAS (SOFTWARE)	3.3	349.898	349.898	313.778
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-303.125	-303.125	-176.868
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**17.003.556**	**17.501.914**	**17.024.622**
TOTAL DEL ACTIVO		**30.413.669**	**25.500.827**	**24.775.795**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
DEUDAS COMERCIALES		7.838.352	2.379.755	3.085.611
PROVEEDORES DE PLAZA	3.4	591.282	591.282	161.186
IMF	3.4	7.247.070	1.788.473	2.924.425
DEUDAS DIVERSAS		5.571.761	4.049.570	4.665.962
EDILES	3.5	1.574.963	52.772	0
EMPRESAS CONTRATADAS		0	0	0
ORGANISMOS OFICIALES	3.5	1.722.764	1.722.764	1.928.167
INDISPONIBLES	3.5	2.274.034	2.274.034	2.737.795
PROVISIONES SALARIALES	3.6	4.170.538	4.170.538	4.139.837
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**17.580.651**	**10.599.863**	**11.891.410**
TOTAL PASIVO		**17.580.651**	**10.599.863**	**11.891.410**
PATRIMONIO				
RESULTADOS ACUMULADOS		18.521.996	14.535.472	14.900.964
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-5.688.978	-877.418	-446.591
AJUSTE A SALDO INICIAL DE RES. ACUM	3.7		1.242.910	-1.569.988
TOTAL DEL PATRIMONIO		**12.833.018**	**14.900.964**	**12.884.385**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**30.413.669**	**25.500.827**	**24.775.795**

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2021

	Notas	2 0 2 0		2 0 2 0 AJUSTADO		2 0 2 1	
INGRESOS OPERATIVOS							
LOCALES - IDF (Duodécimos presupuestales)		79.442.318		78.617.362		88.542.532	
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS, ETC.	3.8	0				0	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS			79.442.318		78.617.362		88.542.532
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS							
RESULTADO BRUTO			79.442.318		78.617.362		88.542.532
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			83.001.738		79.427.241		88.921.960
Retribuciones personales	3.9	51.995.200		51.995.200		59.286.865	
Gastos de funcionamiento	3.9	25.317.560		25.317.560		28.664.212	
Provisiones salariales	3.9	4.170.538		1.421.038		-30.701	
Amortizaciones	3.3	1.518.440		693.443		1.001.584	
RESULTADOS DIVERSOS							
OTROS INGRESOS		0			0	0	
OTROS GASTOS	3.10	2.129.558	2.129.558	67.539	67.539	67.163	67.163
RESULTADOS FINANCIEROS							
INTERESES GANADOS		0				0	
DIFERENCIAS DE CAMBIO		0				0	
INTERESES PAGADOS		0				0	
GASTOS FINANCIEROS		0				0	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		0	0		0		0
AJ. A RESULT. DE EJERC. ANTERIORES							
IMPUESTO A LA RENTA		0	0			0	0
			85.131.296		79.494.780		88.989.123
RESULTADO NETO			**-5.688.978**		**-877.418**		**-446.591**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2021

	NOTAS	2 0 2 0		2 0 2 0 AJUSTADO		2 0 2 1	
INGRESOS OPERATIVOS							
LOCALES - ID (Duodécimos presupuestales)		79.442.318		78.617.362		88.542.532	
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS,	3.8	0				0	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS			79.442.318		78.617.362		88.542.532
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS							
RESULTADO BRUTO			79.442.318		78.617.362		88.542.532
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			83.001.738		79.427.241		88.921.960
Retribuciones personales	3.9	51.995.200		51.995.200		59.286.865	
Gastos de funcionamiento	3.9	25.317.560		25.317.560		28.664.212	
Provisiones salariales	3.9	4.170.538		1.421.038		-30.701	
Amortizaciones	3.3	1.518.440		693.443		1.001.584	
RESULTADOS DIVERSOS							
OTROS INGRESOS						0	
OTROS GASTOS	3.10	2.129.558	2.129.558	67.539	67.539	67.163	67.163
RESULTADOS FINANCIEROS							
INTERESES GANADOS		0				0	
DIFERENCIAS DE CAMBIO		0				0	
INTERESES PAGADOS		0				0	
GASTOS FINANCIEROS		0				0	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		0	0		0	0	0
AJ. A RESULT. DE EJERC. ANTERIORES		0					
IMPUESTO A LA RENTA		0	0			0	0
			85.131.296		79.494.780		88.989.123
RESULTADO NETO			**-5.688.978**		**-877.418**		**-446.591**

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

Ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021

	EJERCICIO 2020		EJERCICIO 2021	
Definición de fondos igual efectivo y equivalentes de efectivo				
1. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES				
Resultado del ejercicio		-5.688.978		-446.591
AJUSTES				0
Cargos no pagados			67.163	
Ingresos no percibidos				
Amortizacion ejercicio	1.518.440		1.001.584	
Cambios en activos y pasivos corrientes				
Creditos	-1.428.300		47.397	
Deudas Comerciales	-2.914.858		705.856	
Deudas Diversas	1.631.861		616.392	
Provisiones	4.170.538		-30.701	
Total Ajustes		2.977.681		2.407.691
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES		-2.711.297		1.961.100
2. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES				
Cobros por ventas de bienes de uso	0			
Cobros por ventas de otros activos				
Pagos por compras de bienes de uso	0		591.455	
Otros	0		0	
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES		0		-591.455
3. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
Nuevas deudas no corrientes				
Pagos de deudas no corrientes	0		0	
Aportes de capital				
Pago de dividendos				
Pagos por Créditos de Uso				
Ajustes al saldo inicial de Resultados Acumulados			-1.569.988	
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DEL FINANCIAMIENTO	0	0		-1.569.988
4. AUMENTO/DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO		-2.711.297		-200.343
5. SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		12.232.401		7.951.516
6. SALDO FINAL DEL EFECTIVO		9.521.104		7.751.173

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Período desde 01.01.20 hasta 31.12.20

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	14.535.472	14.535.472
Result.del ejercicio	0	0	0	0	-5.688.978	-5.688.978
Ajustes	0	0	0	0	3.986.523	3.986.523
Saldos finales	0	0	0	0	12.833.017	12.833.017

Período desde 01.01.20 hasta 31.12.20 **AJUSTADO**

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	14.535.472	14.535.472
Result.del ejercicio	0	0	0	0	-877.418	-877.418
Ajustes SI RES. ACUM	0	0	0	0	1.242.910	1.242.910
Ajustes	0	0	0	0		
Saldos finales	0	0	0	0	14.900.964	14.900.964

Período desde 01.01.21 hasta 31.12.21

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	14.900.964	14.900.964
Result.del ejercicio	0	0	0	0	-446.591	-446.591
Ajustes SI RES. ACUM	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	-1.569.988	-1.569.988
Saldos finales	0	0	0	0	12.884.385	12.884.385

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1- **Información básica sobre la empresa**:
La Junta Departamental de Florida es el órgano legislativo que conjuntamente con el Sr. Intendente Departamental tendrá a su cargo el Gobierno y la Administración del Departamento de Florida. (Artículo 232 Constitución de la República).
Por ley se le atribuyen actividades de contralor y legislativas en el Gobierno Departamental. (Artículo 273 Constitución de la República; Artículo 1º Ley nº 9.515)

2- **Principales políticas contables**

2.1 Bases de presentación

La Ordenanza 89 define como unidad contable del Sector Publico, a toda Entidad Autónoma que administre fondos públicos y que conforme con la ley está obligada a presentar estados financieros al Tribunal de Cuentas. Se reconoce como Unidad Contable a las Juntas Departamentales.
Las normas y criterios establecidos en la Ordenanza serán de aplicación obligatoria para las Unidades Contables, pudiendo en determinadas situaciones apartarse bajo solicitud fundada y autorización del Tribunal.
La Junta Departamental al ser una unidad contable sin fines de lucro, el cuerpo normativo que aplica es el correspondiente a las Normas Internacionales del Sector Publico (NICSP)

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 tienen la siguiente estructura:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados y Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Anexo – Propiedades, Planta y Equipo (Cuadro de Bienes de Uso

2.2 Bases de preparación de los Estados Financieros

- En cumplimiento a lo dispuesto por el Tribunal de Cuentas de la República se presentan los estados financieros exigidos, a valores históricos formulados en moneda nacional.

- Los estados financieros son preparados sobre la base convencional de costo histórico, consecuentemente los activos y pasivos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les ha dado origen.
- La registración contable, así como la información que se presenta en los estados se realiza en moneda nacional.

- Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional en función del tipo de cambio interbancario del día anterior a la fecha de la concreción de las transacciones.
- Para el reconocimiento de los resultados se adoptó el principio de lo devengado, considerando el momento en el que se generan los ingresos o incurren los costos y gastos, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan respectivamente los mismos
- Para la confección del Estado de Origen y Aplicación de Fondos, se utilizó el concepto de fondos igual a efectivo y equivalente de efectivo.
- Para el caso concreto del año 2021 y dado los ajustes propuestos por el Tribunal de Cuentas en el resumen de Hallazgos de la Ordenanza 89 para el ejercicio 2020, ya que no se ha recibido a la fecha el Dictamen correspondiente, es que se reformulan los Estados Financieros de dicho año, utilizando como comparativo para el ejercicio 2021 los saldos que surgen de los Estados financieros ajustados 2020.

3- Criterios Específicos de Valuación.

3.1 Disponibilidades.

Se consideran disponibilidades a los fondos disponibles en caja y los fondos mantenidos en cuenta caja de ahorro en instituciones financieras de plaza, banco BROU. Los saldos de caja y banco se presentan por su valor nominal.
Los saldos correspondientes al 31 de diciembre de 2021 se componen de la siguiente manera:

	31/12/20	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Caja	$256.346	$199.425
Banco BROU C.A. 1527607-00003	$7.695.170	$7.551.748
	$7.951.516	**$7.751.173**

3.2 Créditos

En el presente ejercicio no se generaron créditos con la I.M.F.

	31/12/20	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
I.M.F	$47.397	$0
	$47.397	**$0**

3.3 Bienes de Uso e Intangibles

Valuación

Los bienes de uso e intangibles, propiedad del organismo, adquiridos hasta el ejercicio 2005 inclusive, se exponen a valor de tasación realizada por la propia Junta Departamental, al cierre del balance 2005; aquellos adquiridos a partir del ejercicio 2006, se exponen a valores de costo histórico.

Amortizaciones

Las depreciaciones son calculadas linealmente a partir del año siguiente al de su incorporación, aplicando porcentajes de depreciación anuales, determinados en función a la vida útil estimada (inmuebles: 50 años; muebles y útiles, maquinarias y equipos: 10 años; equipos de transporte: 5 años). Con respecto a los bienes intangibles (software) se consideró una vida útil de 3 años.

Bienes de Uso

	Muebles y Utiles	Equipos de Transporte	Maquinas y Equipos	Inmuebles	TOTAL
	$	$	$	$	$
Valores Brutos					
1º de enero de 2021	1.493.461	1.873.143	2.012.959	14.692.921	20.072.484
Altas	44.429	0	305.763	142.533	492.725
Bajas	-4.570	0	-72.067	0	-76.637
31 de diciembre de 2021	**1.533.320**	**1.873.143**	**2.246.655**	**14.835.454**	**20.488.572**
Depreciacion					
1º de enero de 2021	599.569	20.049	783.618	1.258.776	2.662.012
Bajas	-4.570		-14.837		-19.407
Depreciacion del ejercicio	114.659	370.619	179.097	293.858	958.233
31 de diciembre de 2021	**709.658**	**390.668**	**947.878**	**1.552.634**	**3.600.838**

Intangibles

	Intangibles	TOTAL
	$	$
Valores Brutos		
1º de enero de 2021	394.567	394.567
Altas	98.752	98.752
Bajas	-179.541	-179.541
31 de diciembre de 2021	**313.778**	**313.778**
Depreciacion		
1º de enero de 2021	303.125	303.125
Bajas	-169.608	-169.608
Depreciacion del ejercicio	43.351	43.351
31 de diciembre de 2021	**176.868**	**176.868**

Actualmente se tiene en "custodia" una máquina dispensadora de café.

3.4 Deudas Comerciales.

El rubro incluye Proveedores de plaza en virtud de los bienes y servicios prestados al Organismo.
La Junta Departamental no posee deudores a excepción de la Comuna, por partidas no remitidas y devengadas para el pago específico de los montos que se detallan, importe que se refleja en la cuenta "I.M.F"

	31/12/20	31/12/21
	Pesos	Pesos
Deudores de Plaza	$591.282	$161.186
I.M.F	$1.788.473	$2.924.425
	$2.379.755	**$3.085.611**

3.5 Deudas Diversas.

El rubro incluye deudas con los Sres Ediles en concepto de Reintegros de Gastos, deudas con organismos oficiales del Estado (UTE, OSE, ANTEL) e indisponibles básicamente BPS por montepio e IRPF.

	31/12/20	31/12/21
	Pesos	Pesos
Ediles	$52.772	$0
Organismos oficiales	$1.722.764	$1.928.167
Indisponibles	$2.274.034	$2.737.795
	$4.049.570	**$4.665.962**

3.6 Provisiones Slariales.

El saldo corresponde a las Provisiones Salariales, en concepto de aguinaldos y salarios vacacionales generados en el 2021.

	31/12/20	31/12/21
	Pesos	Pesos
Provisiones Salariales	$4.170.538	$4.139.837
	$4.170.538	**$4.139.837**

3.7 Ajustes al Saldo Inicial de Resultados Acumulados.

Los ajustes corresponden a $400 en concepto de montepio e irpf del año anterior y $ 1.569.588 resultado de los ajustes propuestos por el Trubunal de Cuentas de acuerdo al resumen de Hallazgos.

3.8 Ingresos Locales -IDF. (Duodecimos)

Corresponde a los fondos transferidos directa o indirectamente al Legislativo (incluyendo las partidas que le son descontadas al Gobierno Departamental por parte del Gobierno Nacional para pagar obligaciones del Legislativo, tales como BPS, IRPF, Fondo Nacional de Viviendas, así como otros pagos que realice la Intendencia de obligaciones de la Junta Departamental).

	31/12/20	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Locales – IDF	$78.617.362	$88.542.532
(Duodecimos Presup)		
	$78.617.362	**$88.542.532**

3.9 Gastos de Administración y Ventas.

El saldo se compone según el siguiente detalle:

	31/12/20	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Retribuciones personales	$51.995.200	$59.286.865
Gastos de funcionamiento	$25.317.560	$28.664.212
Provisiones salariales	$1.421.038	($30.701)
	$78.733.798	**$87.920.376**

3.10 Resultados Diversos

El saldo de la cuenta "Otros Gastos" refleja la perdida por baja de bienes de uso e intangibles producida en el ejercicio, respaldado por Resolución de Presidencia.

	31/12/20	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Otros Gastos	$67.539	$67.163
	$67.539	**$67.163**

4- Otras Consideraciones

- Como política de seguros, el órgano ha contratado cobertura por fidelidad nominativa, hurto – incendio, accidentes laborales, vehículos con el Banco de Seguros del Estado.
- La Junta Departamental no presenta juicio o litigios al cierre de los presentes Estados Financieros.
- Se manifiesta que se han tenido en cuenta en la formulación de los Estados Financieros, las recomendaciones expuestas por parte del Tribunal de Cuentas, en sus informes, originadas en el análisis de Estados Contables de ejercicios anteriores, mas lo expresado en el resumen de Hallazgos del ejercicio 2020.

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES

EJERCICIO FINALIZADO EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2020

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.20	AUMENTO	DISMIN.	AL 31.12.20	ACUM 01.01.20	BAJAS	D/EJERC	ACUM 31.12.20	
1 - BIENES DE USO	19.772.632	2.084.889	1.785.037	20.072.484	2.580.642	892.502	1.472.230	3.160.370	16.912.114
MUEBLES Y UTILES	1.453.164	54.063	13.766	1.493.461	501.926	13.524	111.167	599.569	893.892
EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.653.242	1.853.094	1.633.193	1.873.143	501.607	808.197	824.997	518.407	1.354.736
MAQUINAS Y EQUIPOS	1.973.305	177.732	138.078	2.012.959	612.191	70.781	242.208	783.618	1.229.341
INMUEBLE	14.692.921	0	0	14.692.921	964.918	0	293.858	1.258.776	13.434.145
2 - INTANGIBLES	349.898	44.669	0	394.567	256.916	0	46.210	303.125	91.442
LICENCIAS (SOFTWARE)	349.898	44.669	0	394.567	256.916	0	46.210	303.125	91.442
	20.122.530	2.129.558	1785037	20467051	2.837.558	892.502	1.518.440	3.463.495	17.003.556

EJERCICIO FINALIZADO EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2020 AJUSTADO

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.20	AUMENTO	DISMIN.	AL 31.12.20	ACUM 01.01.20	BAJAS	D/EJERC	ACUM 31.12.20	
1 - BIENES DE USO	19.772.632	2.084.889	1.785.037	20.072.484	2.580.642	565.863	647.233	2.662.012	17.410.472
MUEBLES Y UTILES	1.453.164	54.063	13.766	1.493.461	501.926	13.524	111.167	599.569	893.892
EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.653.242	1.853.094	1.633.193	1.873.143	501.607	481.558	0	20.049	1.853.094
MAQUINAS Y EQUIPOS	1.973.305	177.732	138.078	2.012.959	612.191	70.781	242.208	783.618	1.229.341
INMUEBLE	14.692.921	0	0	14.692.921	964.918	0	293.858	1.258.776	13.434.145
2 - INTANGIBLES	349.898	44.669	0	394.567	256.916	0	46.210	303.125	91.442
LICENCIAS (SOFTWARE)	349.898	44.669	0	394.567	256.916	0	46.210	303.125	91.442
	20.122.530	2.129.558	1.785.037	20.467.051	2.837.558	565.863	693.443	2.965.137	17.501.914

EJERCICIO FINALIZADO EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2021

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.21	AUMENTO	DISMIN.	AL 31.12.21	ACUM 01.01.21	BAJAS	D/EJERC	ACUM 31.12.21	
1 - BIENES DE USO	20.072.484	492.703	76.637	20.488.550	2.662.012	19.407	958.233	3.600.838	16.887.712
MUEBLES Y UTILES	1.493.461	44.429	4.570	1.533.320	599.569	4.570	114.659	709.658	823.662
EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.873.143			1.873.143	20.049		370.619	390.668	1.482.475
MAQUINAS Y EQUIPOS	2.012.959	305.741	72.067	2.246.633	783.618	14.837	179.097	947.878	1.298.755
INMUEBLE	14.692.921	142.533	0	14.835.454	1.258.776	0	293.858	1.552.634	13.282.820
2 - INTANGIBLES	394.567	98.752	179.541	313.778	303.125	169.608	43.351	176.868	136.910
LICENCIAS (SOFTWARE)	394.567	98.752	179.541	313.778	303.125	169.608	43.351	176.868	136.910
	20.467.051	591.455	256.178	20.802.328	2.965.137	189.015	1.001.584	3.777.706	17.024.622

CONCILIACION DE ESTADOS CONTABLES

CON RENDICION DE CUENTAS RESPECTO

A CREDITOS Y DEBITOS EN LAS CUENTAS

RELACIONADAS CON LA INTENDENCIA DEPARTAMENTAL

	R E N D I C I O N		ESTADOS CONTABLES	
Activo	**2020 Ajustado**	**2021**	**2020**	**2021**
CREDITOS			47.397	0
Pasivo				
DEUDA	1.788.473	2.924.425	1.788.473	2.924.425
DIFERENCIA	-1.788.473	-2.924.425	-1.741.076	-2.924.425

MEMORIA EXPLICATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la Ordenanza nº 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República, se informa:

- No existen resultados extraordinarios.

- Se efectuaron los ajustes correspondientes según lo dispuesto por el Tribunal de Cuentas de la República, teniendo en cuenta dictámenes de ejercicios anteriores y el resumen de Hallazgos por la Ordenanza 89 del ejercicio 2020 ya que aun no ha llegado dictamen correspondiente, en consecuencia se reformulan los Estados Financieros del ejercicio 2020.

- No se prevé constitución de reservas.

- Existe un monto adeudado a la Intendencia Municipal por las obligaciones generadas y no pagas en el presente ejercicio; expuestos en el Estado de Situación Patrimonial en el Pasivo.

- Se exponen a su vez en el Pasivo Corriente, cuentas a pagar a proveedores cuya antigüedad (en su generalidad) no excede de un mes.

- En el capítulo de Indisponibles, se muestran las retenciones sobre sueldos practicadas a los funcionarios del cuerpo y su posterior versión a los organismos correspondientes, cuyos saldos obedecen mayormente a retenciones realizadas en el mes de noviembre y diciembre 2021.

- La variación en el Activo No Corriente, obedece a la adquisición de bienes muebles y/o útiles, máquinas y equipos y software y las bajas expuestas, respaldadas por Resolución de Presidencia.

- Con relación al Pasivo, su variación respecto del ejercicio anterior se relaciona con los gastos efectuados.

-El monto en la cuenta bancaria se da por conservar el criterio de mantener en la misma fondos como previsión para el pago de haberes de funcionarios y reintegro de gastos a ediles.

- Los ajustes al patrimonio lo fueron en concordancia a los ajustes al Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados propuestos por el Tribunal de Cuentas en su resumen de Hallazgos antes citado.

Junta Departamental de Florida		EXPEDIENTE Nº
		2022-86-2-00177
Oficina Actuante:	Contaduría	
Fecha:	25/02/2022 09:46:10	
Tipo:	Dar pase	

PARA LA FIRMA DE PRESIDENTE, SECRETARIA GENERAL, CRA. SOUZA, CON POSTERIOR PASE A SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Archivos Adjuntos		
#	Nombre	Convertido a PDF
1	2022-86-2-00177-_Estados Contables 2021.pdf	Sí

Pase a Firma
Presidente Omar González Albano
Secretaria General Alicia Oriozabala
María Noel Souza
Zulma Casas

Junta Departamental de Florida		EXPEDIENTE Nº
		2022-86-2-00177
Fecha:	25/02/2022 11:04:46	
Tipo:	AG - Constancia Pase a Firma	

AG - Constancia de Firma.

Firmantes		
Presidente Omar González Albano	25/02/2022 10:29:16	Avala el documento
Secretaria General Alicia Oriozabala	25/02/2022 11:04:39	Avala el documento
María Noel Souza	25/02/2022 10:02:52	Avala el documento
Zulma Casas	25/02/2022 09:51:16	Avala el documento

Junta Departamental de Florida		EXPEDIENTE Nº
		2022-86-2-00177
Oficina Actuante:	Secretaría	
Fecha:	06/03/2022 02:15:29	
Tipo:	Dar pase	

Distribuido a las bancadas (Distribuido N° 10/22).

Pase a Comisión de Hacienda.

Téngase presente que el plazo legal para remitir los Estados Contables del Organismo al TCR, vence el 31/03/2022.

Firmante:
Sebastian Cosentino