ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Notas	2021	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES		7.751.173	10.194.210
CAJA	3.1	199.425	318.972
B.R.O.U C.A. 1527607-00003	3.1	7.551.748	9.875.238
CREDITOS		0	8.568
Deudores varios	3.2	0	8.568
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**7.751.173**	**10.202.778**
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES DE USO		16.887.712	16.082.966
MUEBLES Y UTILES	3.3	1.533.320	1.640.671
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-709.658	-824.169
EQUIPOS DE TRANSPORTE	3.3	1.873.143	1.873.143
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-390.668	-761.287
MAQUINAS Y EQUIPOS	3.3	2.246.633	2.318.901
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-947.878	-1.150.404
INMUEBLE	3.3	14.835.454	14.835.454
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-1.552.634	-1.849.343
INTANGIBLES		136.910	101.394
LICENCIAS (SOFTWARE)	3.3	313.778	341.070
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3.3	-176.868	-239.676
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**17.024.622**	**16.184.361**
TOTAL DEL ACTIVO		**24.775.795**	**26.387.139**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES		3.085.611	5.297.734
PROVEEDORES DE PLAZA	3.4	161.186	425.106
IMF	3.4	2.924.425	4.872.628
DEUDAS DIVERSAS		4.665.962	4.896.476
EDILES	3.5	0	0
EMPRESAS CONTRATADAS		0	0
ORGANISMOS OFICIALES	3.5	1.928.167	2.025.283
INDISPONIBLES	3.5	2.737.795	2.871.193
PROVISIONES SALARIALES	3.6	4.139.837	4.256.192
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**11.891.410**	**14.450.402**
TOTAL PASIVO		**11.891.410**	**14.450.402**
PATRIMONIO			
RESULTADOS ACUMULADOS		14.900.964	12.884.385
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-446.591	-956.637
AJUSTE SALDO RES. ACUM	3.7	-1.569.988	8.989
TOTAL DEL PATRIMONIO		**12.884.385**	**11.936.737**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**24.775.795**	**26.387.139**

José E. Rodó 3545
Tel: 4352 3034
C.P. 94000 - Florida - Uruguay
iudefda@adinet.com.uy
www.juntaflorida.gub.uy

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2022

	Notas	2021		2022	
INGRESOS OPERATIVOS					
LOCALES - IDF (Duodécimos presupuestales)		88.542.532		97.153.268	
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS, ETC.	3.8	0		0	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS			88.542.532		97.153.268
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS					
RESULTADO BRUTO			88.542.532		97.153.268
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			88.921.960		98.109.905
Retribuciones personales	3.9	59.286.865		64.990.678	
Gastos de funcionamiento	3.9	28.664.212		31.954.840	
Provisiones salariales	3.9	-30.701		116.355	
Amortizaciones	3.3	1.001.584		1.048.032	
RESULTADOS DIVERSOS					
OTROS INGRESOS	3.10	0		0	
OTROS GASTOS		67.163	67.163	0	0
RESULTADOS FINANCIEROS					
INTERESES GANADOS		0		0	
DIFERENCIAS DE CAMBIO		0		0	
INTERESES PAGADOS		0		0	
GASTOS FINANCIEROS		0		0	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			0		0
AJ. A RESULT. DE EJERC. ANTERIORES					
IMPUESTO A LA RENTA		0	0	0	0
ENGRESOS NETOS			88.989.123		98.109.905
RESULTADO NETO			-446.591		-956.637

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2022

	Notas	2021		2022	
INGRESOS OPERATIVOS					
LOCALES - IDF (Duodécimos presupuestales)		88.542.532		97.153.268	
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS, ETC.	3.8	0		0	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS			88.542.532		97.153.268
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS					
RESULTADO BRUTO			88.542.532		97.153.268
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			88.921.960		98.109.905
Retribuciones personales	3.9	59.286.865		64.990.678	
Gastos de funcionamiento	3.9	28.664.212		31.954.840	
Provisiones salariales	3.9	-30.701		116.355	
Amortizaciones	3.3	1.001.584		1.048.032	
RESULTADOS DIVERSOS					
OTROS INGRESOS	3.10	0		0	
OTROS GASTOS		67.163	67.163	0	0
RESULTADOS FINANCIEROS					
INTERESES GANADOS		0		0	
DIFERENCIAS DE CAMBIO		0		0	
INTERESES PAGADOS		0		0	
GASTOS FINANCIEROS		0		0	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			0		0
AJ. A RESULT. DE EJERC. ANTERIORES					
IMPUESTO A LA RENTA		0	0	0	0
ENGRESOS NETOS			88.989.123		98.109.905
RESULTADO NETO			-446.591		-956.637

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

Ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022

	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2022	
Definición de fondos igual efectivo y equivalentes de efectivo				
1. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES				
Resultado del ejercicio		-446.591		-956.637
AJUSTES		0		0
Cargos no pagados	67.163		0	
Ingresos no percibidos				
Amortizacion ejercicio	1.001.584		1.048.032	
Cambios en activos y pasivos corrientes				
Creditos	47.397		-8.568	
Deudas Comerciales	705.856		2.212.123	
Deudas Diversas	616.392		230.514	
Provisiones	-30.701		116.355	
Total Ajustes		2.407.691		3.598.455
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES		1.961.100		2.641.818
2. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES				
Cobros por ventas de bienes de uso				
Cobros por ventas de otros activos				
Pagos por compras de bienes de uso	591.455		207.771	
Otros	0		0	
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES		-591.455		-207.771
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				
Otros	-1.569.988		8.990	
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DEL FINANCIAMIENTO		-1.569.988		8.990
4. AUMENTO/DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO		-200.343		2.443.037
5. SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		7.951.516		7.751.173
6. SALDO FINAL DEL EFECTIVO		7.751.173		10.194.210

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Período desde 1° enero de 2021 hasta 31 de diciembre de 2021

	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
	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

Período desde 1° enero de 2022 hasta 31 de diciembre de 2022

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	12.884.385	12.884.385
Result.del ejercicio	0	0	0	0	-956.637	-956.637
	0	0	0	0		0
Ajustes	0	0	0	0	8.989	8.989
Saldos finales	0	0	0	0	11.936.737	11.936.737

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 2022 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 2022, dado que no se ha recibido el dictamen correspondiente a la Ordenanza 89 para el ejercicio 2021, es que se utiliza como comparativo el ejercicio 2021 sin ajustes posibles que podrían surgir de dicho dictamen.

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 2022 se componen de la siguiente manera:

	31/12/21	**31/12/22**
	Pesos	**Pesos**
Caja	$199.425	$318.972
Banco BROU C.A. 1527607-00003	$7.551.748	$9.875.238
	$7.751.173	**$10.194.210**

3.2 Créditos

En el presente ejercicio, el saldo de Crédito con deudores varios corresponde a el pago de Reserva de Hotel para la Mesa Permanente del Congreso Nacional de Ediles para el mes de enero.

	31/12/21	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Deudores varios	$0	$8.568
	$0	**$8.568**

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					
1° de enero de 2022	1.533.320	1.873.143	2.246.633	14.835.454	20.488.550
Altas	107.351	0	73.128	0	180.479
Bajas	0	0	-860	0	-860
31 de diciembre de 2022	**1.640.671**	**1.873.143**	**2.318.901**	**14.835.454**	**20.668.169**
Depreciacion					
1° de enero de 2022	709.658	390.668	947.878	1.552.634	3.600.838
Bajas			-860		-860
Depreciacion del ejercicio	114.511	370.619	203.386	296.709	985.225
31 de diciembre de 2022	**824.169**	**761.287**	**1.150.404**	**1.849.343**	**4.585.203**

Intangibles

	Intangibles	TOTAL
	$	$
Valores Brutos		
1° de enero de 2022	313.778	313.778
Altas	27.292	27.292
Bajas	0	0
31 de diciembre de 2022	**341.070**	**341.070**
Depreciacion		
1° de enero de 2022	176.868	176.868
Bajas		0
Depreciacion del ejercicio	62.808	62.808
31 de diciembre de 2022	**239.676**	**239.676**

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"

	31/12/21	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Deudores de Plaza	$161.186	$425.106
I.M.F	$2.924.425	$4.872.628
	$3.085.611	**$5.297.734**

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 montepío e IRPF.

	31/12/21	**31/12/21**
	Pesos	**Pesos**
Ediles	$0	$0
Organismos oficiales	$1.928.167	$2.025.283
Indisponibles	$2.737.795	$2.871.193
	$4.665.962	**$4.896.476**

3.6 Provisiones Slariales.

El saldo corresponde a las Provisiones Salariales, en concepto de aguinaldos y salarios vacacionales generados en el 2022.

	31/12/21	**31/12/22**
	Pesos	**Pesos**
Provisiones Salariales	$4.139.837	$4.256.192
	$4.139.837	**$4.256.192**

3.7 Ajustes al Saldo Inicial de Resultados Acumulados.

Los ajustes corresponden a $8.568 por reserva de hotel paga en diciembre de 2022, $ 400 diferencia que se arrastra del año 2021 y $ 20 por diferencia de saldos en Bienes de Uso.

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).

	31/12/21	31/12/22
	Pesos	Pesos
Locales – IDF	$88.542.532	$97.153.268
(Duodecimos Presup)		
	$88.542.532	**$97.153.268**

3.9 Gastos de Administración y Ventas.

El saldo se compone según el siguiente detalle:

	31/12/21	31/12/22
	Pesos	Pesos
Retribuciones personales	$59.286.865	$64.990.678
Gastos de funcionamiento	$28.664.212	$31.954.840
Provisiones salariales	($30.701)	$116.355
	$87.920.376	**$97.061.873**

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.

	31/12/21	31/12/22
	Pesos	Pesos
Otros Gastos	$67.163	$0
	$67.163	**$0**

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.

CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES - AMORTIZACIONES

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

EJERCICIO FINALIZADO EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.22	AUMENTO	DISMIN.	AL 31.12.22	ACUM 01.01.22	BAJAS	D/EJERC	ACUM 31.12.22	
1 - BIENES DE USO	20.488.550	180.479	860	20.668.169	3.600.838	860	985.225	4.585.203	16.082.966
MUEBLES Y UTILES	1.533.320	107.351	0	1.640.671	709.658	0	114.511	824.169	816.502
EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.873.143			1.873.143	390.668		370.619	761.287	1.111.856
MAQUINAS Y EQUIPOS	2.246.633	73.128	860	2.318.901	947.878	860	203.386	1.150.404	1.168.497
INMUEBLE	14.835.454		0	14.835.454	1.552.634	0	296.709	1.849.343	12.986.111
2 - INTANGIBLES	313.778	27.292	0	341.070	176.868	0	62.808	239.676	101.394
LICENCIAS (SOFTWARE)	313.778	27.292	0	341.070	176.868	0	62.808	239.676	101.394

CONCILIACION DE ESTADOS CONTABLES

CON RENDICION DE CUENTAS RESPECTO

A CREDITOS Y DEBITOS EN LAS CUENTAS

RELACIONADAS CON LA INTENDENCIA DEPARTAMENTAL

	RENDICION		ESTADOS CONTABLES	
Activo	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**
CREDITOS				0
Pasivo				
DEUDA	2.924.425	4.872.628	2.924.425	4.872.628
DIFERENCIA	-2.924.425	-4.872.628	-2.924.425	-4.872.628