

MEMORIA EXPLICATIVA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Dando cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 15 de la Ordenanza n° 81 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, así como la conciliación entre los saldos deudores y acreedores con respecto a la Intendencia Departamental entre los presentes Estados Contables y la Rendición de Cuentas.
- No se prevé constitución de reservas.
- Existe un monto adeudado por la Intendencia Municipal por concepto de duodécimos de ejercicios anteriores (saldos presupuestales impagos) por los ejercicios 2001 a 2006, compuesto por lo generado por el no pago de los servicios proporcionados por OSE, ANTEL y ANCEL por el período 2001 – 2006 (actualmente se encuentran en proceso de regularización, Expediente n° 2011-86-001-01112); además de las obligaciones generadas y no pagas en el presente ejercicio; expuestos en el Estado de Situación Patrimonial en el Activo y también incluidos en el Pasivo.
- Se exponen a su vez en el Pasivo Corriente, cuentas a pagar a proveedores, ediles y funcionarios, 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 a retenciones realizadas en el mes de Diciembre 2011, excepto aquellas por concepto de Montepío e IRPF, que corresponden a los meses de Noviembre y Diciembre 2011.
- Se observa la variación en el Activo Corriente en cuanto a los Créditos, dada por la cancelación total de la deuda generada en 2010 y la contraída en el presente ejercicio.
- La variación en el Activo No Corriente, obedece principalmente a la adquisición de vehículos de transporte y al pago de las cuotas pactadas por la compra del inmueble Sede del Cuerpo.
- Con relación al Pasivo, su variación respecto del ejercicio anterior, se relaciona con las adquisiciones efectuadas.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

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

- En cumplimiento a lo dispuesto por el Tribunal de Cuentas de la República se presentan los estados contables exigidos, a valores históricos formulados en moneda nacional.
- Los presentes Estados Contables han sido formulados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas según la legislación vigente; se han preparado siguiendo el principio contable de costo histórico, por lo que activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen.
- Recibe sus ingresos (duodécimos presupuestales) de la Intendencia Departamental de Florida, los que se contabilizan por el criterio de lo percibido, siendo su destino el pago de obligaciones generadas en ejercicios anteriores así como las generadas en el ejercicio en curso.
- 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.
- 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.
- Con relación a los equipos de transporte, se acota que el vehículo marca Mitsubishi L300 adquirido por esta Junta Departamental en el ejercicio 2009, así como el automóvil marca Mitsubishi modelo 1999 que se exponía en ejercicios anteriores en el Estado: “Fondos a rendir cuenta y bienes en custodia”, propiedad de la Intendencia Departamental, se entregaron como parte de pago según lo establecido en los pliegos de la Licitación Abreviada nº 1/2011. Actualmente se tiene en “custodia” una fotocopiadora propiedad de la firma Kensur S.A..

- 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 según su año de generación.
- Los gastos se reconocen en función del principio de lo devengado.
- No se poseen juicios en trámite.
- Como política de seguros, el órgano ha contratado cobertura por hurto – incendio, accidentes laborales, vehículos, transporte de valores, con el Banco de Seguros del Estado.
- Se manifiesta que se han tenido en cuenta en la formulación de los presentes Estados Contables, las recomendaciones expuestas por parte del Tribunal de Cuentas, en sus informes, originadas en el análisis de Estados Contables de ejercicios anteriores. Para la confección del Estado de Origen y Aplicación de Fondos, se utilizó el concepto de fondos igual a efectivo y equivalente de efectivo.

ESTADO DE SITUACION **PATRIMONIAL**

	2010	2011	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
<u>DISPONIBILIDADES</u>	2.109.969	2.946.685	836.716
			0
CAJA	15.923	14.367	-1.556
B.R.O.U cta. 436-8	2.094.046	2.932.318	838.272
<u>CREDITOS</u>	3.251.136	3.174.147	-76.989
I.M.F.	3.251.136	3.174.147	-76.989
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.361.105	6.120.832	759.727
ACTIVO NO CORRIENTE			
<u>BIENES DE USO</u>	6.552.951	7.602.246	1.049.295
MUEBLES Y UTILES	465.149	474.976	9.827
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-229.772	-246.287	-16.515
EQUIPOS DE TRANSPORTE	462.221	694.265	232.044
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-98.444	-7.500	90.944
MAQUINAS Y EQUIPOS	824.043	955.646	131.603
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-357.047	-429.141	-72.094
INMUEBLE	5.715.418	6.553.497	838.079
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-228.617	-393.210	-164.593
<u>INTANGIBLES</u>	23.637	15.255	-8.382

LICENCIAS (SOFTWARE)	185.402	185.402	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-161.765	-170.147	-8.382
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6.576.588	7.617.501	1.040.913
TOTAL DEL ACTIVO	11.937.693	13.738.333	1.800.640
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<u>DEUDAS COMERCIALES</u>	1.148.800	2.056.598	907.798
PROVEEDORES DE PLAZA	34.803	53.231	18.428
IMF	1.113.997	2.003.367	889.370
<u>DEUDAS DIVERSAS</u>	4.212.305	4.064.234	-148.071
EDILES	3.288	5.585	2.297
ORGANISMOS OFICIALES	2.610.790	2.448.119	-162.671
FUNCIONARIOS Y EX FUNCIONARIOS	602.256	667.213	64.957
INDISPONIBLES	995.971	943.317	-52.654
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.361.105	6.120.832	759.727
PASIVO NO CORRIENTE			
<u>DEUDAS DIVERSAS</u>	4.272.638	4.190.151	-82.487
B.P.S. (Por Adquisición Edificio)	4.272.638	4.190.151	-82.487
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.272.638	4.190.151	-82.487
TOTAL PASIVO	9.633.743	10.310.983	677.240
PATRIMONIO			
RESULTADOS ACUMULADOS	2.709.521	1.196.449	-1.513.072
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-405.571	2.230.901	2.636.472
TOTAL DEL PATRIMONIO	2.303.950	3.427.350	1.123.400
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	11.937.693	13.738.333	1.800.640

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2011

	2 0 1 0	2 0 1 1
INGRESOS OPERATIVOS		
LOCALES (Duodécimos presupuestales)	21.113.643	28.685.564
DEL EXTERIOR (I.D.F.)	21.113.643	28.685.564
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS, ETC.	<u>0</u>	<u>0</u>
INGRESOS OPERATIVOS NETOS	21.113.643	28.685.564
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	0	0
RESULTADO BRUTO	21.113.643	28.685.564
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	-21.519.214	-26.936.038
Retribuciones personales	17.055.608	20.238.772
Gastos de funcionamiento	3.978.883	6.401.182
Amortizaciones	484.723	296.084
RESULTADOS DIVERSOS		
OTROS INGRESOS	0	481.375
OTROS GASTOS	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	0	0
IMPUESTO A LA RENTA	0	0
	<u>-21.519.214</u>	<u>-26.454.663</u>
RESULTADO NETO	-405.571	2.230.901

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Período desde 01.01.10 hasta 31.12.10

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	1.955.239	1.955.239
Result.del	0	0	0	0	-405.571	-405.571

ejercicio						
Ajustes	0	0	0	0	754.282	754.282
Saldos finales	0	0	0	0	2.303.950	2.303.950

Período desde 01.01.11 hasta 31.12.11

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVA S	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	2.303.950	2.303.950
Result.del ejercicio	0	0	0	0	2.230.901	2.230.901
Ajustes	0	0	0	0	-1.107.501	-1.107.501
Saldos finales	0	0	0	0	3.427.350	3.427.350

**CUADRO DE BIENES DE USO E INTANGIBLES -
AMORTIZACIONES**

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2010

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.10	AUMENTO	DISMIN.	AL 31.12.10	ACUM 01.01.10	BAJAS	D/EJERC.	ACUM 31.12.10	
1 - BIENES DE USO	6.899.387	619.973	52.529	7.466.831	485.725	15.344	443.499	913.880	6.552.951
MUEBLES Y UTILES	448.424	16.725	0	465.149	196.374	11.444	44.842	229.772	235.377
EQUIPOS DE TRANSPORTE	459.695	2.526	0	462.221	7.500	0	90.944	98.444	363.777
MAQUINAS Y EQUIPOS	740.134	136.438	52.529	824.043	281.851	3.900	79.096	357.047	466.996
INMUEBLE	5.251.134	464.284	0	5.715.418	0	0	228.617	228.617	5.486.801
2 - INTANGIBLES	164.785	20.617	0	185.402	129.548	9.007	41.224	161.765	23.637
LICENCIAS (SOFTWARE)	164.785	20.617	0	185.402	129.548	9.007	41.224	161.765	23.637

INMUEBLES: SE EXPONE COMO "AUMENTO" LA CIFRA RESULTANTE DE LA DIFERENCIA EN LA COTIZACION DE LA UR, SE CORRIGE

AMORTIZACION ACUMULADA

EQUIP. DE TRANSPORTE: SE CORRIGE MONTO EN FUNCION DE RENDICION ANTERIOR

(DICTAMEN TCR)

MAQUINAS Y EQUIPOS: SE EXPONE COMO "BAJA" AJUSTE POR CORRECCIONES MAS EL EXTRAVIO DE UN CELULAR

SE CORRIGEN AMORTIZACIONES

INTANGIBLES: SE CORRIGEN MONTO DE AMORTIZACIONES ACUMULADAS EN COLUMNA

"BAJAS"

MUEBLES Y UTILES: SE REGULARIZAN

AMORTIZACIONES

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2011

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.11	AUMEN TO	DISMI N.	AL 31.12.11	ACUM 01.01.11	BAJAS	D/EJERC.	ACUM 31.12.11	
1 - BIENES DE USO	7.466.831	1.724.373	512.82 0	8.678.384	913.880	125.44 4	287.702	1.076.138	7.602.246
MUEBLES Y UTILES	465.149	47.327	37.500	474.976	229.772	26.250	42.765	246.287	228.689
EQUIPOS DE TRANSPORTE	462.221	686.765	454.72 1	694.265	98.444	90.944	0	7.500	686.765
MAQUINAS Y EQUIPOS	824.043	152.202	20.599	955.646	357.047	8.250	80.344	429.141	526.505
INMUEBLE	5.715.418	838.079	0	6.553.497	228.617	0	164.593	393.210	6.160.287
2 - INTANGIBLES	185.402	0	0	185.402	161.765	0	8.382	170.147	15.255
LICENCIAS (SOFTWARE)	185.402	0	0	185.402	161.765	0	8.382	170.147	15.255

INMUEBLES: SE EXPONE COMO "AUMENTO" LA CIFRA RESULTANTE DE LA DIFERENCIA EN LA COTIZACION DE LA UR, SE CORRIGE AMORTIZACION ACUMULADA

**CONCILIACION DE ESTADOS CONTABLES
CON RENDICION DE CUENTAS RESPECTO
A CREDITOS Y DEBITOS EN LAS CUENTAS
RELACIONADAS CON LA INTENDENCIA DEPARTAMENTAL**

	RENDICION		ESTADOS CONTABLES	
	2010	2011	2010	2011
Activo				
CREDITOS	3.251.136	3.174.147	2.254.314	3.174.147
Pasivo				
DEUDA	1.113.998	2.003.368	813.790	2.003.367
DIFERENCIA	2.137.138	1.170.779	1.440.524	1.170.780

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

Ejercicio comprendido entre el 1 y el 31 de diciembre de 2011

EJERCICIO 2010 EJERCICIO 2011

Definición de fondos igual efectivo y equivalentes de efectivo

1. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

			2.230.90	
Resultado del ejercicio	-405.571		1	
AJUSTES				
Cargos no pagados				
Ingresos no percibidos				
Amortizacion ejercicio	484.723	296.084		
Cambios en activos y pasivos corrientes				
Creditos	-996.822	-76.989		
Deudas Comerciales	302.362	907.798		
	1.604.61			
Deudas Diversas	3	-148.071		
	1.394.87			
Total Ajustes	6		978.822	
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES	989.305		3.209.72	3
2. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES				
Cobros por ventas de bienes de uso		481.375		
Cobros por ventas de otros activos				
		1.560.62		
Pagos por compras de bienes de uso	775.767	6		
Otros	-31.910	425.813		
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES	743.857		1.616.18	8
3. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
Nuevas deudas no corrientes	-221.022	-82.487		
Pagos de deudas no corrientes	-601.987	-674.332		
Aportes de capital				
Pago de dividendos				
Pagos por Créditos de Uso				
Otros				
TOTAL FONDOS PROVENIENTES DEL FINANCIAMIENTO			-823.009	-756.819
4. AUMENTO/DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO			910.153	836.716
5. SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	1199816		2109969	
6. SALDO FINAL DEL EFECTIVO	2109969		2946685	

Conformes: Torres (Presidente), Bentancor, Novo. Costa, Pérez Machado, Arrambide, Sánchez (Jorge) y Fernández (Javier)

Ref.- IF Exp.00364/12 – JDF L° 12 F° 108.- Autorización a la Intendencia para suscribir convenio de pago del impuesto de patente de rodados con gremial de transportistas.-

Antecedente: Dist. N° 06/12

Visto: que el Gobierno Departamental de Florida ratificó y se adhirió al Sistema Único de Cobranza de Ingresos Vehiculares (SUCIVE), según Resolución JDF N° 58/11, de 30 de diciembre de 2011-

Considerando: que en el numeral 3º de la citada resolución se autorizó a la Intendencia a incorporar a las empresas transportistas con mas de cinco unidades, en la disposición del artículo 12 del Decreto Departamental N° 41/10 (convenio de pago con diferentes gremiales),

LA JUNTA DEPARTAMENTAL DE FLORIDA

RESUELVE:

1º.-Autorizar a la Intendencia de Florida a establecer en el convenio de pago del impuesto Patente de Rodados Ejercicio 2012 a celebrar con TRADE S.A.; un descuento del diez (10) por ciento para los vehículos pertenecientes a los Grupos “B” y “E”.

2º.- Pase a la Intendencia a sus efectos.-