



Junta Departamental  
Florida

Expediente N° 2021-86-2-00266

N° OID: **2.16.858.2.-.66570.2021862.00266**

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

---

FORMA DOCUMENTAL:

OFICINA ORIGEN:

ASUNTO:

---

FECHA INICIADO: **20/02/2021 12:34:01**      FECHA VALOR: **20/02/2021**

CLASIFICACION: **Público**

ELEMENTO FISICO: **No**

**ESTADO DE RESULTADOS**

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2020

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>			
LOCALES - IDF	(Duodécimos presupuestales) 87.759.502	79.442.318	
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS, ETC.	0	0	
<b>INGRESOS OPERATIVOS NETOS</b>	87.759.502	<u>79.442.318</u>	
<b>COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS</b>			
<b>RESULTADO BRUTO</b>	87.759.502	79.442.318	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	79.307.858	83.001.738	
Retribuciones personales	48.783.733	51.995.200	
Gastos de funcionamiento	27.178.833	25.317.560	
Provisiones salariales	2.749.500	4.170.538	
Amortizaciones	595.792	1.518.440	
<b>RESULTADOS DIVERSOS</b>			
OTROS INGRESOS	0	0	
OTROS GASTOS	11.796.938	11.796.938	2.129.558
<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES GANADOS	0	0	
DIFERENCIAS DE CAMBIO	0	0	
INTERESES PAGADOS	0	0	
GASTOS FINANCIEROS	0	0	
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	0	0	0
<b>AJ. A RESULT. DE EJERC. ANTERIORES</b>			
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	0	0	0
	91.104.796	85.131.296	
<b>RESULTADO NETO</b>	-3.345.294	-5.688.978	

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

<b>ACTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<u>DISPONIBILIDADES</u>	12.232.401	9.521.104	
CAJA	47.169	256.346	
B.R.O.U C.A. 1527607-00003	12.185.232	9.264.758	
<u>CREDITOS</u>	2.460.709	3.889.009	-1.428.300
I.M.F.	2.460.709	3.889.009	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14.693.110</b>	<b>13.410.113</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<u>BIENES DE USO</u>	17.191.990	16.912.114	
MUEBLES Y UTILES	1.453.164	1.493.461	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-501.926	-599.569	
EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.653.242	1.873.143	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-501.607	-518.407	
MAQUINAS Y EQUIPOS	1.973.305	2.012.959	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-612.191	-783.618	
INMUEBLE	14.692.921	14.692.921	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-964.918	-1.258.776	
<u>INTANGIBLES</u>	92.982	91.442	
LICENCIAS (SOFTWARE)	349.898	394.567	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-256.916	-303.125	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>17.284.972</b>	<b>17.003.556</b>	-281.416
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>31.978.082</b>	<b>30.413.669</b>	
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<u>DEUDAS COMERCIALES</u>	10.753.210	7.838.352	-2.914.858
PROVEEDORES DE PLAZA	823.013	591.282	
IMF	9.930.197	7.247.070	
<u>DEUDAS DIVERSAS</u>	3.939.900	5.571.761	1.631.861
EDILES	110.467	1.574.963	
EMPRESAS CONTRATADAS	0	0	
ORGANISMOS OFICIALES	1.527.229	1.722.764	
INDISPONIBLES	2.302.204	2.274.034	
<u>PROVISIONES SALARIALES</u>	2.749.500	4.170.538	1.421.038
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>17.442.610</b>	<b>17.580.651</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>17.442.610</b>	<b>17.580.651</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
RESULTADOS ACUMULADOS	17.880.766	18.521.996	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.345.294	-5.688.978	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>14.535.472</b>	<b>12.833.018</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>31.978.082</b>	<b>30.413.669</b>	30.413.669 0

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Ejercicio finalizado el día 31 de diciembre de 2020

	2 0 1 9		2 0 2 0	
INGRESOS OPERATIVOS				
LOCALES - IDF (Duodécimos presupuestales)	87.759.502		79.442.318	
DESCUENTOS/BONIFICACIONES, IMPUESTOS, ETC.	0		0	
INGRESOS OPERATIVOS NETOS	87.759.502		79.442.318	
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS				
RESULTADO BRUTO	87.759.502		79.442.318	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	79.307.858		83.001.738	
Retribuciones personales	48.783.733		51.995.200	
Gastos de funcionamiento	27.178.833		25.317.560	
Provisiones salariales	2.749.500		4.170.538	
Amortizaciones	595.792		1.518.440	
RESULTADOS DIVERSOS				
OTROS INGRESOS			0	
OTROS GASTOS	11.796.938	11.796.938	2.129.558	2.129.558
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	0			
IMPUESTO A LA RENTA	0	0	0	0
		91.104.796		85.131.296
RESULTADO NETO	-3.345.294		-5.688.978	

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

Período desde 01.01.19 hasta 31.12.19

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
Saldos Iniciales	0	0	0	0	6.259.699	6.259.699
Result.del ejercicio	0	0	0	0	-3.345.292	-3.345.292
Ajustes	0	0	0	0	11.621.065	11.621.065
Saldos finales	0	0	0	0	14.535.472	14.535.472

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

act fijo	2.129.558					
amort ejerc	1.518.440					
amort acum (baja)	892.502					
amort acumulada			1.518.440			
baja act fijo			1.785.037			
res acum			1.237.023			
	4.540.500		4.540.500			

provisiones 2019 (pasivo)	2749500					
result acumulados			2749500		3.986.523	

BS DE USO	10 AÑOS		ALTA 2020	BAJA 2020	NETO 2020	amort baja	Amort ejerc
	AÑO INCORPOR	NETO 2020					
M. Y UTILES	<2006	167395		12205	155190	12205	
	2006	33458			33458		
	2007	14000			14000		
	2008	127496			127496		
	2009	0			0		
	2010	16725			16725		1672,5
	2011	46620		706	45914	635,4	4662
	2012	7567		855	6712	684	842,2
	2013	0			0		
	2014	0			0		
	2015	176847			176847		17684,7
	2016	35080			35080		3508
	2017	31900			31900		3190
	2018	150521			150521		15052,1
	2019	645555	0		645555		64555,5
	2020		54063		54063		
	SUMA	1453164	54063	13766	1493461	13524,4	111167

MAQ Y EQ	10 AÑOS		ALTA 2020	BAJA 2020	NETO 2020	amort baja	Amort ejerc
	AÑO INCORPOR	NETO 2020					
	<2006	51750		10220	41530	10220	
	2006	9133			9133		
	2007	624		624	0	624	
	2008	53456		20270	33186	20270	
	2009	2270			2270		0
	2010	74041		3852	70189	3852	7018,9
	2011	69067			69067	0	6906,7
	2012	133042		9131	123911	7304,8	14217,3
	2013	152163		29397	122766	20577,9	21095,7
	2014	0			0		0
	2015	370213		3684	366529	1842	38494,9
	2016	29788			29788		2978,8
	2017	139485			139485		13948,5
	2018	100017			100017		10001,7
	2019	788259	0	60900	727359	6090	127545,9
	2020		177732		177732		0
	SUMA	1973308	177732	138078	2012962	70780,7	242208,4

INTANGIBLES	AÑO	NETO 2018	3 AÑOS			
	INCORPOR					
	<2006	27600			27600	
	2006	13512			13512	
	2007	119143			119143	
	2008					
	2009	4530			4530	
	2010	20617			20617	
	2011					
	2012					
	2013	25868			25868	
	2014					
	2015					
	2016					
	2017	53243			53243	17.748
	2018	30450			30450	10.150
	2019	54935	0		54935	18.312
	2020	0	44669		44669	
	SUMA	349898	44669	0	394567	46210

EQ TRANSPORTE	AÑO	NETO 2018	5 AÑOS				
	INCORPOR						
	2012	20049			20049		
	2013	0			0		
	2014	0			0		
	2015	0			0		
	2016	0			0		
	2017	774595	774595		0	464757	309838
	2018	858598	858598		0	343439,2	515158,8
	2019						
	2020		1853094		1853094		
	SUMA	1653242	1853094	1633193	1873143	808196,2	824996,8

			50 AÑOS			
inmueble	2008	4385992			4385992	87719,84
	2019	10306929	0		10306929	206138,58
	SUMA	14692921	0		14692921	293858,42

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

	<b>R E N D I C I O N</b>		<b>ESTADOS CONTABLES</b>	
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Activo</b>				
CREDITOS	2.460.709	3.889.009	2.460.709	3.889.009
<b>Pasivo</b>				
DEUDA	4.762.913	6.163.043	4.762.913	6.163.043
<b>DIFERENCIA</b>	-2.302.204	-2.274.034	-2.302.204	-2.274.034

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**

Ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020

	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2020
<b>Definición de fondos igual efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
<b>1. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>		
<b>Resultado del ejercicio</b>	-3.345.292	-5.688.978
<b>AJUSTES</b>		
<b>Cargos no pagados</b>		
Ingresos no percibidos		
Amortización ejercicio	595.792	1.518.440
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes</b>		
Creditos	60.793	-1.428.300
Deudas Comerciales	-185.209	-2.914.858
Deudas Diversas	-929.137	1.631.861
Provisiones	2.749.500	4.170.538
Total Ajustes	2.291.739	2.977.681
<b>TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIONES</b>	<b>-1.053.553</b>	<b>-2.711.297</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES</b>		
Cobros por ventas de bienes de uso	0	0
Cobros por ventas de otros activos		
Pagos por compras de bienes de uso	0	
Otros	0	0
<b>TOTAL FONDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO</b>		
Nuevas deudas no corrientes		
Pagos de deudas no corrientes	0	0
Aportes de capital		
Pago de dividendos		
Pagos por Créditos de Uso		
Otros		0
<b>TOTAL FONDOS PROVENIENTES DEL FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. AUMENTO/DISMINUCION DEL FLUJO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-1.053.553</b>	<b>-2.711.297</b>
<b>5. SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>	<b>13.285.954</b>	<b>12.232.401</b>
<b>6. SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>12.232.401</b>	<b>9.521.104</b>

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

EJERCICIO FINALIZADO EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				NETO
	AL 01.01.19	AUMENTO	DISMIN.	AL 31.12.19	ACUM 01.01.19	BAJAS	D/EJERC	ACUM 31.12.19	
1 - BIENES DE USO	8.146.126	11.740.743	114.237	19.772.632	2.107.291	94.541	567.894	2.580.642	17.191.990
MUEBLES Y UTILES	833.103	645.555	25.494	1.453.164	478.607	23.207	46.526	501.926	951.238
EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.653.242	0	0	1.653.242	174.968	0	326.639	501.607	1.151.635
MAQUINAS Y EQUIPOS	1.273.789	788.259	88.743	1.973.305	576.516	71.334	107.009	612.191	1.361.114
INMUEBLE	4.385.992	10.306.929	0	14.692.921	877.200	0	87.720	964.918	13.728.003
2 - INTANGIBLES	294.963	54.935	0	349.898	229.018	0	27.898	256.916	92.982
LICENCIAS (SOFTWARE)	294.963	54.935	0	349.898	229.018	0	27.898	256.916	92.982
							595.792		17.284.972

Aclaración: El saldo inicial de amortizaciones acumuladas en equipos de transporte, se modifica, debido a que se detectó error en el monto expuesto en el ejercicio anterior al no quedar sumada la amortización del vehículo ingresado en el ejercicio 2017, por un importe de \$ 154,919

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
		2.129.558	1785037		2.837.558	892.502	1.518.440	3.463.495	17.003.556
								-625.937	-281.416

## **MEMORIA EXPLICATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la Ordenanza N° 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 creando en consecuencia provisiones salariales, 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 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 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 diciembre 2020.
- Se observa la variación en el Activo Corriente en cuanto a los Créditos, dada por la deuda contraída en el presente ejercicio y la cancelación total de la deuda originada en el ejercicio anterior.
- La variación en el Activo No Corriente, adquisición de bienes muebles y/o útiles, máquinas y equipos y software.
- 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 para cubrir eventuales reparaciones en el resto de edificio, así como previsión para el pago de haberes de funcionarios y reintegro de gastos a ediles.
- Los ajustes al patrimonio lo fueron como consecuencia de la variación por activo fijo y amortizaciones.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

#### **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 1° de la Ley N° 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 devengado, siendo su destino el pago de obligaciones generadas en el ejercicio anterior, 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.
- Los ajustes al patrimonio lo fueron como consecuencia del incremento del activo fijo, baja de bienes de uso, 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.

Actualmente se tiene en "custodia" una fotocopiadora, una central telefónica y una máquina dispensadora de café.

- 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.
- Los gastos se reconocen en función del principio de lo devengado.
- Esta Junta Departamental es parte demandada en la acción de nulidad promovida ante el Tribunal de lo Contencioso Administrativo, caratulada "Cabrera Toledo, Amubis c/ Junta Departamental de Florida – Acción de Nulidad". Salvo la referida excepción no se poseen juicios pendientes.
- Como política de seguros, el órgano ha contratado cobertura por fidelidad nominativa, hurto – incendio, accidentes laborales, vehículos 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.-----

Junta Departamental de Florida		EXPEDIENTE N° 2021-86-2-00266
Oficina Actuante:	Secretaría	
Fecha:	20/02/2021 13:44:25	
Tipo:	Adjuntar documentacion	

Archivos adjuntos:

Estados Financieros 2020

Memoria 2020

Notas a los Estados Financieros 2020

Distribúyase a las bancadas.

Pase a Comisión de Hacienda y Presupuesto.

Archivos Adjuntos		
#	Nombre	Convertido a PDF
1	2021-86-2-00266-_EC2020 - Estados Contables 2020.pdf	Sí
2	2021-86-2-00266-_EC2020 - Memoria Explicativa de los Estados Financieros 2020.pdf	Sí
3	2021-86-2-00266-_EC2020 - Notas a los Estados Financieros 2020.pdf	Sí

Actuante:
Sebastian Cosentino
Pase a Firma
Presidente Silvana Goñi
Secretaria General Alicia Oriozabala



Junta Departamental de Florida		EXPEDIENTE N°
		2021-86-2-00266
Fecha:	22/02/2021 11:30:10	
Tipo:	AG - Constancia Pase a Firma	

AG - Constancia de Firma.

Firmantes		
Presidente Silvana Goñi	22/02/2021 11:30:09	Avala el documento
Secretaria General Alicia Oriozabala	22/02/2021 09:23:03	Avala el documento

