

Montevideo, enero de 2018

Sres. de la Comisión Fiscal de la
Unión Vecinal de Punta Ballena y
Lagunas del Sauce y del Diario

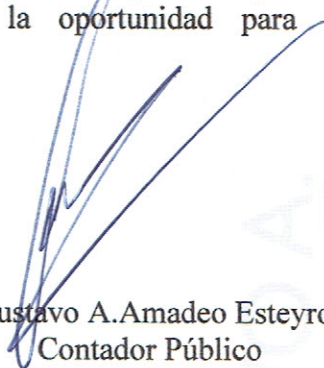
Presente :

De mi mayor consideración :

Adjunto se servirán encontrar el Estado de Situación Patrimonial y el Estado de Resultados y sus respectivas Notas Explicativas y Anexos correspondientes al ejercicio económico finalizado el 30 de noviembre de 2017 de la Unión Vecinal de Punta Ballena y Lagunas del Sauce y del Diario.

Por lo expuesto, especifico que ambos Estados que conforman el Balance General Anual de la Unión Vecinal de Punta Ballena y Lagunas del Sauce y del Diario, es decir el Estado de Situación al 30 de noviembre de 2017 y el Estado de Resultados correspondiente al período 1º de diciembre de 2016 – 30 de noviembre de 2017, reflejan razonablemente la situación económica y financiera de la misma.

Sin otro particular y quedando a vuestras órdenes por cualquier consulta o aclaración que consideren necesaria, aprovecho la oportunidad para saludarles cordialmente.



Gustavo A. Amadeo Esteyro
Contador Público
Nº C.P.U.63.408

ESTUDIO CONTABLE

GUSTAVO A. AMADEO ESTEYRO

CONTADOR PÚBLICO • CONSULTOR • ASESOR

UNION VECINAL DE PUNTA BALLENA Y LAGUNAS DEL SAUCE Y DEL DIARIO

BALANCE GENERAL ANUAL

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 30/11/17
ESTADO DE RESULTADOS PERÍODO 01/12/16 – 30/11/17
BALANCE ANUAL AL 30/11/17 Programa WincontMemory
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES
OTROS ANEXOS

AÑO 2017

**UNION VECINAL PUNTA BALLENA , LAGUNAS DEL
SAUCE Y DEL DIARIO
ESTADO DE SITUACION AL 30/11/17**

Cuenta	Nombre	Saldos U\$S	Saldos \$
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE	7.905	230.145
111	DISPONIBILIDADES	4.355	126.223
1111	CAJA	53	1.533
11111	Caja \$	53	1.533
1112	BANCO	4.302	124.690
11121	Banco BROU \$	532	15.367
11122	Banco BROU U\$S	3.770	109.323
116	DEUDORES POR CUOTAS SOCIALES	3.550	103.922
116052	Branaa Walter	300	8.691
116056	Barrera Jorge	300	8.691
116071	Castillo Martín	150	4.401
116080	Comisalli	150	4.401
116087	Caceres Alicia	150	4.401
116119	Ferreres Graciela	300	8.580
116165	Giuria Magdalena	150	4.343
116175	Goldenberg Silvia y Saul	50	1.565
116297	Nakos Noela	150	4.401
116298	Nicoletti Marisol	50	1.561
116348	Palmaz Amalia	150	4.401
116350	Previtali Enriqueta	250	7.262
116354	Pereira	150	4.401
116362	Papaleo Lidia	150	4.401
116417	Rossi Eleonora	150	4.602
116421	Roisecco Juan	250	7.262
116422	Ribeiro Samuel y Cynthia	150	4.401
116423	Rubio Cecilia	300	8.692
116426	Richards Gary	150	4.401
116476	Sanguinetti Beatriz	-50	-1.335
116516	Terrazas de la Laguna	150	4.401
12	ACTIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL ACTIVO		7.905	230.145
2	PASIVO	0	0
TOTAL PASIVO		0	0
3	PATRIMONIO		
3117	Resultado Ejer. Anteriores	11.394	322.015
3118	Resultado del Ejercicio 2017 (PERDIDA)	-3.489	-91.870
TOTAL PATRIMONIO		7.905	230.145
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.905	230.145

GUSTAVO A. AMADIO ESTEYRÓ
CONTADOR PÚBLICO
C. P. U. N° 63408

ESTADO DE RESULTADOS : PERIODO 01/12/16 - 30/11/17

INGRESOS

INGRESOS Y EGRESOS			
4	INGRESOS	Saldos U\$S	Saldos \$
410	SOCIOS Y COLABORADORES	13.445	396.189
41001	Cuotas sociales devengadas	13.200	386.461
41099	Incobrables	-2.605	-73.849
41101	Benefactores	2.850	83.577
421	INGRESOS VARIOS	5.431	155.911
42103	Contribuciones específicas	1.444	41.441
42106	Sponsor	3.950	113.401
42112	Reintegro	37	1.069
TOTAL INGRESOS		18.876	552.100

EGRESOS

5	EGRESOS	Saldos U\$S	Saldos \$
523	DONACIONES	1.595	45.544
523001	ADSL Comisaría	173	4.963
523011	Beneficencia	1.422	40.581
524	GASTOS DE ADMINISTRACION	20.770	598.426
524001	Antel/ ADSL/ANCEL	1.405	40.195
524002	Mantenimiento de oficina	229	6.570
524004	Gastos de oficina	1.170	33.418
524006	Honorarios	455	13.000
524007	Gastos de reuniones	420	12.026
524009	Papelería y útiles	173	4.983
524010	Convocatorias	132	3.800
524011	Gastos bancarios	459	13.120
524015	Encomiendas	18	511
524019	Diferencia de cambio	456	17.291
524020	BPS	4.279	122.620
524021	BSE	141	4.015
524022	Sueldos	9.152	261.604
524023	Beneficios sociales	1.336	38.223
524024	Comisión de tarjetas	11	268
524025	Canje por servicios	673	19.282
524028	Newsletter	262	7.500
TOTAL EGRESOS		22.365	643.970
RESULTADO DEL EJERCICIO AÑO 2017 (PERDIDA)		-3.489	-91.870

GUSTAVO A. AMADEO ESTEYRO
CONTADOR PUBLICO
C. P. U. N° 63408

Estado de situación

al 30/11/2017 en U\$S y \$

uv2016

Punta Ballena 216688070018

Código	Nombre	Saldo U\$S	Total U\$S	Saldo \$	Total \$
1	ACTIVO				
11	ACTIVO CORRIENTE	7.904,60		230.145,98	
111	DISPONIBILIDADES	4.354,64		126.223,98	
1111	CAJA	52,87		1.533,00	
11111	Caja \$	52,87		1.533,00	
1112	BANCO	4.301,77		124.690,98	
11121	Banco BROU \$	531,77		15.367,47	
11122	Banco BROU U\$	3.770,00		109.323,51	
116	SOCIOS	3.549,96		103.922,00	
116052	Branaa Walter	300,00		8.691,50	
116056	Barrera Jorge	300,02		8.691,00	
116071	Castillo Martín	150,00		4.401,00	
116080	Comisalli	150,00		4.401,00	
116087	Caceres Alicia	150,00		4.401,00	
116119	Ferreres Graciela	299,98		8.579,50	
116165	Giuria Magdalena	150,00		4.342,50	
116175	Goldenberg Silvia y Saul	50,00		1.565,00	
116297	Nakos Noela	150,00		4.401,00	
116298	Nicoletti Marisol	50,00		1.561,00	
116348	Palmaz Amalia	150,00		4.401,00	
116350	Previtali Enriqueta	249,98		7.261,50	
116354	Pereira	150,00		4.401,00	
116362	Papaleo Lidia	150,00		4.401,00	
116417	Rossi Eleonora	150,00		4.602,00	
116421	Roisecco Juan	249,98		7.261,50	
116422	Ribeiro Samuel y Cynthia	150,00		4.401,00	
116423	Rubio Cecilia	300,00		8.691,50	
116426	Richards Gary	150,00		4.401,00	
116476	Sanguinetti Beatriz	-50,00		-1.335,00	
116516	Terrazas de la Laguna	150,00		4.401,00	
	Total ACTIVO	7.904,60		230.145,98	
3	PATRIMONIO				
3117	Resultado Ejer.Anteriores	11.393,86		322.016,66	
	Total PATRIMONIO	11.393,86		322.016,66	
	Total + PATRIMONIO	11.393,86		322.016,66	
	Resultado	-3.489,26		-91.870,68	

GUSTAVO A. AMADEO ESTEYRO
CONTADOR PUE. CC
C. P. U. N° 63408

Estado de resultados

01/12/2016 a 30/11/2017 en U\$S y \$

uv2016

Punta Ballena 216688070018

Código	Nombre	Saldo U\$S	Total U\$S	Saldo \$	Total \$
4	INGRESOS				
41	INGRESOS	13.444,40		396.188,82	
410	SOCIOS Y COLABORADORES	10.594,40		312.611,82	
41001	Cuotas devengadas	13.200,00		386.461,50	
41099	Incobrables	-2.605,60		-73.849,68	
41101	Benefactor	2.850,00		83.577,00	
421	Ingresos extraordinarios	5.430,63		155.911,00	
42103	Contribuciones específicas	1.443,72		41.441,00	
42106	Sponsor	3.950,00		113.401,00	
42112	Reintegro	36,91		1.069,00	
	Total INGRESOS	18.875,03		552.099,82	
5	EGRESOS				
523001	ADSL Comisaría	173,43		4.963,00	
523011	Beneficencia	1.421,73		40.581,42	
524	GS. DE ADMINISTRACION	20.769,14		598.426,08	
524001	Antel/ ADSL/ANCEL	1.405,13		40.195,00	
524002	Mantenimiento de oficina	228,80		6.570,00	
524004	Gastos de oficina	1.170,37		33.417,91	
524006	Honorarios	454,96		13.000,00	
524007	Gastos de reuniones	420,38		12.026,00	
524009	Papelería y útiles	172,70		4.983,00	
524010	Convocatorias	132,03		3.800,00	
524011	Gastos bancarios	458,74		13.119,89	
524015	Ecnomiendas	17,76		511,00	
524019	Diferencia de cambio	456,26		17.291,04	
524020	BPS	4.279,21		122.620,00	
524021	BSE	140,58		4.015,00	
524022	Sueldos	9.151,63		261.604,00	
524023	Beneficios sociales	1.336,15		38.223,00	
524024	Comisión de tarjetas	9,58		268,24	
524025	Canje por servicios	672,60		19.282,00	
524028	Newsletter	262,26		7.500,00	
	Total EGRESOS	22.364,30		643.970,50	
	Resultado	-3.489,27		-91.870,68	

GUSTAVO A. AMADEO ESTEYRO
CONTADOR PUBLICO
C.P.U. N° 63408

Balance completo

01/12/2016 a 30/11/2017 en U\$S y \$

uv2016

Punta Ballena 216688070018

Código	Nombre	Saldo U\$S	Total U\$S	Saldo \$	Total \$
1	ACTIVO				
11	ACTIVO CORRIENTE	7.904,60		230.145,98	
111	DISPONIBILIDADES	4.354,64		126.223,98	
1111	CAJA	52,87		1.533,00	
11111	Caja \$	52,87		1.533,00	
1112	BANCO	4.301,77		124.690,98	
11121	Banco BROU \$	531,77		15.367,47	
11122	Banco BROU U\$	3.770,00		109.323,51	
116	SOCIOS	3.549,96		103.922,00	
116052	Branaa Walter	300,00		8.691,50	
116056	Barrera Jorge	300,02		8.691,00	
116071	Castillo Martín	150,00		4.401,00	
116080	Comisalli	150,00		4.401,00	
116087	Caceres Alicia	150,00		4.401,00	
116119	Ferreres Graciela	299,98		8.579,50	
116165	Giuria Magdalena	150,00		4.342,50	
116175	Goldenberg Silvia y Saul	50,00		1.565,00	
116297	Nakos Noela	150,00		4.401,00	
116298	Nicoletti Marisol	50,00		1.561,00	
116348	Palmaz Amalia	150,00		4.401,00	
116350	Previtali Enriqueta	249,98		7.261,50	
116354	Pereira	150,00		4.401,00	
116362	Papaleo Lidia	150,00		4.401,00	
116417	Rossi Eleonora	150,00		4.602,00	
116421	Roisecco Juan	249,98		7.261,50	
116422	Ribeiro Samuel y Cynthia	150,00		4.401,00	
116423	Rubio Cecilia	300,00		8.691,50	
116426	Richards Gary	150,00		4.401,00	
116476	Sanguinetti Beatriz	-50,00		-1.335,00	
116516	Terrazas de la Laguna	150,00		4.401,00	
	Total ACTIVO	7.904,60		230.145,98	
3	PATRIMONIO				
3117	Resultado Ejer.Anteriores	11.393,86		322.016,66	
	Total PATRIMONIO	11.393,86		322.016,66	
4	INGRESOS				
41	INGRESOS	13.444,40		396.188,82	
410	SOCIOS Y COLABORADORES	10.594,40		312.611,82	
41001	Cuotas devengadas	13.200,00		386.461,50	
41099	Incobrables	-2.605,60		-73.849,68	
41101	Benefactor	2.850,00		83.577,00	
421	Ingresos extraordinarios	5.430,63		155.911,00	
42103	Contribuciones específicas	1.443,72		41.441,00	
42106	Sponsor	3.950,00		113.401,00	
42112	Reintegro	36,91		1.069,00	
	Total INGRESOS	18.875,03		552.099,82	
5	EGRESOS				
523001	ADSL Comisaría	173,43		4.963,00	
523011	Beneficencia	1.421,73		40.581,42	
524	GS. DE ADMINISTRACION	20.769,14		598.426,08	
524001	Antel/ ADSL/ANCEL	1.405,13		40.195,00	
524002	Mantenimiento de oficina	228,80		6.570,00	

Balance completo

01/12/2016 a 30/11/2017 en U\$S y \$

uv2016

Punta Ballena 216688070018

Código	Nombre	Saldo U\$S	Total U\$S	Saldo \$	Total \$
524004	Gastos de oficina		1.170,37		33.417,91
524006	Honorarios		454,96		13.000,00
524007	Gastos de reuniones		420,38		12.026,00
524009	Papelería y útiles		172,70		4.983,00
524010	Convocatorias		132,03		3.800,00
524011	Gastos bancarios		458,74		13.119,89
524015	Ecnomiendas		17,76		511,00
524019	Diferencia de cambio		456,26		17.291,04
524020	BPS		4.279,21		122.620,00
524021	BSE		140,58		4.015,00
524022	Sueldos		9.151,63		261.604,00
524023	Beneficios sociales		1.336,15		38.223,00
524024	Comisión de tarjetas		9,58		268,24
524025	Canje por servicios		672,60		19.282,00
524028	Newsletter		262,26		7.500,00
Total EGRESOS			22.364,30		643.970,50
Total + PATRIMONIO			11.393,86		322.016,66
Resultado			-3.489,26		-91.870,68

UNION VECINAL PUNTA BALLENA Y LAGUNAS DEL SAUCE Y DEL DIARIO

Nº RUT 21 668807 0018

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30/11/17

Nota 1 - INFORMACIÓN SOBRE LA ASOCIACIÓN Ó EMPRESA

La Unión Vecinal de Punta Ballena y Lagunas del Sauce y del Diario es una sociedad que actúa en el ámbito del departamento de Maldonado y cuya naturaleza jurídica es de Sociedad ó Asociación Civil sin fines de lucro.

La Institución tiene como actividad principal y objeto social las actividades enunciadas en el art.2do. de su Estatuto Social y la fecha de cierre del ejercicio económico ó Balance General Anual es el 30 de noviembre de cada año.

Nota 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases Contables

Los Estados Contables son preparados de acuerdo a normas contables adecuadas en la República Oriental del Uruguay de acuerdo a lo establecido por los Decretos 266/07 del 31/07/2007, 162/004, 222/004 y 90/005.

Criterios y prácticas contables

La Institución ha venido utilizando, por la evidencia de información contable que hemos obtenido, el sistema contable “Memory”.

Unidades de Medida

Los saldos están expresados en pesos uruguayos y en dólares.

Moneda Extranjera

Los saldos de las cuentas en moneda extranjera se encuentran convertidos al tipo de cambio interbancario comprador del BCU a fecha de cierre del ejercicio de los presentes Estados Contables. Todos los resultados provenientes del uso de los tipos de cambios diferentes a los que activos y pasivos se tomaron, se volcaron a resultados del ejercicio dentro de los resultados financieros.

Tratamiento del efecto de la inflación

No se han hecho ajustes para reflejar los efectos de la inflación. Las cuentas de resultados se acumulan a sus valores históricos y no se ha determinado el efecto que sobre los resultados produce la tenencia de activos y pasivos en época de inflación.

Deudores por Cuotas Sociales (Socios), Previsiones e Incobrables

Se ha efectuado, tal como se realizó en los últimos dos años anteriores, la depuración, limpieza y actualización TOTAL del padrón social en forma contable a efectos de reflejar fielmente los socios que no adeudan más de dos años de cuotas sociales anuales. En este año 2017 se decidió nuevamente volcar al rubro Incobrables los deudores por cuotas sociales del año 2016 y 2017 y por ese motivo se les dio de baja en el rubro deudores por cuotas sociales en forma directa sin necesidad de hacer ninguna previsión.

De esta manera se comienza el ejercicio con el padrón social libre de los que distorsionan e intoxican contablemente el Balance.

Determinación de Resultado Neto

Los ingresos están basados en las cuotas sociales cobradas a sus asociados, donaciones de entidades y/o socios, sponsors y contribuciones especiales y específicas.

Deudas Operativas

Saldo nulo referidos a cuentas a pagar a proveedores varios de plaza.

Acreedores por Cargas Sociales y Acreedores Fiscales

No corresponde por ser abonadas a su vencimiento.

Patrimonio

Conceptualmente corresponde a Resultados de Ejercicios Anteriores y a Resultado del Ejercicio.

Resultados – Ingresos y Egresos

Se debe hacer notar, dado la importancia de los mismos, el detalle de los siguientes rubros de ingresos :

Benefactores

El saldo de U\$S 2.850 se compone de los siguientes aportes :

- Timossi Guillermo U\$S 300
- Edificio Bahia de las Ballenas U\$S 450
- Edificio Cala del Sol U\$S 300
- Edificio Acantilados U\$S 300
- Rossi Eleonora U\$S 300
- Rodriguez Walter U\$S 300
- D.Díaz U\$S 300
- Levi U\$S 300
- Club de Balleneros U\$S 300

Sponsors

El saldo de U\$S 3.950 se compone de los siguientes aportes :

- Solanas U\$S 500
- Solanas U\$S 500
- Telemare U\$S 1.200
- Inmobiliaria Pucurull U\$S 250
- E.Carballo U\$S 1.000
- PBI U\$S 500

Nota 3 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos económicos posteriores al cierre que por su relevancia merezcan ser expresados en notas.

Montevideo, 12 de Enero de 2018

**INFORME DE COMPILACION DE LOS ESTADOS
CONTABLES DE “UNION VECINAL PUNTA BALLENA
Y LAGUNAS DEL SAUCE Y DEL DIARIO”**

Nº RUT : 21 . 668807 . 0018

DESTINATARIO : Comisión Fiscal de Unión Vecinal

***OBJETO DE COMPILACION : Se compilaron el Estado de
Situación Patrimonial al 30/11/17 y el Estado de Resultados
del período 01/12/16 – 30/11/17 .***

- Se deja constancia de que la compilación fue efectuada de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores y Economistas del Uruguay , vigencia desde 30 / 09 / 2010 y en la Norma Internacional de Servicios Relacionados NISR N° 4410 y que no ha efectuado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas.
- Se deja constancia de que los Estados Contables compilados constituyen las afirmaciones de la Dirección del Ente.
- En los Estados Contables compilados no se ha considerado el efecto de la inflación sobre los mismos.
- Se declara que la relación del profesional actualmente con el Ente ,cuyos Estados Contables ha compilado , es de asesor externo de la Institución.

GUSTAVO A. AMADEO ESTEYRO
CONTADOR PÚBLICO
C. P. U. N° 63408

UNION VECINAL PUNTA BALLENA, LAGUNAS DEL SAUCE Y DEL DIARIO**PLANILLA COMPARATIVA AÑOS 2016 - 2017**

	AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACIÓN 2017/2016 (%) PESOS
Concepto	Saldos U\$S	Saldos \$	Saldos U\$S	Saldos \$	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	7.905	230.145	11.394	322.020	-28,53%
DISPONIBILIDADES	4.355	126.223	8.288	233.190	-45,87%
CAJA	53	1.533	133	3.645	-57,94%
Caja \$	53	1.533	133	3.645	-57,94%
BANCO	4.302	124.690	8.155	229.545	-45,68%
Banco BROU \$	532	15.367	1.775	47.076	-67,36%
Banco BROU U\$S	3.770	109.323	6.380	182.469	-40,09%
SOCIOS	3.550	103.922	3.106	88.830	16,99%
Deudores por Cuotas Sociales	3.550	103.922	3.106	88.830	16,99%
ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	7.905	230.145	11.394	322.020	-28,53%
PASIVO	0	0	0	0	0,00%
TOTAL PASIVO	0	0	0	0	0,00%
PATRIMONIO					
Resultado Ejer. Anteriores	11.394	322.015	23.459	696.238	-53,75%
Resultado del Ejercicio (PERDIDA)	-3.489	-91.870	-12.065	-374.218	-75,45%
TOTAL PATRIMONIO	7.905	230.145	11.394	322.020	-28,53%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.905	230.145	11.394	322.020	-28,53%

INGRESOS
INGRESOS Y EGRESOS
INGRESOS
SOCIOS Y COLABORADORES
Cuotas devengadas
Incobrables
Benefactor
INGRESOS VARIOS
Ingresos Varios
TOTAL INGRESOS

AÑO 2017	
Saldos U\$S	Saldos \$
13.445	396.189
13.200	386.461
-2.605	-73.849
2.850	83.577
5.431	155.911
5.431	155.911
18.876	552.100

AÑO 2016	
Saldos U\$S	Saldos \$
3.919	173.167
22.900	712.973
-20.931	-599.731
1.950	59.925
6.469	199.303
6.469	199.303
10.388	372.470

VARIACIÓN 2017/2016
PESOS (%)
128,79%
-45,80%
-87,69%
39,47%
-21,77%
-21,77%
48,23%

EGRESOS
EGRESOS
DONACIONES
ADSL Comisaría
Donación Desfibrilador
Beneficencia
GASTOS DE ADMINISTRACION
Antel/ ADSL/ ANCEL
Mantenimiento Oficina
Gastos de Oficina
Viáticos
Honorarios
Gastos de reuniones
Papelería y útiles
Convocatorias
Gastos bancarios
Encomiendas
Eventos
Diferencia de cambio
BPS
BSE
Sueldos
Beneficios sociales
Comisión de tarjetas
Canje por servicios
Newsletter
TOTAL EGRESOS
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)

Saldos U\$S	Saldos \$
1.595	45.544
173	4.963
0	0
1.422	40.581
20.770	598.426
1.405	40.195
229	6.570
1.170	33.418
0	0
455	13.000
420	12.026
173	4.983
132	3.800
459	13.120
18	511
0	0
456	17.291
4.279	122.620
141	4.015
9.152	261.604
1.336	38.223
11	268
673	19.282
262	7.500
22.365	643.970
-3.489	-91.870

Saldos U\$S	Saldos \$
3.304	103.151
256	7.757
2.196	69.503
852	25.891
19.149	643.537
949	27.918
844	26.221
717	21.498
55	1.730
508	14.900
445	13.422
155	4.796
183	5.700
471	13.989
10	288
1.232	35.614
0	72.877
3.807	113.424
68	1.950
8.385	249.322
1.080	33.083
31	905
155	4.400
54	1.500
22.453	746.688
-12.065	-374.218

PESOS (%)
-55,85%
-36,02%
-100,00%
56,74%
-7,01%
43,98%
-74,94%
55,45%
-100,00%
-12,75%
-10,40%
3,90%
-33,33%
-6,21%
77,43%
-100,00%
-76,27%
8,11%
105,90%
4,93%
15,54%
-70,36%
338,23%
400,00%
-13,76%
-75,45%