

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estados financieros correspondientes al
ejercicio finalizado el 31 de diciembre de
2016 e informe de revisión limitada
independiente

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 e informe de revisión limitada independiente

Contenido

Informe de revisión limitada independiente

Estado de situación financiera

Estado de recursos y gastos

Estado de flujos de efectivo

Estado de cambios en los activos netos

Notas a los estados financieros

Informe de revisión limitada independiente

Señores Directores de
Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros de Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil que se adjuntan; dichos estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los correspondientes estados de recursos y gastos, de flujos de efectivo y de cambios en los activos netos correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, y las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La Dirección de Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil es responsable por la preparación y la razonable presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, y por el sistema de control interno que la Dirección determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre los estados financieros que se adjuntan. Nuestra revisión limitada fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional para Trabajos de Revisión (ISRE) 2400 emitida por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Esta norma requiere que concluyamos acerca de si hemos tomado conocimiento de alguna situación que nos haga creer que los estados financieros, considerados en su conjunto, no están preparados en sus aspectos importantes de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay. Esta norma también requiere el cumplimiento con requisitos éticos relevantes.

Una revisión de estados financieros de acuerdo a la ISRE 2400 es un trabajo de seguridad limitada. El revisor realiza procedimientos que consisten básicamente en realizar indagaciones a la gerencia y, en lo pertinente, otro personal de la entidad, y aplicar procedimientos analíticos y evaluar la evidencia obtenida.

Los procedimientos realizados en una revisión son sustancialmente menores a los realizados durante una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría sobre los estados financieros.

Conclusión

Basados en nuestra revisión, no hemos tomado conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que los estados financieros no presentan, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil al 31 de diciembre de 2016, los recursos y gastos, los flujos de efectivo y los cambios en los activos netos, correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

10 de enero de 2018



Héctor Cuello
Director, Deloitte S.C.



Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015 (*)</u>
Activo			
Activo corriente			
Disponibilidades	4.1	7.789.275	6.554.354
Créditos por ventas	4.2	645.443	568.918
Créditos diversos	4.3	1.758.131	1.758.924
Total activo corriente		10.192.849	8.882.196
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	4.4	10.112.522	4.648.389
Total activo no corriente		10.112.522	4.648.389
Total activo		20.305.371	13.530.585
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente			
Deudas comerciales		15.910	-
Deudas financieras	4.5	36.845	-
Deudas diversas	4.6	2.862.457	3.739.118
Total pasivo corriente		2.915.212	3.739.118
Total pasivo		2.915.212	3.739.118
Patrimonio			
Reserva por revaluación de propiedad, planta y equipos	7	4.861.160	-
Superavit acumulados		9.791.467	9.087.246
Superávit del ejercicio		2.737.532	704.221
Total patrimonio		17.390.159	9.791.467
Total Pasivo y Patrimonio		20.305.371	13.530.585

(*) No auditado.

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estado de recursos y gastos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015 (*)</u>
Recursos			
Para fines generales			
Donaciones de particulares	5.1	1.500.244	171.324
Ingresos Colegio San Adolfo	5.2	<u>6.545.227</u>	<u>5.321.687</u>
		8.045.471	5.493.011
Para fines específicos			
Donaciones de particulares	5.1	-	20.435
Donaciones de empresas e instituciones	5.1	11.726.944	11.424.532
Ingresos estatales	5.3	<u>12.560.760</u>	<u>5.112.168</u>
		24.287.704	16.557.135
Recursos totales		32.333.175	22.050.146
Gastos Fundación y Colegio	5.4	(29.340.957)	(22.068.020)
Resultados financieros	5.5	(254.686)	722.095
Superávit del ejercicio		<u>2.737.532</u>	<u>704.221</u>

(*) No auditado.

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 10 de enero de 2018
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Estado de flujos de efectivo
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015 (*)</u>
Flujo de efectivo por actividades operativas			
Superávit del ejercicio		2.737.532	704.221
Ajustes:			
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(121.082)	553.655
Donaciones recibidas en especie		(342.379)	-
Amortizaciones	4.4	177.630	42.848
Variaciones de rubros operativos			
Créditos por ventas		(76.525)	(273.364)
Créditos diversos		791	(1.338.679)
Deudas diversas		(917.818)	2.339.389
Deudas comerciales		15.910	-
Efectivo proveniente de actividades operativas		<u>1.474.059</u>	<u>2.028.070</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compra de propiedad, planta y equipo		(397.065)	(539.588)
Efectivo aplicado a actividades inversión		<u>(397.065)</u>	<u>(539.588)</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		1.076.994	1.488.482
Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo	3.6	6.554.354	5.619.527
Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		121.082	(553.655)
Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	3.6	<u>7.752.430</u>	<u>6.554.354</u>

(*) No auditado.

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

<p>El informe fechado el 10 de enero de 2018 se extiende en documento adjunto Deloitte S.C.</p>

Fe y Alegría Uruguay Asociación Civil

Estado de cambios en los activos netos
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Superávit acumulados</u>	<u>Reserva por revaluación de propiedad, planta y equipos</u>	<u>Total</u>
Saldos iniciales al 01.01.2015	9.087.246	-	9.087.246
Movimientos del ejercicio 2015:			
Superávit del ejercicio	704.221	-	704.221
Total movimientos del período	704.221	-	704.221
Saldos finales al 31.12.2015 (*)	9.791.467	-	9.791.467
Movimientos del ejercicio 2016:			
Superavit del ejercicio	2.737.532	-	2.737.532
Creación de reserva por revaluación de propiedad, planta y equipo (Nota 7)		4.861.160	4.861.160
Total movimientos del ejercicio	2.737.532	4.861.160	7.598.692
Saldos finales al 31.12.2016	12.528.999	4.861.160	17.390.159

(*) No auditado.

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 10 de enero de 2018
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016

(en pesos uruguayos)

Nota 1 - Información básica sobre la Asociación

1.1 Naturaleza jurídica

Fe y Alegría Uruguay es una Asociación sin fines de lucro fundada el 30 de octubre de 2009. Es una entidad que opera como una federación de las Asociaciones Nacionales de Fe y Alegría nacionales.

Con fecha 30 de noviembre de 2009, fueron aprobados sus estatutos y reconocida su calidad de persona jurídica por parte del Ministerio de Educación y Cultura.

Los países miembros de Fe y Alegría Internacional encargados de coordinar y de llevar a cabo los diferentes proyectos educativos son: Argentina, Bolivia, Brasil, Chad, Chile, Colombia, Ecuador, El Salvador, España, Guatemala, Honduras, Haití, Nicaragua, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, Uruguay y Venezuela.

1.2 Actividad principal

Fe y Alegría Uruguay tiene como misión brindar asistencia social a determinados centros educativos de recursos limitados y facilitar la representación y el diálogo con los organismos nacionales e internacionales dentro del ámbito de su competencia y sin interferir con la autonomía de los diversos países miembros.

Tiene como objetivos específicos:

- Ampliar y mejorar las instalaciones de los centros educativos apuntando a ampliar la cobertura educativa dado que contarían con mayor espacio, así como mejorar la calidad de los servicios brindados.
- Implementar una metodología de gestión, adecuada al contexto local de cada centro, que contribuya a brindar una educación de calidad.
- Brindar a adolescentes herramientas necesarias que les permitan insertarse en los sistemas formales: educativo y laboral.

Con fecha 1 de octubre de 2013 Fe y Alegría Asociación Civil asumió la responsabilidad jurídica y económica del Colegio San Adolfo. El Colegio se encuentra ubicado en la localidad de El Dorado, una zona suburbana en el departamento de Canelones, Uruguay. La institución ofrece educación inicial y primaria para 240 alumnos de la zona. Desde el año 2011 también propone actividades de educación no formal y apoyo liceal para adolescentes egresados del colegio. Además, en 2015 suscribió un acuerdo con el Estado uruguayo para administrar el CAIF Padre Novoa.

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 2 - Estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados por la Dirección de la Asociación el 10 de enero de 2018.

Nota 3 - Principales políticas contables

3.1 Bases de preparación de los estados financieros

Las políticas contables utilizadas para la preparación de los presentes estados financieros, toman como referencia las normas contables adecuadas en el Uruguay y han sido preparados de acuerdo con normas contables simplificadas (en los términos previstos en los Decretos 135/09 y 65/010).

Los Decretos 135/09 y 65/010 definen qué entidades pueden ser consideradas "emisores de estados financieros de menor importancia relativa", para lo cual se establece la aplicación de algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en forma selectiva.

El Decreto 291/014 establece que la norma contable adecuada de aplicación obligatoria es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha del Decreto, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

Asimismo, el Decreto define a las entidades emisoras de estados financieros de menor importancia relativa, para las cuales las normas contables adecuadas de aplicación obligatoria son algunas secciones de las NIIF para PYMES.

Al 31 de diciembre de 2016 la Asociación se encuentra aplicando las disposiciones de los Decretos 135/09 y 65/010.

Las políticas contables significativas que han sido adoptadas para la formulación de estos estados financieros son las detalladas a continuación.

3.2 Criterio general de valuación

Los estados financieros que surgen de los libros de la Asociación, han sido preparados sobre la base de costos históricos, salvo por las cuentas en moneda extranjera que son valuadas a tipo de cambio de cierre de cada ejercicio (Nota 3.8) y la propiedad, planta y equipo que se encuentran valuadas a valor razonable (Nota 3.10).

3.3 Concepto de patrimonio utilizado

Para la determinación del resultado se adopta el concepto de activo neto financiero.

3.4 Resultados del ejercicio anterior

Los resultados de cada ejercicio son transferidos a la cuenta Resultados acumulados en el ejercicio siguiente.

3.5 Determinación del resultado

Los ingresos operativos representan el importe de los servicios prestados a terceros reconocidos y registrados en los estados financieros cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad.

Dichos ingresos se valúan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento.

El informe fechado el 10 de enero de 2018
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Los egresos operativos representan los importes que la Asociación ha pagado o comprometido a pagar para prestar dicho servicio. Los mismos han sido computados siguiendo el criterio de lo devengado.

Los resultados financieros, así como los resultados diversos fueron imputados en base al devengamiento en el ejercicio considerado.

3.5.1 Donaciones en efectivo y en especie

Las donaciones recibidas son en efectivo, y pueden provenir de socios fundadores, particulares, empresas, entes públicos, ministerios, o cualquier institución que desee colaborar.

3.5.2 Recursos para fines generales y específicos

Los recursos recibidos por la Asociación pueden ser destinados para fines generales o específicos.

Serán recursos para fines específicos, aquellas donaciones en efectivo que se reciban con destino a un proyecto o programa en particular, lo cual se acordará antes de hacer efectiva la donación a la Asociación.

Aquellas donaciones recibidas que no tengan un destino específico, serán utilizadas a criterio de la Asociación en programas y proyectos, así como para cubrir los gastos de funcionamiento de la misma.

Las contribuciones recibidas se reconocen como ingreso cuando se cuenta con seguridad razonable de su cobro y los gastos se reconocen de acuerdo al criterio de lo devengado.

3.5.3 Gastos de proyectos

Los gastos de proyectos corresponden a los recursos destinados durante el ejercicio a los programas o proyectos que se lleven a cabo.

3.5.4 Reconocimiento de mejoras en predios de terceros

La Asociación reconoce como gastos la totalidad de las mejoras efectuadas en predios que son propiedad de terceros.

3.6 Estado de flujos de efectivo

A efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo, se ha considerado como fondos el efectivo y equivalente de efectivo. El efectivo y su equivalente al cierre del ejercicio se muestran en el estado de flujos de efectivo efectuándose a continuación una reconciliación entre el monto de dicho estado y el que aparece en el estado de situación patrimonial:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo y equivalentes	7.789.275	6.554.354
Sobregiros bancarios	(36.845)	-
	<u>7.752.430</u>	<u>6.554.354</u>

3.7 Moneda funcional y moneda de presentación

Dado que casi la totalidad de los precios de venta, donaciones y aportes estatales y compra son fijados y facturados en pesos uruguayos, la Asociación elabora sus estados financieros en dicha moneda, ya que su Dirección considera que la misma constituye su moneda funcional.

3.8 Moneda diferente a la moneda funcional

Los saldos en moneda extranjera han sido traducidos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

El informe fechado el 10 de enero de 2018
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Los tipos de cambio utilizados al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 fueron \$ 29,340 por US\$ 1 y \$ 29,948 por US\$ 1 respectivamente.

Las transacciones en monedas diferentes al peso uruguayo se registran al tipo de cambio del día de la transacción.

Los resultados provenientes de la utilización de tipos de cambio diferentes a aquellos vigentes a la fecha o período en que se originaron los activos y pasivos, han sido reconocidos en el estado de recursos y gastos como diferencias de cambio.

3.9 Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal.

3.10 Propiedad, planta y equipo

A partir del ejercicio 2016, los inmuebles se encuentran expresados por su valor de tasación siendo los mismos su valor razonable menos cualquier amortización acumulada. Dicha tasación fue realizada por un tasador independiente con la competencia, capacidad y objetividad necesaria para tales propósitos. Las tasaciones serán efectuadas con suficiente regularidad para que los valores contables no difieran sustancialmente del valor razonable al cierre de cada ejercicio.

Cualquier incremento del valor como consecuencia de las tasaciones es reconocido dentro del capítulo de activos netos en el rubro Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo excepto que se trate de una reversión de pérdidas reconocidas previamente, en ese caso reconociéndose una ganancia en el superávit del ejercicio hasta el monto reconocido previamente como pérdida. Cualquier reducción en el valor como consecuencia de las tasaciones es reconocida como una pérdida dentro del superávit del ejercicio, una vez que se haya reducido dentro del capítulo de activos netos los resultados por tasaciones realizadas con anterioridad.

El gasto por amortización del inmueble tasado es reconocido dentro del resultado del ejercicio. En caso de venta, desafectación o en la medida que el inmueble se vaya amortizando, el excedente atribuible a la tasación del mismo es transferido en forma directa a superávit acumulados.

Los restantes propiedad, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición menos la amortización acumulada menos el deterioro cuando corresponda.

Las propiedades, planta y equipo son amortizados a partir de su incorporación por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

La amortización se calcula de acuerdo a los años estimados de vida útil que son los siguientes:

Inmuebles	20 (*)
Muebles y útiles	10
Vehículos	10
Maquinaria	5
Equipos de informática	5
Herramientas	3

(*) Corresponde a los años de vida útil remanente determinada por el tasador independiente.

3.11 Créditos por ventas

La facturación de las matrículas y las cuotas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

El informe fechado el 10 de enero de 2018
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

3.12 Deterioro del valor de los activos

Al cierre de cada balance, la Asociación evalúa el valor registrado de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existen hechos o circunstancias que indiquen que el activo haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe alguno de estos hechos o circunstancias, se estima el importe recuperable de dicho activo para determinar el monto de la pérdida por deterioro correspondiente. Si el activo no genera flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Asociación estima el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el activo.

Un activo intangible con una vida útil no definida se evalúa anualmente por deterioro y en cualquier momento que exista una indicación de que el activo puede estar deteriorado.

El valor recuperable, es el mayor, entre el valor razonable menos los costos para la venta y el valor de uso. El valor de uso, es el valor actual de los flujos de efectivo estimado, que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil, así como de su enajenación o abandono al final de la misma. Para la determinación del valor de uso, los flujos proyectados de efectivo son descontados a su valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuestos, que refleje la evaluación actual del mercado, sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que soporta el activo que se está valorando.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor registrado, el valor registrado del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro, a no ser que el activo se registre a su valor revaluado, en cuyo caso la pérdida por deterioro es tratada como una disminución de la revaluación.

Si se reversa una pérdida por deterioro, el valor registrado del activo se incrementa al monto recuperable revisado del activo en cuestión. El nuevo importe en libros de un activo tras la reversión de una pérdida por deterioro, no debe exceder al importe en libros que podría haberse obtenido (neto de amortización o depreciación) de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el mismo en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro de un activo debe ser reconocida inmediatamente como un ingreso en la cuenta de recursos y gastos.

3.13 Deudas comerciales

Las cuentas a pagar se expresan a su costo amortizado.

3.14 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Asociación tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se le requiera a la Asociación que cancele dicha obligación. Las provisiones son expresadas a la mejor estimación hecha por los directores sobre el desembolso en que se incurrirá para cancelar dicha obligación a la fecha de balance, descontado al valor presente cuando el efecto es material.

3.15 Permanencia de criterios contables

Excepto por la adopción del tratamiento contable asociado a la propiedad, planta y equipos descritos en Nota 3.10, los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en la determinación del superávit del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

3.16 Impuestos

La Asociación, como institución cultural, está exonerada del pago de impuestos nacionales y municipales de acuerdo a lo establecido en el artículo 69 de la Constitución y de otros tributos nacionales y aportes patronales a la seguridad social en virtud de lo establecido en el artículo 134 de la ley N° 12.802.

3.17 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Administración de la Asociación realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

La Administración de la Asociación realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, los saldos relacionados con la previsión para deudores incobrables, las depreciaciones y las provisiones. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Nota 4 - Información referente a partidas del estado de situación financiera

4.1 Disponibilidades

	<u>2016</u>	<u>(No auditado) 2015</u>
Caja	11.606	15.607
Bancos	7.777.669	6.538.747
Total	<u>7.789.275</u>	<u>6.554.354</u>

4.2 Créditos por ventas

	<u>2016</u>	<u>(No auditado) 2015</u>
Cuotas a cobrar	909.508	796.378
Matriculas a cobrar	10.700	1.700
Total	<u>920.208</u>	<u>798.078</u>
Previsión incobrables (*)	<u>(274.765)</u>	<u>(229.160)</u>
Créditos netos	<u>645.443</u>	<u>568.918</u>

(*) A efectos de contemplar los créditos comerciales por cuotas con atraso y con dificultades de cobranza, se constituye previsión para deudores incobrables en función del historial de cobros. La misma se calcula como el 100% de los saldos deudores de cuotas con más de tres meses de atraso que no hayan realizado convenios con la Asociación, y las deudas de niños que hayan solicitado la transferencia a otra institución educativa.

A continuación, se presenta la evolución de la previsión para incobrables al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	2016	(No auditado) 2015
Saldo inicial	229.160	-
Constituciones	274.765	229.160
Usos	(229.160)	-
Saldo final	274.765	229.160

4.3 Créditos diversos

	2016	(No auditado) 2015
Partidas estatales a cobrar	873.334	936.055
Créditos con BPS	371.848	-
Anticipos UCUDAL (Nota 6)	450.721	758.513
Adelanto a proveedores	5.534	35.905
Otros créditos	56.694	28.451
Total	1.758.131	1.758.924

El informe fechado el 10 de enero de 2018
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

4.4 Propiedad, planta y equipo

	Terrenos	Inmuebles	Vehículos	Equipos de computación	Maquinaria	Herramientas	Muebles y útiles	Total Propiedad, planta y equipo
Valor Bruto al 31.12.2015	1.804.302	2.319.818	488.900	105.419	-	-	-	4.718.439
Altas	-	-	-	108.894	114.651	109.401	447.657	780.603
Ajuste por revaluación (*)	2.126.758	2.734.402	-	-	-	-	-	4.861.160
Valor Bruto al 31.12.2016	3.931.060	5.054.220	488.900	214.313	114.651	109.401	447.657	10.360.202
Amort. acum. al 31.12.2015	-	-	24.445	45.605	-	-	-	70.050
Amortización	-	-	48.890	45.486	7.643	18.216	57.395	177.630
Amort. acum. al 31.12.2016	-	-	73.335	91.091	7.643	18.216	57.395	247.680
Valores netos al 31.12.2016	3.931.060	5.054.220	415.565	123.222	107.008	91.185	390.262	10.112.522

(*) Corresponde al ajuste del valor bruto resultante de la tasación realizada el 24 de octubre de 2016 (Ver nota 3.10 y nota 7).

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

	Terreno	Inmuebles	Vehículos	Equipos de computación	Total Propiedad, planta y equipo
Valor Bruto al 31.12.2014	1.804.302	2.319.818	-	54.731	4.178.851
Altas	-	-	488.900	50.688	539.588
Valor Bruto al 31.12.2015	1.804.302	2.319.818	488.900	105.419	4.718.439
Amort. acum. al 31.12.2014	-	-	-	27.202	27.202
Amortización	-	-	24.445	18.403	42.848
Amort. acum. al 31.12.2015	-	-	24.445	45.605	70.050
Valores netos al 31.12.2015 (No auditado)	1.804.302	2.319.818	464.455	59.814	4.648.389

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

4.5 Deudas financieras

	2016	(No auditado) 2015
Sobregiros bancarios	36.845	-
Total	36.845	-

4.6 Deudas diversas

	2016	(No auditado) 2015
Adelantos recibidos (*)	1.539.136	1.806.522
Provisiones salariales	899.062	881.957
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	420.749	773.442
Otras deudas a pagar	3.510	277.197
Total	2.862.457	3.739.118

(*) Corresponde a donaciones recibidas en el ejercicio 2016 para aplicarse a proyectos a realizarse en el 2017.

Nota 5 - Información referente a partidas del estado de resultados

5.1 Recursos

Dentro de los recursos percibidos detallamos los principales financiadores de empresas e instituciones y por otro lado el monto total donado por particulares.

	2016	(No auditado) 2015
MEF	3.019.814	-
Reaching U	1.953.359	2.323.733
Entreculturas Fortalecimiento Instit.	1.529.106	1.262.136
Fundación Beisso	1.246.760	1.006.320
Inditex	1.167.749	905.829
Fondo Apostólico	729.525	1.682.556
Fundación Marta y María	450.000	390.000
Donaciones en especie	342.379	-
Fe y Alegría Internacional	168.915	315.208
Colegio Seminario	134.454	104.671
Fundación Padre Novoa	-	1.855.928
Otros	984.883	1.578.151
Total empresas e instituciones	11.726.944	11.424.532
Total particulares	1.500.244	191.759
Total recursos	13.227.188	11.616.291

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

5.2 Ingresos Colegio San Adolfo

	2016	(No auditado) 2015
Ingresos por cuotas	5.812.797	4.660.897
Ingresos por matrículas	633.850	502.400
Ingresos por venta de uniformes	98.580	158.390
	6.545.227	5.321.687

5.3 Ingresos estatales

La Asociación recibe ingresos por la administración del CAIF Padre Novoa y el Instituto de Adolescentes Juntos para poder afrontar los gastos de los mismos.

	2016	(No auditado) 2015
INAU CAIF Padre Novoa	7.342.806	1.478.191
INAU Espacio Juntos	4.433.208	3.498.527
INDA CAIF Padre Novoa	784.746	135.450
	12.560.760	5.112.168

5.4 Gastos de programas y proyectos

Los gastos en los que incurre la Asociación corresponden a diversos proyectos. Dentro del proyecto Sostenibilidad se incluyen aquellos desembolsos que son necesarios para el funcionamiento de Fe y Alegría como asociación civil, mientras que los restantes desembolsos son específicos para llevar a cabo proyectos específicos. Detallamos los mismos a continuación con sus respectivos saldos.

	2016	(No auditado) 2015
Colegio San Adolfo	8.339.550	9.120.224
CAIF P. Novoa	7.812.287	1.950.610
Sostenibilidad	6.230.212	4.766.254
Adolescentes	4.106.888	4.097.627
Varios	2.852.020	2.133.305
	29.340.957	22.068.020

5.5 Resultados financieros

	2016	(No auditado) 2015
Diferencia de cambio	(170.084)	777.719
Intereses y comisiones bancarias	(84.602)	(55.624)
	(254.686)	722.095

Nota 6 - Saldos con partes relacionadas

	2016	(No auditado) 2015
Anticipos UCUDAL (Nota 4.3)	450.721	758.513

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 7 - Activos netos

Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo

Dentro del rubro Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo se incluye el ajuste por revaluación al valor de las mejoras del inmueble (infraestructura) como consecuencia de la tasación realizada en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 (ver Nota 3.10), lo cual implicó un incremento neto de los activos netos de \$ 4.861.160.

Nota 8 - Posición en moneda extranjera

	2016		(No auditado) 2015	
	US\$	Equivalente en \$	US\$	Equivalente en \$
Activo				
Disponibilidades	237.498	6.968.189	150.755	4.514.800
Créditos por ventas	378	11.091	378	11.320
	237.876	6.979.280	151.133	4.526.120
Posición neta activa	237.876	6.979.280	151.133	4.526.120

Nota 9 - Hechos posteriores

Con posterioridad al cierre del ejercicio y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han producido alteraciones significativas que afecten la estructura financiera y resultados de la Asociación.

El informe fechado el 10 de enero de 2018

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

