Estados Financieros e Informe de los Auditores Independientes

Período comprendido entre el 01 de marzo de 2019 hasta el 01 de marzo de 2023

Fundación Julio Ricaldoni

(Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-17014-RG - Banco Interamericano de Desarrollo)

Organismo Ejecutor:
Fundación Julio Ricaldoni

Contenido

	Página
Estados financieros acompañados de dictamen de auditores independientes	
Dictamen de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros de Propósito Especial	2
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 01 de marzo de 2023	6
Estado de Inversiones Acumuladas al 01 de marzo de 2023	7
Notas a los Estados Financieros al 01 de marzo de 2023	8

Grant Thornton
Colonia 810 Piso 10
Montevideo, Uruguay
T (+598) 29083386
F (+598) 29083386 Ext. 252
www.grantthornton.com.uy

Dictamen de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros de Propósito Especial

A los Señores Directores de
Fundación Julio Ricaldoni y Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial del "Programa para el fortalecimiento de las transacciones electrónicas transfronterizas en América Latina y el Caribe" (de ahora en adelante "el Programa"), ejecutado por la Fundación Julio Ricaldoni y financiado con recursos del contrato de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATN/OC-17014-RG del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes locales de los Gobiernos comprometidos con el Programa, que comprenden el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido entre el 1º de marzo de 2019 y el 01 de marzo de 2023, el Estado de inversiones acumuladas al 01 de marzo de 2023 y el Estado de conciliación de gastos justificados anticipadamente al 01 de marzo de 2023, así como las notas explicativas de los estados financieros de propósito especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros de propósito especial antes referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido entre el 01 de marzo de 2019 y el 01 de marzo de 2023 y las inversiones acumuladas al 01 de marzo de 2023, de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2, con los términos del contrato de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-17014-RG del Banco Interamericano de Desarrollo de fecha 01 de marzo de 2019 y con los requerimientos establecidos en la Guía de Gestión Financiera (op-273-6) e Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de propósito especial* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación Julio Ricaldoni de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

© 2023 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Párrafo de énfasis – Base contable y restricción a la distribución y la utilización

Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros de propósito especial, en la que se describe la base contable utilizada. Los estados financieros de propósito especial han sido preparados para asistir a la Fundación Julio Ricaldoni en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el contrato de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATN/OC-17014-RG de Banco Interamericano de Desarrollo y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. En consecuencia, los estados financieros de propósito especial pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se emite con la finalidad de ser presentado por la Fundación Julio Ricaldoni ante el Banco Interamericano de Desarrollo y no debería ser utilizado por otros usuarios. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Párrafo de énfasis – Aportes locales en especie

Llamamos la atención a lo expresado en la Nota 4.4.2 respecto a los aportes en especie ejecutados en el Programa por la Fundación Julio Ricaldoni, siendo los mismos incluidos en los reportes como inversión según lo informado por los países detallados en las Notas 4.4.2 y 10, en donde se especifican globalmente los importes de los gastos incurridos asociados al Programa, soportados en documentos escritos por la autoridad competente de cada país.

Nuestra opinión no incluye una salvedad al respecto.

Otros requerimientos legales y/o regulatorios

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de cláusulas financieras de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-17014-RG del Banco Interamericano de Desarrollo durante el período sometido a nuestra auditoría.

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros de propósito especial

La Dirección de la Fundación Julio Ricaldoni es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de propósito especial de conformidad con la Nota 2, con los términos de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-17014-RG del Banco Interamericano de Desarrollo de fecha 1 de marzo de 2019, con los requerimientos establecidos en la Guía de Gestión Financiera (op-273-6) e Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, así como del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

© 2023 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

La Dirección de la Fundación Julio Ricaldoni es responsable de supervisar el proceso de preparación y presentación razonable de los informes financieros del Programa.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de propósito especial

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de propósito especial en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte las incorrecciones materiales cuando existan.

Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta información, que se encuentra en las páginas siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, Uruguay
30 de junio de 2023

Rafael Sánchez
Socio, Grant Thornton Uruguay
Contador Público

© 2023 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que la que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Dirección.

- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la base contable de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que el Programa no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes en una forma que logren una presentación fiel.

Nos comunicamos con la Dirección de la Fundación Julio Ricaldoni en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización y los resultados significativos de la auditoría, y en caso de haberlas, posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a la Dirección de la Fundación Julio Ricaldoni una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

© 2023 Grant Thornton. Todos los derechos reservados.
Grant Thornton hace referencia a la red de firmas miembro de Grant Thornton International Ltd., siendo cada una de ellas una entidad legal separada e independiente.

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 01 de marzo de 2023

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	Nota	Saldos iniciales 01/03/2019	Movimientos del período	Acumulado al 01/03/2023	Hechos posteriores al 01/03/2023	Acumulado al 30/06/2023
Efectivo recibido BID						
Anticipos BID	5	-	498.898	498.898	-	498.898
Total aporte BID		**-**	**498.898**	**498.898**	**-**	**498.898**
Total efectivo recibido		**-**	**498.898**	**498.898**	**-**	**498.898**
Aporte recibido local en especie						
Aporte local en especie		-	215.000	215.000	408.000	623.000
Total aporte local en especie		**-**	**215.000**	**215.000**	**408.000**	**623.000**
Total aporte local en especie y efectivo recibido		**-**	**713.898**	**713.898**	**408.000**	**1.121.898**
Desembolsos efectuados BID						
Justificaciones presentadas al BID		-	362.458	362.458	133.906	496.364
Pagos pendientes de justificar BID	5	-	99.535	99.535	(99.535)	-
Total desembolsos BID		**-**	**461.993**	**461.993**	**34.371**	**496.364**
Desembolsos efectuados local						
Aporte local en especie ejecutados		-	215.000	215.000	408.000	623.000
Total desembolsos en especie locales		**-**	**215.000**	**215.000**	**408.000**	**623.000**
Total desembolsos en especie y efectivo efectuados		**-**	**676.993**	**676.993**	**442.371**	**1.119.364**
Deudas del Programa						
Deudas del Programa	4	-	22.774	22.774	(22.774)	-
Total de saldo adeudado por el Programa		**-**	**22.774**	**22.774**	**(22.774)**	**-**
Saldo final disponible en efectivo	4			**59.679**		**2.534**

Composición según fuente de financiamiento	**BID**	**Local**	**Total**	**Total**
Santander USD - Cta. 0070-005100977933	59.679	-	59.679	2.534
Totales	**59.679**	**-**	**59.679**	**2.534**

Las notas y los anexos adjuntos forman parte integral de los Estados Financieros de propósito especial.

Estado de Inversiones Acumuladas al 01 de marzo de 2023 y posteriores al 30 de junio de 2023 (cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	Componente, subcomponente, categoría (*)	Monto autorizado original			Inversión del período 01/03/2019 al 01/03/2023			Importe remanente al 01/03/2023		
		BID(*)	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
1	Reconocimiento firma electrónica	133.000	175.000	308.000	131.956	70.000	201.956	1.044	105.000	106.044
2	Modelos de intercambio	156.000	190.000	346.000	142.842	120.000	262.842	13.158	70.000	83.158
3	Evaluación de la aplicación	30.800	96.000	126.800	28.334	-	28.334	2.466	96.000	98.466
4	Conocimiento adquirido	54.000	46.000	100.000	47.452	25.000	72.452	6.548	21.000	27.548
5	Coordinación y administración	109.200	-	109.200	106.409	-	106.409	2.791	-	2.791
6	Evaluación y auditoría	15.898	-	15.898	5.000	-	5.000	10.898	-	10.898
	Total	**498.898**	**507.000**	**1.005.898**	**461.993**	**215.000**	**676.993**	**36.905**	**292.000**	**328.905**

	Componente, subcomponente, categoría	Importe remanente al 01/03/2023 (Continuación)			Inversión del período 01/03/2023 al 30/06/2023			Importe remanente final al 30/06/2023		
		BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
1	Reconocimiento firma electrónica	1.044	105.000	106.044	417	133.000	133.417	627	(28.000)	(27.373)
2	Modelos de intercambio	13.158	70.000	83.158	12.935	185.000	197.935	223	(115.000)	(114.777)
3	Evaluación de la aplicación	2.466	96.000	98.466	2.144	65.000	67.144	322	31.000	31.322
4	Conocimiento adquirido	6.548	21.000	27.548	6.246	25.000	31.246	302	(4.000)	(3.698)
5	Coordinación y administración	2.791	-	2.791	2.000	-	2.000	791	-	791
6	Evaluación y auditoría	10.898	-	10.898	10.629	-	10.629	269	-	269
	Total	**36.905**	**292.000**	**328.905**	**34.371**	**408.000**	**442.371**	**2.534**	**(116.000)**	**(113.466)**

(*) Las modificaciones por trasposiciones de componentes así como los montos autorizados finales fueron modificados bajo la autorización del BID, tal como se expresa en la Nota 1.
Las notas y los anexos adjuntos forman parte integral de los Estados Financieros de propósito especial.

Grant Thornton Uruguay - Iniciatiodo para identificación -

Notas a los Estados Financieros de propósito especial al 01 de marzo de 2023

Nota 1 – Programa para el fortalecimiento de las transacciones electrónicas transfronterizas en América Latina y el Caribe

1.1 Antecedentes

Los presentes estados financieros de propósito especial refieren al período completo del Programa para el fortalecimiento de las transacciones electrónicas transfronterizas en América Latina y el Caribe en el marco de la cooperación técnica no reembolsable N° ATN/OC-17014-RG firmado el 01 de marzo de 2019, entre la Fundación Julio Ricaldoni y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El ejecutor del Programa es la Fundación Julio Ricaldoni.

El costo total del Programa se estimó en el equivalente a US$ 1.007.000 obteniéndose los recursos a través de dos fuentes de financiamiento; US$ 500.000 provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y US$ 507.000 provenientes de aportes locales. Adicionalmente por modificaciones en el monto autorizado por el BID acordado entre las partes, los recursos autorizados por el Banco Interamericano de Desarrollo ascienden a US$ 498.898, no modificándose los aportes locales de US$ 507.000, totalizando finalmente en el costo total del Programa US$ 1.005.898.

El plazo inicial para finalizar los desembolsos de los recursos del financiamiento es de 36 meses a partir de la vigencia de este contrato.

1.2 Objetivo del Programa

El objetivo del Proyecto es facilitar la realización de transacciones comerciales y la prestación de servicios públicos que requieran integración transfronteriza, a través de la generación de capacidades y el apoyo a la instrumentación de la firma electrónica transfronteriza y los servicios digitales transfronterizos para acelerar su adopción regional.

Dado el enfoque regional del proyecto, se buscará replicar los aprendizajes existentes entre los países que lleven a la revisión y armonización de las condiciones necesarias para poder alcanzar la validez al reconocimiento de la firma electrónica y los servicios digitales interoperables entre los países de la región. Para esto, se desarrollarán modelos y aplicaciones prácticas a ser implementadas en tres velocidades, (países avanzados, medios y rezagados) considerando los distintos grados de avance digital y realidades subregionales.

Nota 2 – Principales políticas contables

Las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros de propósito especial se incluyen en los términos del contrato de contrato de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-17014-RG del Banco Interamericano de Desarrollo y en el Instructivo de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

2.1 Bases contables

El Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados ha sido elaborado sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo con las cuales las transacciones deber ser registradas a medida que se incurren (criterio de lo devengado) independientemente del momento en que se abonan.

El Estado de Inversiones Acumuladas ha sido elaborado en función del principio de lo devengado, es decir, se reconocen las transacciones cuando estas fueron efectuadas o comprometidas.

2.2 Unidad monetaria

Los estados financieros del Programa son presentados en dólares estadounidenses y surgen a partir de los registros contables del Programa, que son mantenidos en dicha moneda.

Tipo de cambio para justificar gastos realizados en pesos uruguayos

Los saldos de disponible en monedas distintas al dólar estadounidense existentes a fecha de cierre del ejercicio son valuados al tipo de cambio vigente a dicha fecha. Para los saldos en pesos uruguayos al 01 de marzo de 2023 se utilizó la cotización de 1 US$ = $ 38,893.

Nota 3 – Estado de activos y pasivos al 01 de marzo de 2023

	BID US$	Local US$	Total US$
Activo – inversiones del programa			
Disponibilidades	59.679	-	59.679
Reconocimiento firma electrónica	131.956	70.000	201.956
Modelos de intercambio	142.842	120.000	262.842
Evaluación de la aplicación	28.334	-	28.334
Conocimiento adquirido	47.452	25.000	72.452
Coordinación y administración	106.409	-	106.409
Evaluación y auditoría	5.000	-	5.000
Total activo	**521.672**	**215.000**	**736.672**
Aportes y Pasivos			
Aportes			
Aportes	498.898	215.000	713.898
	498.898	**215.000**	**713.898**
Pasivo			
Modelos de intercambio	522	-	522
Conocimiento adquirido	3.600	-	3.600
Coordinación y administración	18.652	-	18.652
Total Pasivo	**22.774**	**-**	**22.774**
Total Aportes y Pasivos	**521.672**	**215.000**	**736.672**

Nota 4 – Información relativa al Estado de activos y pasivos

4.1 Disponibilidades

El efectivo disponible según surge del Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y del Estado de activos y pasivos al 01 de marzo de 2023 asciende a US$ 59.679 y se encuentra conformado de la siguiente forma:

	US$
Bancos	
Banco Santander cuenta US$ (1)	59.679
Total	**59.679**

(1) Santander Cuenta corriente –a nombre de Fundación Julio Ricaldoni- Cuenta corriente en US$ Nro. 005100977933.

El saldo de la cuenta al 01 de marzo de 2023 asciende a US$ 59.679.

La cuenta bancaria no generan intereses sobre saldos.

4.2 Inversiones

Los siguientes rubros del Estado de activos y pasivos (Nota 3) exponen la inversión total acumulada del Programa al 01 de marzo de 2023:

- Reconocimiento firma electrónica
- Modelos de intercambio
- Evaluación de la aplicación
- Conocimiento adquirido
- Coordinación y administración
- Evaluación y auditoría

Los mencionados rubros se pueden visualizar con mayor detalle en el Estado de inversiones acumuladas del Programa.

4.3 Diferencia de cambio

En caso de mantener saldos en monedas distintas al dólar estadounidense, se imputan las diferencias de cambio según el siguiente detalle:

- **Diferencia de cambio Santander**

Surge por la diferencia entre el tipo de cambio de la fecha en que se origina la obligación financiada con aporte BID y el tipo de cambio de cambio al cierre de ejercicio de acuerdo al criterio establecido por BID.

4.4 Aportes

4.4.1 Aportes BID

Aportes BID refleja los fondos aportados, no rembolsables, por parte del BID.

Se detallan todos los aportes recibidos de parte del BID por la Fundación Julio Ricaldoni al 01.03.2023:

Número	Fecha	Importe USD
Solicitud N° 1	Abr-19	75.000
Solicitud N° 3	Ene-20	78.800
Solicitud N° 5	Ago-20	40.860
Solicitud N° 7	Mar-21	50.590
Solicitud N° 9	Nov-21	120.838
Solicitud N° 11	Nov-22	132.810
Total		**498.898**

4.4.2 Aportes en especie locales

Aportes locales (Nota 3) refleja los aportes en especie realizados por los gobiernos de los países comprometidos con el "Programa para el fortalecimiento de las transacciones electrónicas transfronterizas en América Latina y el Caribe" a la Fundación Julio Ricaldoni.

Los aportes locales fueron incorporados por el organismo ejecutor en los estados financieros a través de las confirmaciones escritas realizadas por cada país y firmadas por la autoridad competente en cada caso.

A continuación se detallan todos los aportes en especie realizados por los países participantes del "Programa para el fortalecimiento de las transacciones electrónicas transfronterizas en América Latina y el Caribe" a la Fundación Julio Ricaldoni al 01.03.2023:

Gobierno aportante	USD
Gobierno de Argentina	70.000
Gobierno de Uruguay	120.000
Gobierno de Surinam	25.000
Total	**215.000**

4.5 Pasivos

Los pasivos (Nota 3) del Programa se originan exclusivamente por las inversiones realizadas por el mismo.

El pasivo al 01.03.2023 se compone de la siguiente forma:

Proveedor	Monto en USD
Fundación Julio Ricaldoni (1)	16.652
Proveedores varios (2)	6.122
Totales	**22.774**

(1) Corresponde a pagos realizados por la Fundación Julio Ricaldoni asociados al Programa por medio de otra cuenta bancaria distinta del Proyecto. Adicionalmente fue realizada la transferencia bancaria con fecha 31 de marzo de 2023 por USD 16.652 desde la cuenta del Programa "Santander US$ - Cta. 0070-00510097793", hacia la cuenta de la Fundación.

(2) Pagos directos realizados desde la cuenta del Programa que se adeudan a proveedores varios, los cuales fueron cancelados con posterioridad la 01 de marzo de 2023.

Nota 5 – Conciliación anticipo de fondos

	US$
Saldo inicial	498.898
Subtotal	**498.898**
Justificaciones presentadas al BID	(362.458)
Pagos pendientes de justificar BID	(99.535)
Saldo adeudado al 01 de marzo de 2023	22.774
Saldo Anticipo de fondos	**59.679**
Saldos disponibles según bancos	
Santander US$ - Cta. 0070-005100977933	59.679
Saldo en cuenta bancaria	**59.679**

Nota 6 – Análisis conciliación de desembolsos acumulados con registros financieros del BID al 01 de marzo de 2023

Conciliación en dólares estadounidenses	**US$**
Resumen financiero BID al 01 de marzo de 2023	498.898
Justificaciones BID acumuladas al 01 de marzo de 2023	(362.458)
Pagos pendientes de efectuar de justificar al BID al 01 de marzo de 2023	22.774
Pagos pendientes de justificar al BID al 01 de marzo de 2023	(99.535)
Diferencia	**59.679**

Saldos en cuentas bancarias BID	**US$**
Saldo cuenta Santander al 01 de marzo de 2023	59.679
	59.679

La diferencia entre el saldo acumulado del informe financiero del BID y los desembolsos acumulados realizados por el Programa, responden a los fondos desembolsados por el BID no utilizados a la fecha de cierre de ejercicio, por lo que se encuentran depositados en las cuentas del Programa en el Banco Santander Uruguay "Santander US$ - Cta. 0070-00510097793".

Nota 7 – Conciliación inversiones acumuladas con los registros financieros del BID al 01 de marzo de 2023

Componente	**Nota**	**Inversión acumulada al 01.03.2023**	**Justificado al 01.03.2023**
1. Reconocimiento firma electrónica		131.956	131.956
2. Modelos de intercambio		142.842	86.969
3. Evaluación de la aplicación		28.334	11.281
4. Conocimiento adquirido		47.452	38.843
5. Coordinación y administración		106.409	88.409
6. Evaluación y auditoría		5.000	5.000
Total		**461.993**	**362.458**
Anticipo de fondos	6		498.898
Total Aportes BID			**498.898**
Total desembolsos	6		**(461.993)**
Deudas de programa	6		**22.771**
Saldo Anticipo de fondos BID	5 y 6		**59.679**

Nota 8 – Conciliación de las inversiones del ejercicio iniciado el 01 de marzo de 2019 con presentadas en el Estado de inversiones acumuladas al 01 de marzo de 2023

Categorías de inversión	EERDE	(1)	(2)	(3)	(4)	EI
1. Reconocimiento firma electrónica	201.956	-	-	-	-	201.956
2. Modelos de intercambio	259.242	3.600	-	-	-	262.842
3. Evaluación de la aplicación	28.334	-	-	-	-	28.334
4. Conocimiento adquirido	71.930	522	-	-	-	72.452
5. Coordinación y administración	87.757	18.652	-	-	-	106.409
6. Evaluación y auditoría	5.000	-	-	-	-	5.000
Total	**654.219**	**22.774**	**-**	**-**	**-**	**676.993**

EERDE - Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
EI - Estado de inversiones

(1) Inversiones realizadas en el 2023 y aún no pagadas al 01 de marzo de 2023
(2) Anticipos efectuados con anterioridad al 01 de marzo de 2023 que se registrarán como inversión pasando esa fecha, al presentarse las correspondientes rendiciones
(3) Anticipos efectuados con anterioridad al 01 de marzo de 2023 rendidos de manera posterior a dicha fecha
(4) Inversiones realizadas con anterioridad al 28 de febrero pagadas de manera posterior a dicha fecha

Nota 9 – Desembolsos Efectuados por el BID

Número	Fecha	Importe USD
Solicitud N° 1	Abr-19	75.000
Solicitud N° 3	Ene-20	78.800
Solicitud N° 5	Ago-20	40.860
Solicitud N° 7	Mar-21	50.590
Solicitud N° 9	Nov-21	120.838
Solicitud N° 11	Nov-22	132.810
	Total	**498.898**

Nota 10 – Hechos posteriores

Aportes Locales posteriores al 01.03.2023:

Categoría	Nombre y Dirección del Contratista o Proveedor	No. Fac. o Rec.	Fecha del documento	Moneda	Monto	Financiamiento A. Local
20.00.00	CONTRAPARTIDA GUATEMALA	Nota contrapartida	9/5/2023	USD	35.000	35.000
10.00.00	CONTRAPARTIDA CHILE	Nota contrapartida	18/5/2023	USD	35.000	35.000
30.00.00	CONTRAPARTIDA PARAGUAY	Nota contrapartida	18/5/2023	USD	50.000	50.000
10.00.00	CONTRAPARTIDA BRASIL	Nota contrapartida	22/5/2023	USD	48.000	48.000
10.00.00	CONTRAPARTIDA COSTA RICA	Nota contrapartida	22/5/2023	USD	50.000	50.000
30.00.00	CONTRAPARTIDA HONDURAS	Nota contrapartida	24/5/2023	USD	15.000	15.000
20.00.00	CONTRAPARTIDA PERU	Nota contrapartida	26/5/2023	USD	150.000	150.000
40.00.00	CONTRAPARTIDA TRINIDAD Y TOBAGO	Nota contrapartida	26/5/2023	USD	25.000	25.000
Totales					**408.000**	**408.000**

Aportes BID posteriores al 01.03.2023:

Categoría	Nombre del Contratista o Proveedor	No. Fac. o Rec.	Fecha de Pago	Moneda	Monto en USD	Financiamiento BID
20.00.00	Producto 3 y 4 - Jean Martina	T 916581	2/3/2023	USD	4.030	4.030
20.00.00	Producto 3 y 4 - Gustavo Zambonin	T 916647	2/3/2023	USD	2.230	2.230
40.00.00	Pago Pasajes - Caldimor S.A.	R 14666	2/3/2023	USD	1.502	1.502
40.00.00	Renovacion de Espacio Web - Gaston Cleiman	T 916800	2/3/2023	USD	3.880	3.880
40.00.00	Gastos de Cuenta Zoom febrero 2023- Roberto Lopez	T 100903	7/3/2023	USD	192	192
60.00.00	Consultoria - Maria Piermarini	B 003	16/3/2023	USD	2.000	2.000
30.00.00	Entregable 3 - The B Tech S.A.S.	B 101	21/3/2023	USD	2.100	2.100
30.00.00	Comision EDC	Resumen	31/3/2023	USD	2	2
50.00.00	Sueldo 03/2023 - Marcelo Morante	Li 03/2023	31/3/2023	USD	2.000	2.000
30.00.00	Comision EDC	Resumen	28/4/2023	USD	2	2
20.00.00	Pago Pasajes - Caldimor S.A.	R 16843	11/5/2023	USD	3.473	3.473
20.00.00	Servicios de Interpretación - Sanchez Maria del Pilar	T 937583	11/5/2023	USD	1.030	1.030
60.00.00	Honorarios Auditoría - Grant Thornton	R 13949	12/5/2023	USD	1.689	1.689
20.00.00	Entregable 3 + Viaticos - Roberto Lopez	R 056	17/5/2023	USD	2.172	2.172
60.00.00	Honorarios - Maria Piermarini	B 005	24/5/2023	USD	3.000	3.000
30.00.00	Comision EDC	Resumen	31/5/2023	USD	2	2
30.00.00	Comision Informe de Saldos	Resumen	2/6/2023	USD	35	35
40.00.00	Pago Pasajes - Caldimor S.A.	R 17922	8/6/2023	USD	42	42
40.00.00	Complemento Renovacion de Espacio Web - Gaston Cleiman	T 394461	8/6/2023	USD	630	630
60.00.00	Honorarios Auditoría - Grant Thornton	R 14092	13/6/2023	USD	3.939	3.939
10.00.00	Pago Pasajes - Caldimor S.A.	R 18135	20/6/2023	USD	417	417
30.00.00	Comision EDC	Resumen	30/6/2023	USD	2	2
Totales					**34.368**	**34.368**

Las disponibilidades al 30 de junio de 2023 son las siguientes:

	US$
Bancos	
Banco Santander cuenta US$ (1)	2.534
Total	**2.534**

(1) Santander Cuenta corriente –a nombre de Fundación Julio Ricaldoni- Cuenta corriente en US$ Nro. 005100977933.

No han ocurrido otros hechos posteriores al 01 de marzo de 2023 que puedan afectar en forma significativa o deban ser revelados en los presentes Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y Estado de inversiones acumuladas del Programa.

grantthornton.com.uy - grantthornton.com.py

MONTEVIDEO
PUNTA DEL ESTE
WTC MONTEVIDEO ZONA FRANCA
WTC ASUNCIÓN PARAGUAY

Grant Thornton Uruguay - Paraguay es firma miembro de Grant Thornton International con más de 700 oficinas en todo el mundo en más de 135 países.