



Fundación Pastoral da Criança Internacional Pastoral de la Niñez

**Informe dirigido al Consejo de Administración referente
a la auditoría de los Estados Financieros
correspondientes al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2018**

KPMG
27 de febrero de 2019

Este informe contiene 18 páginas

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018	6
Estado de resultados por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018	7
Estado del resultado integral por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018	8
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018	9
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018	10
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018	11



KPMG S.C.
Circunvalación Dr. Enrique Tarigo (ex Plaza de Cagancha) 1335 Piso 7
11.100 Montevideo - Uruguay
Teléfono: 598 2902 4546
Telefax: 598 2902 1337

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores del Consejo de Administración de
Fundación Pastoral da Criança Internacional – Pastoral de la Niñez

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Pastoral da Criança Internacional – Pastoral de la Niñez (“la Fundación”), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo con normas contables simplificadas en Uruguay.

Base de Opinión

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección *Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros* en este informe. Somos independientes de la Sociedad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido integralmente las demás responsabilidades éticas que corresponden con dicho código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros Asuntos

Llamamos la atención sobre el hecho de que no hemos auditado el estado de situación financiera de la Fundación adjunto al 31 de diciembre de 2017, los estados de recursos y gastos, de evolución en el activo neto y de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas y, en consecuencia, no expresamos una opinión sobre ellos.

Responsabilidad del Consejo de Administración sobre los estados financieros

El Consejo de Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables simplificadas en Uruguay, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, el Consejo de Administración es responsable de evaluar la capacidad que tiene la Fundación para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y la utilización de la hipótesis de negocio en marcha a menos que el Consejo de Administración intente liquidar la Fundación, discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa más realista que hacerlo.

El Consejo de Administración es responsable de supervisar el proceso de preparación de los estados financieros de la Fundación.

Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos consisten en obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o a error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable constituye un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o errores, y se consideran significativos si, individualmente o de forma agregada, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar la base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas o apartamientos del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables adoptadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por el Consejo de Administración.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte del Consejo de Administración de la hipótesis 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 de la Fundación para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, deberemos hacer énfasis en nuestro dictamen de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros

o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa que la Fundación deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación fiel de los mismos.

Nos comunicamos con el Consejo de Administración en relación, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría, incluidos, en caso de haberlas, las deficiencias significativas en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo, 27 de febrero de 2019

por KPMG

Cra. Sylvia Sosa
Directora Asociada
C.J. y P.P.U. N° 77.847



Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018

En Dólares Estadounidenses

	<u>Nota</u>	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	354.870	280.017
Inversiones temporarias	4	-	39.928
Total Activo Corriente		<u>354.870</u>	<u>319.945</u>
TOTAL ACTIVO		<u>354.870</u>	<u>319.945</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Fondos recibidos a rendir para fines generales	8	166.896	166.896
Fondos recibidos a rendir para fines específicos	8	107.537	66.740
Total Pasivo Corriente		<u>274.433</u>	<u>233.636</u>
PATRIMONIO			
Capital fundacional	7	50.000	50.000
Superávit acumulados		36.309	6.353
(Déficit) / Superávit del ejercicio		(5.872)	29.956
TOTAL PATRIMONIO		<u>80.437</u>	<u>86.309</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>354.870</u>	<u>319.945</u>

Las Notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de resultados por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018

En Dólares Estadounidenses

	<u>Nota</u>	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>
Ingresos			
Fondos recibidos fines generales		131.601	97.900
Fondos recibidos fines específicos		-	1.849
Afectación de fondos de terceros		61.409	62.051
Total de Ingresos	5	<u>193.010</u>	<u>161.800</u>
Egresos			
Apoyos brindados		(170.484)	(118.630)
Otros gastos operativos		(15.957)	(8.275)
Gastos bancarios		(7.172)	(2.903)
Diferencia de cambio		(5.269)	(2.036)
Total de Egresos	6	<u>(198.882)</u>	<u>(131.844)</u>
Resultado del ejercicio		<u>(5.872)</u>	<u>29.956</u>

Las Notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado del resultado integral por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018

En Dólares Estadounidenses

	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	(5.872)	29.956
Otros resultados integrales		
Otros resultados integrales	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	<u>(5.872)</u>	<u>29.956</u>
Resultado integral total atribuible a:		

Las Notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018

En Dólares Estadounidenses

	Dic-18	Dic-17
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	(5.872)	29.956
Resultado operativo después de ajustes	(5.872)	29.956
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Constitución)/Ingreso por liquidación de inversión financiera	39.928	(39.928)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	39.928	(39.928)
Recepción de fondos sujetos a rendición	40.797	(62.052)
Flujo de efectivo aplicado a actividades de financiamiento	40.797	(62.052)
Reclasificación fondos sujetos a rendición	-	-
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	74.853	(72.024)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	280.017	352.041
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	354.870	280.017

Las Notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018

En Dólares Estadounidenses

	Capital	Superavit Acumulado	Total
Capital fundacional	50.000	-	50.000
Resultados acumulados	-	36.309	36.309
Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2017	50.000	36.309	86.309
Resultado del ejercicio	-	(5.872)	(5.872)
Resultado del ejercicio	-	(5.872)	(5.872)
Capital fundacional	50.000	-	50.000
Resultados acumulados	-	30.437	30.437
Saldos acumulados al 31 de diciembre de 2018	50.000	30.437	80.437

Las Notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018

En Dólares Estadounidenses

Nota 1 - Información básica sobre la Sociedad

Pastoral da Criança Internacional – Pastoral de la Niñez, es una fundación de carácter internacional, no gubernamental, sin fines de lucro, constituida el 18 de noviembre de 2008 al amparo de la Ley 17.163 del Decreto 334/70.

Por resolución del Ministerio de Relaciones Exteriores de fecha 26 de junio de 2009 fue reconocida la fundación como organización no gubernamental sin fines de lucro regida por el Decreto 334/70 e inscripta en el registro especial llevado a esos efectos por el Ministerio de Relaciones Exteriores.

Su domicilio social está radicado en Soriano 1472, Montevideo – Uruguay.

La Sociedad tiene como objeto principal la promoción a nivel internacional del desarrollo integral de los niños y niñas, de sus familias y comunidades, mediante la recepción y transferencia donaciones y aportes de cualquier tipo y especie de parte de terceros nacionales o extranjeros para su posterior aplicación en iniciativas y proyectos asistenciales de Pastoral da Criança en Uruguay y en los varios países del mundo.

Para la realización de su objeto, la fundación implementa y ofrece asistencia técnica y financiera, para programas y proyectos, prioritariamente en los países con inequidad en sus indicadores sociales. Actúa como fiel depositaria y crea reservas y fondos para apoyar proyectos en nombre de las entidades de los países seleccionados. A su vez, apoya programas que aseguran la creación y manutención de bases de datos y sistemas de información, la realización de investigaciones y estudios, la formación y capacitación así como también el fortalecimiento institucional de las entidades asociadas y/o financiadas por la Fundación.

Los Estados Financieros de Fundación Pastoral da Criança Internacional – Pastoral de la Niñez fueron aprobados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 26 de febrero de 2019.

Nota 2 - Bases de preparación y principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

De acuerdo con el Decreto 291/014, la Fundación es un emisor de estados financieros de menor importancia relativa. Consecuentemente los estados financieros se han preparado de acuerdo con las “normas contables simplificadas” establecidas en los Decretos 291/014, 372/015 y 408/016, introduciendo las adecuaciones necesarias para una organización no comercial.

El Decreto 291/014 de fecha 14 de octubre de 2014 establece, para las entidades emisoras de estados financieros de menor importancia relativa, la obligatoriedad de la aplicación de las Secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) vigentes y traducidas a idioma español a la fecha de publicación del mencionado decreto, tal como se encuentran publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación, que se enumeran a continuación:

- 2 - Conceptos y principios generales
- 3 - Presentación de estados financieros
- 4 - Estado de situación financiera
- 5 - Estado del resultado integral y estado de resultados
- 6 - Estado de cambios en el patrimonio

- 7 -Estado de flujos de efectivo
- 8 - Notas a los estados financieros
- 9 - Estados financieros consolidados y separados
- 10- Políticas contables, estimaciones y errores
- 13- Inventarios
- 14- Inversiones en asociadas
- 17- Propiedades, planta y equipo
- 21- Provisiones y contingencias
- 23- Ingresos de actividades ordinarias
- 27- Deterioro del valor de los activos
- 30- Conversión de la moneda extranjera
- 32- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 34- Actividades especiales
- 35- Transición a la NIIF para las PYMES

Además se podrá optar como alternativa por el método de revaluación previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 16 – Propiedad, Planta y Equipo y por la capitalización de préstamos previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 23 – Costos por Préstamos. Adicionalmente el mencionado Decreto establece que el Estado de Cambios en el Patrimonio es de presentación obligatoria.

El Decreto 372/015 de fecha 30 de diciembre de 2015 establece aspectos relativos a la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas por primera vez y a su vez sustituye algunos artículos del Decreto 291/014.

El Decreto 408/016 de fecha 26 de diciembre de 2016, publicado en el Diario Oficial el 5 de enero de 2017, aprobó que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto 291/014 y sus modificaciones posteriores, deberán aplicar las normas de presentación de los estados financieros definidas en los marcos normativos que les corresponda, derogándose los Decretos 103/991 y 37/010, y estableciéndose ciertos criterios específicos de presentación.

Las políticas contables han sido aplicadas en forma consistente en los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base de costos en dólares estadounidenses, consecuentemente, los activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes nominales de las transacciones que les han dado origen.

2.2 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros requiere por parte del Consejo de Administración de la Fundación la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Fundación se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los

próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

2.3 Moneda funcional

La moneda funcional de los estados financieros de Fundación Pastoral da Criança Internacional – Pastoral de la Niñez es el Dólar Estadounidense y no la moneda local de Uruguay, considerando que la primera refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la Fundación.

Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a la moneda funcional aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten aplicando el costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a la moneda funcional de los activos no monetarios denominados en moneda extranjera que se valoran a valor razonable, se ha efectuado aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha en la que se procedió a su cuantificación.

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que estos se produjeron.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a la moneda funcional de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.

Las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio relacionadas con activos o pasivos financieros monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen igualmente en resultados.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones de las principales monedas extranjeras operadas por la Fundación, respecto a la moneda funcional, al promedio y al cierre de los estados financieros:

	Promedio		Cierre	
	Dic-18	Dic-17	Dic-18	Dic-17
Peso Uruguayo	30,675	28,666	32,406	28,807
Real Brasileiro	3,6263	3,2042	3,8733	3,3120

2.4 Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal, el cual no difiere de su valor razonable.

2.5 Inversiones temporarias

Las inversiones temporarias se valúan a su valor de mercado con cambios en el Estado de resultados.

2.6 Fondos recibidos a rendir

Existen donaciones recibidas que necesitan ser rendidas por exigencia del donador, por lo tanto, la Fundación debe presentar rendiciones de los gastos realizados con dichos fondos.

2.7 Impuestos

La Fundación no está gravada por impuesto a la renta ni otros impuestos dado que sus ingresos provienen de donaciones y campañas directamente vinculadas con los fines específicos para los cuales fue fundada.

2.8 Recursos para fines generales y específicos

Los recursos recibidos por la Fundación (donaciones) pueden ser destinados para fines generales o específicos.

Son recursos para fines específicos, aquellas donaciones que se reciben con destino a un proyecto, país o grupo de países en particular, lo cual se acordará antes de hacer efectiva la donación a la Fundación.

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

2.9 Determinación del resultado del ejercicio

La Fundación aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de egresos o costos incurridos. El principio de lo percibido es sustancialmente similar al principio de lo devengado debido a la naturaleza de la Fundación, no observándose diferencias en este ejercicio.

Los resultados financieros incluyen los gastos bancarios e intereses ganados.

2.10 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de flujos de efectivo se definió fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación financiera y del estado de flujo de efectivo:

	Dic-18	Dic-17
Caja y bancos	354.870	280.017
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación financiera</i>	354.870	280.017

Nota 3 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Concepto	2018			2017	
	Moneda de origen	TC	US\$	US\$	US\$
Caja chica – Reales	515	3,873	133	200	200
Caja chica – Dólares	3.439	1	3.439	930	930
Banco ITAU Reales	49.563	3,873	12.796	9.642	9.642
Banco ITAU Dólares	338.502	1	338.502	269.245	269.245
Total			354.870	280.017	280.017

Nota 4 - Inversiones temporarias

Las inversiones temporarias se valúan a su valor de mercado con cambios en el Estado de resultados.

El rendimiento de esta inversión al 31 de diciembre de 2018 corresponde a US\$ 1.120 (US\$ 487 al 31 de diciembre de 2017) que fueron clasificados como aportaciones de Opus Prize en función de la información recibida sobre los fondos colocados que generaron este resultado.

Nota 5 - Ingresos

Los ingresos recibidos en el ejercicio se componen de la siguiente forma presentados comparativamente con los del ejercicio anterior:

Ingresos Concepto	Moneda de origen	2018			2017
		Importe	T.C.	US\$	US\$
Arigatou Foundation	US\$	-	1	-	18.495
Doação Anonima Geral	US\$	-	1	-	40
Doação Anonima Geral	Reales	2.371	3,471	683	630
Campanha Reis Magos Do Brasil	Reales	432.647	3,333	129.798	78.252
Opus Prize - Capital	US\$	1.120	1	1.120	483
Total Fondos para apoyar proyectos fines generales				131.601	97.900
DOAÇÃO SÃO PAULO - Haití	US\$	-	1	-	1.849
Total Fondos para apoyar proyectos fines específicos					1.849
Afectación fondos de terceros				61.409	62.051
Total Ingresos				193.010	161.800

Nota 6 - Egresos

En el presente ejercicio, los fondos utilizados fueron aplicados a los siguientes conceptos y países:

APOYOS BRINDADOS 2018						
Pais / Concepto	USD	Fuente	Reales	Fuente	USD	Total país USD
APOYOS PAÍSES						
BOLIVIA	2.081	KINDERMISSIONSWERK	4.920	KINDERMISSIONSWERK	1.412	
	0	CAMPANHA REIS MAGOS	212	CAMPANHA REIS MAGOS	55	3.548
EL SALVADOR	0	CAMPANHA REIS MAGOS	10.195	CAMPANHA REIS MAGOS	2.684	2.684
ECUADOR	0	CAMPANHA REIS MAGOS	6.485	CAMPANHA REIS MAGOS	1.722	1.722
FILIPINAS	15.000	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	15.000
GUATEMALA	2.005	ARIGATOU FOUNDATION	0	ARIGATOU FOUNDATION	0	
GUATEMALA	34.000	CAMPANHA REIS MAGOS	14.114	CAMPANHA REIS MAGOS	3.878	39.883
GUINÉ-BISSAU	2.000	CAMPANHA REIS MAGOS	1.560	CAMPANHA REIS MAGOS	402	
GUINÉ-BISSAU	13.220	KINDERMISSIONSWERK	210	KINDERMISSIONSWERK	56	15.678
HAITI	13.812	CAMPANHA REIS MAGOS	10.630	CAMPANHA REIS MAGOS	2.745	
HAITI	1.353	DOAÇÕES DIVERSAS	0	DOAÇÕES DIVERSAS	0	
HAITI	1.735	DOAÇÃO SÃO PAULO	0	DOAÇÃO SÃO PAULO	0	
HAITI	10.658	KINDERMISSIONSWERK	16.279	KINDERMISSIONSWERK	4.497	34.800
MOZAMBIQUE	2.000	CAMPANHA REIS MAGOS	12.203	CAMPANHA REIS MAGOS	3.153	
MOZAMBIQUE	4.500	KINDERMISSIONSWERK	16.720	KINDERMISSIONSWERK	4.612	14.265
PERÚ	4.998	KINDERMISSIONSWERK	20.416	KINDERMISSIONSWERK	5.553	
	0	CAMPANHA REIS MAGOS	7.738	CAMPANHA REIS MAGOS	2.003	
	0	ARIGATOU FOUNDATION	3.292	ARIGATOU FOUNDATION	847	13.401
REPÚBLICA DOMINICANA	15.000	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	15.000
VENEZUELA	14.351	CAMPANHA REIS MAGOS	576	CAMPANHA REIS MAGOS	152	14.503
Sub-total apoyo países	136.713		125.550		33.771	170.484

A los solos efectos comparativos se presenta a continuación las utilizaciones del ejercicio 2017:

APOYOS BRINDADOS 2017						
País / Concepto	USD	Fuente	Reales	Fuente	USD	Total país USD
APOYOS PAÍSES						
BOLIVIA	2.087	FRANZISKANER MISSION	0	FRANZISKANER MISSION	0	
	4.317	KINDERMISSIONSWERK	1.661	KINDERMISSIONSWERK	505	
	833	OPUS	2.543	OPUS	816	8.558
FILIPINAS	5.090	ARIGATOU FOUNDATION	0	ARIGATOU FOUNDATION	0	
	5.000	OPUS	0	OPUS	0	10.090
GUATEMALA	16.300	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	16.300
GUINE-BISSAU	9.798	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	
	1.710	KINDERMISSIONSWERK	1.293	KINDERMISSIONSWERK	404	
	0	OPUS	487	OPUS	157	12.069
HAITI	1.143	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	
HAITI - FL	7.500	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	
HAITI - HN	3.360	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	
	840	TIERRA Y VIDA	0	TIERRA Y VIDA	0	
HAITI - PP	2.000	CAMPANHA REIS MAGOS	0	CAMPANHA REIS MAGOS	0	
	0	DOAÇÃO SÃO PAULO	6.349	DOAÇÃO SÃO PAULO	2.044	
	1.421	KINDERMISSIONSWERK	27.137	KINDERMISSIONSWERK	8.473	
	0	OPUS	1.862	OPUS	594	
	2.279	TIERRA Y VIDA	0	TIERRA Y VIDA	0	29.654
MOZAMBIQUE	6.000	CAMPANHA REIS MAGOS	6.337	CAMPANHA REIS MAGOS	2.011	
	0	KINDERMISSIONSWERK	12.674	KINDERMISSIONSWERK	3.891	
	0	OPUS	604	OPUS	196	12.098
PARAGUAY	3.840	ARIGATOU FOUNDATION	0	ARIGATOU FOUNDATION	0	3.840
PERU	0	KINDERMISSIONSWERK	3.510	KINDERMISSIONSWERK	1.066	
PERU - SJ	3.811	KINDERMISSIONSWERK	4.238	KINDERMISSIONSWERK	1.298	
	0	OPUS	2.046	OPUS	642	
PERU - TJ	170	ARIGATOU FOUNDATION	0	ARIGATOU FOUNDATION	0	
	618	KINDERMISSIONSWERK	5.750	KINDERMISSIONSWERK	1.772	
	5.382	OPUS	3.510	OPUS	1.114	15.872
VENEZUELA	3.200	ARIGATOU FOUNDATION	6.580	ARIGATOU FOUNDATION	1.974	
	0	OPUS	7.739	OPUS	2.466	7.640
Sub-total apoyo países	86.699		94.320		29.423	116.120
Material educativo			7.920	KINDERMISSIONSWERK	2.511	2.510
Sub-total apoyos generales			7.920		2.511	2.510
Total Apoyos Brindados						118.630

El detalle de los gastos operativos es el siguiente:

	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>
Gastos operativos	15.957	8.275
	<u>15.957</u>	<u>8.275</u>

Los gastos operativos incluyen los gastos de las reuniones del Consejo de Administración destinadas a planificar las misiones próximas y otros gastos de viajes asociados a tareas de captación de recursos y visitas a países, entre otras tareas.

El detalle de los gastos bancarios es el siguiente:

	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>
Gastos bancarios	7.172	2.903
	<u>7.172</u>	<u>2.903</u>

El detalle de los resultados financieros es el siguiente:

	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>
Diferencia de cambio	5.269	2.036
	<u>5.269</u>	<u>2.036</u>

Nota 7 - Patrimonio de la Fundación

El patrimonio de la Fundación se compone de los fondos recibidos para usos específicos y generales. A continuación se presenta su evolución por fondo para el ejercicio 2018:

Fondo	Fecha aporte	Saldo inicial 2018	Aportaciones 2018	Afectaciones	Usos y gastos	Diferencia de cambio	Saldo final
Fines generales							
Arigatou Foundation	2017	13.689	-	-	(13.593)	-	96
Doação Anonima Geral	2017	40	-	-	(40)	-	-
Doação Anonima Geral	2017	630	-	-	(630)	-	-
Doação Anonima Geral	2018	-	683	-	(683)	-	-
Campanha Reis Magos do Brasil	2017	29.525	129.798	-	(115.523)	-	43.800
Opus Prize	2010	1.672	-	-	-	-	1.672
Opus Prize - Capital	2010	39.018	1.120	-	-	(5.269)	34.869
Total fines generales		84.573	131.601	-	(130.469)	(5.269)	80.437
Fines específicos							
DOAÇÃO SÃO PAULO - Haití	2016	1.735	-	-	(1.735)	-	0
Kindermissionswerk - América Latina, Caribe y Africa	2016	-	-	61.409	(61.409)	-	-
Total fines específicos		1.735	-	61.409	(63.144)	-	0
TOTALES		86.309	131.601	61.409	(193.613)	(5.269)	80.437

A los solos efectos comparativos se presenta a continuación los movimientos del ejercicio 2017:

Fondo	Fecha aporte	Saldo inicial 2017	Aportaciones 2017	Afectaciones	Usos y gastos	Diferencia de cambio	Saldo final
Fines generales							
Arigatou Foundation	2014	3.986	-	-	(3.986)	-	-
Arigatou Foundation	2015	8.000	-	-	(8.000)	-	-
Arigatou Foundation	2016	194	-	-	(194)	-	-
Arigatou Foundation	2017	-	18.495	-	(4.806)	-	13.689
Doação Anonima Geral	2017	-	40	-	-	-	40
Doação Anonima Geral	2017	-	630	-	-	-	630
Campanha Reis Magos Do Brasil	2017	-	78.252	-	(48.727)	-	29.525
Opus Prize	2010	1.671	-	19.188	(19.188)	-	1.671
Opus Prize - Capital	2010	40.572	483	-	-	(2.036)	39.019
Total fines generales		54.423	97.900	19.188	(84.901)	(2.036)	84.574
Fines específicos							
DOAÇÃO SÃO PAULO - Haití	2016	1.930	1.849	-	(2.044)	-	1.735
Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	2014	-	-	2.087	(2.087)	-	-
Doação Terra y Vida - Haití	2016	-	-	3.119	(3.119)	-	-
Kindermissionswerk - América Latina, Caribe y Africa	2016	-	-	37.657	(37.657)	-	-
Total fines específicos		1.930	1.849	42.863	(44.907)	-	1.735
TOTALES		56.354	99.749	62.051	(129.808)	(2.036)	86.309

La Fundación no tiene la posibilidad de disponer cada fondo en una cuenta bancaria separada, por lo que los fondos se administran en cuentas comunes. Los desembolsos en este ejercicio fueron realizados exclusivamente en dólares y reales. Los desembolsos en reales se convirtieron al tipo de cambio interbancario del Banco Central del Uruguay del día del movimiento. El resultado financiero de diferencia de cambio, determinado en base a los criterios explicitados en la Nota 2.3, fue asignado al fondo Opus Prize por ser un fondo de destino general.

Nota 8 - Fondos recibidos a rendir

El detalle de los movimientos del ejercicio 2018 de las cuentas Fondos recibidos a rendir es el siguiente:

Fondo	Fecha aporte	Saldo inicial 2018	Aportaciones 2018	Afectaciones	Saldo final
Destinos generales					
Opus Prize recibido en USD	2010	-	-	-	-
Opus Prize recibido en Euros	2010	166.896	-	-	166.896
Total destinos generales		166.896	-	-	166.896
Destinos específicos					
Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	2014	-	-	-	-
Doação Terra y Vida - Haití	2016	-	-	-	-
Kindermissionswerk - América Latina, Caribe y Africa	2016/18	66.740	102.206	(61.409)	107.537
Total destinos específicos		66.740	102.206	(61.409)	107.537
TOTALES		233.636	102.206	(61.409)	274.433

El acuerdo con Kindermissionwerk requiere una contrapartida local por el importe máximo posible. La Fundación se ha comprometido a afectar una contrapartida del 20% del total del proyecto financiado por Kindermissionwerk con fondos propios.

A los solos efectos comparativos se presenta a continuación los movimientos del ejercicio 2017:

Fondo	Fecha aporte	Saldo inicial 2017	Aportaciones 2017	Afectaciones	Saldo final
Destinos generales					
Opus Prize recibido en USD	2010	-	-	-	-
Opus Prize recibido en Euros	2010	186.084	-	(19.188)	166.896
Total destinos generales		186.084	-	(19.188)	166.896
Destinos específicos					
Franziskaner Mission - Bolivia y Haití	2014	2.087	-	(2.087)	-
Doação Terra y Vida - Haití	2016	3.119	-	(3.119)	-
Kindermismissionswerk - América Latina, Caribe y África	2016	104.397	-	(37.657)	66.740
Total destinos específicos		109.603	-	(42.863)	66.740
TOTALES		295.687	-	(62.051)	233.636

Nota 9 - Hechos posteriores al cierre

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 patrimonial y resultados de la Fundación.

Nota 10 - Patrimonio

10.1 Capital social

El capital social de la Fundación al 31 de diciembre de 2018 asciende a U\$S 50.000, correspondientes a aportes recibidos a los efectos de su regularización durante el ejercicio 2010.