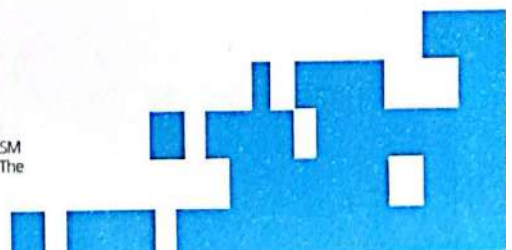


**Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Seguro
de Salud para los Funcionarios de O.S.E. (CHASSFOSE)**
ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 CON INFORME DE AUDITORÍA

POWER OF BEING UNDERSTOOD
URANCE | TAX | CONSULTING

Uruguay is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



DICE

FORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024	I
Estado de resultados por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024	1
Estado del resultado integral por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024	3
Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024	3
Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024	4
Notas a los estados financieros por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024	5
Anexo I - Ejecución presupuestal 2024	6
Anexo II – Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos 2024	30
	31

Definición de términos:

- Peso uruguayo
- II - Unidad indexada
- US\$ - Dólar estadounidense

A los Señores Miembros de la Comisión Honoraria
Administradora del Fondo de Seguro de Salud para los Funcionarios de OSE
(CHASSFOSE)
Presente

Opinión

- Hemos auditado los estados financieros de la Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Seguro de Salud para los Funcionarios de OSE (en adelante "CHASSFOSE"), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, y los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo y anexos complementarios por el ejercicio finalizado en esa fecha, así como notas que contienen un resumen de las políticas contables más relevantes y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan de forma razonable en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CHASSFOSE al 31 de diciembre de 2024, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual finalizado en esa fecha, de conformidad con la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) emitidas por el IAASB (International Auditing and Assurance Standards Board), recogidas parcialmente por el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay. 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 nuestro informe. Somos independientes de CHASSFOSE 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 aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros Asuntos - Cumplimiento del Tope Retributivo establecido en el Decreto 20/024

4. De acuerdo con lo estipulado en el Dec. 20/2024, que establece un tope retributivo para quienes prestan servicios personales al Estado y otras entidades públicas, hemos revisado el cumplimiento de CHASSFOSE conforme a lo dispuesto en su Art. 7. No identificamos incumplimientos materiales en los procedimientos aplicados. Sin embargo, nuestra auditoría se realizó en el contexto de los estados financieros y no constituye un examen específico de cumplimiento normativo. En consecuencia, no emitimos una opinión separada sobre esta normativa.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Uruguay is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

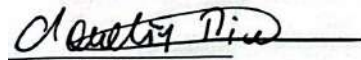
Responsabilidades de la Dirección en relación con los estados financieros

- La Dirección de CHASSFOSE es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco de información financiera descrito en el párrafo 2 del presente informe.
- En la preparación de los estados financieros, la Dirección de CHASSFOSE es responsable de la valoración de la capacidad de CHASSFOSE de continuar como ente estatal en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad de sus operaciones y, utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Dirección tiene intención de liquidar CHASSFOSE o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
- Los encargados de la Dirección de CHASSFOSE son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera de la misma.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

- Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción se encuentra en la página III y es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Montevideo, 12 de marzo de 2025.


Claudia Piano
 Contadora Pública
 C.P. 106.504
 RSM - Socio



INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

II/III

WE POWER OF BEING UNDERSTOOD
 SURANCE | TAX | CONSULTING

Uruguay is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practice its own right. The network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

ANEXO I

los Señores Miembros de la Comisión Honoraria
Administradora del Fondo de Seguro de Salud para los Funcionarios de OSE
(HASSFOSE)
esente

omo parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y
antenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de CHASSFOSE.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que CHASSFOSE deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Dirección de CHASSFOSE en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Dirección de CHASSFOSE una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Montevideo, 12 de marzo de 2025.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
INSURANCE | TAX | CONSULTING

Uruguay is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practice in its own right. The network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

HASSFOSE
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024

	Notas	2024 \$	2023 \$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	8.475.963	5.055.488
Inversiones financieras corto plazo	3.2	119.568.182	118.241.152
Créditos operativos	3.3	8.170.418	8.758.872
Otras cuentas por cobrar	3.4	758.507	475.302
Total activos corrientes		136.973.070	132.530.814
Activos no corrientes			
Otras cuentas por cobrar largo plazo	3.4	9.023	21.000
Inversiones financieras largo plazo	3.2	120.079.321	118.553.763
Propiedades, planta y equipo	3.5	18.731.781	20.346.239
Activos intangibles	3.6	4.448	101.575
Propiedades de inversión	3.7	9.424.000	9.424.000
Total activos no corrientes		148.248.573	148.446.577
Total activos		285.221.643	280.977.391
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	3.8	7.335.616	5.852.866
Otras cuentas por pagar	3.9	8.913.960	6.973.491
Beneficio a los empleados		3.439.259	3.046.299
Total pasivos corrientes		19.688.835	15.872.656
Pasivos no corrientes			
Acreedores comerciales a largo plazo		6.618	-
Total no pasivos corrientes		6.618	-
Total pasivos		19.695.453	15.872.656

9

CHASSFOSE
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 (Continuación)

	Notas	2024 \$	2023 \$
Patrimonio			
Capital	3.10.1	14.048.750	14.048.750
		14.048.750	14.048.750
Ajustes al patrimonio	3.10.2	41.287.931	41.287.931
		41.287.931	41.287.931
Superávit por revaluación	3.10.3	9.970.402	9.970.402
		9.970.402	9.970.402
Otras reservas	3.10.4	2.334.732	2.299.667
		2.334.732	2.299.667
Resultados acumulados		197.462.920	196.522.959
Resultado del ejercicio		421.455	975.026
		197.884.375	197.497.985
Total patrimonio		265.526.190	265.104.735
Total pasivos y patrimonio		285.221.643	280.977.391

Revisión

Sal

ht

ht

ht

9

RSM Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto. Hoja <u>2</u> / <u>31</u>

HASSFOSE
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Estado de resultados por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024

	Notas	2024 \$	2023 \$
Ingresos de actividades ordinarias	5.1	114.074.477	108.044.513
Costos de venta de bienes y/o servicios	5.2	(96.385.071)	(91.252.747)
Utilidad bruta		17.689.406	16.791.766
Gastos de administración y comercialización	5.3	(35.243.077)	(34.671.563)
Otros ingresos y gastos	5.4	31.482	3.113.148
Resultados financieros	5.5	18.111.884	15.860.955
Resultado antes de impuesto a las ganancias		589.695	1.094.306
Impuesto a las ganancias		(168.240)	(119.280)
Resultado del ejercicio		421.455	975.026

Estado del resultado integral por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024

	Notas	2024 \$	2023 \$
Resultado del ejercicio		421.455	975.026
Otro resultado integral			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	5.703.520
Total otro resultado integral		-	5.703.520
Resultado integral total		421.455	6.678.546

9

CHASSFOSE
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024

	Capital Integrado	Ajustes al patrimonio	Superávit de revaluación	Otras reservas	Resultados acumulados	TOTAL
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 1° de enero de 2023	14.048.750	41.287.931	4.266.882	2.416.451	196.522.959	258.542.973
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	975.026	975.026
Otro resultado integral	-	-	5.703.520	-	-	5.703.520
Resultado integral	-	-	5.703.520	-	975.026	6.678.546
Utilización de reserva	-	-	-	(116.784)	-	(116.784)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	14.048.750	41.287.931	9.970.402	2.299.667	197.497.985	265.104.735
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	421.455	421.455
Resultado integral	-	-	-	-	421.455	421.455
Formación de reserva	-	-	-	35.065	(35.065)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2024	14.048.750	41.287.931	9.970.402	2.334.732	197.884.375	265.526.190

[Firma manuscrita]

4

RSM

Iniciado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto.

Hoja 4 / 31

CHASSFOSE
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2024

	2024 \$	2023 \$
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Resultado del ejercicio	421.455	975.026
Ajustes al resultado del ejercicio:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.714.690	2.093.646
Amortización de activos intangibles	97.127	122.227
Variación en los activos y pasivos operativos:		
Disminución (Incremento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	317.226	1.000.539
Incremento (Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.822.797	934.135
	<u>6.373.295</u>	<u>5.125.573</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación	6.373.295	5.125.573
Flujo efectivo por actividades de inversión		
Compra de propiedades, planta y equipo	(100.232)	(683.096)
Compra de activos intangibles	-	(8.428)
Variación de inversiones financieras	(2.852.588)	(5.736.603)
Flujo de efectivo neto por actividades de inversión	(2.952.820)	(6.428.127)
Flujo efectivo por actividades de financiamiento		
Utilización de reservas	-	(116.784)
Flujo de efectivo neto por actividades de financiamiento	-	(116.784)
Disminución/Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo antes de efectos de diferencias de conversión	3.420.475	(1.419.338)
Disminución/Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	<u>3.420.475</u>	<u>(1.419.338)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	5.055.488	6.474.826
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	8.475.963	5.055.488

9

Nota 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COMISIÓN

1.1 Naturaleza jurídica

La Comisión Honoraria Administradora del Fondo de Seguro de Salud para Funcionarios de OSE (en adelante "CHASSFOSE" o la "Comisión") es una persona pública no estatal creada por la Ley 13.318, modificada por la Ley 16.226 Art. 482 y siguientes, por la Ley 18.728 y por la Ley 19.670.

Sus estatutos fueron aprobados por el Directorio de la Administración de Obras Sanitarias del Estado (OSE) el 30 de mayo de 1978, de acuerdo a lo exigido por su Ley de creación, y que fueran modificados y aprobados por dicho Directorio el 22 de setiembre de 2015.

1.2 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2024 fueron aprobados por la Comisión Honoraria el 11 de marzo de 2025.

1.3 Actividad principal

La actividad principal de CHASSFOSE para los funcionarios y ex-funcionarios jubilados de OSE, CHASSFOSE y Unidad de Gestión Desconcentrada de OSE Maldonado (UGD) es brindar asistencia médica complementaria a la que éstos reciban del Seguro Nacional de Salud.

A partir de la Ley 18.728, de fecha 17 de enero de 2011, en su Artículo 4, también podrá administrar los centros recreativos y/o vacacionales de OSE y CHASSFOSE, en las condiciones que determine el directorio de OSE.

El 6 de octubre de 2015, OSE le encomienda a CHASSFOSE la administración y gestión del Centro Recreativo de Paso Severino (en adelante "CRPS"), otorgando en comodato los bienes inmuebles, muebles y derechos existentes a la fecha de CRPS.

Con fecha 5 de noviembre de 2020, se firmó una prórroga y modificación al acuerdo de administración y gestión del CRPS, en donde las partes acuerdan prorrogar el acuerdo celebrado entre OSE y CHASSFOSE en octubre 2015, por el plazo de un año a partir del 6 de octubre de 2020. Sin perjuicio de lo anterior, a partir del séptimo mes de la prórroga antes señalada (6 de mayo de 2021) CHASSFOSE podrá en cualquier momento, sin expresión de causa, por su sola voluntad y sin responsabilidad, rescindir el acuerdo de administración y gestión del CRPS, dejando sin efecto el plazo de la prórroga establecida.

Con fecha 1º de octubre de 2021, se firmó un nuevo acuerdo de administración y gestión del CRPS, celebrado entre OSE y CHASSFOSE con un plazo de dos años contados a partir de su suscripción, pudiendo ser prorrogado una vez vencido el plazo original, por plazos sucesivos a 2 años.

En el punto 8 del comodato antes mencionado, se fija una retribución a CHASSFOSE por su rol de administrador. La misma ascendía a UR 250 mensuales (Unidades Reajustables doscientas cincuenta).

En octubre 2023 venció el acuerdo de administración del Centro de Recreación de Paso Severino y se acordó continuar con dicha administración, modificándose solamente el monto mensual a pagar, pasando de ser UR 250 (Unidades Reajustables doscientas cincuenta) a UI 70.000 (Unidades Indexadas setenta mil). La vigencia del mismo es por 2 años. Nota 5.1.2.

9

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja 6 / 31

Nota 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay aprobada el 29 de noviembre de 2017, que reconoce en el Punto 1.1, a Organismos privados definidos en el Art. 199 de la Ley N° 16.736 del 5 de enero de 1996, (Artículo 160 del TOCAF) como obligados a elaborar estados financieros y presentarlos ante el Tribunal de Cuentas.

El Punto 1.3 de dicha Ordenanza establece que las normas contables que deberán aplicarse según corresponda, serán las siguientes:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada ejercicio.

Según lo establecido en el Punto 1.6 de la Ordenanza 89 los estados financieros e información complementaria que se deberá presentar al Tribunal de Cuentas es la siguiente:

- Estado de situación financiera.
- Estado de ganancias y pérdidas.
- Estado de otros resultados integrales.
- Estado de flujo de efectivo.
- Estado de cambios en el patrimonio.
- Notas a los estados financieros.
- Cuadro de bienes de uso, intangibles, inversiones en inmuebles y depreciaciones.
- Anexo discriminando los fondos públicos recibidos y los gastos atendidos con ellos.

En virtud de lo anterior, CHASSFOSE ha elaborado sus estados financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nuevas normas contables

Nuevas normas contables o enmiendas a las normas contables con vigencia para el ejercicio económico iniciado el 1° de enero de 2024:

- Enmiendas a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros. Clasificación de Pasivos como Corrientes o No corrientes. Especifican los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes y se aplicará retrospectivamente de acuerdo a la NIC 8. La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los periodos anuales que comienzan el, o después del, 1° de enero de 2024.
- Enmienda a la NIC 1 "Pasivos no corrientes con covenants", Publicada en octubre de 2022, la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros. Obligatoria para ejercicios iniciados a partir 1° de enero de 2024.

9

Nuevas normas contables (Continuación)

Enmiendas a la NIIF 16 "Arrendamientos" sobre ventas con arrendamiento posterior. Publicada en setiembre de 2022, esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros. Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de 1° de enero de 2024.

Enmienda a la NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo y NIIF 7 Instrumentos Financieros. Emitida en mayo de 2023. Estas actualizaciones requieren que se agregue información adicional en las notas, con relación a acuerdos de financiación de proveedores. Estos requisitos complementan las normas existentes de las NIIF y permiten a los inversores evaluar cómo estos acuerdos afectan los pasivos y flujos de efectivo de una entidad, así como su exposición al riesgo de liquidez. Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1° de enero de 2024.

La aplicación de estas enmiendas no tuvo impacto en los estados financieros de CHASSFOSE, sin embargo podría afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

Nuevas normas contables o enmiendas a las normas contables aún no vigentes con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después del 1° de enero de 2025 y no adoptadas anticipadamente:

- Enmiendas a la NIC 21 Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera. Dichas enmiendas establecen criterios que le permitirán a las empresas evaluar si una moneda es intercambiable y conocer cuándo no lo es, de manera que puedan determinar el tipo de cambio a utilizar y las revelaciones a proporcionar. Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1° de enero de 2025, y se permite la aplicación anticipada.
- NIIF 19 Subsidiarias sin obligación pública de rendir cuentas: Información a revelar. Emitida en mayo de 2024, establece que una subsidiaria elegible, aplica los requisitos de otras Normas de Contabilidad NIIF, excepto los requisitos de divulgación, y en su lugar, puede aplicar los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19. Los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19 equilibran las necesidades de información de los usuarios de los estados financieros de las subsidiarias elegibles con ahorros de costos para los preparadores. La NIIF 19 es una norma voluntaria para subsidiarias elegibles. Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1° de enero de 2027, y se permite la aplicación anticipada.
- NIIF 18 Presentación y revelación en estados financieros. Publicada en abril de 2024. Esta es la nueva norma sobre presentación y revelación en los estados financieros, con un enfoque en actualizaciones del estado de resultado. Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1° de enero de 2027, y se permite la aplicación anticipada.
- Clasificación y medición de instrumentos financieros (Modificaciones a la NIIF 9 y NIIF 7 – Revisión de post-implementación). Emitida en mayo de 2024, esta enmienda aborda asuntos identificados durante la revisión posterior a la implementación de los requerimientos de clasificación y medición de la NIIF 9 Instrumentos Financieros, y sobre los requerimientos de revelación requeridos por NIIF 7 Instrumentos Financieros. Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1° de enero de 2026, y se permite la aplicación anticipada.

La Comisión se encuentra evaluando el impacto de la adopción de estas nuevas normas y modificaciones antes descritas.

9

RSM
Inicialado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto.
Hoja 8 / 31

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

2. Criterios generales de valuación

Los estados financieros han sido preparados según la convención de costo histórico, a menos que se mencione lo contrario en alguna de las políticas contables expuestas. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Al medir el valor razonable de un activo o un pasivo, la Comisión utiliza datos observables del mercado en la medida de lo posible.

Los activos y pasivos medidos a valor razonable se clasifican en tres niveles, utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los datos de entrada utilizados para realizar las mediciones. Las clasificaciones se revisan en cada fecha de reporte y las transferencias entre niveles se determinan en base a una reevaluación del nivel más bajo de entrada que es significativo para la medición del valor razonable.

Los niveles de jerarquía de medición del valor razonable son los siguientes:

- Nivel 1: Valores o precios de cotización en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: Información proveniente de fuentes distintas a los valores de cotización del Nivel 1, pero observables en mercados para los activos y pasivos ya sea de manera directa (precios) o indirecta (obtenidos a partir de precios).
- Nivel 3: Información para activos o pasivos que no se basen en datos de mercados observables.

3. Moneda funcional y moneda de presentación de estados financieros

La Dirección de CHASSFOSE entiende que el peso uruguayo es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda, tomando como punto de referencia los siguientes elementos indicados en la NIC 21:

- Los costos incurridos para el cumplimiento de los objetivos de la Comisión se liquidan sustancialmente en pesos uruguayos.
- El flujo de ingresos se encuentra denominado en pesos uruguayos, dado que las principales transacciones de la Comisión son realizadas en pesos uruguayos.
- Las cobranzas de las cuentas por cobrar se efectúan sustancialmente en pesos uruguayos.

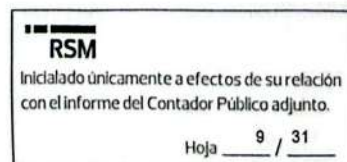
4. Conversión de monedas extranjeras

Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente en la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente de la fecha de la transacción. Las partidas monetarias en moneda extranjera a la fecha de cierre fueron convertidas utilizando el tipo de cambio de cierre. Todas las diferencias de cambio que surgieron fueron reconocidas en ganancias o pérdidas.

El siguiente es el detalle de la cotización de la moneda extranjera operada por CHASSFOSE, respecto al peso uruguayo al cierre de los estados financieros:

	Cotización	
	(Pesos uruguayos por moneda)	
	31/12/2024	31/12/2023
Dólares estadounidenses	44,066	39,022
Unidades Indexadas	6,169	5,8737

9



2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende los fondos disponibles en caja y los depósitos mantenidos en instituciones financieras. Los saldos de caja y bancos se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su valor razonable.

2.6 Definición de fondos

A los efectos de la elaboración del estado de flujo de efectivo, se definen como efectivo y equivalentes de efectivo las disponibilidades en caja y saldos en cuentas bancarias sin limitaciones de retiros.

2.7 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

a) Activos financieros no derivados

CHASSFOSE clasifica sus activos financieros no derivados en las siguientes categorías:

a) Activos financieros a costo amortizado

Un activo financiero se mide al costo amortizado cuando cumple con las dos condiciones siguientes:

- i) El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales y,
- ii) las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los equivalentes al efectivo, las inversiones financieras en letras de regulación monetaria a corto plazo, los créditos operativos y otras cuentas por cobrar clasifican en esta categoría y se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro del valor. Cuando el valor nominal de la cuenta por cobrar no difiere significativamente de su valor razonable, el reconocimiento es a valor nominal.

b) Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales (VRCORI)

Un activo financiero se mide a valor razonable con cambios en otro resultado integral si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- i) El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra tanto obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros y,
- ii) las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

A la fecha de presentados estos estados financieros la Comisión no mantiene activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

c) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados (VRCR)

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son aquellos activos financieros que han sido designados como tales en el momento de su reconocimiento inicial y se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable, así como también los activos financieros que no cumplen con las condiciones para ser clasificados en las dos categorías anteriores.

Las inversiones financieras en notas del tesoro se clasifican en esta categoría.

Deterioro de valor de activos financieros

CHASSFOSE evalúa permanentemente si existe evidencia objetiva que los activos financieros medidos a costo amortizado o medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral están deteriorados. Estos activos financieros están deteriorados si existe evidencia objetiva que demuestre que un evento que causa la pérdida haya ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueda ser estimado con fiabilidad.

ii) Pasivos financieros excepto derivados

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado, excepto en el caso de que se midan al valor razonable con cambios en resultados u otros casos en específico. Dentro de estos pasivos se encuentran los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

iii) Instrumentos financieros derivados

Los contratos de instrumentos derivados financieros, son reconocidos al valor razonable en el estado de situación financiera. Los contratos de derivados se informan como un activo cuando su valor razonable es positivo y como un pasivo cuando éste es negativo, en los rubros contratos de derivados financieros.

A la fecha de presentados estos estados financieros la Comisión no mantiene instrumentos financieros derivados.

iv) Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando:

- Los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los activos han vencido o se han transferido o, aun reteniéndolos, se han asumido obligaciones contractuales que determinan el pago de dichos flujos a uno o más receptores.
- La Comisión ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad o, si no los ha cedido ni retenido de manera sustancial, cuando no retenga el control de activo.

2.8 Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo, con excepción de los inmuebles, se muestran al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponde.

Para los bienes adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2011, y aún en existencia, se consideró el costo de adquisición ajustado por inflación al 31 de diciembre de 2011.

9

RSM
Iniciado únicamente a efectos de su relación con el informe del Contador Público adjunto.
Hoja 11 / 31

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Propiedades, planta y equipo (continuación)

El costo comprende las erogaciones directamente atribuibles a la adquisición de los bienes y aquellos costos adicionales necesarios para ponerlos en condiciones de ser utilizados.

Costos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial, solo aquellos costos incurridos originados ya sean por remplazos de componentes de propiedades, planta, equipos e intangibles o mejoras en los mismos, que vayan a generar beneficios económicos futuros que se puedan calificar como probables y el importe de los mencionados costos se pueda valorar con fiabilidad, son activados.

En este sentido, los costos derivados del mantenimiento diario de los bienes de propiedades, planta, y equipos se registran en resultados a medida que se incurren. Las sustituciones de elementos de propiedades, planta, equipos e intangibles susceptibles de activación suponen la reducción del valor contable de los elementos sustituidos.

Depreciaciones

Las depreciaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Concepto	Años
Inmuebles mejoras	50
Muebles y útiles	10
Equipos de computación	5
Otros equipos	5
Maquinaria	2

La entidad revisa la vida útil y el método de depreciación de los rubros de propiedades, planta y equipo al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Revaluación

En el marco de lo establecido en la NIC 16, la Comisión decidió en el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2017, cambiar el criterio de valuación de los inmuebles, considerando el valor que surge de la tasación realizada por perito calificado. (Nota 3.10.3).

2.9 Activos intangibles

Reconocimiento y medición

Los activos intangibles adquiridos por la Comisión con vidas útiles finitas son medidas al costo, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor cuando corresponde.

9

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando incrementan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo intangible específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

Las amortizaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Concepto	Años
Software	2 - 5

2.10 Propiedades de inversión

Valuación inicial

Se presentan inicialmente a su costo, comprendiendo el precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible al mismo.

Valuación posterior

En el marco de lo establecido en la NIC 40, CHASSFOSE ha decidido en el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2017, cambiar el criterio de valuación de las propiedades de inversión considerando el valor que surge de la tasación realizada por perito calificado.

2.11 Deterioro de valor activos no financieros

En cada fecha de presentación de informes, las propiedades, planta y equipo y los activos intangibles son revisados para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicios de un posible deterioro, se estima el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) y se compara con su valor en libros. Si el valor estimado de recuperación es menor, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y la pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Si una pérdida por deterioro del valor de un activo no financiero distinto de la plusvalía se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

2.12 Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios otorgados al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan.

Los cargos por remuneraciones y beneficios complementarios (aguinaldo y salario vacacional) se presentan en el estado de resultados, al igual que los correspondientes a las cargas sociales devengadas en los periodos correspondientes.

2.13 Reconocimiento de Ingresos y costos

Los ingresos y gastos operativos, se reconocen en función del principio de lo devengado.

2.14 Impuesto a la ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente es la suma de impuesto sobre la renta pagadera o reembolsable con respecto al resultado imponible del periodo actual o periodos anteriores.

Un activo o pasivo por impuesto diferido se reconoce por impuestos recuperables o pagaderos en periodos futuros como resultado de transacciones o eventos pasados. El impuesto diferido proviene de diferencias (conocidas como diferencias temporarias) entre los valores en libros de los activos y pasivos en el estado de situación financiera y sus correspondientes bases impositivas. Las bases imponibles de los activos son determinadas como consecuencia de la venta de los activos.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro, excepto aquellos asociados con plusvalía. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida fiscal no utilizada.

Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere. El importe en libros neto de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha en la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Todos los ajustes se reconocen en resultados, a menos que sean atribuibles a una partida en otro resultado integral.

El impuesto diferido se calcula a las tasas impositivas que se espera que se apliquen a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en que la administración espera que el activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide, sobre la base de las tasas impositivas que han sido aprobadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

No han surgido ajustes por este concepto.

2.15 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros requiere que la Dirección de la Comisión realice juicios, estimaciones y supuestos que impactan el valor en libros de ciertos activos y pasivos, ingresos y egresos así como otra información reportada en las notas. La Comisión monitorea periódicamente dichos estimados y se asegura de incorporar toda la información relevante disponible en la fecha que se preparan los estados financieros. Sin embargo, esto no previene que los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

9

RSM
Iniciado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto.
Hoja 14 / 31

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación (continuación)

Las estimaciones y supuestos más importantes que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son las depreciaciones, amortizaciones, valores razonables, entre otras.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En caso que hechos futuros obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, se realizaría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

2.16 Segmentos operativos

La información por segmentos se presenta de manera consistente con los informes internos utilizados por los responsables de tomar las decisiones operativas relevantes. Para CHASSFOSE se definieron segmentos por actividad (Seguro de Salud y Administración del Centro Recreativo Paso Severino).

Nota 3 - INFORMACIÓN REFERENTE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone como se expresa a continuación:

	2024	2023
	\$	\$
Efectivo en caja	90.177	120.174
Bancos	8.385.786	4.935.314
	8.475.963	5.055.488

3.2 Inversiones financieras

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone según se detalla a continuación:

	2024	2023
	\$	\$
Corrientes		
Letras de regulación monetaria (*)	27.100.000	33.390.000
Notas del Tesoro (**)	62.774.518	59.276.881
Plazo fijo	28.426.478	25.172.651
Intereses a cobrar	2.319.537	1.456.313
Intereses ganados a vencer	(1.052.351)	(1.054.693)
	119.568.182	118.241.152
No corrientes		
Notas del Tesoro (**)	120.079.321	118.553.763
Intereses a cobrar	6.924.773	1.567.402
Intereses ganados a vencer	(6.924.773)	(1.567.402)
	120.079.321	118.553.763
	239.647.503	236.794.915

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Inversiones financieras (continuación)

(*) El saldo corresponde a una Letra de regulación monetaria con valor nominal de \$ 27.100.000 con vencimiento 16 de mayo de 2025.

(**) Corresponde a dos Nota del Tesoro. Una de SERIE 28 con valor nominal UI 20.460.041 con vencimiento el 20 de enero de 2026 y otra de SERIE 31 con un valor nominal UI 9.160.000 con vencimiento 18 de enero de 2029.

3.3 Créditos operativos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone como se expresa a continuación:

	2024	2023
	\$	\$
Aporte OSE	2.353.695	3.462.492
Retención funcionarios OSE	2.356.350	2.006.108
Retención jubilados	2.552.480	2.462.982
Cuotas sociales a cobrar	456.142	464.744
Créditos diversos	279.062	267.635
Tarjetas de crédito	112.807	57.244
Retenciones funcionarios UGD	52.788	51.294
Deudores por ventas CRPS	60.147	39.426
Previsión incobrables (*)	(53.053)	(53.053)
	8.170.418	8.758.872

(*) El saldo de "Previsión por incobrables" corresponde a condonación de deuda, por fallecimiento de funcionarios, según lo aprobado en Acta N° 1960 de fecha 14 de enero de 2020.

3.4 Otras cuentas a cobrar

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone según se detalla a continuación:

	2024	2023
	\$	\$
Corrientes		
Seguros pagos por adelantado	7.838	-
Hospital ojos	24.383	-
Créditos fiscales	500.399	296.646
Alquileres a cobrar	122.737	48.889
Crédito por servicios no cubiertos	9.000	-
Créditos diversos corto plazo	94.150	129.767
	758.507	475.302
No corrientes		
Créditos diversos (*)	9.023	21.000
	9.023	21.000
	767.530	496.302

(*) Los créditos diversos no corrientes, corresponden a tratamientos médicos de funcionarios, pagos por CHASSFOSE. Con dichos funcionarios se acordaron planes de pagos.

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

3.5 Propiedades, planta y equipo

	Inmuebles Guayabos \$	Mejoras CRPS \$	Muebles y útiles \$	Equipos de computación \$	Otros equipos	Maquinaria	TOTAL \$
Saldo al 1° de enero de 2024	13.134.544	6.121.717	69.430	114.891	321.968	583.689	20.346.239
Altas				37.704	27.733	34.795	100.232
Depreciación del ejercicio (incluida en gastos de administración y comerc.)	(177.168)	(1.149.672)	(31.986)	(75.934)	(122.742)	(157.188)	(1.714.690)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	12.957.376	4.972.045	37.444	76.661	226.959	461.296	18.731.781



CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Propiedades, planta y equipo (Continuación)

	2024	2023
	\$	\$
Inmueble Guayabos - costo	13.193.600	13.193.600
Menos: Depreciación acumulada	(236.224)	(59.056)
	12.957.376	13.134.544
Mejoras CRPS - costo	11.496.667	11.496.667
Menos: Depreciación acumulada	(6.524.622)	(5.374.950)
	4.972.045	6.121.717
Muebles y útiles - costo	1.708.581	1.708.581
Menos: Depreciación acumulada	(1.671.137)	(1.639.151)
	37.444	69.430
Equipos de computación - costo	793.564	755.860
Menos: Depreciación acumulada	(716.903)	(640.969)
	76.661	114.891
Otros equipos - costo	1.626.154	1.598.420
Menos: Depreciación acumulada	(1.399.195)	(1.276.452)
	226.959	321.968
Maquinaria - costo	1.188.161	1.153.366
Menos: Depreciación acumulada	(726.865)	(569.677)
	461.296	583.689
	18.731.781	20.346.239

RSM

Iniciado únicamente a efectos de su relación
con el Informe del Contador Público adjunto.

Hoja 18 / 31

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

3.6 Activos intangibles

	Software \$	TOTAL \$
Saldo al 1° de enero de 2024	101.575	101.575
Amortización del ejercicio (incluida en gastos de administración y comerc.)	(97.127)	(97.127)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>4.448</u>	<u>4.448</u>
	2024	2023
	\$	\$
Software - costo	992.756	727.766
Menos: Amortización acumulada	(988.308)	(626.191)
	<u>4.448</u>	<u>101.575</u>

3.7 Propiedades de inversión

El saldo corresponde a un terreno por \$ 9.424.000, correspondiente al padrón N° 31489, que CHASSFOSE posee en la localidad de Playa Hermosa, Maldonado.

Con fecha 29 de agosto de 2023 se realizó una nueva tasación, arrojando una ganancia de \$ 3.662.600, la cual fue reconocida en otros ingresos en dicho ejercicio.

	Inmuebles y terrenos \$	TOTAL \$
Saldo al 1° de enero de 2024	9.424.000	9.424.000
Aumentos por revaluación	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>9.424.000</u>	<u>9.424.000</u>

3.8 Acreedores comerciales

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	2024 \$	2023 \$
Servicios médicos complementarios	4.458.221	3.128.170
Asistencia médica a pagar	2.219.132	2.156.767
Señas por reservas	658.263	567.929
	<u>7.335.616</u>	<u>5.852.866</u>

9

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

3.9 Otras cuentas por pagar

El Saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone como se expresa a continuación.

	2024	2023
	\$	\$
Proveedores plaza seguro de salud	1.795.234	2.016.941
Proveedores plaza CRPS	1.777.850	1.050.593
Cargas sociales	747.737	739.641
Siniestros a pagar	3.005.477	1.640.391
Acreedores fiscales	370.893	246.214
Remuneraciones a pagar	1.152.855	1.187.412
Depósitos pendientes (*)	61.889	59.531
Seguros de vida a pagar	(81.341)	13.257
Retenciones a pagar	10.180	-
Acreedores diversos	73.186	19.511
	8.913.960	6.973.491

(*) El saldo detallado en "Depósitos pendientes" al 31 de diciembre de 2024 y 2023 corresponde a depósitos realizados en las cuentas bancarias de la entidad, que no se ha identificado aún a qué socio corresponde.

3.10 Patrimonio

3.10.1 Capital - Aporte partida presupuestal

El saldo corresponde a dos partidas presupuestales que OSE entregó a CHASSFOSE en los ejercicios 2003 y 2004, amparados en el Art. 484 de la Ley 16.226 el cual faculta a OSE a verter una partida equivalente al déficit que se ocasione entre los ingresos y egresos de la Comisión.

Dicho artículo fue derogado por la Ley 18.728 de fecha 5 de enero de 2011.

3.10.2 Ajustes al patrimonio

Corresponden al cargo en patrimonio por la reexpresión de los rubros por el ajuste integral por inflación realizado por la Comisión hasta el 31 de diciembre de 2011.

3.10.3 Superávit por revaluación

Corresponde al cargo en patrimonio por las tasaciones de los inmuebles (Nota 2.8).

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

3.10.4 Reservas voluntarias

Con fecha 6 de noviembre de 2014 CHASSFOSE resuelve, mediante Acta N° 1783, crear una reserva denominada Fondo Solidario para cubrir las prestaciones que no brinda el Sistema Integrado de Salud.

Anualmente se destinará un 5% sobre el resultado neto del ejercicio de la actividad originada por el seguro de salud, a la constitución de dicha reserva.

La creación de dicho fondo surge de lo establecido en el Art. 49 del estatuto de la Comisión, el cual establece que solo en caso de estimarse un superávit del resultado del ejercicio se podrá autorizar la creación de un fondo de reserva.

3.11 Instrumentos financieros

	Categoría de Instrumentos financieros				Valor razonables			
	VRCR	VRCORI	Costo amortizado	Total	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
31 de diciembre de 2024:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activos financieros								
Activo y equivalente al activo	-	-	8.475.963	8.475.963	-	-	-	-
Versiones financieras a corto plazo	62.774.518	-	56.793.664	119.568.182	62.774.518	-	-	62.774.518
Créditos operativos	-	-	8.170.418	8.170.418	-	-	-	-
Deudas por cobrar (*)	-	-	259.293	259.293	-	-	-	-
Versiones financieras a largo plazo	120.079.321	-	-	120.079.321	120.079.321	-	-	120.079.321
Total activos financieros	182.853.839	-	73.699.338	256.553.177	182.853.839	-	-	182.853.839
Pasivos financieros								
Proveedores comerciales	-	-	7.335.616	7.335.616	-	-	-	-
Deudas por pagar (**)	-	-	6.642.475	6.642.475	-	-	-	-
Total pasivos financieros	-	-	13.978.091	13.978.091	-	-	-	-

(*) Se excluyen los seguros pagados por adelantado, los créditos fiscales y adelantos a proveedores.

(**) Se excluyen las cargas sociales, acreedores fiscales y remuneraciones a pagar.

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Instrumentos financieros (continuación)

	Categoría de Instrumentos financieros				Valor razonables			
	VRCR	VRCORI	Costo amortizado	Total	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
31 de diciembre de 2023:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activos financieros								
Activo y equivalente al activo	-	-	5.055.488	5.055.488	-	-	-	-
Versiones financieras corto plazo	59.276.881	-	58.964.271	118.241.152	59.276.881	-	-	59.276.881
Créditos operativos	-	-	8.758.872	8.758.872	-	-	-	-
Por cuentas por cobrar (*)	-	-	199.656	199.656	-	-	-	-
Versiones financieras largo plazo	118.553.763	-	-	118.553.763	118.553.763	-	-	118.553.763
Total activos financieros	177.830.644	-	72.978.287	250.808.931	177.830.644	-	-	177.830.644
Pasivos financieros								
Proveedores comerciales	-	-	5.852.866	5.852.866	-	-	-	-
Por cuentas por pagar (**)	-	-	4.800.224	4.800.224	-	-	-	-
Total pasivos financieros	-	-	10.653.090	10.653.090	-	-	-	-

(*) Se excluyen los seguros pagados por adelantado, los créditos fiscales y adelantos a proveedores.

(**) Se excluyen las cargas sociales, acreedores fiscales y remuneraciones a pagar.

Nota 4 - INFORMACIÓN POR SEGMENTO

Información por segmento de negocio

Un segmento del negocio es un componente identificable en CHASSFOSE, encargado de suministrar un conjunto de servicios relacionados, los cuales se caracterizan por estar sometidos a riesgos y rendimientos de naturaleza diferente, de los correspondientes a otros segmentos.

CHASSFOSE presenta información por segmento en relación a la naturaleza de los servicios que presta. Los segmentos detallados obedecen a las actividades de CHASSFOSE según lo detallado en la nota 1.3 Actividad principal.

Los resultados de los segmentos incluyen saldos y transacciones directamente atribuibles a estos, así como aquellos que pueden ser distribuidos sobre una base razonable.

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Tabla 5 - INFORMACIÓN REFERENTE AL ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Información por segmento de negocio (continuación)

La siguiente tabla presenta las ganancias y pérdidas por segmentos reportables para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

	Seguro de Salud 2024 \$	CRPS 2024 \$	Total 2024 \$
Ingresos operativos	87.801.223	26.273.254	114.074.477
Costos de los servicios prestados	(92.982.524)	(3.402.547)	(96.385.071)
Utilidad bruta	(5.181.301)	22.870.707	17.689.406
Gastos de administración y comercialización	(17.402.620)	(17.840.457)	(35.243.077)
Otros ingresos y gastos	498.002	(466.520)	31.482
Resultados financieros	18.252.799	(140.915)	18.111.884
Resultado antes de impuesto a las ganancias	(3.833.120)	4.422.815	589.695
Impuestos a las ganancias	-	(168.240)	(168.240)
Resultado del ejercicio	(3.833.120)	4.254.575	421.455

	Seguro de Salud 2023 \$	CRPS 2023 \$	Total 2023 \$
Ingresos de actividades ordinarias	84.866.450	23.178.063	108.044.513
Costos de venta	(88.457.380)	(2.795.367)	(91.252.747)
Utilidad bruta	(3.590.930)	20.382.696	16.791.766
Gastos de administración y comercialización	(15.825.340)	(18.846.223)	(34.671.563)
Otros ingresos y gastos	4.134.126	(1.020.978)	3.113.148
Resultados financieros	15.983.433	(122.478)	15.860.955
Resultado antes de impuesto a las ganancias	701.289	393.017	1.094.306
Impuestos a las ganancias	-	(119.280)	(119.280)
Resultado del ejercicio	701.289	273.737	975.026

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 5 - INFORMACIÓN REFERENTE AL ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

5.1 Ingresos operativos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone como se expresa a continuación:

	2024 \$	2023 \$
Ingresos Seguro de Salud		
Contribución OSE - Seguro de Salud	32.265.425	30.296.764
Retenciones jubilados	26.601.159	26.328.638
Retenciones funcionarios	17.394.158	17.296.507
Contribución OSE - Áreas Protegidas	5.491.486	5.187.074
Administración CRPS	5.132.307	4.888.989
Contribución OSE - SEMIC	694.773	642.570
Contribución OSE - Biblioteca	19.990	16.181
Otras retenciones	201.925	209.727
	87.801.223	84.866.450
Ingresos CRPS		
Alojamientos	13.932.472	13.140.696
Cuotas y cobranza socios	5.129.102	4.806.758
Ingresos al parque	4.343.652	4.401.475
Piscina	1.608.118	-
Alquileres recibidos	341.881	332.146
Parrilleros	877.197	453.893
Vajilla y cocina	12.103	16.587
Lavandería	28.729	26.508
	26.273.254	23.178.063
	114.074.477	108.044.513

5.1.1 Ingresos Seguros de Salud

Los ingresos provienen del aporte del 0,625% de los haberes que OSE abona de sus funcionarios con carácter retributivo, de las retenciones de funcionarios y ex funcionarios jubilados por las afiliaciones a los servicios brindados por CHASSFOSE y de las partidas por otros beneficios que OSE otorga a sus funcionarios.

Con fecha 25 de octubre de 2018, se publicó Ley n° 19.670, correspondiente a "Aprobación de rendición de cuentas y balance de ejecución presupuestal" donde se estableció en su Art. N° 339, que los ingresos de CHASSFOSE por el aporte de OSE pasarán a partir del 1° de enero de 2019 de 1,25% al 0,625% de lo que este último abone a sus funcionarios por concepto de haberes de carácter retributivo.

Los ingresos por "Contribución OSE – Seguro de Salud" se exponen como ingresos operativos, atendiendo a lo establecido en la Ordenanza N° 89, para aquellos organismos que no generan recursos propios.

Revisión
4

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Ingresos Seguros de Salud (continuación)

Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2023 y durante el ejercicio 2024, se reconoció en Seguro de Salud el ingreso por la administración del Parque Paso Severino, según se estableció en el Acuerdo de Administración mencionado en Nota 1.3.

5.1.2 Ingresos CRPS

Corresponden a la administración y gestión del Centro Recreativo de Paso Severino en Florida.

5.2 Costos de los servicios prestados

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	2024 \$	2023 \$
Costo Seguro de Salud		
Asistencia complementaria	(41.514.383)	(40.817.698)
Sustitutivo tickets funcionarios y jubilados	(17.361.390)	(16.813.094)
Lentes	(10.658.558)	(9.834.331)
Asistencia médica mutual	(6.611.013)	(6.680.087)
Otras asistencias	(16.837.180)	(14.312.170)
	(92.982.524)	(88.457.380)
	2024 \$	2023 \$
Costo CRPS		
Gastos alojamiento	(2.095.097)	(1.512.364)
Gastos piscina	(128.678)	(260.885)
Comedor	(143.167)	(175.991)
Gastos parque	(69.107)	-
Gastos lavandería	(82.839)	(111.346)
Gastos infraestructura	(883.659)	(734.781)
	(3.402.547)	(2.795.367)
	(96.385.071)	(91.252.747)

Luciano

9

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

5.3 Gastos de administración

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone como se expresa a continuación:

	2024		
	Seguro de Salud	CRPS	Total
	\$	\$	\$
Retribuciones personales y cargas sociales	(14.717.582)	(8.696.768)	(23.414.350)
Servicios de terceros	(1.296.096)	(1.623.559)	(2.919.655)
Limpieza y vigilancia	(113.445)	(3.383.426)	(3.496.871)
Depreciaciones	(357.587)	(1.454.230)	(1.811.817)
Mantenimiento edilicio	(128.072)	(1.107.863)	(1.235.935)
Gastos de vehículos	-	(697.314)	(697.314)
Seguros	(106.701)	(150.383)	(257.084)
Comunicaciones y electricidad	(216.075)	(25.203)	(241.278)
Papelería y artículos de oficina	(33.916)	(34.142)	(68.058)
Impuestos y tasas	(117.092)	-	(117.092)
Impuesto al Patrimonio	-	(167.114)	(167.114)
Enfermería - gastos médicos	-	(326.926)	(326.926)
Biblioteca	(26.554)	-	(26.554)
Otros gastos de administración	(289.500)	(173.529)	(463.029)
	(17.402.620)	(17.840.457)	(35.243.077)

	2023		
	Seguro de Salud	CRPS	Total
	\$	\$	\$
Retribuciones personales y cargas sociales	(13.088.901)	(8.082.325)	(21.171.226)
Servicios de terceros	(1.439.216)	(1.744.219)	(3.183.435)
Limpieza y vigilancia	(107.099)	(4.554.607)	(4.661.706)
Depreciaciones	(443.466)	(1.772.406)	(2.215.872)
Mantenimiento edilicio	(31.358)	(1.017.893)	(1.049.251)
Gastos de vehículos	-	(671.668)	(671.668)
Seguros	(143.472)	(100.643)	(244.115)
Comunicaciones y electricidad	(211.456)	(27.964)	(239.420)
Papelería y artículos de oficina	(75.730)	(43.159)	(118.889)
Impuestos y tasas	(113.416)	(3.085)	(116.501)
Impuesto al Patrimonio	-	(139.569)	(139.569)
Enfermería - gastos médicos	-	(331.513)	(331.513)
Otros gastos de administración	(171.226)	(357.172)	(528.398)
	(15.825.340)	(18.846.223)	(34.671.563)

Quenien

4

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

5.4 Otros ingresos y gastos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone de acuerdo con el siguiente detalle:

	2024	2023
	\$	\$
Bonificaciones recibidas	496.135	468.493
Otros ingresos (*)	506.827	3.701.258
IVA compras no deducibles	(971.480)	(1.056.603)
	31.482	3.113.148

(*) En el ejercicio se incluye el resultado por la tasación del Inmueble en Propiedades de inversión ubicado en Playa hermosa realizada el 29 de agosto de 2023.

5.5 Resultados financieros

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	2024	2023
	\$	\$
Intereses ganados	7.396.415	6.663.397
Diferencia de cambio	10.757.985	7.334.761
Gastos financieros	(1.089.867)	(751.034)
Diferencia de cotización	1.047.351	2.613.831
	18.111.884	15.860.955

Nota 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS

A continuación, se detallan los principales tipos de riesgos a los que se encuentra expuesta CHASSFOSE: Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad pueda encontrar dificultades para satisfacer las obligaciones asociadas a sus pasivos.

Los ingresos de CHASSFOSE se generan de la masa salarial que paga OSE, generando un flujo permanente y continuo de ingresos.

CHASSFOSE se encuentra en una sólida posición financiera frente a sus pasivos, lo que minimiza el riesgo de liquidez.

6.2 Riesgo crediticio

El riesgo de créditos de CHASSFOSE es atribuible principalmente a sus cuentas a cobrar que en gran medida dependen de OSE y del Banco de Previsión Social (BPS). En el año 2015 se agrega una nueva fuente de ingresos proveniente de las actividades de CRPS.

6.3 Riesgo de mercado

En orden

Sal. La

[Signature]

[Signature]

CHASSFOSE**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

El riesgo de mercado se encuentra principalmente afectado por los riesgos financieros vinculados a la variabilidad del tipo de cambio.

Las inversiones que posee CHASSFOSE están compuestas por letras de regulación monetaria, plazos fijos en dólares estadounidenses y notas del tesoro en UI.

La Comisión realiza un monitoreo continuo del tipo de cambio del dólar estadounidense.

Los principales activos financieros mencionados poseen como contraparte al Banco Central del Uruguay y al Banco República del Uruguay, por lo cual se entiende que el riesgo de mercado se encuentra minimizado.

El cuadro siguiente muestra un desglose de la posición monetaria neta en las monedas en las que opera:

	31/12/2024			
	USD	UI	UR	UY\$
Activo				
Efectivo y equivalentes	43.245	-	-	1.905.634
Créditos operativos	515	-	-	22.694
Inversiones	654.130	29.918.828	-	213.394.143
Total activo	697.890	29.918.828	-	215.322.471
Pasivo				
Otras cuentas por pagar	(87.863)	-	-	(3.871.771)
Total pasivo	(87.863)	-	-	(3.871.771)
Posición neta activa	610.027	29.918.828	-	211.450.700

	31/12/2023			
	USD	UI	UR	UY\$
Activo				
Efectivo y equivalentes	43.175	-	-	1.684.775
Créditos operativos	-	210.000	250	1.640.240
Inversiones	647.795	30.490.937	-	204.382.014
Total activo	690.970	30.700.937	250	207.707.029
Pasivo				
Otras cuentas por pagar	(63.500)	-	-	(2.477.897)
Total pasivo	(63.500)	-	-	(2.477.897)
Posición neta activa	627.470	30.700.937	250	205.229.132

CHASSFOSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 7 - ACTIVIDAD SEGURO DE SALUD Y CRPS

Según lo establecido en el Acuerdo de Administración del CRPS firmado el 1º de octubre de 2021 y en acuerdos anteriores, CHASSFOSE deberá llevar una contabilidad especial y separada del Fondo Seguro de Salud, por las actividades parque Paso Severino.

Los presentes estados financieros de CHASSFOSE surgen de la combinación al 31 de diciembre de 2024 de las contabilidades del Seguro de Salud y CRPS.

Desde el primer comodato firmado el 6 de octubre de 2015 (Nota 1.3), CHASSFOSE ha financiado las necesidades de fondos del CRPS para que éste pueda continuar con sus actividades.

A continuación se presenta el total del pasivo que el CRPS mantiene con Seguro de Salud al cierre de los últimos cuatro ejercicios económicos:

	2021	2022	2023	2024
Pasivo de CRPS con SS a cierre de ejercicio	22.340.200	19.916.003	17.648.145	15.286.366

El directorio de CHASSFOSE mantiene la intención de continuar reduciendo el saldo en los próximos ejercicios.

Nota 8 - HECHOS POSTERIORES

Desde el 1 de enero de 2025 y hasta la fecha, no han ocurrido ni están pendientes o en proyecto, hechos o transacciones que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros como para requerir ser revelados en los mismos.

Praviser

SP/

[Signature]

[Signature]

Ejecución Presupuestal 2024
(En pesos)

EGRESOS	Presupuestado		Ejecutado		Diferencia
	Seguro Salud	Paso Severino	Seguro de Salud	Paso Severino	
Retribución de Servicios Personales	11.449.902	7.719.870	12.170.339	7.132.773	(133.341)
Cuotas sociales	1.445.550	974.634	1.490.039	875.354	54.790
Transferencias	724.377	372.358	700.277	418.759	(22.301)
Cobertura de beneficios	41.934.847		45.589.949		(3.655.102)
Gastos con contrapartida	49.729.516		47.392.575		2.336.941
Gastos de Administración y Ventas	2.737.266	13.576.471	4.196.900	12.428.120	(311.283)
Materiales y Suministros	245.339	250.985	323.417	53.767	119.141
Equipos, muebles e inst	371.180	1.172.100	22.142	78.059	1.443.079
Coberturas adicionales de salud	924.000	-	-	-	924.000
Inversiones a realizar CRPS	-	1.962.300	-	883.659	1.078.641
	109.561.977	26.028.718	111.885.639	21.870.492	1.834.564
Obras realizadas en CRPS		-		-	-
	109.561.977	26.028.718	111.885.639	21.870.492	1.834.564
Egresos Totales:	135.590.695		133.756.131		1.834.564

INGRESOS	Presupuestado		Ejecutado		Diferencia
	Seguro Salud	Paso Severino	Seguro de Salud	Paso Severino	
SEGURO DE SALUD					
Aportes de OSE: Legal 0.625%	32.490.299		32.137.036		(353.263)
OSE x Adm del Ctro Recreacion Paso Se	5.275.662				
Otros aportes de OSE	6.193.142		13.035.689		6.842.547
Retenciones a funcionarios	18.109.162		16.731.791		(1.377.371)
Retenc a jubilados y func CHASSFOSE	28.198.813		26.698.747		(1.500.066)
Bonificaciones obtenidas	497.806		496.135		(1.671)
Otros ingresos	968		1.863		895
	90.765.852		89.101.261		3.611.071
PASO SEVERINO					
Cuotas y cobranzas socios		5.185.310		5.129.102	(56.208)
Ingresos al Parque y parrileros		5.261.890		2.180.102	(3.081.788)
Parrileros		475.401		576.734	101.333
Alojamientos/lavandería/vajilla		14.607.368		14.874.805	267.437
Alquileres recibidos y otros ingresos		380.595		1.562.513	1.181.918
		25.910.564		24.323.255	(1.587.309)

Recursos propios	SALUD		CRPS	
	SALUD	CRPS	SALUD	CRPS
	18.796.126	118.153	14.302.782	-

Ingresos Totales:	135.590.695		127.727.297		7.863.398
--------------------------	--------------------	--	--------------------	--	------------------



ANEXO

FONDOS PÚBLICOS RECIBIDOS Y GASTOS ATENDIDOS

2024

Fecha	Descripcion	Fondo	Gasto	Saldo
ENE	Aportes OSE	2.725.169		2.725.169
ENE	Retribuciones y gtos adm		1.189.531	1.535.638
ENE	Complemento de asistencia		2.538.841	-1.003.203
ENE	Areas protegidas		507.969	-1.511.172
FEB	Aportes OSE	2.770.020		1.258.847
FEB	Retribuciones y gtos adm		1.112.472	146.376
FEB	Complemento de asistencia		3.409.439	-3.263.063
FEB	Areas protegidas		508.338	-3.771.401
MAR	Aportes OSE	4.352.999		581.597
MAR	Retribuciones y gtos adm		1.630.354	-1.048.757
MAR	Complemento de asistencia		3.991.699	-5.040.456
MAR	Areas protegidas		509.076	-5.549.532
ABR	Aportes OSE	5.116.924		-432.607
ABR	Retribuciones y gtos adm		1.214.980	-1.647.587
ABR	Complemento de asistencia		4.204.540	-5.852.127
ABR	Areas protegidas		510.552	-6.362.679
MAY	Aportes OSE	3.276.453		-3.086.226
MAY	Retribuciones y gtos adm		1.244.852	-4.331.077
MAY	Complemento de asistencia		3.997.361	-8.328.438
MAY	Areas protegidas		510.921	-8.839.359
JUN	Aportes OSE	4.539.607		-4.299.752
JUN	Retribuciones y gtos adm		1.336.772	-5.636.524
JUN	Complemento de asistencia		3.908.558	-9.545.082
JUN	Areas protegidas		509.445	-10.054.527
JUL	Aportes OSE	3.247.691		-6.806.836
JUL	Retribuciones y gtos adm		1.220.643	-8.027.479
JUL	Complemento de asistencia		4.117.984	-12.145.464
JUL	Areas protegidas		517.695	-12.663.159
AGO	Aportes OSE	3.348.343		-9.314.816
AGO	Retribuciones y gtos adm		1.372.952	-10.687.768
AGO	Complemento de asistencia		3.822.777	-14.510.545
AGO	Areas protegidas		521.010	-15.031.555
SET	Aportes OSE	3.256.589		-11.774.966
SET	Retribuciones y gtos adm		1.237.197	-13.012.164
SET	Complemento de asistencia		4.166.626	-17.178.790
SET	Areas protegidas		520.869	-17.699.659
OCT	Aportes OSE	3.288.599		-14.411.059
OCT	Retribuciones y gtos adm		1.229.748	-15.640.807
OCT	Complemento de asistencia		3.808.380	-19.449.187
OCT	Areas protegidas		519.825	-19.969.012
NOV	Aportes OSE	3.282.526		-16.686.487
NOV	Retribuciones y gtos adm		1.191.261	-17.877.748
NOV	Complemento de asistencia		4.051.885	-21.929.633
NOV	Areas protegidas		520.206	-22.449.839
DIC	Aportes OSE	4.399.061		-18.050.777
DIC	Retribuciones y gtos adm		3.453.394	-21.504.172
DIC	Complemento de asistencia		4.612.561	-26.116.732
DIC	Areas protegidas		520.586	-26.637.318
	Fondos propios	26.637.318		0
	TOTALES	70.241.299	70.241.299	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

9

RSM

Inicialado únicamente a efectos de su relación con el Informe del Contador Público adjunto.

Hoja 31 / 31