



AUDITORES FINANCIEROS



excellent • connected • individual



**CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL**

SUCRE - BOLIVIA

**DICTAMEN AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL

SUCRE - BOLIVIA

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

C O N T E N I D O

P á g i n a

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Dictamen del auditor independiente	1 - 4
Estado de situación patrimonial	5 - 6
Estado de actividades	7
Estado de flujo de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 20

ALCANCE DEL SERVICIO DE AUDITORIA

Alcance de los servicios de auditoría	21 - 22
---------------------------------------	---------

INFORMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Informe del auditor independiente	23
Estados de Situación Financiera Consolidados	24 - 27
Estados de actividades Consolidados	28 - 31
Estados de Flujo de Efectos Consolidados Fondos propios	32 - 33
Estados de Flujo de Efectivo Consolidados Proyectos en Administración	34 - 36

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Informe sobre el sistema de control interno	37
Observaciones y recomendaciones de control interno	38
Informe de seguimiento de control interno	39
Seguimiento a las observaciones del ejercicio anterior	40

ABREVIATURAS UTILIZADAS

BS.	Bolivianos
USD	Dólares estadounidenses
D.S.	Decreto Supremo
IUE	Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas
UFV	Unidades de Fomento a la Vivienda
OEDI	Orientación a Efectos Directos e Impactos

**CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL
SUCRE - BOLIVIA**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores
Miembros del Directorio de
CENTRO JUANA AZURDUY
Sucre - Bolivia

Hemos examinado los estados financieros del **Centro Juana Azurduy** que comprenden el Estado de Situación Patrimonial, el Estado de Actividades y el Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como las notas de los numerales 1 al 25 que se acompañan que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Centro Juana Azurduy**, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente aceptadas en Bolivia.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del Auditor para auditoría de estados financieros de nuestro reporte. Somos independientes de la Organización Contraparte del Proyecto de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros de Bolivia y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



Políticas y Restricciones a la distribución y uso

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota N° 2 inciso e), en la que se describe la base contable para el registro de activos fijos adquiridos con fondos recibidos de proyectos financiados; por otra parte como se describe en el inciso i) de la misma Nota, los Activos Temporalmente Restringidos provenientes de proyectos financiados no son re-expresados por UFVs y finalmente el rubro de ingresos y egresos de los estados financieros de proyectos financiados solo reflejan operaciones generadas por flujos de efectivo y no incluyen provisiones ni estimaciones contables, como se explica en el inciso k) de la misma Nota, en consecuencia, estos registros pueden no ser adecuados para otra finalidad. Nuestro informe está dirigido a la Dirección del **Centro Juana Azurduy**.

El presente informe de auditoría externa, es para uso del **Centro Juana Azurduy**, sin embargo, lo expresado no constituye una limitación que intente restringir su distribución, que, con autorización de esta entidad, se convierte en un documento público.

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros sobre la base del acuerdo establecido en las disposiciones de información financiera del convenio de Cooperación y del control interno que Dirección considere necesario para permitir la presentación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad de la Organización para continuar como empresa en funcionamiento, revelando en su caso, las cuestiones relativas a la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de la empresa en marcha.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera del proyecto.



Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría, por consiguiente, nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y para emitir el informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las ISA (NIA) siempre detectará un error material cuando este exista. Declaraciones erróneas pueden surgir por error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Como parte de la ejecución de nuestro examen de conformidad a Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenimiento de una actitud de escepticismo durante toda la ejecución de la auditoría. Nuestra responsabilidad profesional también fue orientada a:

- Identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos 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.
- Obtener 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 la entidad, tarea aplicable a un trabajo específico en esta materia.
- Evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables expuestas y la correspondiente información revelada por la dirección.



Auditoría

Asesoría

Consultoría

Outsourcing

Impuestos

- Concluir sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la dirección de la Entidad, el principio contable de empresa en marcha, 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 Entidad 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 futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluar 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.
- Comunicar a los responsables del gobierno de la entidad sobre, el alcance, el momento de realización de la auditoría, la planificación realizada, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionar a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables con relación a la independencia y comunicando todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

(Socio)

Lic. Gerardo Maldonado Antezana
Mat. Prof. N° CAUB – 192
Mat. Prof. N° CAUB _ 4753

Sucre, 1º de abril de 2022

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

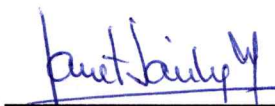
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

		2,021 <u>Bs</u>	2,020 <u>Bs</u>
ACTIVO	<u>Notas</u>		
CORRIENTE			
DISPONIBLE NO RESTRINGIDO			
Bancos	N° 3	2,399,379	2,615,399
Depósitos a plazo fijo	N° 3	10,860	10,860
		<u>2,410,239</u>	<u>2,626,259</u>
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar	N° 4	20,999	20,924
Deudores con cargo a cuenta	N° 5	5,200	8,000
Cuentas por cobrar PFI	N° 6	813,510	45,000
Cuentas por cobrar al personal	N° 7		11,497
		<u>839,709</u>	<u>85,421</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>3,249,948</u>	<u>2,711,680</u>
NO CORRIENTE			
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS			
Inversiones	N° 8	16,030	16,030
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO			
Bienes de uso no restringidos	N° 9	18,229,103	11,606,085
Depreciación acumulada	N° 9		2,861,783
		<u>18,229,103</u>	<u>8,744,302</u>
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO			
Bienes de uso temporalmente restringidos	N° 10	1,388,704	1,047,930
		<u>19,617,807</u>	<u>9,792,232</u>
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS			
Frecuencia		87,337	87,337
Amortización	N° 11	-80,815	-76,420
		<u>6,522</u>	<u>10,917</u>
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>19,640,359</u>	<u>9,819,179</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>22,890,308</u>	<u>12,530,859</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Marlene Irahola
Gerente Administrativa
Janet N. Sanchez Miranda
Directora ejecutiva
Patricia T. Parraga Ramirez
Contadora

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023
SUCRE - BOLIVIA

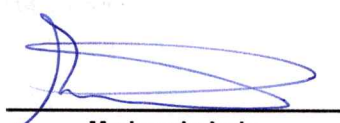
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL

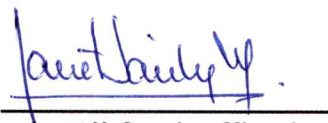
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

		2021	2020
		<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
PASIVO Y ACTIVOS NETOS	<u>Notas</u>		
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVO A CORTO PLAZO			
Documentos por pagar	N° 12	211,400	261,273
Cuentas por pagar PFI	N° 13	1,739,139	866,201
Aportes y retenciones por pagar	N° 14	76,230	68,965
Cuentas por pagar	N° 15	48,361	103,242
Impuestos a pagar	N° 16	14,001	17,581
Acreeedores descuento planillas		460	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>2,089,590</u>	<u>1,317,262</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PREVISIONES			
Previsión para indemnizaciones	N° 17		300,540
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			<u>300,540</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>2,089,590</u>	<u>1,617,801</u>
ACTIVOS NETOS			
ACTIVOS NETOS			
Activos netos no restringidos	N° 18	17,940,528	8,457,431
Activos netos temporalmente restringidos	N° 18	1,388,704	1,047,930
Ajuste de activos netos	N° 18	1,471,486	1,407,697
TOTAL ACTIVOS NETOS		<u>20,800,717</u>	<u>10,913,058</u>
TOTAL DEL PASIVO Y LOS ACTIVOS NETOS		<u>22,890,308</u>	<u>12,530,859</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Marlene Irahola
Gerente Administrativa



Janet N. Sanchez Miranda
Directora ejecutiva



Patricia T. Párraga Ramirez
Contadora

CENTRO JUANA AZURDUY

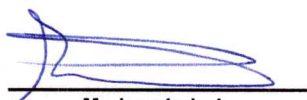
NIT: 1000179023

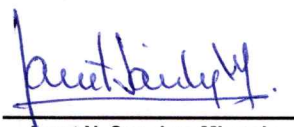
SUCRE - BOLIVIA

**ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

		2021 Bs	2020 Bs
INGRESOS	<u>Notas</u>		
INGRESOS POR SERVICIOS			
Publicidad Radio	Nº 19	463,821	276,413
Consultorias	Nº 19	9,149	14,191
		<u>472,970</u>	<u>290,604</u>
DONACIONES			
Aporte financiadora	Nº 19	8,023,773	4,956,932
TOTAL DE LOS INGRESOS		<u>8,496,743</u>	<u>5,247,536</u>
EGRESOS			
GASTOS OPERATIVOS			
Servicios personales	Nº 20	3,934,799	3,542,197
Gastos de operación	Nº 20	3,218,359	2,108,470
Materiales y suministros	Nº 20	962,858	313,843
Inversiones	Nº 20	140	3,205
TOTAL EGRESOS		<u>8,116,156</u>	<u>5,967,715</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		43,854	171,644
Intereses bancarios		202	
Resultado por exposición a la inflación		12,262	
		<u>56,318</u>	<u>171,644</u>
OTROS EGRESOS			
Otros gastos		29,203	194,283
Resultado por exposición a la inflación		65,282	
		<u>94,484</u>	
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		<u>-38,166</u>	<u>194,283</u>
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS DEL EJERCICIO		342,420	-742,818
ACTIVOS NETOS NO RESTRINGIDOS AL INICIO		9,865,128	10,651,633
CONSTITUCION NETA DE RESERVAS		9,204,465	-43,687
ACTIVOS NETOS NO RESTRINGIDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO		<u>19,412,013</u>	<u>9,865,128</u>
ACTIVOS NETOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDO AL INICIO		1,047,930	890,196
CONSTITUCION NETA DE RESERVAS		340,774	157,734
ACTIVOS NETOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO		<u>1,388,704</u>	<u>1,047,930</u>
TOTAL ACTIVOS NETOS		<u>20,800,717</u>	<u>10,913,058</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Marlene Irahola
Gerente Administrativa


Janet N. Sanchez Miranda
Directora ejecutiva


Patricia T. Parraga Ramirez
Contadora

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

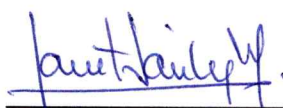
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	2021	2,020
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cambios en los activos netos no restringidos	342,420	-742,818
CARGOS Y ABONOS A RESULTADOS QUE NO GENERAN EFECTIVO		
Depreciación activos fijos no restringidos		512,403
Amortización activos intangibles	4,395	4,367
Previsión para indemnizaciones	41,216	202,112
Corrección monetaria	63,788	-1,449
	<u>451,820</u>	<u>-25,385</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por cobrar	-74	5,070
Deudores con cargo a cuenta	2,800	-251
Cuentas por cobrar PFI	-768,510	9,850
Cuentas por cobrar al personal	11,497	-11,497
Documentos por pagar	-49,873	-14,614
Cuentas por pagar PFI	872,938	183,099
Aportes y retenciones por pagar	7,265	68,653
Cuentas por pagar	-54,880	1,392
Impuestos a pagar	-3,580	17,581
Acreedores descuento planillas	460	
Pagos de indemnizaciones	-341,756	-111,243
	<u>128,105</u>	<u>122,655</u>
FONDOS GENERADOS EN OPERACIONES		
FONDOS APLICADOS A ACTIVIDADES DE INVERSION		
Decremento en Inversiones		49,844
Incremento en activo fijo no restringido	-25,537	-15,465
Baja en activo fijo no restringido		14,815
Incremento en activo fijo temporalmente restringido	-318,587	-157,734
	<u>-344,124</u>	<u>-108,540</u>
FONDOS APLICADOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento en Activos netos no restringidos		464,728
Decremento en Activos netos no restringidos		-636,973
Incremento en Activos netos temporalmente restringidos		157,734
		<u>-14,511</u>
INCREMENTOS (DECREMENTOS) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-216,020	-396
Efectivo al inicio del ejercicio	2,626,259	2,626,655
FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	<u>2,410,239</u>	<u>2,626,259</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Marlene Irahola
Gerente Administrativa

Janet N. Sanchez Miranda
Directora ejecutiva

Patricia T. Parraga Ramirez
Contadora

CENTRO JUANA AZURDUY
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

SUCRE - BOLIVIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 CONSTITUCION Y OBJETO

Mediante Acta de Constitución de fecha 10 de septiembre 1989, se constituye el **Centro de Apoyo Integral a la Mujer “Juana Azurduy”**, con el objetivo central de lograr que la mujer alcance un mayor grado de conciencia, organización y calificación que le permita convertirse en la protagonista de sus reivindicaciones y derechos en el cambio de su propia liberación.

En fecha 18 de julio de 1991, se obtiene la Resolución Suprema N° 209439 en la que se reconoce la Personalidad Jurídica de la Institución bajo la denominación de **Centro de Apoyo Integral a la Mujer “Juana Azurduy”** con domicilio en la ciudad de Sucre.

Mediante Testimonio N° 20/98 de la Notaría de Gobierno, Hacienda y Minas del departamento de Chuquisaca de 27 de agosto de 1998, en el cual se consignan la solicitud de modificación de estatutos, cursa testimonio N° 458/90 de fecha 11 de mayo de 1998, Resolución Prefectural que dispone la protocolización y aprobación de las modificaciones referidas principalmente al cambio de razón social girando en adelante bajo el nombre de **Centro Juana Azurduy**.

Mediante Testimonio N° 25/2006 de la Notaría de Gobierno, Hacienda y Minas del departamento de Chuquisaca de 18 de mayo de 2006, en el cual se consignan la solicitud de modificación de estatutos, cursan inserciones de actas de asambleas ordinarias y extraordinarias de la asamblea de asociadas/os del **Centro Juana Azurduy**, Resolución Prefectural 100/2006 de 4 de mayo de 2006 que dispone la protocolización y aprobación de las modificaciones, entre las principales modificaciones se establecen los siguientes objetivos institucionales:

Aportar al cambio positivo de las relaciones de género y generacionales en los ámbitos personal, familiar social, comunitario y de mercado prestando servicios, jurídicos, psicológicos y educativos de calidad con calidez, dirigidos al desarrollo integral de usuarios y usuarias.

Incidir en la opinión y políticas públicas, contribuyendo al cambio de las normativas y mentalidad discriminatorias hacia mujeres, niños, niñas y adolescentes generando información, creando espacios de presión política, reflexión, debate y capacitación en las temáticas de género y generacionales.

Contribuir a una sólida imagen institucional cooperativa evidente para el entorno institucional, las agencias de cooperación y la población, mediante el desarrollo de sistemas eficientes y transparentes, replicables y transferibles, de información, administración, planificación, seguimiento y evaluación.

ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

La composición de la estructura organizativa del Centro Juana Azurduy al 31 de diciembre 2021, es la siguiente:

Asamblea de Asociados:

Sra. Carmen Pareja Vargas	Presidenta de Asociados
Sra. Dolly Nogales España	
Sr. Roberto Vilar Burgoa	
Sra. Martha Noya Laguna	
Sra. Lila Carrasco Ruíz	

La asamblea de socios sesionará en asambleas ordinarias anualmente y cuando sea necesario a convocatoria del Directorio y con por lo menos tres asociados, se convocará a la asamblea extraordinaria.

Directorio: Está compuesto por:

- Sr. Miguel Morales Presidente del Directorio
- Sra. Martha Arciénega
- Sra. Janet Sánchez Miranda

Mediante el Certificado de Registro N° 0173 de fecha 18 de julio de 1991 se evidencia su inclusión en el Registro Unico Nacional de ONGs. dependiente del Ministerio de Planificación y Desarrollo.

NOTA 2 PRINCIPIOS Y BASES CONTABLES

Las principales bases políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros del **Consolidado Institucional del Centro Juana Azurduy**, son las siguientes:

a) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros, han sido preparados siguiendo los lineamientos establecidos por las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados), teniendo en cuenta las disposiciones legales vigentes.

La combinación de los estados financieros del Centro Juana Azurduy, no incluye eliminaciones de cuentas relacionadas, por consiguiente, los estados financieros combinados corresponden a la suma de los estados financieros de Proyectos administrados por el Centro Juana Azurduy, tanto los fondos propios como los proyectos en administración.

Proyectos en Administración:

- Proyecto: "En batalla contra el patriarcado" – Pan Para el Mundo
- Proyecto: "Juventud Trabajadora, Fase II" – Maria Marina Foundation
- Proyecto: "Estrategia Intersectorial de promoción y protección de los derechos de las mujeres y niñas víctimas de violencia de género y discriminación del municipio de Sucre" - MANOS UNIDAS
- Proyecto: "Garantizando el ejercicio del derecho a una vida libre de violencia de las mujeres desde el empoderamiento personal, social, económico y político en La Paz y Chuquisaca (Bolivia)" Alianza por la solidaridad (Generatitat Valenciana)
- Proyecto: "Mujeres libres y empoderadas ejerciendo sus derechos" - MMUU - Agencia Catalana
- Proyecto: "Creando círculos de aprendizaje con mujeres líderes desde el empoderamiento de representantes" - FONS VALENCIÀ PER LA SOLIDARITAT
- Proyecto: "Mujeres libres de violencia machista"- DKA Austria, Hilfswerk der Katholischen Jungschar
- Proyecto: "Las mujeres apuestan por la Cultura de Paz" - Welfriedensdienst e.V – WFD
- Proyecto: "Garantizando el ejercicio del derecho a una vida libre de violencias de las mujeres desde el empoderamiento personal, social y económico en Chuquisaca" Alianza por la Solidaridad – Cantabria
- Proyecto: "Igualdad de género, empoderamiento de la mujer, y protección contra la VBG" UNFPA
- Proyecto: "Juventud Trabajadora" - Pan Para el Mundo – Austria
- Proyecto: "Empoderamiento económico de mujeres víctimas de violencia del Municipio de Sucre" MMUU – Fondos Propios

Proyectos: Incidencia Cultural, Incidencia Política, Juventud Trabajadora, Defensoría de la Mujer y Administración Central – Recursos propios

b) Consideración a los efectos de la inflación

La Resolución CTNAC N° 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, suspendió el ajuste integral por inflación de estados financieros establecido en la Norma de Contabilidad N°3 "Estados Financieros a Moneda Constante" a partir del 11 de diciembre de 2020, los presentes estados financieros contemplan dicha suspensión.

El Centro Juana Azurduy ha determinado realizar la re-expresión de sus estados financieros, con la única finalidad de dar cumplimiento a exigencias del Servicio de Impuestos Nacionales.

c) Activos y pasivos exigibles

Los créditos por cuentas a cobrar, y los pasivos para ser clasificados en corriente y no corriente, la Institución ha adoptado el criterio de ejercicio económico.

Los créditos por cuentas a cobrar se muestran a su valor nominal y no se incluye una previsión por incobrabilidad debido a que no se identificaron saldos considerados incobrables.

Los créditos y deudas impositivas, se actualizan en función a las variaciones de las Unidades de Fomento a la Vivienda (UFV).

d) Cuentas monetarias y cuentas no monetarias

Las operaciones en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido contabilizadas al tipo de cambio vigente en el bolsín del Banco Central de Bolivia de US\$ = 1 equivalente a Bs 6.96.

Los saldos de los bienes monetarios son mantenidos en bolivianos y el importe en dólares es corregido de acuerdo con la cotización oficial del dólar estadounidense con respecto al boliviano a la fecha de cierre.

Las diferencias de cambio provenientes de este procedimiento, se imputan a los resultados de cada ejercicio en la cuenta "Diferencia de cambio".

e) Activo Fijo

Los bienes del activo fijo fueron revalorizados con efecto al 31 de diciembre de 2021, por consiguiente, se encuentra valuados de acuerdo al informe técnico emitido a esa fecha.

La Institución aplicó el procedimiento de registro de la revalorización a valores netos, por consiguiente, las depreciaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2021 fueron revertidas contra el valor de cada activo.

Los gastos por mantenimiento, reparaciones, renovaciones y mejoras no extienden la vida útil de los bienes y por consiguiente no incrementan sus valores originales y son cargados a los resultados de los ejercicios en el que se incurrir.

Las adquisiciones de activos fijos con fondos de los Proyectos se registran contablemente en el Rubro de Activos fijos temporalmente restringidos hasta la conclusión de los proyectos o definición por parte de las agencias de financiamiento sobre el o los beneficiarios de su propiedad.

f) Proyectos por ejecutar

Los ingresos recibidos por desembolsos de financiamiento se exponen en el pasivo corriente, en razón a que se considera un compromiso hacia el financiador, por una parte y por otra para no reflejar un saldo de superávit o déficit en el estado de actividades.

g) Previsión para indemnizaciones

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal en un monto equivalente a un mes de sueldo por año de antigüedad de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

El Decreto Supremo N° 110 de 1° de mayo de 2009, modifica el texto de la Ley General de Trabajo citado en el párrafo anterior de la siguiente manera: "El presente decreto tiene por objeto garantizar el pago de indemnización por tiempo de servicios de las trabajadoras y trabajadores, luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo, produciendo el retiro intempestivo de que fueran objeto o presentada su renuncia voluntaria, toda vez que el pago de la indemnización por tiempo de servicios constituye un derecho adquirido".

h) Activos netos

Los activos netos de la institución se exponen a su valor contable acumulado de acuerdo con lo establecido por el D.S. 27190.

En el rubro de Activos netos se incluyen Activos Netos Temporalmente Restringidos, que corresponden a la contraparte de registro del activo fijos que presentan restricciones temporales y permanentes determinadas por las agencias de financiamiento con las que trabaja la entidad.

i) Resultado del ejercicio

La Entidad ha determinado el resultado del ejercicio a través de la diferencia entre los ingresos y egresos realizados como resultado de sus operaciones.

j) Ingresos

Los estados financieros consolidados, registran ingresos por actividades propias de emisiones radiales y por remesas de agencias de cooperación, estos últimos fondos se registran inicialmente como pasivos y en medida que se ejecutan como gastos, se transfieren en la misma proporción de los gastos al rubro de ingresos, en consecuencia, los estados de actividades individuales de cada proyecto, solo reflejan ingresos y gastos en efectivo y no así depreciaciones, provisiones y estimaciones contables, esta práctica permite que el estado de ingresos y gastos de los proyectos en ejecución, cierre sin déficit o superávit.

k) Egresos

Las operaciones registradas como egresos corresponden aquellas relacionadas a las erogaciones de los proyectos ejecutados y los gastos operativos propios de la Institución.

l) Uso de estimaciones

La elaboración de estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Dirección, realice estimaciones que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales, podrían diferir de las estimaciones realizadas.

m) Cambios de criterios contables

En fecha 8 de diciembre de 2020 el consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad – CTNAC, emitió la Resolución CTNAC N° 03/2020 suspendiendo el ajuste integral por inflación de estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020 en forma prospectiva.

La Institución no suspendió el ajuste por inflación a partir del primero 1° de enero de 2021 considerando que el ajuste por inflación del periodo comprendido entre el día once (11) al día treinta y uno (31) del mes de diciembre de 2020 no fue significativo. Los estados financieros del ejercicio anterior fueron elaborados considerando el ajuste por inflación en base a las UFVs.

NOTA 3 DISPONIBLE NO RESTRINGIDO

El rubro de bancos conforma el disponible al 31 de diciembre de 2021 y 2020 totalizando Bs 2.410.239 y Bs 2.626.259 (Re-expresado) respectivamente, que se consideran de libre disponibilidad para la Institución, no existiendo restricción alguna sobre los mismos. Su formación a estas fechas es la siguiente:

	2021 Bs	2020 Bs
CUENTAS CORRIENTES MONEDA NACIONAL		
BMSC Cta.Cte.Radio 4010477419	80,280	203,515
BMSC Cta.Cte. M/N CJA 4010475877	86,048	73,830
BMSC Cta.Cte. M/N 4010812892 PPM-ADM	512	31,324
BMSC Cta.Cte. M/N 4010812942 PPM-DEF	274	20,777
BMSC Cta.Cte. M/N 4010813115 PPM-RADIO	283	17,287
BMSC Cta.Cte. M/N 4011053042 Fons Valencia APS	205,088	0
BMSC Cta.Cte. M/N 4011056298APS Cantabria	50,055	0
BMSC Cta.Cte. M/N 4010875743 WFD	716	53,511
BMSC Cta.Cte. M/N 4010877438 F. Maria Marina	56,978	97,088
BMSC Cta.Cte. M/N 4010889232 INTERTEAM	1,228	1,228
BMSC Cta.Cte. M/N 4010891128 FONS VALENCIA	0	11,697
BMSC Cta.Cte. M/N 4010405222 C.J.A.	1,206	1,204
Bco. Económico Cta Cte M/N 05041313406 Manos Unidas	0	105,267
BMSC Cta.Cte. M/N 4011030702 Juventud Trabajadora (NC)	1,319	13,931
BMSC Cta.Cte. M/N 4010480326 C.J.A. II	140,501	183,909
BMSC Cta.Cte. M/N 4011034355 PPM-Austria	45,668	3,914
BMSC Cta.Cte. M/N 4011014979 Alianza por la Solidaridad	42,137	177,112
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015022 IP (NC)	11,992	19,601
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015013 Defensoría (NC)	22,538	24,974
a la página siguiente	746,820	1,040,168

	2021 Bs	2020 Bs
de la página anterior	746,820	1,040,168
CUENTAS CORRIENTES MONEDA NACIONAL		
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015006 Desarrollo Organizacional (NC)	1,031	17,149
BMSC Cta.Cte. M/N 4011014993 Transferencia (NC)	12,773	17,969
BMSC Cta.Cte. M/N 4011014986 Incidencia Cultural (NC)	37,881	37,881
Bco. Económico Cta. Cte. M/N 5041323889	97,625	0
BMSC Cta.Cte. M/N 4010718279 MU-CEA	145,587	0
BMSC Cta.Cte. M/N 4010801383 Defensoría	8,409	8,409
BMSC Cta.Cte. M/N 4010801376 Educación	33,577	39,640
BMSC Cta.Cte. M/N 4010801369 Artesanías	7,700	7,700
BMSC Cta Cte M/N 4010807678 DKA Austria	21,083	8,753
BMSC Cta. Cte. M/N 4011012332 UNFPA	0	5,860
CAJA DE AHORROS M.N.		
BSC Cja.Ahorros M/N 4028386464 PPM-EED-ADM	3	384,643
Bco. Económico Cja.Ahorros M/N 5071920942 PPM	449,632	10
BSC Caja de Ahorros M/N 4023407456 Educ.	12,877	12,876
BSC Caja de Ahorros M/N 4024725255 Indemniz.	140	285,583
BUNION Cja Ahorros M/N 1-3396690	121,998	46,412
BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
CAJA DE AHORROS M.E.		
BSC Cja.Ahorros CJA M/E 4023355956	698,599	698,456
BSC Cja.Ahorros CJA M/E 4023405902	3,644	3,644
BSC Cja.Ahorros CJA M/E 4064091339 CJA	0	248
CAJA DE AHORROS Euros		
DEPOSITOS A PLAZO FIJO EN M/N		
FORTALEZA FFP DPF M/N	10,860	10,860
	<u>2,410,239</u>	<u>2,626,259</u>

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR M/N

Los saldos de Bs 20.999 y Bs 20.924 registrados en el rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 respectivamente, presentan las siguientes composiciones:

	2021 Bs	2020 BS
Diferencia Impuestos	29	24
J-B-M- -jachin benjamin mujica	20,880	20,880
Varios	90	20
	<u>20,999</u>	<u>20,924</u>

NOTA 5 DEUDORES CON CARGO DE CUENTAS

El rubro presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de Bs 5.200 y Bs 8.000 respectivamente, que corresponden a importes pendientes de rendición por parte del personal dependiente de los proyectos.

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR PFI

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021 Bs	2020 Bs
Cuentas por cobrar proyectos	175,563	1,500
Cuentas por cobrar financiadoras	175,293	
Cuentas por cobrar instituciones	462,654	43,500
	<u>813,510</u>	<u>45,000</u>

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021 Bs	2020 Bs
Anticipo trienio		11,497
	<u>0</u>	<u>11,497</u>

NOTA 8 INVERSIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, representan los saldos de los Certificados de aportación telefónica en Cooperativas de servicios de Sucre y cuotas de participación en CESSA, valuados a sus actuales precios de mercado, los saldos totales del rubro alcanzan a Bs 16.030 y Bs 16.030 respectivamente, su composición a esta fecha es la siguiente:

	2021 Bs	2020 Bs
Cuotas de participación COTES (7 líneas telefónicas)	15,750	15,750
Cuotas de participación en CESSA	280	280
	<u>16,030</u>	<u>16,030</u>

NOTA 9 ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO

El activo fijo no restringido al 31 de diciembre de 2021 y 2020 presenta la siguiente composición:

CUENTA	2021		2020
	VALORES DE ACTIVOS	DEPREC. ACUMULADA	VALOR NETO
	Bs.	Bs.	Bs.
Terrenos	10,322,672		4,245,722
Edificios	5,904,928		4,157,306
Muebles y Enseres	337,003		78,217
Equipo de Oficina	27,730		22,508
Equipo de Comunicación	299,625		149,248
Maquinaria y Equipo	848,870		2,581
Herramientas	100,435		788
Equipo de Computación	263,751		16,738
Vehículos	97,440		55,473
Otros Bienes de Uso	26,650		15,722
	<u>18,229,103</u>		<u>8,744,302</u>

NOTA 10 ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO

El activo fijo temporalmente restringido al 31 de diciembre de 2021 y 2020 presenta la siguiente composición:

	2021 Bs	2020 Bs
Muebles y enseres	57,616	6,691
Equipo de oficina	39,765	34,053
Equipo de comunicación	502,160	373,753
Maquinaria y equipo	264,167	264,084
Herramientas	37,731	39,195
Equipos de computación	477,635	322,754
Otros bienes	9,630	7,400
	<u>1,388,704</u>	<u>1,047,930</u>

NOTA 11 OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS

Los otros activos no restringidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 presentan la siguiente composición:

	2021 Bs	2020 Bs
Frecuencia	87,337	87,337
Amortización	-80,815	-76,420
	<u>6,522</u>	<u>10,917</u>

NOTA 12 DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, que alcanzan a Bs 211.400 y Bs 261.273 respectivamente, presentan la siguiente composición a estas fechas:

	2021 Bs	2020 Bs
B.M.S.C. -Banco Mercantil Santa Cruz S.A.	211,400	261,273
	<u>211,400</u>	<u>261,273</u>

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR PFI

Los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, que alcanzan a Bs 1.739.139 y Bs 866.201 respectivamente, presentan la siguiente composición a estas fechas:

	2021 Bs	2020 Bs
Cuentas por pagar proyectos m/n	625,181	1,500
Proyectos por ejecutar	1,113,955	864,596
Intereses por ejecutar	3	105
	<u>1,739,139</u>	<u>866,201</u>

NOTA 14 APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021 Bs	2020 Bs
Aportes por pagar	72,398	65,434
Retenciones por pagar	3,833	3,531
	<u>76,230</u>	<u>68,965</u>

NOTA 15 CUENTAS POR PAGAR

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021 Bs	2020 Bs
Auditoria		47,884
IMAGEN -Gab. Conc. Pract.		7,000
Diferencia impuestos	4	0
Otras cuentas por pagar	47,860	47,860
Varios	498	498
	<u>48,361</u>	<u>103,242</u>

NOTA 16 IMPUESTOS A PAGAR

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021 Bs	2020 Bs
Impuesto a las Transacciones	2,625	3,297
Impuesto al Valor Agregado	11,376	14,284
	<u>14,001</u>	<u>17,581</u>

NOTA 17 PREVISION PARA INDEMNIZACIONES

Los saldos de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, ascienden a Bs 0 y Bs 300.540; los mismos que corresponden a los beneficios acumulados a favor del personal por su tiempo de prestación de servicios según establecen las Leyes laborales en el país.

De acuerdo a políticas internas de la Institución, a la conclusión de cada trienio, se cancelan la totalidad de beneficios sociales al personal dependiente, es por esa razón que el saldo al 31 de diciembre de 2021 es cero.

NOTA 18 ACTIVOS NETOS

El capítulo refleja el saldo acumulado de activos netos no restringidos, de acuerdo con la Resolución Normativa de Directorio N° 10.0030.2005 del Servicios de Impuestos Nacionales, así mismo, el valor de su re-expresión de acuerdo a lo dispuesto por la Norma de Contabilidad N° 3.

Los Activos Netos resumen el patrimonio en bienes, inversiones y resultados de la Institución los que se destinan a la ejecución de tareas para el logro de sus objetivos. Sus saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

	2021 Bs	2020 Bs
Activo neto no restringido	17,940,528	8,457,431
Activo neto temporalmente restringido	1,388,704	1,047,930
Actualización activos netos	1,471,486	1,407,697
	<u>20,800,717</u>	<u>10,913,058</u>

NOTA 19 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los ingresos operativos presentan la siguiente información:

	2021 Bs	2020 Bs
<u>Ingresos por servicios</u>		
Publicidad radio	463,821	276,413
Consultorías	9,149	14,191
<u>Donaciones</u>		
Aporte financiadora	8,023,773	4,956,932
	<u>8,496,743</u>	<u>5,247,536</u>

NOTA 20 GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los egresos operativos presentan la siguiente información:

	2021 Bs	2020 Bs
Servicios personales	3,934,799	3,542,197
Gastos de operación	3,218,359	2,108,470
Materiales y suministros	962,858	313,843
Inversiones	140	3,205
	<u>8,116,156</u>	<u>5,967,715</u>

NOTA 21 ACTIVOS SUJETOS A RESTRICCIÓN

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen activos gravados así como disponibilidades restringidas o pignoradas en entidades del sistema financiero, a excepción de las restricciones en activos fijos producto de algunos convenios de financiamiento, que estipulan una restricción temporal, hasta la conclusión de los proyectos.

NOTA 22 CONTEXTO ACTUAL (COVID-19)

El Estado Plurinacional de Bolivia declaró el estado de emergencia sanitaria nacional en fecha 17 de marzo de 2020, posteriormente en coordinación con los Gobiernos departamentales y municipales se han tomado medidas que ha restringido parcialmente las actividades de los habitantes y de las empresas que operan en el país destinadas a combatir los efectos de la pandemia.

Los impactos económicos de las limitantes establecidas por el Gobierno boliviano sobre las operaciones de la Institución dependerán de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados y medidas económicas que establezca el Gobierno para apoyar a las entidades privadas. La Dirección considera que estos efectos no tendrán un impacto significativo en la capacidad de la Institución para continuar como negocio en marcha.

NOTA 23 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se presentan compromisos y contingencias que requieran ser reveladas en nota a los estados financieros.

NOTA 24 ASPECTOS IMPOSITIVOS

Con relación a los aspectos impositivos que afectan a los estados financieros de la Institución podemos indicar que:

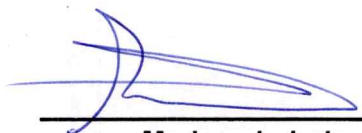
- a) De acuerdo con la Ley N° 843 (Texto Ordenado Vigente) y el Decreto Supremo N° 24051 del 29 de junio de 1995, la utilidad neta del periodo antes de impuestos, calculada de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia, está sujeta al Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas, luego de dar efecto a ciertos ajustes establecidos por dicha Ley y su reglamento. La alícuota de los impuestos asciende a 25%.

En caso de existir quebranto impositivo, este se acumula y se actualiza en función a la variación del índice de Unidad de Fomento a la Vivienda ("UFV"). La institución no determinó importe alguno por este impuesto, debido a que se encuentra exenta de este impuesto.

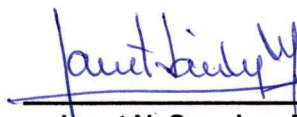
El Servicio de Impuestos Internos según Resolución Administrativa 063/96 de 21 de abril de 1996 resuelve, "Declarar la exención del Impuesto a las Utilidades de Empresas (IUE); a favor del **Centro Juana Azurduy**."

NOTA 25 HECHOS POSTERIORES

Hasta la fecha de emisión de la carta de gerencia, que resguarda a los auditores externos, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa la situación patrimonial y financiera de la institución, la misma que se refleja en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020.



Marlene Irahola
Gerente Administrativa



Janet N. Sanchez Miranda
Directora ejecutiva



Patricia T. Parraga Ramirez
Contadora

**CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL
SUCRE - BOLIVIA**

ALCANCE DEL SERVICIO DE AUDITORIA
AL 31 de diciembre de 2021 y 2020



Señores (as)
Miembros del Directorio de
CENTRO JUANA AZURDUY
Sucre - Bolivia

Con la finalidad de reflejar el alcance de nuestros servicios de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, a continuación, se describen algunos aspectos importantes para la comprensión e interpretación del contenido del presente informe de auditoría externa, a saber:

De conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia – CAUB, confirmamos que nuestra Firma es independiente del **CENTRO JUANA AZURDUY** y hemos dado cumplimiento a los demás aspectos éticos requeridos para nuestro ejercicio profesional.

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 obtenemos 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 debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas a la elusión del control interno.

Obtuvimos conocimiento del sistema de control interno vigente en la Institución, relevante para la auditoría, con la finalidad de aplicar procedimientos adecuados en función de las circunstancias para Obtener mejores resultados en nuestro análisis y no específicamente para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

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

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad 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 la entidad deje de ser 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.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno y/o administración de la entidad con relación, 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 del gobierno y/o administración de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se pueda esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

**CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL
SUCRE - BOLIVIA**

INFOMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 de diciembre de 2021



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
Miembros del Directorio de
CENTRO JUANA AZURDUY
Sucre - Bolivia

- 1 Hemos examinado los estados financieros Consolidados institucionales del **CENTRO JUANA AZURDUY** con efecto al 31 de diciembre de 2021 y la información financiera que se presenta con el propósito de análisis adicional. Con relación a nuestra auditoría externa, examinamos también la **información financiera complementaria**, referida al ejercicio bajo examen.
- 2 La **información financiera complementaria** que se acompaña, se presenta para propósitos de análisis adicional y no se debe considerar como necesaria para la presentación de estados financieros básicos. Esta información ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría, aplicados y en nuestra opinión, se encuentra razonablemente presentada en todos los aspectos importantes que se relacionan con el informe financiero referido en nuestro dictamen.
- 3 Se adjunta como **Anexos los Estados financieros** que detallan la composición de la consolidación efectuada con efecto al 31 de diciembre de 2021

Sucre 1º de abril de 2022

(Socio)

Lic. Gerardo Maldonado Antezana
Mat. Prof. N° CAUB – 192
Mat. Prof. N° CAUB _ 4753

CENTRO JUANA AZURDUY
SUCRE - BOLIVIA
ESTADOS DE SITUACION
PATRIMONIAL
CONSOLIDADOS

CUENTAS

NOMBRE

ACTIVO	Centro Juana Azurduy	MMF	Fons Valencia	08 APS Cantabria	Radio Encuentro	PPM ADM 22-25	SCHMITZ STIFTUNG	MMUU-AC	DKA
ACTIVO CORRIENTE									
DISPONIBLE NO RESTRINGIDO									
Caja									
Bancos									
Depositos a Plazo Fijo	1,239,270.38		205,087.76	50,054.75	202,278.06			97,625.40	21,082.50
TOTAL DEL DISPONIBLE	1,239,270.38		205,087.76	50,054.75	213,138.06			97,625.40	21,082.50
EXIGIBLE									
Cuentas por cobrar	20,970.00				28.59				
Deudores con cargo a cuenta									
Cuentas por cobrar PFI					188,599.31	449,618.18			
Cuentas por cobrar al personal									
TOTAL EXIGIBLE	20,970.00				188,627.90	449,618.18			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,260,240.38		205,087.76	50,054.75	401,765.96	449,618.18		97,625.40	21,082.50
ACTIVO NO CORRIENTE									
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS									
Inversiones	16,030.00								
TOTAL DE LAS INVERSIONES	16,030.00								
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO									
Bienes de uso no restringidos	17,596,007.35				112,308.80				
Depreciación acumulada									
TOTAL ACTIVO FIJO	17,596,007.35				112,308.80				
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO									
Bienes de uso temporalmente restringidos	19,150.00			12,619.78			10,213.12	39,988.60	7,820.06
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	19,150.00			12,619.78	112,308.80		10,213.12	39,988.60	7,820.06
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS									
Frecuencia									
Amortización									
TOTAL OTROS ACTIVO	17,612,037.35	19,150.00	205,087.76	12,619.78	112,308.80	449,618.18	10,213.12	39,988.60	7,820.06
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	18,872,277.73	19,150.00	205,087.76	62,674.53	514,074.76	449,618.18	10,213.12	137,614.00	28,902.56
PASIVO CORRIENTE									
EXIGIBLE									
Documentos por pagar									
Cuentas por pagar PFI	449,618.18		205,087.76	50,054.75		449,618.18		97,625.40	21,014.99
Aportes y retenciones por pagar	72,690.51				44.94				67.51
Cuentas por pagar					3.57				
Impuestos por pagar					13,520.79				
Acreedores descuento planillas	460.00								
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	522,768.69		205,087.76	50,054.75	13,569.30	449,618.18		97,625.40	21,082.50
PASIVO NO CORRIENTE									
PREVISIONES									
Provisión para indemnizaciones									
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE									
TOTAL DEL PASIVO	522,768.69		205,087.76	50,054.75	13,569.30	449,618.18		97,625.40	21,082.50
ACTIVOS NETOS									
Activo neto no restringido	17,051,600.89				485,957.98				
Activo neto temporalmente restringido		19,150.00		12,619.78			10,213.12	39,988.60	7,820.06
Ajuste activos netos no restringidos	1,297,908.15				14,547.48				
TOTAL ACTIVOS NETOS	18,349,509.04	19,150.00	205,087.76	12,619.78	500,505.46	449,618.18	10,213.12	39,988.60	7,820.06
TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	18,872,277.73	19,150.00	205,087.76	62,674.53	514,074.76	449,618.18	10,213.12	137,614.00	28,902.56

CENTRO JUANA AZURDUY
SUCRE - BOLIVIA
ESTADOS DE SITUACION
PATRIMONIAL
CONSOLIDADOS

CUENTAS

NOMBRE										
ACTIVO	ACTIVO CORRIENTE									
	DISPONIBLE NO RESTRINGIDO									
	Caja									
	Bancos									
	Depositos a Plazo Fijo									
	TOTAL DEL DISPONIBLE	145,587.20	8,409.02	46,454.31	445.74	270.00	7,700.25			
	EXIGIBLE	145,587.20	8,409.02	46,454.31	445.74	270.00	7,700.25			
	Cuentas por cobrar									
	Deudores con cargo a cuenta									
	Cuentas por cobrar PFI				42,568.24	132,724.76				
Cuentas por cobrar al personal										
TOTAL EXIGIBLE				42,568.24	132,724.76					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	145,587.20	8,409.02	46,454.31	43,013.98	132,994.76	7,700.25				
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS										
	Inversiones									
TOTAL DE LAS INVERSIONES										
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO										
	Bienes de uso no restringidos									
	Depreciación acumulada									
			101,540.00			5,600.00				
			101,540.00			5,600.00				
			101,540.00	69,579.00	568,679.00		199,360.23	137,559.47		67,565.83
			101,540.00	69,579.00	568,679.00		199,360.23	137,559.47		67,565.83
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO										
	Bienes de uso temporalmente restringidos									
	TOTAL DEL ACTIVO FIJO									
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS										
	Frecuencia									
	Amortización									
	TOTAL OTROS ACTIVO									
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE									
	TOTAL ACTIVO									
	145,587.20	8,409.02	147,994.31	112,592.98	701,673.76	13,300.25	199,360.23	137,559.47	67,565.83	67,565.83
PASIVO CORRIENTE										
EXIGIBLE										
	Documentos por pagar									
	Cuentas por pagar PFI									
	Aportes y retenciones por pagar									
	145,587.20		179.40	42,568.24	132,994.76					
				445.74						
			480.00					47,859.57		
	145,587.20		659.40	43,013.98	132,994.76	47,859.57				
PASIVO NO CORRIENTE										
PREVISIONES										
	Provisión para indemnizaciones									
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE									
	TOTAL DEL PASIVO									
	145,587.20		659.40	43,013.98	132,994.76	47,859.57				
ACTIVOS NETOS										
	Activo neto no restringido									
		8,100.19	134,779.94		568,679.00		199,360.23	137,559.47		67,565.83
		308.83	12,554.97							
		8,409.02	147,334.91	69,579.00	568,679.00	-34,559.32	199,360.23	137,559.47		67,565.83
	145,587.20	8,409.02	147,994.31	112,592.98	701,673.76	13,300.25	199,360.23	137,559.47	67,565.83	67,565.83
TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS										

CENTRO JUANA AZURDUY
SUCRE - BOLIVIA
ESTADOS DE SITUACION
PATRIMONIAL
CONSOLIDADOS

CUENTAS

NOMBRE									
ACTIVO									
ACTIVO CORRIENTE									
DISPONIBLE NO RESTRINGIDO									
	Caja								
	Bancos								
	Depositos a Plazo Fijo								
	TOTAL DEL DISPONIBLE								
EXIGIBLE									
	Cuentas por cobrar								
	Deudores con cargo a cuenta								
	Cuentas por cobrar PFI								
	Cuentas por cobrar al personal								
	TOTAL EXIGIBLE								
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE								
ACTIVO NO CORRIENTE									
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS									
	Inversiones								
	TOTAL DE LAS INVERSIONES								
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO									
	Bienes de uso no restringidos								
	Depreciación acumulada								
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO									
	Bienes de uso temporalmente restringidos								
	TOTAL DEL ACTIVO FIJO								
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS									
	Frecuencia								
	Amortización								
	TOTAL OTROS ACTIVO								
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE								
	TOTAL ACTIVO								
PASIVO CORRIENTE									
EXIGIBLE									
	Documentos por pagar								
	Cuentas por pagar PFI								
	Aportes y retenciones por pagar								
	Cuentas por pagar								
	Impuestos por pagar								
	Acreedores descuento planillas								
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE								
PASIVO NO CORRIENTE									
PREVISIONES									
	Provisión para indemnizaciones								
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE								
	TOTAL DEL PASIVO								
ACTIVOS NETOS									
	Activo neto no restringido								
	Activo neto temporalmente restringido								
	Ajuste activos netos no restringidos								
	TOTAL ACTIVOS NETOS								
	TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS								

CENTRO JUAN AZURDUY
SUCRE - BOLIVIA
ESTADOS DE SITUACION
PATRIMONIAL
CONSOLIDADOS

CUENTAS

NOMBRE	TOTAL					
	81	82	Juventud Trabajadora FP	Transferencia FP	Fons Valencia	PPM Austria
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
DISPONIBLE NO RESTRINGIDO						
Caja						
Bancos						
Depositos a Plazo Fijo						
TOTAL DEL DISPONIBLE	282.67	56,977.59	1,318.64	12,772.74	45,668.25	42,136.59
EXIGIBLE	282.67	56,977.59	1,318.64	12,772.74	45,668.25	42,136.59
Cuentas por cobrar						
Deudores con cargo a cuenta						
Cuentas por cobrar PFI						
Cuentas por cobrar al personal						
TOTAL EXIGIBLE						
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	282.67	56,977.59	1,318.64	12,772.74	45,668.25	42,136.59
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS						
Inversiones						
TOTAL DE LAS INVERSIONES						
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO						
Bienes de uso no restringidos						
Depreciación acumulada						
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO						
Bienes de uso temporalmente restringidos						
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	26,920.00	24,012.00			6,825.00	66,190.00
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS	26,920.00	24,012.00	1,850.00		6,825.00	66,190.00
Frecuencia						
Amortización						
TOTAL OTROS ACTIVO	26,920.00	24,012.00	1,850.00		6,825.00	66,190.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	27,202.67	80,989.59	3,168.64	12,772.74	6,825.00	108,326.59
TOTAL ACTIVO	26,920.00	24,012.00	1,850.00		6,825.00	66,190.00
PASIVO CORRIENTE						
EXIGIBLE						
Documentos por pagar						
Cuentas por pagar PFI						
Aportes y retenciones por pagar						
Cuentas por pagar	282.67	56,433.71	221.89		45,668.25	41,639.47
Impuestos por pagar		543.88				497.12
Acreedores descuento planillas						
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	282.67	56,977.59	221.89		45,668.25	42,136.59
PASIVO NO CORRIENTE						
PREVISIONES						
Provisión para indemnizaciones						
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE						
TOTAL DEL PASIVO	282.67	56,977.59	221.89		45,668.25	42,136.59
ACTIVOS NETOS						
Activo neto no restringido	26,920.00	24,012.00	38.14	12,171.89	6,825.00	66,190.00
Activo neto temporalmente restringido						
Ajuste activos netos no restringidos						
TOTAL ACTIVOS NETOS	26,920.00	24,012.00	2,908.61	600.85	6,825.00	66,190.00
TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	27,202.67	80,989.59	3,168.64	12,772.74	6,825.00	108,326.59

ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS

CENTRO Juana Azurduy		MMUU SUELDO	Fons Valencia	APS- CANTABRIA	Radio Encuentro	MMUU-AC	UNFPA 21	DKA	MMUU CEA
2		6	7	8	11	17	19	22	24
		463,820.81							
INGRESOS									
INGRESOS POR SERVICIOS									
Aportes propios									
DONACIONES									
Aporte financiadores									
TOTAL INGRESOS		163,257.39	892,832.69	357,148.69		1,061,789.68	75,389.79	183,482.68	136,450.94
		163,257.39	892,832.69	357,148.69	463,820.81	1,061,789.68	75,389.79	183,482.68	136,450.94
EGRESOS									
GASTOS OPERATIVOS									
Servicios personales		20,431.12	138,763.08	277,290.26		503,754.11	29,044.17	119,000.04	47,549.33
Gastos de operación		653.93	21,404.82	425,669.47	32,265.73	316,898.30	45,548.51	60,676.09	47,053.20
Materiales y suministros			3,484.99	180,034.81	2,831.84	202,049.15	801.81	4,024.71	40,371.30
Inversiones									
Otros activos									
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		21,085.05	163,652.89	882,994.54	35,097.57	1,022,701.56	75,394.49	183,700.84	134,973.83
OTROS INGRESOS									
Resultado por exposición a la inflación		3.45	395.50	1,584.24	336.08	900.48	4.70	218.17	149.41
Otros ingresos		2.33			20.03				
Intereses bancarios		187.26			13.63				
		193.04	395.50	1,584.24	336.08	900.48	4.70	218.17	149.41
OTROS EGRESOS									
Resultado por exposición a la inflación		57,137.54			2,296.75			0.01	
Diferencias de cambio		3.92	11,422.39						1,626.52
Otras gastos		0.26							
		57,141.72	11,422.39		2,296.75			0.01	1,626.52
UTILIDAD (PERDIDA)		-78,033.73	0.00	12,619.78	426,460.15	39,988.60	0.00	0.00	0.00

ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS

CODIGO /// NUMERO
NOMBRE

Defensoría	Educación	WFD Fort. Org. Sociales	WFD Radio	Casa Joven	Gastos Operativos	Incidencia Política FP	Defensoría FP	Incidencia Cultural FP
30	31	33	36	37	54	71	72	73
9,149.16								
INGRESOS								
INGRESOS POR SERVICIOS								
DONACIONES								
Aportes propios								
Aporte financiadores								
TOTAL INGRESOS								
EGRESOS								
GASTOS OPERATIVOS								
Servicios personales								
Gastos de operación								
Materiales y suministros								
Inversiones								
Otros activos								
TOTAL GASTOS OPERATIVOS								
OTROS INGRESOS								
Resultado por exposición a la inflación								
Otros ingresos								
Intereses bancarios								
OTROS EGRESOS								
Resultado por exposición a la inflación								
Diferencias de cambio								
Otras gastos								
UTILIDAD (PERDIDA)								

ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS

CODIGO /// NUMERO
NOMBRE

Administración FP	PPM ADM	Manos Unidas	PPM Defensoría	PPM Radio	MariaMarina Foundation	Juventud Trabajadora FP	Transferencia a FP
74	77	79	80	81	82	84	85
INGRESOS							
INGRESOS POR SERVICIOS							
Aportes propios							
DONACIONES							
Aporte financiadores							
TOTAL INGRESOS							
	966,205.89	669,288.35	613,349.89	701,303.65	576,807.61		
	966,205.89	669,288.35	613,349.89	701,303.65	576,807.61		
EGRESOS							
GASTOS OPERATIVOS							
261,873.04	598,787.73	12,056.47	385,775.29	536,495.25	262,218.13	10.41	
5,147.59	244,027.81	587,173.20	208,342.31	128,672.12	229,840.03	28,224.91	4,266.02
	36,265.69	70,642.01	20,074.02	37,118.71	81,329.30	8,407.46	866.83
	140.31						
Otros activos							
267,020.63	879,221.54	669,871.68	614,191.62	702,286.08	573,387.46	36,642.78	5,132.85
TOTAL GASTOS OPERATIVOS							
678.74	1,129.65	583.33	841.73	982.43	1,379.05	63.12	9.85
Resultado por exposición a la inflación							
Otros ingresos							
Intereses bancarios							
678.74	1,129.65	583.33	841.73	982.43	1,379.05	63.12	9.85
OTROS EGRESOS							
758.35					4,799.20	234.68	115.71
Resultado por exposición a la inflación							
Diferencias de cambio							
Otras gastos							
758.35					4,799.20	234.68	115.71
-267,100.24	88,114.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,814.34	-5,238.71
UTILIDAD (PERDIDA)							

**ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS**

**CODIGO /// NUMERO
NOMBRE**

	Fons Valencia	PPM Austria	Alianza por la solidaridad		TOTAL
			87	88	
INGRESOS					472,969.97
INGRESOS POR SERVICIOS					
Aportes propios					
DONACIONES					
Aporte financiadores	11,696.78	189,422.53	584,938.09		8,023,772.78
TOTAL INGRESOS	11,696.78	189,422.53	584,938.09		8,496,742.75
EGRESOS					
GASTOS OPERATIVOS					
Servicios personales	11,766.02	171,851.57	163,585.90		3,934,798.64
Gastos de operación		12,144.15	292,196.62		3,218,359.35
Materiales y suministros		5,784.11	83,389.05		962,857.95
Inversiones					140.31
Otros activos					
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	11,766.02	189,779.83	539,171.57		8,116,156.25
OTROS INGRESOS					
Resultado por exposición a la inflación	69.24	357.30	723.48		12,261.92
Otros ingresos					43,853.88
Intereses bancarios					202.29
TOTAL OTROS INGRESOS	69.24	357.30	723.48		56,318.09
OTROS EGRESOS					
Resultado por exposición a la inflación					65,281.68
Diferencias de cambio					17,852.03
Otros gastos					11,350.51
TOTAL OTROS EGRESOS					94,484.22
UTILIDAD (PERDIDA)	0.00		46,490.00		342,420.37

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADOS

FONDOS PROPIOS

CUENTA	CENTRO JUANA AZURDUY (2)	RADIO ENCUENTRO (11)	DEFENSORIAS (30)	EDUCACIÓN (31)	CASA JOVEN (37)	GASTOS OPERATIVOS (54)	INCIDENCIA POLÍTICA FONDOS PROPIOS (71)	DEFENSORIA FONDOS PROPIOS (72)
SALDO ANTERIOR GESTIÓN	729,367.88	286,989.94	8,409.02	53,775.49	-40,159.32	-73,363.03	20,019.44	22,537.79
INGRESOS	29,189.18	462,638.00		9,136.31		43,660.60		
INGRESOS DE OPERACIÓN	29,002.31	462,624.37		9,135.00		43,660.60		
APORTE PROPIO	29,000.00	462,604.37		9,135.00				
INTERESES	186.87	13.63		1.31				
OTROS INGRESOS	2.31	20.00				43,660.60		
EGRESOS	21,085.37	35,675.66		17,116.89		40,890.55	28,026.78	
SERVICIOS PERSONALES	20,429.58						2,054.39	
GASTOS DE OPERACIÓN	651.54	32,199.86		16,464.00		29,573.38	20,991.29	
MATERIALES Y SUMINISTROS		2,825.80		652.89			4,981.09	
INVERSIONES								
OTROS ACTIVOS								
OTROS GASTOS	4.25					11,317.17	0.01	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS		650.00						
SALDO	737,471.69	713,952.28	8,409.02	45,794.91	-40,159.32	-70,592.98	-8,007.34	22,537.79
(-) Activo exigible	-20,970.00	-188,627.90				-5,200.00		
(+) Pasivo	522,768.69	13,569.30		659.40	47,859.57	211,898.52	467.12	
(+) Gasto por depreciación y amortización						4,395.07		
(+) Mov. Activo neto no restringido		-325,755.62					19,531.91	
(-) Diferencia de cambio								
SALDO BANCO EN BOLIVIANOS	1,239,270.38	213,138.06	8,409.02	46,454.31	7,700.25	140,500.61	11,991.69	22,537.79
SALDO BANCO EN DOLARES	178,056.09	30,623.28	1,208.19	6,674.47	1,106.36	20,186.87	1,722.94	3,238.19

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

**ESTADOS DE FLUJO DE
EFECTIVO CONSOLIDADOS****FONDOS PROPIOS**

CUENTA	INCIDENCIA CULTURAL FONDOS PROPIOS (73)	ADMINISTRACI N FONDOS PROPIOS (74)	JUVENTUD TRABAJADORA FONDOS PROPIOS (84)	TRANSFERENCIA FONDOS PROPIOS (85)	TOTAL
SALDO ANTERIOR GESTIÓN	37,880.57	17,148.71	13,376.41	17,895.74	1,093,878.64
INGRESOS					544,624.09
INGRESOS DE OPERACIÓN					544,422.28
APORTE PROPIO					500,739.37
INTERESES					201.81
OTROS INGRESOS					43,682.91
EGRESOS		266,341.89	39,279.66	5,123.00	453,539.80
SERVICIOS PERSONALES		261,211.90			283,695.87
GASTOS DE OPERACIÓN		5,129.99	28,184.95	4,258.00	137,453.01
MATERIALES Y SUMINISTROS			8,394.71	865.00	17,719.49
INVERSIONES					
OTROS ACTIVOS					
OTROS GASTOS					11,321.43
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS			2,700.00		3,350.00
SALDO	37,880.57	-249,193.18	-25,903.25	12,772.74	1,184,962.93
(-) Activo exigible					-214,797.90
(+) Pasivo			221.89		797,444.49
(+) Gasto por depreciación y amortización					4,395.07
(+) Mov. Activo neto no restringido		250,223.71	27,000.00		-29,000.00
(-) Diferencia de cambio					
SALDO BANCO EN BOLIVIANOS	37,880.57	1,030.53	1,318.64	12,772.74	1,743,004.59
SALDO BANCO EN DOLARES	5,442.61	148.06	189.46	1,835.16	250,431.69

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

CENTRO JUANA AZURDUY

SUCRE - BOLIVIA

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADOS PROYECTOS EN ADMINISTRACION

CUENTA	MMUJ SUELDOS (06)	FONS VALENCIA (7)	APS CANTABRIA (08)	PPM ADM 2022- 2025 (14)	MMUJ- AGENCIA CATALANA (17)	UNFPA (19)	DKA AUSTRIA (22)	MMUJ-CEA (24)
SALDO ANTERIOR							4,752.88	
INGRESOS	162,813.09	1,097,920.44	407,045.47	449,618.18	1,158,879.45	75,239.00	199,606.33	282,038.13
RECURSOS EXTERNOS	162,812.98	1,097,920.44	407,045.47	449,618.18	1,158,876.57	75,239.00	199,606.33	282,038.13
APORTE FINANCIADORAS	162,812.98	1,097,920.44	407,045.47	449,618.18	1,158,876.57	75,239.00	199,606.33	282,038.13
Aporte financiera	162,812.98	1,097,920.44	407,045.47	449,618.18	1,158,876.57	75,239.00	199,606.33	282,038.13
Traspaso saldo anterior trienio								
OTROS INGRESOS								
Devolución de comisiones banacrias								
INTERESES	0.11				2.88			
Intereses	0.11				2.88			
EGRESOS	162,813.09	892,832.68	356,990.72		1,061,254.05	75,239.00	183,344.22	136,450.93
GASTOS	162,813.09	892,832.68	344,370.94		1,021,265.45	75,239.00	183,344.22	136,450.93
Compra de activos			12,619.78		39,988.60			
SALDO PRESUPUESTARIO		205,087.76	50,054.75	449,618.18	97,625.40		21,014.99	145,587.20
Mas:								
Cuentas por pagar							67.51	
Menos:								
Cuentas por cobrar y/o deudores				449,618.18				
SALDO BANCO BOLIVIANOS		205,087.76	50,054.75		97,625.40		21,082.50	145,587.20
SALDO BANCO DOLARES		29,466.63	7,191.77		14,026.64		3,029.09	20,917.70

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

CENTRO JUANA AZURDUY

SUCRE - BOLIVIA

ESTADOS DE FLUJO DE EFFECTIVO CONSOLIDADOS PROYECTOS EN ADMINISTRACION

CUENTA	WFD (33-36)	FONS VALENCIA 2018. (40)	INTERTEAM (64)	PPM-AC (2019-2021) 77	MANOS UNIDAS (79)	PPM-Def. (2019-2021) 80	PPM-Radio (2019-2021) 81
SALDO ANTERIOR	45,186.09	7,136.11	1,227.72	408,484.71	98,266.66	21,547.40	10,185.30
INGRESOS	795,222.04	-7,136.11		556,917.55	568,038.62	591,341.14	690,432.16
RECURSOS EXTERNOS	795,222.04	-7,136.11		556,859.29	568,037.96	591,341.14	690,432.16
APORTE FINANCIADORAS	795,222.04	-7,136.11		556,859.29	568,037.96	591,341.14	690,432.16
Aporte financiera	795,222.04			556,859.29	568,037.96	591,341.14	690,432.16
Traspaso saldo anterior trienio		-7,136.11					
OTROS INGRESOS							
Devolución de comisiones banacrias							
INTERESES				58.26	0.66		
Intereses				58.26	0.66		
EGRESOS	840,408.13			965,402.26	666,305.28	612,888.54	700,617.46
GASTOS	686,846.13			877,288.26	666,305.28	612,888.54	700,617.46
Compra de activos	153,562.00			88,114.00			
SALDO PRESUPUESTARIO			1,227.72				
Mas:							
Cuentas por pagar	176,008.74			514.74		273.71	282.67
Menos:							
Cuentas por cobrar y/o deudores	175,293.00						
SALDO BANCO BOLIVIANOS	715.74		1,227.72	514.74		273.71	282.67
SALDO BANCO DOLARES	102.84		176.40	73.96		39.33	40.61

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

CENTRO JUANA AZURDUY

SUCRE - BOLIVIA

ESTADOS DE FLUJO DE EFFECTIVO CONSOLIDADOS PROYECTOS EN ADMINISTRACION

CUENTA	M.MARINA FOUNDATION (82)	FONS VALENCIA (86)	PPM-AUSTRIA (87)	ALIANZA POR LA SOLIDARIDAD (88)	UNFPA (89)	TOTALES
SALDO ANTERIOR	76,755.83	4,560.67	3,822.43	176,914.97	5,860.08	864,700.85
INGRESOS	556,485.48	7,136.11	231,268.35	449,080.02	-5,860.08	8,266,085.37
RECURSOS EXTERNOS	556,485.48	7,136.11	231,268.35	449,080.02	-5,860.08	8,266,023.46
APORTE FINANCIADORAS	556,485.48	7,136.11	231,268.35	449,080.02	-5,860.08	8,266,023.46
Aporte financiera	556,485.48		231,268.35	449,080.02		8,271,883.54
Traspaso saldo anterior trienio		7,136.11			-5,860.08	-5,860.08
OTROS INGRESOS						
Devolución de comisiones banacrias						
INTERESES						61.91
Intereses						61.91
EGRESOS	576,807.60	11,696.78	189,422.53	584,355.52		8,016,828.79
GASTOS	576,807.60	11,696.78	189,422.53	537,865.52		7,676,054.41
Compra de activos				46,490.00		340,774.38
SALDO PRESUPUESTARIO	56,433.71		45,668.25	41,639.47		1,113,957.43
Mas:						
Cuentas por pagar	543.88			497.12		178,188.37
Menos:						
Cuentas por cobrar y/o deudores						624,911.18
SALDO BANCO BOLIVIANOS	56,977.59			42,136.59		667,234.62
SALDO BANCO DOLARES	8,186.44			6,054.11		95,867.04

CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL
SUCRE - BOLIVIA

SISTEMA DE CONTROL INTERNO
AL 31 de diciembre de 2021



INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Señores
Miembros del Directorio de
CENTRO JUANA AZURDUY
Sucre - Bolivia

Hemos examinado los estados financieros del **Centro Juana Azurduy** al 31 de diciembre de 2021 y los registros con los que cuenta el departamento contable.

Una debilidad sustancial es una condición que se debe informar, en la cual, el diseño u operación de la estructura específica del control interno, no disminuye a un nivel relativamente bajo el riesgo que errores o irregularidades en cantidades que serían sustanciales con relación a los estados financieros y no ser detectadas dentro de un período oportuno por el personal cuando ejecutan sus funciones asignadas.

Nuestro examen se basó en el sistema de control vigente, para determinar los procedimientos seguidos por la institución, en el control registro y calidad de información que resulta de la contabilidad con efecto a la fecha antes mencionada, resultado que no necesariamente revela todos los aspectos de la estructura de control, que un trabajo específico podría mostrar.

En consecuencia, el presente debe revelar ciertas observaciones que fueron determinadas durante la ejecución de nuestro trabajo, verificado los registros contables, libros de contabilidad y respaldos documentarios.

Sucre 1º de abril de 2022

(Socio)

Lic. Gerardo Maldonado Antezana
Mat. Prof. N° CAUB – 192
Mat. Prof. N° CAUB _ 4753

CENTRO JUANA AZURDUY

SUCRE – BOLIVIA

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

IMPUESTOS

1. Observación

Verificamos que según comprobante N° 000162 de fecha 17 de julio 2021 del fondo 77 Pan para el Mundo ADM, se cancela Bs. 1.500 por servicios de actualización de activos fijos a Lic. Dalcy Duran. Cancelación que se realiza efectuando retención de impuestos y no sustentada por una factura por servicios profesionales, de acuerdo con el nuevo sistema de facturación vigente en el país.

Recomendación

De acuerdo con el nuevo sistema de facturación vigente en Bolivia, todo profesional está en la obligación de emitir factura por sus honorarios. Las retenciones impositivas solo son aplicables a personas naturales que realizan tareas u oficios.

Comentario del Centro Juana Azurduy

Se tomará en cuenta la recomendación efectuada.

2. Observación

Mediante revisión de la cuenta N° 520301000000 Alquiler de Edificios evidenciamos que existe un contrato por el alquiler de dos oficinas ubicados en Av. Canadá N° 180 por Bs. 833,33 si bien cuenta con su respectiva retención impositiva por alquileres, también cumple con el principio de habitualidad del Impuesto al IVA 13% así mismo el servicio de alquiler se realiza en un área urbana debiendo emitirnos factura por el servicio prestado.

Recomendación

Solicitar al proveedor del servicio la emisión de la nota fiscal correspondiente.

Comentario del Centro Juana Azurduy

Se tomará en cuenta la recomendación efectuada.



INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Señores
Miembros del Directorio de
CENTRO JUANA AZURDUY
Sucre - Bolivia

Como parte del trabajo encomendado a nuestra Firma, en la presente división del informe general, se refiere al seguimiento efectuado a las observaciones y recomendaciones efectuadas por el último auditor independiente, sobre el sistema de control interno vigente en la Institución.

Si bien, este tipo de análisis, resulta una herramienta netamente operativa, para identificar si las observaciones realizadas han sido consideradas por la Administración de la Institución, lo fundamental que se pretende con este tipo de trabajo, es identificar en que medida las deficiencias han sido superadas en el último ejercicio bajo examen.

El resultado de este trabajo, no necesariamente revela todos los aspectos que fueron considerados para la identificación de las observaciones realizadas, sino simplemente se limita a efectuar un seguimiento de la capacidad institucional para adecuar nuevas políticas y controles que garanticen un sistema de control interno coherente.

Debido a que en el ejercicio anterior no existieron observaciones de control interno, no aplica el seguimiento a observaciones anteriores, se adjunta el presente informe por formato de impresión.

Sucre 1º de abril de 2022

(Socio)

Lic. Gerardo Maldonado Antezana
Mat. Prof. N° CAUB – 192
Mat. Prof. N° CAUB _ 4753

CENTRO JUANA AZURDUY

SUCRE – BOLIVIA

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR

IMPUESTOS

3. Observación

Se evidenció que en el periodo enero 2020 el formulario 200 refleja en la Casilla 11 un importe de Bs. 101,333 existiendo inconsistencia con el importe informado en los libros LCVs. de Bs. 101,323 como importe total de las compras realizadas en el mes.

Formulario 200 Enero

RUBRO 2) DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL		
a Total compras correspondientes a actividades gravadas y/o no gravadas	11	101333
b Compra directamente vinculadas a actividad gravadas	26	0
c Compras en las que no es posible discriminar su vinculación con actividades gravadas y no gravadas	31	0
d Devoluciones y rescisiones recibidas en el periodo	27	0
e Descuentos, bonificaciones y rebajas otorgadas en el periodo	28	0
f Crédito Fiscal correspondiente a: $((C26 + C27 + C28) * 13\%)$	114	0
g Crédito Fiscal proporcional correspondiente a la actividad gravada $(C31 * (C13+C14)/(C13+C14+C15+CS05)) * 13\%$	1003	0
h Total Crédito Fiscal del periodo $(C114 + C1003)$	1004	0

Constancia de envío LCV Enero

DATOS TOTALES DE LA GENERACION DEL RESUMEN

Mes	COMPRAS		
	Registros Recepcionados	Importe Total	Importe Base para Crédito Fiscal
Enero	103	101,322.80	100.803.20

Recomendación

Recomendamos proceder a la rectificación de la diferencia para evitar contingencias futuras.

Seguimiento

La deficiencia fue superada en el presente ejercicio.