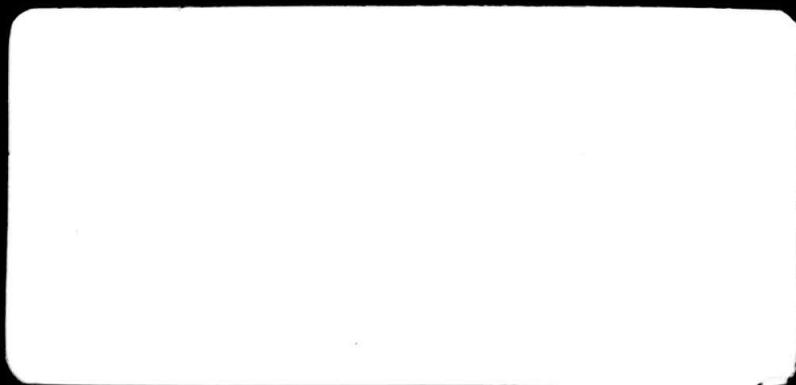


MALDONADO ANTEZANA
& ASOCIADOS S.R.L.
Auditors Financieros



agn 
INTERNATIONAL

**CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL**

SUCRE - BOLIVIA

**DICTAMEN AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

**CENTRO JUANA AZURDUY
CONSOLIDADO INSTITUCIONAL**

SUCRE - BOLIVIA

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

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	23
Estados de Situación Patrimonial	28 - 29
Estados de Actividades	30 - 33
Estados de Flujo de Efectivo	34 - 36
INFORME DE CONTROL INTERNO	
Informe del auditor	37 - 38
Observaciones y recomendaciones de control interno	39
Informe de seguimiento de control interno	40
Seguimiento a las observaciones	41
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 2022 Y 2021**



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Auditoría

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

Asesoría

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 2022 y 2021, así como las notas de los numerales 1 al 25 que se acompañan que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

Consultoría

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 2022 y 2021 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.

Outsourcing

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.

Impuestos



Auditoria

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**.

Asesoría

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.

Consultoría

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.

Outsourcing

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.

Impuestos

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



Auditoría

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.

Asesoría

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:

Consultoría

- 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.

Outsourcing

Impuestos



Auditoría

- 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.

Asesoría

- 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.

Consultoría

- 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.

Outsourcing

Sucre, 6 de abril de 2023

(Socio)

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

Impuestos

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

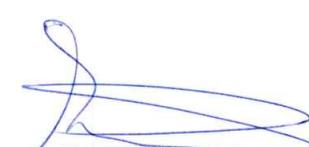
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ACTIVO	Notas	2022	Re-expresado
		<u>Bs</u>	<u>2021</u> <u>Bs</u>
CORRIENTE			
DISPONIBLE NO RESTRINGIDO			
Bancos	N° 3	<u>2,488,693</u>	<u>2,410,239</u>
		<u>2,488,693</u>	<u>2,410,239</u>
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar			20,999
Deudores con cargo a cuenta			5,200
Cuentas por cobrar PFI	N° 4	<u>309,155</u>	<u>813,510</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>2,797,848</u>	<u>3,249,948</u>
NO CORRIENTE			
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS			
Inversiones	N° 5	<u>16,030</u>	<u>16,030</u>
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO			
Bienes de uso no restringidos	N° 6	18,602,346	18,229,103
Depreciación acumulada	N° 6	<u>645,198</u>	<u> </u>
		<u>17,957,148</u>	<u>18,229,103</u>
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO			
Bienes de uso temporalmente restringidos	N° 7	<u>1,585,402</u>	<u>1,388,704</u>
		<u>19,542,550</u>	<u>19,617,807</u>
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS			
Frecuencia		88,633	87,337
Amortizacion	N° 8	<u>-86,417</u>	<u>-80,815</u>
		<u>2,216</u>	<u>6,522</u>
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>19,560,796</u>	<u>19,640,359</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>22,358,643</u>	<u>22,890,308</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

 _____ Marlene Irahola Gerente Administrativa	 _____ Martha Noya Laguna Directora ejecutiva	 _____ Patricia T. Párraga Ramirez Contadora
---	--	--

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

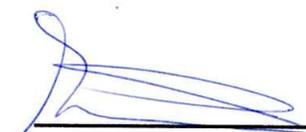
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

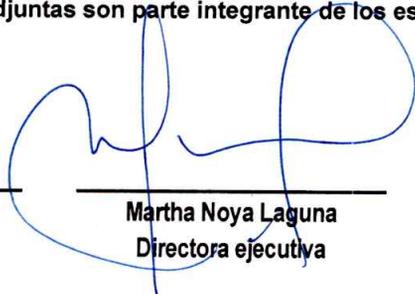
		2022	Re-expresado
		Bs	2021
			Bs
PASIVO Y ACTIVOS NETOS	Notas		
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVO A CORTO PLAZO			
Documentos por pagar	Nº 9	159,560	211,400
Cuentas por pagar PFI	Nº 10	1,388,186	1,739,139
Aportes y retenciones por pagar	Nº 11	64,681	76,230
Cuentas por pagar	Nº 12	89,620	48,361
Impuestos a pagar	Nº 13	17,654	14,001
Obligaciones con el personal	Nº 14	2,000	
Acreeedores descuento planillas			460
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>1,721,700</u>	<u>2,089,590</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PREVISIONES			
Previsión para indemnizaciones	Nº 14	<u>207,428</u>	
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		<u>207,428</u>	
TOTAL DEL PASIVO		<u>1,929,128</u>	<u>2,089,590</u>
ACTIVOS NETOS			
ACTIVOS NETOS			
Activos netos no restringidos	Nº 15	17,086,915	17,940,528
Activos netos temporalmente restringidos	Nº 15	1,585,402	1,388,704
Ajuste de activos netos	Nº 15	<u>1,757,198</u>	<u>1,471,486</u>
TOTAL ACTIVOS NETOS		<u>20,429,515</u>	<u>20,800,717</u>
TOTAL DEL PASIVO Y LOS ACTIVOS NETOS		<u>22,358,643</u>	<u>22,890,308</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Marlene Irahola

Gerente Administrativa



Martha Noya Laguna

Directora ejecutiva



Patricia T. Párraga Ramírez

Contadora

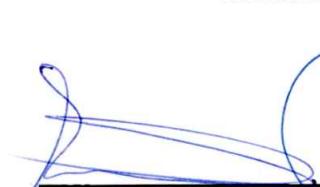
CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023
SUCRE - BOLIVIA

**ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

		2022	Re-expresado 2021
		Bs	Bs
INGRESOS	<u>Notas</u>		
INGRESOS POR SERVICIOS			
Publicidad Radio	Nº 16	335,543	463,821
Consultorias	Nº 16	3,497	9,149
		<u>339,040</u>	<u>472,970</u>
DONACIONES			
Aporte financiadora	Nº 16	6,500,340	8,023,773
TOTAL DE LOS INGRESOS		<u>6,839,380</u>	<u>8,496,743</u>
EGRESOS			
GASTOS OPERATIVOS			
Servicios personales	Nº 17	3,610,291	3,934,799
Gastos de operación	Nº 17	3,080,833	3,218,359
Materiales y suministros	Nº 17	846,204	962,858
Inversiones	Nº 17	496	140
TOTAL EGRESOS		<u>7,537,824</u>	<u>8,116,156</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		111,653	43,854
Intereses bancarios		209	202
		<u>140,635</u>	<u>56,318</u>
OTROS EGRESOS			
Otras gastos		49,117	29,203
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		<u>65,757</u>	<u>94,485</u>
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS DEL EJERCICIO		-623,565	342,420
ACTIVOS NETOS NO RESTRINGIDOS AL INICIO		19,412,013	9,865,128
CONSTITUCION NETA DE RESERVAS		55,665	9,204,465
ACTIVOS NETOS NO RESTRINGIDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO		<u>18,844,113</u>	<u>19,412,013</u>
ACTIVOS NETOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDO AL INICIO		1,388,704	1,047,930
CONSTITUCION NETA DE RESERVAS		196,698	340,774
ACTIVOS NETOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO		<u>1,585,402</u>	<u>1,388,704</u>
TOTAL ACTIVOS NETOS		<u><u>20,429,515</u></u>	<u><u>20,800,717</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

 <hr/> Marlene Irahola Gerente Administrativa	 <hr/> Martha Noya Laguna Directora ejecutiva	 <hr/> Patricia T. Párraga Ramirez Contadora
--	--	--

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

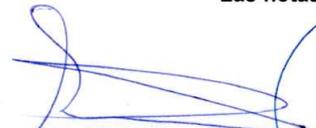
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL

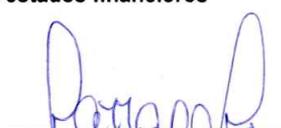
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	2022	2,021
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cambios en los activos netos no restringidos	<u>-623,565</u>	<u>342,420</u>
CARGOS Y ABONOS A RESULTADOS QUE NO GENERAN EFECTIVO		
Previsión para cuentas incobrables		
Depreciación activos fijos no restringidos	645,198	
Amortización activos intangibles	4,403	4,395
Previsión para indemnizaciones	222,129	41,216
Corrección monetaria	15,368	63,788
	<u>263,534</u>	<u>451,819</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por cobrar	20,999	-74
Deudores con cargo a cuenta	5,200	2,800
Cuentas por cobrar PFI	504,356	-768,510
Cuentas por cobrar al personal		11,497
Documentos por pagar	-51,840	-49,873
Cuentas por pagar PFI	-350,953	872,938
Aportes y retenciones por pagar	-11,549	7,265
Cuentas por pagar	41,258	-54,880
Impuestos a pagar	3,653	-3,580
Acreedores descuento planillas	-460	460
Pagos de indemnizaciones	-14,701	-341,756
	<u>411,497</u>	<u>128,106</u>
FONDOS GENERADOS EN OPERACIONES		
FONDOS APLICADOS A ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en Inversiones		
Decremento en Inversiones		
Incremento en activo fijo no restringido	-101,692	-25,537
Incremento en activo fijo temporalmente restringido	-196,698	-318,587
	<u>-298,390</u>	<u>-344,124</u>
FONDOS APLICADOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento en Activos netos no restringidos	38,379	
Decremento en Activos netos no restringidos	-268,426	
Incremento en Activos netos temporalmente restringidos	196,698	
	<u>-34,653</u>	
INCREMENTOS (DECREMENTOS) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	78,454	-216,020
Efectivo al inicio del ejercicio	<u>2,410,239</u>	<u>2,626,259</u>
FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	<u>2,488,693</u>	<u>2,410,239</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Marlene Irahola
 Gerente Administrativa


 Martha Noya Laguna
 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 corporativa 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 2022, 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. Martha Noya Laguna

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.

Agencias de cooperación:

- Pan Para el Mundo: "Apoyo a mujeres en situaciones de violencia y promoción de una sociedad con equidad de género Fase 1".
- Pan Para el Mundo Austria: "Empoderamiento Económico para una vida Digna".
- MariaMarina Foundation: "Empoderamiento Económico para una vida digna".
- MANOS UNIDAS: "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".
- Alianza por la solidaridad (Generatitat Valenciana): "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)".
- MMUU - Agencia Catalana: "Mujeres libres y empoderadas ejerciendo sus derechos".
- FONS VALENCIÀ PER LA SOLIDARITAT:
 - "Creando círculos de aprendizaje con mujeres líderes desde el empoderamiento de representantes".
 - "Intervención frente a la COVID-19 en Bolivia"
 - "Empoderamiento a las mujeres para la acción política"
- OXFAM: "Experiencias públicas y comunitarias de cuidado infantil que promueven el derecho al ciudadano y la corresponsabilidad social en el horizonte de la des-patriarcalización (Experiencias públicas y comunitarias).
- Education Internationale, Coopetariva de Servicios de Desarrollo y de Intercambios en Educación: "Junt@s por la equidad".
- DKA Austria, Hilfswerk der Katholischen Jungschar: "Empoderar para despatriarcalizar".
- Welfriedensdienst e.V – WFD: "Mujeres y Jóvenes protagonistas de la cultura de paz en Chuquisaca, transformando la conflictividad a través de la investigación, la comunicación y el diálogo".
- Alianza por la Solidaridad – Cantabria: "Garantizando el ejercicio del derecho a una vida libre de violencias de las mujeres desde el empoderamiento personal, social y económico en Chuquisaca".
- UNFPA: "Igualdad de género, empoderamiento de la mujer, y protección contra la VBG".
- Coordinadora de la Mujer: "Por la Participación Política de las Mujeres: Medidas y Políticas Públicas desde las organizaciones de mujeres en contexto COVID19 en Bolivia".

Fondos Propios:

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 2022 y 2021 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 incurren.

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 exigido por el Servicio de Impuestos Nacionales, por consiguiente, en el presente ejercicio no existieron cambios de criterios en el manejo contable de la Institución.

NOTA 3 DISPONIBLE NO RESTRINGIDO

El rubro de bancos conforma el disponible al 31 de diciembre de 2022 y 2021 totalizando Bs 2.488.693 y Bs 2.410.239 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:

	2022 Bs	2021 Bs
CUENTAS CORRIENTES MONEDA NACIONAL		
BMSC Cta.Cte.Radio 4010477419	51,494	80,280
BMSC Cta.Cte. M/N CJA 4010475877	79,385	86,048
BMSC Cta.Cte. M/N 4010812892 PPM-ADM	24,927	512
BMSC Cta.Cte. M/N 4010812942 PPM-DEF	15,893	274
BMSC Cta.Cte. M/N 4010813115 PPM-RADIO	17,153	283
BMSC Cta.Cte. M/N 4011053042 Fons Valencia APS	58,878	205,088
BMSC Cta.Cte. M/N 4011056298APS Cantabria		50,055
BMSC Cta.Cte. M/N 4010875743 WFD	9,409	716
BMSC Cta.Cte. M/N 4010877438 F. Maria Marina	46,497	56,978
BMSC Cta.Cte. M/N 4010889232 INTERTEAM	1,228	1,228
BMSC Cta.Cte. M/N 4010891128 FONS VALENCIA		0
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015038 AeA		0
BMSC Cta.Cte. M/N 4010405222 C.J.A.	1,206	1,206
Bco. Económico Cta Cte M/N 05041313406 Manos Unidas		0
BMSC Cta.Cte. M/N 4011030702 Juventud Trabajadora (NC)	8,142	1,319
BMSC Cta.Cte. M/N 4010480326 C.J.A. II	112,657	140,501
BMSC Cta.Cte. M/N 4011034355 PPM-Austria	5,008	45,668
BMSC Cta.Cte. M/N 4011014979 Alianza por la Solidaridad	188,824	42,137
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015022 IP (NC)	2,197	11,992
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015013 Defensoría (NC)	10,902	22,538
BMSC Cta.Cte. M/N 4011015006 Desarrollo Organizacional (NC)	9,688	1,031
BMSC Cta.Cte. M/N 4011014993 Transferencia (NC)	9,183	12,773
BMSC Cta.Cte. M/N 4011014986 Incidencia Cultural (NC)		37,881
Bco. Económico Cta. Cte. M/N 5041323889	49,715	97,625
BMSC Cta Cte M/N 4011068329 Coord. de la Mujer	50,205	
BMSC Cta.Cte. M/N 4011068311 Educación Internacional	154,821	
BMSC Cta.Cte 4011068336 OXFAM ASDI 2022 - 2023	45,650	
BMSC Cta.Cte. M/N 4010718279 MU-CEA	59,356	145,587
BMSC Cta.Cte. M/N 4010801383 Defensoría	8,409	8,409
BMSC Cta.Cte. M/N 4010801376 Educación	21,049	33,577
BMSC Cta.Cte. M/N 4010801369 Artesanías	7,700	7,700
BMSC Cta Cte M/N 4010807678 DKA Austria	4,035	21,083
CAJA DE AHORROS M.N.		
BSC Cja.Ahorros M/N 4028386464 PPM-EED-ADM	205,576	3
Bco. Económico Cja.Ahorros M/N 5071920942 PPM	33	449,632
BSC Caja de Ahorros M/N 4023407456 Educ.	12,878	12,877
BSC Caja de Ahorros M/N 4024725255 Indemniz.	204,444	140
BUNION Cja Ahorros M/N 1-3396690	80,783	121,998
BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
CAJA DE AHORROS M.E.		
BSC Cja.Ahorros CJA M/E 4023355956	916,867	698,599
BSC Cja.Ahorros CJA M/E 4023405902	3,644	3,644
CAJA DE AHORROS Euros		
DEPOSITOS A PLAZO FIJO EN M/N		
FORTALEZA FFP DPF M/N	10,860	10,860
	<u>2,488,693</u>	<u>2,410,239</u>

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR PFI

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022	2021
	Bs	BS
Cuentas por cobrar proyectos	302,755	175,563
Cuentas por cobrar financiadoras		175,293
Cuentas por cobrar instituciones	6,399	462,654
	<u>309,155</u>	<u>813,510</u>

NOTA 5 INVERSIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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:

	2022	2021
	Bs	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 6 ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO

El activo fijo no restringido al 31 de diciembre de 2022 y 2021 presenta la siguiente composición:

CUENTA	2022			2021
	VALORES DE	DEPREC.	VALOR	VALOR
	ACTIVOS	ACUMULADA	NETO	NETO
	Bs.	Bs.	Bs.	Bs.
Terrenos	10,475,832		10,475,832	10,322,672
Edificios	6,070,233	303,512	5,766,722	5,904,928
Muebles y Enseres	346,965	78,746	268,218	337,003
Equipo de Oficina	28,142	6,976	21,165	27,730
Equipo de Comunicación	320,059	58,952	261,107	299,625
Maquinaria y Equipo	861,465	77,463	784,002	848,870
Herramientas	103,901	30,669	73,233	100,435
Equipo de Computación	267,664	64,107	203,558	263,751
Vehículos	98,886	19,777	79,109	97,440
Otros Bienes de Uso	29,200	4,996	24,203	26,650
	<u>18,602,346</u>	<u>18,602,346</u>	<u>17,957,148</u>	<u>18,229,103</u>

NOTA 7 ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO

El activo fijo temporalmente restringido al 31 de diciembre de 2022 y 2021 presenta la siguiente composición:

	2022	2021
	Bs	Bs
Muebles y enseres	82,537	57,616
Equipo de oficina	40,965	39,765
Equipo de comunicación	592,243	502,160
Maquinaria y equipo	265,467	264,167
Herramientas	37,731	37,731
Equipos de computación	556,419	477,635
Otros bienes	10,040	9,630
	<u>1,585,402</u>	<u>1,388,704</u>

NOTA 8 OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS

Los otros activos no restringidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 presentan la siguiente composición:

	2022 Bs	2021 Bs
Frecuencia	88,633	87,337
Amortización	-86,417	-80,815
	<u>2,216</u>	<u>6,522</u>

NOTA 9 DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, que alcanzan a Bs 159.560 y Bs 211.400 respectivamente, presentan la siguiente composición a estas fechas:

	2022 Bs	2021 Bs
B.M.S.C. -Banco Mercantil Santa Cruz S.A.	159,560	211,400
	<u>159,560</u>	<u>211,400</u>

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR PFI

Los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, que alcanzan a Bs 1.388.186 y Bs 1.739.139 respectivamente, presentan la siguiente composición a estas fechas:

	2022 Bs	2021 Bs
Cuentas por pagar proyectos m/n	91,481	625,181
Proyectos por ejecutar	1,085,430	1,113,955
Cuentas por pagar proyectos m/e	211,274	
Intereses por ejecutar		3
	<u>1,388,186</u>	<u>1,739,139</u>

NOTA 11 APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022 Bs	2021 Bs
Aportes por pagar	61,602	72,398
Retenciones por pagar	3,079	3,833
	<u>64,681</u>	<u>76,230</u>

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022 Bs	2021 Bs
Auditoría	41,760	
Diferencia impuestos		4
Otras cuentas por pagar	47,860	47,860
Varios		498
	<u>89,620</u>	<u>48,361</u>

NOTA 13 IMPUESTOS A PAGAR

El rubro presenta la siguiente composición al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022	2021
	Bs	Bs
Impuesto a las Transacciones	3,310	2,625
Impuesto al Valor Agregado	14,344	11,376
	<u>17,654</u>	<u>14,001</u>

NOTA 14 PREVISION PARA INDEMNIZACIONES

Los saldos de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, ascienden a Bs 207.428 y Bs 0; 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 15 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 2022 y 2021 son los siguientes:

	2022	2021
	Bs	Bs
Activo neto no restringido	17,086,915	17,940,528
Activo neto temporalmente restringido	1,585,402	1,388,704
Actualización activos netos	1,757,198	1,471,486
	<u>20,429,515</u>	<u>20,800,717</u>

NOTA 16 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los ingresos operativos presentan la siguiente información:

	2022	2021
	Bs	Bs
<u>Ingresos por servicios</u>		
Publicidad radio	335,543	463,821
Consultorías	3,497	9,149
<u>Donaciones</u>		
Aporte financiadora	6,500,340	8,023,773
	<u>6,839,380</u>	<u>8,496,743</u>

NOTA 17 GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los egresos operativos presentan la siguiente información:

	2022	2021
	Bs	Bs
Servicios personales	3,610,291	3,934,799
Gastos de operación	3,080,833	3,218,359
Materiales y suministros	846,204	962,858
Inversiones	496	140
	<u>7,537,824</u>	<u>8,116,156</u>

NOTA 18 ACTIVOS SUJETOS A RESTRICCIÓN

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 19 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se presentan compromisos y contingencias que requieran ser reveladas en nota a los estados financieros.

NOTA 20 ASPECTOS IMPOSITIVOS

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

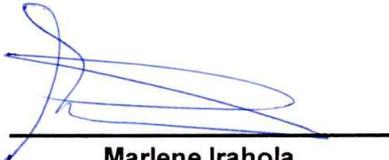
- a) De acuerdo con la Ley N° 843 (Texto Ordenado Vigente) y el Decreto Supremo N° 24051 del 29 de junio de 1995, la utilidad neta del período antes de impuestos, calculada de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia, está sujeta al Impuesto sobre las Utilidades de las 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 21 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 2022 y 2021.



Marlene Irahola
Gerente Administrativa



Martha Noya Laguna
Directora ejecutiva



Patricia T. Parraga Ramirez
Contadora

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

ALCANCE DEL SERVICIO DE AUDITORIA
AL 31 de diciembre de 2022 y 2021



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**

INFORMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 de diciembre de 2022



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 2022 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 2022

Sucre 6 de abril de 2023

(Socio)

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

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL

ACTIVO	CODIGO	NUMERO	NOMBRE	Centro Juana Azurduy	MMF	Fons Valencia	08 APS Cantabria	Radio Encuentro	PPM Defensoria	PPM Radio	PPM ADM 22-25
ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE NO RESTRINGIDO											
Bancos											
Depositos a Plazo Fijo											
TOTAL DEL DISPONIBLE EXIGIBLE											
Cuentas por cobrar PFI											
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											
Obligaciones con el personal											
Cuentas por pagar											
Impuestos por pagar											
TOTAL DEL PASIVO 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											

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL

SCHMITZ STIFTUNG	MMUU-AC	MMUU-AC 22	Educación Internac.	DKA	MMUU-CEA	Coord. Mujer 22-23	DKA 22-24
15	17	18	20	22	24	25	26

49,715.10	154,820.65	59,356.20	50,205.13	4,035.06
49,715.10	154,820.65	59,356.20	50,205.13	4,035.06
49,715.10	154,820.65	59,356.20	50,205.13	4,035.06

10,213.12	39,988.60	13,400.00	7,820.06		
10,213.12	39,988.60	13,400.00	7,820.06		
10,213.12	39,988.60	13,400.00	7,820.06		
10,213.12	39,988.60	168,220.65	7,820.06	50,205.13	4,035.06

49,715.10	154,820.65	59,356.20	49,929.99	275.14	35.06
49,715.10	154,820.65	59,356.20	50,205.13	50,205.13	4,035.06
49,715.10	154,820.65	59,356.20	50,205.13	50,205.13	4,035.06

10,213.12	39,988.60	-13,400.00	7,820.06		
10,213.12	39,988.60	13,400.00	7,820.06		
10,213.12	39,988.60	154,820.65	7,820.06	50,205.13	4,035.06

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
 DISPONIBLE NO RESTRINGIDO
 Bancos
 Depositos a Plazo Fijo
 TOTAL DEL DISPONIBLE
EXIGIBLE
 Cuentas por cobrar PFI
 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
 Obligaciones con el personal
 Cuentas por pagar
 Impuestos por pagar
 TOTAL DEL PASIVO 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

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL

FONS V.	WFD	Defensorías	Educación	WFD Fort.Org. Sociales	WFD Radio	Casa Joven	Ayuda en Accion
28	29	30	31	33	36	37	39

CODIGO /// NUMERO	NOMBRE						
ACTIVO	ACTIVO CORRIENTE						
	DISPONIBLE NO RESTRINGIDO						
	Bancos						
	Depositos a Plazo Fijo	56,895.07	9,408.68	8,409.02	33,927.02		7,700.25
	TOTAL DEL DISPONIBLE EXIGIBLE	56,895.07	9,408.68	8,409.02	33,927.02		7,700.25
	Cuentas por cobrar PFI	67,794.30	31,320.00				
	TOTAL EXIGIBLE	67,794.30	31,320.00				
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	124,689.37	40,728.68	8,409.02	33,927.02	7,700.25	
	INVERSIONES NO RESTRINGIDAS						
	Inversiones						
	TOTAL DE LAS INVERSIONES						
	ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO						
	Bienes de uso no restringidos		103,046.58			5,663.08	
	Depreciación acumulada		20,775.08			378.88	
			82,271.50			5,304.20	
	ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO						
	Bienes de uso temporalmente restringidos						
	TOTAL DEL ACTIVO FIJO	32,783.00	32,783.00	69,579.00	568,679.00	5,304.20	199,360.23
	OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS						
	Frecuencia						
	Amortización						
	TOTAL OTROS ACTIVO	32,783.00	32,783.00	69,579.00	568,679.00	5,304.20	199,360.23
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	124,689.37	73,511.68	8,409.02	116,198.52	13,004.45	199,360.23
	TOTAL ACTIVO	249,378.74	114,240.36	17,818.04	249,125.54	18,004.65	398,720.46
	PASIVO CORRIENTE						
	EXIGIBLE						
	Documentos por pagar						
	Cuentas por pagar PFI	124,271.98	40,492.47				
	Aportes y retenciones por pagar	417.39	236.21				
	Obligaciones con el personal						
	Cuentas por pagar						
	Impuestos por pagar					47,859.57	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	124,689.37	40,728.68	8,100.19	134,779.94	-33,696.24	199,360.23
	TOTAL DEL PASIVO	124,689.37	40,728.68	8,100.19	134,779.94	-33,696.24	199,360.23
	ACTIVOS NETOS						
	Activo neto no restringido		-32,783.00				
	Activo neto temporalmente restringido		32,783.00				
	Ajuste activos netos no restringidos			308.83	14,737.23	-350.30	
	TOTAL ACTIVOS NETOS	124,689.37	40,728.68	8,409.02	149,517.17	-34,046.54	199,360.23
	TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	124,689.37	40,728.68	8,409.02	149,517.17	13,813.03	199,360.23

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL

LED	MaríaMarina Foundation	Gastos Operativos	INTERTEAM	OXFAM	Incidencia Política FP	Defensoría FP	Administración FP
44	47	54	64	69	71	72	74
		112,657.25	1,227.72	45,650.00	2,196.60	10,901.63	9,687.68
		112,657.25	1,227.72	45,650.00	2,196.60	10,901.63	9,687.68
		30,000.00					
		30,000.00					
		142,657.25	1,227.72	45,650.00	2,196.60	10,901.63	9,687.68
		417,907.30		9,300.00			2,154.13
		66,045.95		9,300.00			355.30
		351,861.35					1,798.83
		67,565.83		9,300.00			1,798.83
		67,565.83		9,300.00			1,798.83
		88,632.57					
		-86,416.76					
		2,215.81					
		354,077.16		9,300.00			1,798.83
		496,734.41	1,227.72	54,950.00	2,196.60	10,901.63	11,486.51
		159,559.81	1,227.72	45,556.35			
				93.65	325.02	549.75	
		159,559.81	1,227.72	45,650.00	325.02	1,840.00	
		159,559.81	1,227.72	45,650.00	325.02	2,389.75	
		221,470.66		-9,300.00	59,377.99	24,869.36	310,930.18
		67,565.83		9,300.00			
		139,676.51			2,209.32	898.89	7,440.98
		361,147.17			61,587.31	25,768.25	318,371.16
		520,706.98	1,227.72	45,650.00	61,912.33	28,158.00	318,371.16

CODIGO /// NUMERO

NOMBRE

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
 DISPONIBLE NO RESTRINGIDO
 Bancos
 Depositos a Plazo Fijo
TOTAL DEL DISPONIBLE
EXIGIBLE
 Cuentas por cobrar PFI
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
 Obligaciones con el personal
 Cuentas por pagar
 Impuestos por pagar
TOTAL DEL PASIVO 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

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL

ACTIVO	CODIGO ///	NUMERO	NOMBRE	PPM ADM	PPM AUSTRIA	Manos Unidas	PPM Defensoría	PPM Radio	MaríaMarina Foundation	MaríaMarina Foundation 22-24	Juventud Trabajadora FP
				77	78	79	80	81	82	83	84
ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE NO RESTRINGIDO			Bancos								
			Depositos a Plazo Fijo								
			TOTAL DEL DISPONIBLE EXIGIBLE	5,007.51						46,496.71	8,142.11
			Cuentas por cobrar PFI								
			TOTAL EXIGIBLE	5,007.51						46,496.71	8,142.11
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,007.51							
INVERSIONES NO RESTRINGIDAS			Inversiones								
			TOTAL DE LAS INVERSIONES								
ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO			Bienes de uso no restringidos								
			Depreciación acumulada								
			TOTAL ACTIVO FIJO NO RESTRINGIDO	88,114.00		24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00	11,600.00	3,853.35
			TOTAL DEL ACTIVO FIJO	88,114.00		24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00	11,600.00	622.46
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS			Frecuencia								
			Amortización								
			TOTAL OTROS ACTIVO	88,114.00		24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00	11,600.00	3,230.89
			TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	88,114.00	5,007.51	24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00	58,096.71	11,373.00
			TOTAL ACTIVO	176,228.00	10,015.02	49,440.00	12,671.82	53,840.00	48,024.00	70,096.71	14,546.15
PASIVO CORRIENTE EXIGIBLE			Documentos por pagar								
			Cuentas por pagar PFI								
			Aportes y retenciones por pagar		7.51					36,464.04	948.70
			Obligaciones con el personal							32.67	
			Cuentas por pagar		5,000.00					10,000.00	7,000.00
			Impuestos por pagar								
			TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		5,007.51					46,496.71	7,948.70
			TOTAL DEL PASIVO		5,007.51					46,496.71	7,948.70
ACTIVOS NETOS			Activo neto no restringido	88,114.00		24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00	-11,600.00	62,571.36
			Activo neto temporalmente restringido							11,600.00	
			Ajuste activos netos no restringidos	88,114.00		24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00		3,198.63
			TOTAL ACTIVOS NETOS	88,114.00	5,007.51	24,720.00	6,335.91	26,920.00	24,012.00	46,496.71	65,769.99
			TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS								73,718.69

ESTADOS DE SITUACION PATRIMONIAL

Transferencia FP	Fons Valencia	PPM Austria	Alianza por la Solidaridad	TOTAL
85	86	87	88	

CODIGO	NUMERO	NOMBRE	85	86	87	88	TOTAL
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
DISPONIBLE NO RESTRINGIDO							
		Bancos	9,182.74			188,823.61	2,477,832.88
		Depositos a Plazo Fijo				10,860.00	10,860.00
		TOTAL DEL DISPONIBLE	9,182.74			188,823.61	2,488,692.88
EXIGIBLE							
		Cuentas por cobrar PFI					309,154.79
		TOTAL EXIGIBLE					309,154.79
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,182.74			188,823.61	2,797,847.67
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					18,602,346.36
		Depreciación acumulada					645,198.43
							17,957,147.93
ACTIVO FIJO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO							
		Bienes de uso temporalmente restringidos					76,875.00
		TOTAL DEL ACTIVO FIJO	6,825.00	13,052.00	76,875.00		1,585,402.00
OTROS ACTIVOS NO RESTRINGIDOS							
		Frecuencia					88,632.57
		Amortización					-86,416.76
		TOTAL OTROS ACTIVO	6,825.00	13,052.00	76,875.00		2,215.81
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6,825.00	13,052.00	76,875.00		19,560,795.74
		TOTAL ACTIVO	9,182.74	6,825.00	13,052.00	265,698.61	22,358,643.41
PASIVO CORRIENTE							
EXIGIBLE							
		Documentos por pagar					159,559.81
		Cuentas por pagar PFI					1,388,185.74
		Aportes y retenciones por pagar					64,681.09
		Obligaciones con el personal					209,427.67
		Cuentas por pagar					89,619.57
		Impuestos por pagar					17,654.08
		TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				188,823.61	1,929,127.96
		TOTAL DEL PASIVO				188,823.61	1,929,127.96
ACTIVOS NETOS							
		Activo neto no restringido	9,171.89			-10,685.00	17,710,480.29
		Activo neto temporalmente restringido		6,825.00	13,052.00	76,875.00	1,585,402.00
		Ajuste activos netos no restringidos	600.85				1,757,198.15
		TOTAL ACTIVOS NETOS	9,772.74	6,825.00	13,052.00	66,190.00	21,053,080.44
		TOTAL DEL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	9,772.74	6,825.00	13,052.00	255,013.61	22,982,208.40

**ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS**

CODIGO /// NUMERO NOMBRE	Centro Juana Azurduy	MMF Jovenes en Movimiento	Fons Valencia	APS- CANTABRIA	Radio Encuentro	PPM Defensoria	PPM Radio	PPM - ADM	UNFPA
	2	4	7	8	11	12	13	14	16
INGRESOS									
INGRESOS POR SERVICIOS									
Aportes propios									
Aporte financiadores									
TOTAL INGRESOS	167.09	24,975.61	287,071.64	47,587.11	335,555.64	338,995.59	461,454.48	434,810.15	187,211.47
DONACIONES									
EGRESOS									
GASTOS OPERATIVOS									
Servicios personales									
Gastos de operación	538,259.98	18,030.98	70,576.67	19,335.48	275.92	211,647.30	306,997.95	298,192.17	50,411.40
Materiales y suministros		6,973.42	178,813.82	9,652.40	91,054.49	97,510.33	78,417.25	77,561.33	128,835.37
Inversiones			38,856.97	18,615.13	9,355.63	11,537.04	9,490.19	27,833.02	8,872.07
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	538,259.98	25,004.40	288,247.46	47,603.01	101,182.05	320,694.67	394,905.39	403,586.52	188,118.84
OTROS INGRESOS									
Resultado por exposición a la inflación									
Otros ingresos	0.92	28.79	1,177.89	15.90	1.73	1,021.40	1,456.26	1,555.45	907.37
Otros ingresos					20.16				
Intereses bancarios					33,639.57				
OTROS EGRESOS									
Resultado por exposición a la inflación									
Diferencias de cambio	10,988.89		2.07		3,004.46	72.32	850.35	278.99	
Otros gastos	0.48				31,320.00				
UTILIDAD (PERDIDA)	10,989.37	0.00	2.07	0.00	34,324.46	72.32	850.35	278.99	0.00
	-549,082.26	0.00	0.00	0.00	233,710.59	19,250.00	67,155.00	32,525.00	0.00

**ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS**

	17	18	20	24	25	26	27	28	29
	MMUU-AC	MMUU-AC 22	EDU. INT.	MMUU CEA	Coord. Mujer	DKA 22-24	FONS. Bio	FONS. V	WFD
INGRESOS									
INGRESOS POR SERVICIOS									
Aportes propios									
DONACIONES									
Aporte financiadores									
TOTAL INGRESOS	668,098.78	913,133.00	176,064.45	331,510.14	82,258.67	199,207.49	13,665.83	72,732.07	693,851.49
EGRESOS									
GASTOS OPERATIVOS									
Servicios personales	334,651.97	561,830.65	149,976.23	117,055.74	41,215.86	137,142.26		32,567.96	406,814.20
Gastos de operación	236,812.82	204,278.37	10,912.58	122,710.50	27,648.79	54,651.66	54.83	20,334.31	163,800.10
Materiales y suministros	96,890.19	150,553.74	2,760.49	89,798.34	13,849.11	8,977.60	13,516.62	18,710.82	93,117.36
Inversiones									
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	668,354.98	916,662.76	163,649.30	329,564.58	82,713.76	200,671.52	13,571.45	71,613.09	663,731.65
OTROS INGRESOS									
Resultado por exposición a la inflación									
Otros ingresos	256.20	3,527.11	994.67	1,405.40	455.09	1,464.03	43.99	189.55	2,860.04
Otros ingresos									
Intereses bancarios		2.65							
OTROS EGRESOS									
Resultado por exposición a la inflación			9.82						196.87
Diferencias de cambio				3,350.96			138.37	1,308.53	
Otros gastos									
UTILIDAD (PERDIDA)	0.00	0.00	13,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,783.00

**ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS**

	Educación	Casa Joven	Gastos Operativos	OXFAM	Incidencia Política FP	Defensoría FP	Administración FP	PPM-AUSTRIA
31	37	54	69	71	72	74	78	
3,498.63								
			1,164.16	355,053.40				247,327.81
3,498.63			1,164.16	355,053.40				247,327.81
35,848.37	378.88	93,951.23	78,535.62	36,527.32	4,252.91	265,100.12		172,435.39
455.85		419.55	267,908.64	20,177.71	11,492.13	38,707.27		49,393.65
			60.37	3,421.29	1,595.37	3,061.16		27,635.68
36,304.22	378.88	94,370.78	346,504.63	60,126.32	17,340.41	306,868.55		249,464.72
2.65	83.08	583.15	785.52	410.59	84.04			2,162.23
		13,958.11						
		64,034.33						
2.65	83.08	78,575.59	785.52	410.59	84.04			2,162.23
515.71	512.78		34.29			16.10		
		3.76						
		9,337.78						
515.71	512.78	9,341.54	34.29			16.10		25.32
-33,318.65	-808.58	-23,972.57	9,300.00	-59,715.73	-17,256.37	-306,884.65		0.00

**CODIGO /// NUMERO
NOMBRE**

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS

Aportes propios

DONACIONES

Aporte financiadores

TOTAL INGRESOS

EGRESOS

GASTOS OPERATIVOS

Servicios personales

Gastos de operación

Materiales y suministros

Inversiones

TOTAL GASTOS OPERATIVOS

OTROS INGRESOS

Resultado por exposición a la inflación

Otros ingresos

Otros ingresos

Intereses bancarios

OTROS EGRESOS

Resultado por exposición a la inflación

Diferencias de cambio

Otros gastos

UTILIDAD (PERDIDA)

**ESTADOS DE
ACTIVIDADES
CONSOLIDADOS**

**CODIGO /// NUMERO
NOMBRE**

	MariaMarina Foundation 22-24 83	Juventud Trabajadora FP 84	Transferenci a FP 85	Alianza por la solidaridad 88	TOTAL
INGRESOS					339,221.36
INGRESOS POR SERVICIOS					
Aportes propios					
DONACIONES	367,969.67			596,196.92	6,500,339.93
Aporte financiadores	367,969.67			596,196.92	6,839,561.29
TOTAL INGRESOS					
EGRESOS					
GASTOS OPERATIVOS					
Servicios personales	129,140.13	21,196.24		164,411.54	3,610,291.03
Gastos de operación	160,123.82	37,988.74	596.27	305,026.03	3,080,832.65
Materiales y suministros	66,282.17	3,078.65		120,486.26	846,204.09
Inversiones	355,546.12	62,263.63	596.27	589,923.83	496.01
TOTAL GASTOS OPERATIVOS					7,537,823.78
OTROS INGRESOS					
Resultado por exposición a la inflación	2,883.18		6.27	4,411.91	28,773.49
Otros ingresos					13,978.27
Otros ingresos					97,674.82
Intereses bancarios					27.56
TOTAL OTROS INGRESOS	2,883.18		6.27	4,411.91	140,454.14
OTROS EGRESOS					
Resultado por exposición a la inflación	76.85	82.06			16,639.49
Diferencias de cambio	3,629.88				8,433.57
Otras gastos	3,706.73	82.06			40,683.58
TOTAL OTROS EGRESOS	11,600.00	-62,345.69	-590.00	10,685.00	65,756.64
UTILIDAD (PERDIDA)					-623,564.99

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

**FLUJO DE EFECTIVO
(ENERO A DICIEMBRE 2022)
FONDOS PROPIOS
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

CUENTA	CENTRO JUANA AZURDUY (2)	RADIO ENCUENTRO (11)	DEFENSORIAS (30)	EDUCACIÓN (31)	CASA JOVEN (37)	GASTOS OPERATIVOS (54)	INCIDENCIA POLITICA FONDOS PROPIOS (71)	DEFENSORIA FONDOS PROPIOS (72)	ADMINISTRACION FONDOS PROPIOS (74)	JUVENTUD TRABAJADOR A FONDOS PROPIOS (84)	TRANSFERENCIA FONDOS PROPIOS (85)	TOTAL
SALDO ANTERIOR GESTION	737,471.69	388,196.66	8,409.02	45,794.91	-40,159.32	-66,197.91	11,524.57	22,537.79	1,030.53	1,096.75	12,772.74	1,122,477.43
INGRESOS	166.59	366,898.38	0.00	3,481.11	0.00	78,543.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,089.67
INGRESOS DE OPERACIÓN	166.59	366,898.38	0.00	3,481.11	0.00	78,543.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,089.67
APORTE PROPIO	0.00	333,234.36	0.00	3,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	336,714.36
INTERESES	165.63	12.82	0.00	1.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179.56
OTROS INGRESOS	0.96	33,651.20	0.00	0.00	0.00	78,543.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,195.75
EGRESOS	538,257.92	229,541.99	0.00	36,124.08	378.88	103,346.86	59,715.73	17,256.37	306,405.86	64,059.02	590.00	1,355,676.71
SERVICIOS PERSONALES	0.00	260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,306.64	4,211.54	262,903.79	21,162.89	0.00	324,844.86
GASTOS DE OPERACIÓN	538,257.43	90,567.30	0.00	35,674.08	378.88	93,683.31	20,006.69	11,454.83	38,344.77	37,864.52	590.00	866,821.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	9,308.30	0.00	450.00	0.00	414.21	3,402.40	1,590.00	3,027.30	3,066.61	0.00	21,258.82
INVERSIONES	0.00	489.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	489.13
OTROS ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.49	31,320.00	0.00	0.00	0.00	9,249.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,569.83
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	97,597.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,130.00	1,965.00	0.00	101,692.26
SALDO	199,380.36	525,555.05	8,409.02	13,151.94	-40,538.20	-91,001.18	-48,191.16	5,281.42	-305,375.33	-62,962.27	12,182.74	215,890.39
(-) Activo exigible	0.00	-36,560.57	0.00	0.00	0.00	-30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-66,560.57
(+) Pasivo	482,304.14	48,974.08	0.00	0.00	47,859.57	159,559.81	325.02	2,389.75	0.00	7,948.70	0.00	749,361.07
(+) Gasto por depreciación y amortización	537,814.69	19,206.07	0.00	20,775.08	378.88	70,449.01	0.00	0.00	355.30	622.46	0.00	649,601.49
(+) Mov. Activo neto no resintido	-13,920.02	-414,035.89	0.00	0.00	0.00	3,649.61	50,062.74	3,230.46	314,707.71	62,533.22	-3,000.00	3,227.83
(-) Diferencia de cambio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO BANCO EN BOLIVIANOS	1,205,579.17	143,136.74	8,409.02	33,927.02	7,700.25	112,657.25	2,196.60	10,901.63	9,687.68	8,142.11	9,182.74	1,551,520.21
SALDO BANCO EN DOLARES	173,215.40	20,565.62	1,208.19	4,874.57	1,106.36	16,186.39	315.60	1,566.33	1,391.91	1,169.84	1,319.36	222,919.57

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

FLUJO DE EFECTIVO

PROYECTOS EN ADMINISTRACION

(ENERO A DICIEMBRE 2022)

(Expresado en bolivianos)

CUENTA	MMF (04)	FONS VALENCIA (7)	APS CANTABRIA (08)	PPM DEFENSORIA 2022-2025 (12)	PPM RADIO 2022-2025 (13)	PPM ADM 2022-2025 (14)	UNFPA (16)	MMJU. AGENCIA CATALANA (17)	MMJU-AC AÑO 2 (18)	EDUCACION INTERNACIONAL (20)	MMUU-CEA (24)	COORDINADORA DE LA MUJER (25)	DKA 2022-2024 (26)
SALDO ANTERIOR		205,087.76	50,054.75			449,618.18					145,587.20		21,014.99
INGRESOS	24,833.70	164,823.73	-3,072.11	346,746.51	468,883.90	214,041.00	186,916.16	659,634.46	960,362.81	330,885.09	243,866.50	132,188.65	178,192.50
RECURSOS EXTERNOS	24,833.70	164,823.73	-3,072.11	346,746.51	468,883.90	214,041.00	186,916.16	659,634.46	960,362.81	330,885.09	243,866.50	132,188.65	178,192.50
APORTE FINANCIADORAS	24,833.70	164,823.73	-3,072.11	346,746.51	468,883.90	214,016.20	186,916.16	659,634.33	960,360.16	330,885.09	243,866.50	132,188.65	178,192.50
Aporte financiera	24,833.70	164,823.73	-3,072.11	346,746.51	468,883.90	214,016.20	186,916.16	659,634.33	960,360.16	330,885.09	243,866.50	132,188.65	178,192.50
INTERESES								0.13	2.65				
Intereses						24.80		0.13	2.65				
EGRESOS	24,833.70	284,610.14	46,982.64	337,792.28	458,870.28	433,156.24	186,916.16	659,634.46	910,647.71	176,064.44	330,097.50	82,258.66	199,207.49
GASTOS	24,833.70	284,610.14	46,982.64	318,542.28	391,715.28	400,631.24	186,916.16	659,634.46	910,647.71	162,664.44	330,097.50	82,258.66	199,207.49
Compra de activos				19,250.00	67,155.00	32,525.00				13,400.00			
SALDO PRESUPUESTARIO		85,301.35		8,954.23	10,013.62	230,502.94			49,715.10	154,820.65	59,356.20	49,929.99	
Mas:													
Cuentas por pagar		60,161.27		6,938.34	7,139.40							275.14	4,035.06
Menos:													
Cuentas por cobrar y/o deudores		143,479.92											
SALDO BANCO BOLIVIANOS		1,982.70		15,892.57	17,153.02	230,502.94			49,715.10	154,820.65	59,356.20	50,205.13	4,035.06
SALDO BANCO DOLARES		284.87		2,283.42	2,464.51	33,118.24			7,142.97	22,244.35	8,528.19	7,213.38	579.75

CENTRO JUANA AZURDUY

NIT: 1000179023

SUCRE - BOLIVIA

FLUJO DE EFECTIVO

PROYECTOS EN ADMINISTRACION

(ENERO A DICIEMBRE 2022)

(Expresado en bolivianos)

CUENTA	FONS VALENCIA INSUMOS BIOSEGURIDAD (27)	FONS VALENCIA 2022 (28)	WFD (29)	INTERTEAM (64)	OXFAM ASDI (69)	PPM- AUSTRIA (78)	MariaMarina Foundation 22-24 (83)	ALIANZA POR LA SOLARIDAD (88)	TOTALES
SALDO ANTERIOR				1,227.72		45,668.25	56,433.71	41,639.47	1,016,332.03
INGRESOS	13,665.82	197,004.06	732,036.80		399,535.33	201,659.55	348,000.00	743,381.07	6,543,565.53
RECURSOS EXTERNOS	13,665.82	197,004.06	732,036.80		399,535.33	201,659.55	348,000.00	743,381.07	6,543,565.53
APORTE FINANCIADORAS	13,665.82	197,004.06	732,036.80		399,535.33	201,659.55	348,000.00	743,381.07	6,543,565.53
Aporte financiera	13,665.82	197,004.06	732,036.80		399,535.33	201,659.55	348,000.00	743,381.07	6,543,565.53
INTERESES									27.58
Intereses									27.58
EGRESOS	13,665.82	72,732.08	691,844.33		353,978.98	247,327.80	367,969.67	596,196.93	9,474,487.31
GASTOS	13,665.82	72,732.08	658,761.33		344,678.98	247,327.80	356,369.67	585,511.93	6,277,789.31
Compra de activos			32,783.00		9,300.00		11,600.00	10,685.00	196,698.00
SALDO PRESUPUESTARIO		124,271.98	40,492.47	1,227.72	45,556.35		36,464.04	188,823.61	1,085,430.25
Mas:									
Cuentas por pagar		417.39	236.21		93.65	5,007.51	10,032.67		94,336.64
Menos:									
Cuentas por cobrar y/o deudores		67,794.30	31,320.00						242,594.22
SALDO BANCO BOLIVIANOS		56,895.07	9,408.68	1,227.72	45,650.00	5,007.51	46,496.71	188,823.61	997,172.67
SALDO BANCO DOLARES		8,174.58	1,351.82	176.40	6,558.91	719.47	6,680.56	27,129.83	134,651.25

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

SISTEMA DE CONTROL INTERNO
AL 31 de diciembre de 2021



INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

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

Hemos examinado los estados financieros de **Centro Juana Azurduy** por el ejercicio comprendido entre el 1º de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022 y los registros con los que cuenta el departamento contable. El propósito de nuestro examen fue para determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros y no para expresar una seguridad sobre la estructura del sistema de control interno.

Como parte de nuestro examen hemos efectuado una evaluación del sistema de control interno vigente en la organización, como requieren la Normas Internacionales de Auditoría y requerimientos específicos establecidos por el financiador.

La administración, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno, para tal efecto realiza estimaciones y juicios y establecer los procedimientos necesarios para suministrar una razonable pero no absoluta seguridad de que las transacciones se ejecutan dando cumplimiento a los procedimientos y políticas establecidas en la organización de manera que se minimicen riesgos de cumplimiento a disposiciones internas y externas que la afectan.

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 reduce 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, como base 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 informe revela ciertas deficiencias que fueron determinadas durante la ejecución de nuestro trabajo, que no son resultado de un examen completo sobre el sistema de control interno vigente, aspecto que solo es posible conseguir, mediante un examen operativo específico.

(Socio)

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

Sucre, 6 de abril de 2023

CENTRO JUANA AZURDUY

SUCRE – BOLIVIA

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

1. Observación

Observamos el comprobante N° 34 de fecha 31 de marzo de 2022 fondo 12 PPM Defensoría, se registró un gasto por concepto de servicio de Courier de Bs 261, sin embargo, el respaldo de dicho gasto con factura N° 21 es de Bs 100, habiendo una diferencia de Bs 161 que corresponde a otros gastos aplicables.

Recomendación

Recomendamos que cuando se apliquen a gastos determinadas erogaciones, estas deben ser aplicadas contablemente a las cuentas que correspondan de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

Comentario del Centro Juana Azurduy

Se tomará en cuenta la recomendación.



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 6 de abril de 2023



(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

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.

Seguimiento

No identificamos en el presente ejercicio este tipo de deficiencias.

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

LA deficiencia fue superada en el presente ejercicio.