



**"AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA ASOCIACION DEL
CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA
MUJER AYMARA "AMUYTA" (CDIMA)
GESTIÓN 2022"**

PARTE I

DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE.



**"AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA ASOCIACION DEL
CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA
MUJER AYMARA "AMUYTA" (CDIMA)
GESTIÓN 2022"**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA.**



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Señora:

Alicia Canaviri Mallcu

Directora Ejecutiva de la

ASOCIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA MUJER AYMARA "AMUYTA" - CDIMA

El Alto – Bolivia

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **Asociación del Centro de Desarrollo Integral de la mujer Aymara "AMUYTA" - CDIMA**, del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, que comprende el Estado de Situación Patrimonial Consolidado, Estado de Actividades Consolidado, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Ejecución Presupuestaria correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las Notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **Asociación del Centro de Desarrollo Integral de la mujer Aymara "AMUYTA" - CDIMA** al 31 de diciembre de 2022, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas promulgadas por el Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia y reconocidos por el gobierno boliviano, Normas Internacionales de Auditoría promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los procedimientos requeridos por el Acuerdo de Financiamiento conjunto. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una *seguridad razonable respecto si los estados financieros examinados están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo*. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la empresa de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, el directorio es responsable de la valoración de la capacidad de la **Asociación del Centro de Desarrollo Integral de la mujer Aymara "AMUYTA" - CDIMA** de continuar como institución en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento.

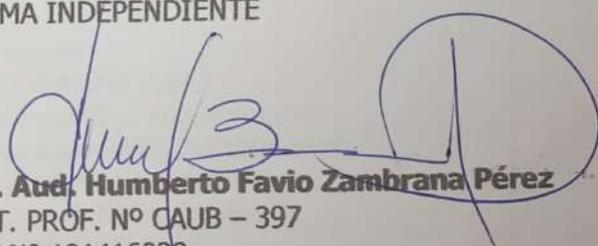
Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable respecto a que los estados financieros esta libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Los Estados Financieros de la **Asociación del Centro de Desarrollo Integral de la mujer Aymara "AMUYTA" – CDIMA**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, fueron elaborados en base a los registros que surgen del Sistema Contable utilizado por la institución. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia en: [http://www.auditorescontadores.org/archivos/Anexo Entidades No Cotizadas Estado Financieros Separados.pdf](http://www.auditorescontadores.org/archivos/Anexo_Entidades_No_Cotizadas_Estado_Financieros_Separados.pdf) esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

La Paz, 25 de abril, 2023

ZR AUDITORES & CONSULTORES S.R.L.
FIRMA INDEPENDIENTE



Lic. Aud. Humberto Favio Zambrana Pérez
MAT. PROF. N° CAUB – 397
NIT N° 191416029

ASOCIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO DE LA MUJER AYMARA AMUYT'A - CDIMA

NIT: 1002937024

El Alto La Paz - Bolivia

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL CONSOLIDADO

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022

(Expresado en Bolivianos)

DESCRIPCION	NOTA	TOTAL	TOTAL
		2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Bancos		1.049.819,57	466.343,91
TOTAL DISPONIBLE	3	1.049.819,57	466.343,91
EXIGIBLE			
Cuentas por Cobrar		2.805,87	2.669,79
Cuentas por Rendir FCC		0,00	0,00
Cuentas por cobrar Sandra Vera		0,00	4.006,00
Otros Anticipos		1.000,03	1.000,03
TOTAL EXIGIBLE	4	3.805,90	7.675,82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.053.625,47	474.019,73
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES DE USO			
<u>NO RESTRINGIDO</u>			
Terrenos		1.028.471,49	1.013.434,93
Edificios		209.251,23	206.191,92
Equipo De Computacion		1.147,47	1.130,73
Equipo De Radio		104.866,21	103.333,06
Maquinaria		1.655,98	1.631,87
Vehiculos		52.415,91	213.165,35
Muebles Y Enseres		18.127,15	17.862,16
Telares		44.152,12	43.506,63
DEPRECIACION ACUMULADA			
Deprec. Acumulada Edificios		-27.246,29	-21.756,93
Deprec. Acumulada Equipo De Computacion		-1.146,62	-1.129,86
Deprec. Acumulada Equipo De Radio		-104.865,29	-103.332,13
Deprec. Acumulada Maquinaria		-1.653,27	-1.629,10
Deprec. Acumulada Vehiculo		-4.367,99	-213.164,46
Deprec. Acumulada Muebles Y Enceres		-18.126,26	-17.861,24
Deprec. Acumulada Telares		-44.151,20	-43.505,70
TEMPORALMENTE RESTRINGIDO			
Equipo De Computacion		270.955,48	266.994,78
Equipo De Comunicación		42.530,78	41.911,76
Equipo de Oficina		68.134,15	67.138,00
Equipo De Radio		330.007,30	325.182,49
Maquinaria		110.460,52	108.845,55
Vehiculos		347.056,80	415.836,96
Muebles Y Enseres		74.597,62	73.506,99
DEPRECIACION ACUMULADA			
Deprec. Acumulada Equipo De Computacion		-270.935,54	-261.242,71
Deprec. Acumulada Equipo De Comunicacion		-42.524,32	-41.905,38
Deprec. Acumulada Equipo De Oficina		-67.002,19	-65.001,88
Deprec. Acumulada Equipo De Radio		-197.497,72	-161.742,77
Deprec. Acumulada Maquinaria		-74.746,29	-64.434,44
Deprec. Acumulada Vehiculo		-307.052,40	-415.835,70
Deprec. Acumulada Muebles Y Enceres		-71.153,62	-68.859,75

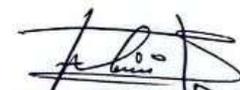
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL CONSOLIDADO

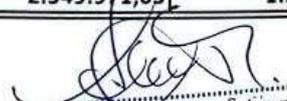
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022

(Expresado en Bolivianos)

DESCRIPCION	NOTA	TOTAL 2022	TOTAL 2021
ACTIVOS EN PROCESO DE CONSTRUCCION			
Equipo De Radio		0,00	0,00
TOTAL BIENES DE USO	5	1.471.361,21	1.418.271,13
INVERSIONES			
Inversiones permanentes (Neto de Previsiones)	6	24.984,35	24.619,07
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.496.345,56	1.442.890,20
TOTAL ACTIVO		2.549.971,03	1.916.909,93
PASIVO Y PATRIMONIO EN BIENES			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar-Corto Plazo		400,00	400,00
Sueldos y salarios por Pagar		4.854,25	65.104,22
Provision Aguinaldos		7.047,09	5.592,88
Honorarios por pagar		23,61	1.458,00
Descuento De Honorarios		43,13	43,13
Servicios Por Pagar		2.010,57	1.390,67
Cuentas Por Pagar - Varios		229.588,40	290.503,66
Rc-iva Por Pagar		1.026,90	341,70
Retenciones lue Por Pagar		13.897,14	11.872,94
Retenciones It Por Pagar		3.994,26	3.316,66
Retenciones RC-IVA Dependientes Por Pagar		2.290,67	1.265,67
Caja Nal. De Salud		6.397,84	3.866,14
Afp - Futuro Bolivia		3.949,69	3.139,81
Afp- Prevision Bbva		3.154,18	3.277,13
Aporte Solidario		230,29	165,27
Aporte Patronal Solidario		1.919,35	1.529,25
Proyectos Por Ejecutar		264.734,68	199.865,91
Fondo Rotario De Textos		5.734,20	5.734,20
Fondo Iniciativas Económicas		23.919,51	23.919,51
Fondos en Custodia		3.738,33	3.738,33
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7 AL 12	578.954,09	626.525,08
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión para Indemnizaciones		54.341,55	117.168,06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		54.341,55	117.168,06
TOTAL PASIVO		633.295,64	743.693,14
PATRIMONIO			
ACTIVOS NETOS			
Activos Netos No Restingidos		1.077.513,58	1.071.956,58
Fondo de Reserva Activos Netos		-576.631,59	-568.201,07
Activos Netos Terporalmente Restringido		1.222.252,38	1.207.040,26
Fondo de Reserva Activos Netos		-1.060.553,83	-986.001,04
TOTAL ACTIVOS NETOS	13	662.580,54	724.794,73
Aporte Socios		217.882,20	217.882,20
Patrimonio en Inversiones		24.984,35	24.619,07
Resultados Acumulados		347.658,96	199.996,67
Ajuste Global de Activos Netos		8.290,13	8.175,39
Saldo de Fondos		655.279,21	-2.251,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO EN BIENES		2.549.971,03	1.916.909,93




Alicia Canavari M.
 DIRECTORA EJECUTIVA
 CDIMA


 Lic. Ana Sandra Vera Gutierrez
 AUDITOR FINANCIERO
 CAUB 17093 - CAULP 6221

ASOCIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO DE LA MUJER AYMARA AMUYT'A - CDIMA

NIT: 1002937024

El Alto La Paz - Bolivia

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022

(Expresado en Bolivianos)

DESCRIPCION	NOTA	TOTAL 2022	TOTAL 2021
INGRESOS			
Saldo Inicial al 01/01/2021			
Servicios de Comunicación		-	-
Fuente de Financiamiento SAIH		1.085.878,24	1.074.779,02
Fuente de Financiamiento Womankind		-	-
Fuente de Financiamiento Gobierno Vasco		-	182.926,33
Fuente de Financiamiento Catalana		-	87.977,22
Fuente de Financiamiento FIMI		-	-
Fuente de Financiamiento PPI		-	-
Fuente de Financiamiento CAM		-	69.189,92
Fuente de Financiamiento CAM2020		32.974,47	331.956,80
Fuente de Financiamiento VALENCIA		-	224.697,44
Fuente de Financiamiento ISLA BALEARES		537.891,63	-
Fuente de Financiamiento ASTURIAS		699.065,79	-
Fuente de Financiamiento GIPUZKOA		260.249,72	-
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		104.134,50	-
Reexpresion de Valor		78.347,94	34.501,90
TOTAL INGRESOS	14	2.798.542,29	2.006.028,63
EGRESOS			
Recursos Humanos		992.610,07	956.409,74
Gastos Administrativos		72.154,19	55.340,69
Gastos Operativos		858.952,66	941.249,16
Imprevistos		6.550,05	2.006,72
Auditoria y Evaluación		12.000,00	11.000,00
Inversion en Bienes		154.012,00	12.000,00
OTROS EGRESOS			
Reexpresion de Valor		55.926,45	25.549,43
TOTAL EGRESOS	15	2.152.205,42	2.003.555,74
SALDO DEL FONDO		646.336,87	2.472,89

Alicia Canavari M.
DIRECTORA EJECUTIVA
CDIMA



Lic. Aud. Sandra Vera Gutierrez
AUDITOR FINANCIERO
C.A.B. 17093 - CAULP 6221

ASOCIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO DE LA MUJER AYMARA AMUYT'A - CDIMA

NIT: 1002937024

El Alto La Paz - Bolivia

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO		
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022		
(Expresado en Bolivianos)		
DESCRIPCION	TOTAL 2022	TOTAL 2021
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio	655.279,21	16.733,42
Disminucion/Incremento Ajuste por Inf. Y Tenecia de Bienes	12.461,25	3.179,22
Disminucion/Incremento Inversiones Permanentes	104.120,00	0,00
Disminucion de Resultados Acumulados	-433.245,73	38.131,41
Resultado de las operaciones antes de Cambios en el capital de trabajo		
Disminucion/Incremento cuentas por cobrar	0,00	0,00
Disminucion/Incremento cuentas por rendir		
Disminucion/Incremento honorarios por pagar	0,00	0,00
Disminucion/Incremento servicios por pagar	1.308,47	-702,10
Disminucion/Incremento cuentas por pagar	-60.915,26	-9.272,76
Disminucion/Incremento dietas por pagar		
Disminucion/Incremento impuestos por pagar	-17.776,09	3.432,88
Disminucion/Incremento aportes por pagar	14.667,18	-984,17
Disminucion/Incremento fondo rotatorio de texto		
Disminucion/Incremento fondo Iniciativas economicas	0,00	0,00
Disminucion/Incremento fondos en Custodia	0,00	0,00
Disminucion/Incremento proyectos por ejecutar	150.949,83	113.784,85
Fondos Netos Generados en Actividades Operativas	426.848,86	164.302,75
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion/Incremento en activos Netos no restringidos	0,00	0,00
Disminucion/Incremento en Activos Netos Temporalmente restringidos	154.012,00	0,00
Disminucion/Incremento Patrimonio en Inversiones	0,00	0,00
Flujo deEfectivo por Actividades de Inversion	154.012,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminucion/Incremento en cativos Netos no restringidos	0,00	0,00
Disminucion/Incremento en Activos Netos Temporalmente restringidos	0,00	0,00
Disminucion/Incremento Patrimonio en Inversiones	0,00	0,00
Flujo neto por Actividades de Financiamiento	0,00	0,00
Flujo Neto total (Positivo/Negativo) del Ejercicio	580.860,86	164.302,75
Saldo del efectivo al Inicio del Ejercicio	468.958,71	304.655,96
2Saldo Disponible al 31 de Diciembre de 2022	1.049.819,57	468.958,71



Alicia Canavari M
 DIRECTORA EJECUTIVA
 CDIMA

Sandra Vera Gutiérrez
 Lic. Aud. Sandra Vera Gutiérrez
 AUDITOR FINANCIERO
 CAUB 17093 - CAULP 6221