

**CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA MUJER
AYMARA "AMUYTA" - CDIMA**

**"AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2023**

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

NIT 1002937024

PARTE I

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

GESTIÓN 2023

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 2023 al 31 de diciembre de 2023, 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 2023, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas 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



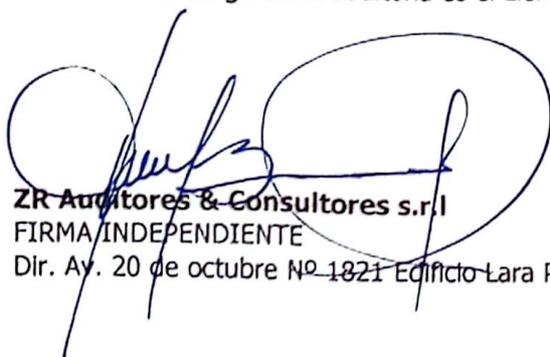
directorio es responsable de la valoración de la capacidad de la **Asociación del Centro de Desarrollo Integral de la mujer Aymara "AMUYTA" - CDIMA** de continuar como institución en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria 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 Auditoria 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 2023, 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.

El socio del encargo de la auditoría es el Lic. Aud. H. Favio Zambrana Pérez



ZR Auditores & Consultores s.r.l
 FIRMA INDEPENDIENTE
 Dir. Av. 20 de octubre Nº 1821 Edificio Lara Piso 3 Oficina 1

La Paz, 02 de abril de 2024

GERENCIA DISTRITAL EL ALTO - S.I.N.
 DPTO. DE RECAUDACIÓN Y EMPADRONAMIENTO
 RECEPCIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Alto; 30 ABR 2024

Firma: Fojas: 231

Sello Funcionario: Daniela Tordóya Larrea
 DPTO. DE RECAUDACIÓN Y EMPADRONAMIENTO
 GERENCIA DISTRITAL EL ALTO
 SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES



New Work Team



Anexo al Informe del Auditor Independiente

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 debida 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 o la elusión del control interno.
- Logramos una comprensión 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.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información expuesta por la administración.
- Concluimos sobre el adecuado manejo, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa 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 una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluida la información revelada, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los responsables de la administración, entre otros argumentos, el alcance y el momento de ejecución de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



New Work Team



De igual forma proporcionamos a los responsables de la administración 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 puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

El socio del encargo de la auditoría es el Lic. Aud. H. Favio Zambrana Pérez



ZR Auditores & Consultores s.r.l
FIRMA INDEPENDIENTE

Dir. Av. 20 de octubre N° 1821 Edificio Lara Piso 3 Oficina 1

La Paz, 02 de abril de 2024

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 2023

(Expresado en Bolivianos)

DESCRIPCION	NO RESTRINGIDO	TEMPORALMENTE	PERMANENTEMENTE	TOTAL	TOTAL
		RESTRINGIDO	RESTRINGIDO	2023	2022
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Bancos	2.382,52	1.190.083,76	0,00	1.192.466,28	1.049.819,57
TOTAL DISPONIBLE	2.382,52	1.190.083,76	0,00	1.192.466,28	1.049.819,57
EXIGIBLE					
Cuentas por Cobrar	0,00	2.805,87	0,00	2.805,87	2.805,87
Cuentas por Rendir FCC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar Sandra Vera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Anticipos	0,00	1.000,03	0,00	1.000,03	1.000,03
TOTAL EXIGIBLE	0,00	3.805,90	0,00	3.805,90	3.805,90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.382,52	1.193.889,66	0,00	1.196.272,18	1.053.625,47
ACTIVO NO CORRIENTE					
BIENES DE USO					
NO RESTRINGIDO					
Terrenos	1.028.471,49	0,00	0,00	1.028.471,49	0,00
Edificios	209.251,23	0,00	0,00	209.251,23	0,00
Equipo De Computacion	1.147,47	0,00	0,00	1.147,47	0,00
Equipo De Radio	104.866,21	0,00	0,00	104.866,21	0,00
Maquinaria	1.655,98	0,00	0,00	1.655,98	0,00
Vehiculos	52.415,91	0,00	0,00	52.415,91	0,00
Muebles Y Enseres	18.127,15	0,00	0,00	18.127,15	0,00
Telares	44.152,12	0,00	0,00	44.152,12	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA					
Deprec. Acumulada Edificios	-32.477,57	0,00	0,00	-32.477,57	0,00
Deprec. Acumulada Equipo De Computacion	-1.146,62	0,00	0,00	-1.146,62	0,00
Deprec. Acumulada Equipo De Radio	-104.865,29	0,00	0,00	-104.865,29	0,00
Deprec. Acumulada Maquinaria	-1.653,27	0,00	0,00	-1.653,27	0,00
Deprec. Acumulada Vehiculo	-14.851,17	0,00	0,00	-14.851,17	0,00
Deprec. Acumulada Muebles Y Enceres	-18.126,26	0,00	0,00	-18.126,26	0,00
Deprec. Acumulada Telares	-44.151,20	0,00	0,00	-44.151,20	0,00
TEMPORALMENTE RESTRINGIDO					
Equipo De Computacion	0,00	270.955,48	0,00	270.955,48	541.910,96
Equipo De Comunicación	0,00	42.530,78	0,00	42.530,78	85.061,56
Equipo de Oficina	0,00	68.134,15	0,00	68.134,15	136.268,30
Equipo De Radio	0,00	330.007,30	0,00	330.007,30	660.014,60
Maquinaria	0,00	110.460,52	0,00	110.460,52	220.921,04
Vehiculos	0,00	347.056,80	0,00	347.056,80	694.113,60
Muebles Y Enseres	0,00	74.597,62	0,00	74.597,62	149.195,24
DEPRECIACION ACUMULADA					
Deprec. Acumulada Equipo De Computacion	0,00	-270.935,54	0,00	-270.935,54	-541.871,08
Deprec. Acumulada Equipo De Comunicacion	0,00	-42.524,32	0,00	-42.524,32	-85.048,64
Deprec. Acumulada Equipo De Oficina	0,00	-67.691,69	0,00	-67.691,69	-135.383,38
Deprec. Acumulada Equipo De Radio	0,00	-231.516,93	0,00	-231.516,93	-463.033,86
Deprec. Acumulada Maquinaria	0,00	-84.102,09	0,00	-84.102,09	-168.204,18
Deprec. Acumulada Vehiculo	0,00	-320.179,88	0,00	-320.179,88	-640.359,76
Deprec. Acumulada Muebles Y Enceres	0,00	-72.212,32	0,00	-72.212,32	-144.424,64
ACTIVOS EN PROCESO DE CONSTRUCCION					
Equipo De Radio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL BIENES DE USO	1.242.816,18	154.579,88	0,00	1.397.396,06	309.159,76
INVERSIONES					
Inversiones permanentes (Neto de Provisiones)	24.984,35	0,00	0,00	24.984,35	24.984,35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.267.800,53	154.579,88	0,00	1.422.380,41	334.144,11
TOTAL ACTIVO	1.270.183,05	1.348.469,54	0,00	2.618.652,59	1.387.769,58
PASIVO Y PATRIMONIO EN BIENES					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas Por Pagar-Corto Plazo	0,00	400,00	0,00	400,00	800,00
Sueldos y salarios por Pagar	0,00	166,00	0,00	166,00	332,00
Provision Aguinaldos	0,00	5.365,43	0,00	5.365,43	10.730,86
Honorarios por pagar	0,00	23,61	0,00	23,61	47,22

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 2023

(Expresado en Bolivianos)

DESCRIPCION	NO RESTRINGIDO	TEMPORALMENTE	PERMANENTEMENTE	TOTAL	TOTAL
		RESTRINGIDO	RESTRINGIDO	2023	2022
Descuento De Honorarios	43,13	0,00	0,00	43,13	43,13
Servicios Por Pagar	0,00	1.985,87	0,00	1.985,87	3.971,74
Cuentas Por Pagar - Varios	131.227,06	149.163,08	0,00	280.390,14	429.553,22
Rc-iva Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenciones Iue Por Pagar	0,00	4.627,50	0,00	4.627,50	9.255,00
Retenciones It Por Pagar	0,00	1.726,50	0,00	1.726,50	3.453,00
Retenciones RC-IVA Dependientes Por Pagar	0,00	956,00	0,00	956,00	1.912,00
Caja NaI. De Salud	0,00	5.508,81	0,00	5.508,81	11.017,62
Afp - Futuro Bolivia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Afp- Prevision Bbva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte Solidario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte Patronal Solidario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pro-vivienda gestora	0,00	1.101,77	0,00	1.101,77	0,00
S.I.P. Gestora	0,00	5.513,11	0,00	5.513,11	0,00
Aporte solidario patronal	0,00	1.878,59	0,00	1.878,59	0,00
Aporte solidario boliviano	0,00	34,00	0,00	34,00	0,00
Proyectos Por Ejecutar	62.487,69	317.232,30	0,00	379.719,99	696.952,29
Fondo Rotario De Textos	5.734,20	0,00	0,00	5.734,20	5.734,20
Fondo Iniciativas Económicas	23.305,96	613,55	0,00	23.919,51	24.533,06
Fondos en Custodia	1.195,80	2.542,53	0,00	3.738,33	6.280,86
TOTAL PASIVO CORRIENTE	223.993,84	498.838,65	0,00	722.832,49	1.204.616,20
PASIVO NO CORRIENTE					
Provisión para Indemnizaciones	0,00	82.483,21	0,00	82.483,21	164.966,42
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		82.483,21	0,00	82.483,21	164.966,42
TOTAL PASIVO	223.993,84	581.321,86	0,00	805.315,70	1.369.582,62
PATRIMONIO					
ACTIVOS NETOS					
Activos Netos No Restingidos	1.061.799,12	0,00	0,00	1.061.799,12	1.061.799,12
Fondo de Reserva Activos Netos	-576.631,59	0,00	0,00	-576.631,59	-576.631,59
Activos Netos Temporalmente Restringido	0,00	1.222.252,38	0,00	1.222.252,38	2.444.504,76
Fondo de Reserva Activos Netos	0,00	-1.118.804,52	0,00	-1.118.804,52	-2.237.609,04
TOTAL ACTIVOS NETOS	485.167,53	103.447,86	0,00	588.615,39	692.063,25
Aporte Socios	217.882,20	0,00	0,00	217.882,20	217.882,20
Patrimonio en Inversiones	24.984,35	0,00	0,00	24.984,35	24.984,35
Resultados Acumulados	246.894,87	756.043,30	0,00	1.002.938,17	1.758.981,47
Ajuste Global de Activos Netos	7.848,07	442,06	0,00	8.290,13	8.732,19
Saldo de Fondos	0,00	-29.373,35	0,00	-29.373,35	-58.746,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO EN BIENES	1.206.770,86	1.411.881,73	0,00	2.618.652,59	4.013.479,38



Alicia Canavri M.
 DIRECTORA EJECUTIVA
 CDIMA

Lic. Aud. Sandra Vera Gutiérrez
 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 2023

(Expresado en Bolivianos)

DESCRIPCION	NO RESTRINGIDO	TEMPORALMENTE	PERMANENTEMENTE	TOTAL	TOTAL
		RESTRINGIDO	RESTRINGIDO	2023	2022
INGRESOS					
Saldo Inicial al 01/01/2021					
Servicios de Comunicación	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento SAIH	-	1.062.630,87	-	1.062.630,87	1.085.878,24
Fuente de Financiamiento Womankind	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento Gobierno Vasco	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento Catalana	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento FIMI	-	170.839,00	-	170.839,00	20.294,53
Fuente de Financiamiento PPI	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento CAM	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento CAM2020	-	-	-	-	32.974,47
Fuente de Financiamiento VALENCIA	-	-	-	-	-
Fuente de Financiamiento ISLA BALEARES	-	-	-	-	537.891,63
Fuente de Financiamiento ASTURIAS	-	-	-	-	699.065,79
Fuente de Financiamiento GIPUZKOA	-	369.860,13	-	369.860,13	260.249,72
Fuente de Financiamiento PADF	-	68.510,50	-	68.510,50	-
Fuente de Financiamiento Fondo Fiduciario	-	1.003.222,85	-	1.003.222,85	-
OTROS INGRESOS					
Otros Ingresos	-	-	-	-	104.134,50
Reexpresion de Valor	-	3,45	-	3,45	78.347,94
TOTAL INGRESOS	-	2.675.066,80	-	2.675.066,80	2.818.836,82
EGRESOS					
Recursos Humanos	-	1.218.803,00	-	1.218.803,00	992.610,07
Gastos Administrativos	-	79.452,58	-	79.452,58	72.154,19
Gastos Operativos	-	1.314.086,25	-	1.314.086,25	858.952,66
Imprevistos	-	8.080,94	-	8.080,94	6.550,05
Auditoria y Evaluación	-	56.541,46	-	56.541,46	12.000,00
Inversion en Bienes	-	27.456,50	-	27.456,50	154.012,00
OTROS EGRESOS					
Reexpresion de Valor	-	19,42	-	19,42	55.926,45
TOTAL EGRESOS	-	2.704.440,15	-	2.704.440,15	2.152.205,42
SALDO DEL FONDO	-	- 29.373,35	-	- 29.373,35	666.631,40


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 FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO		
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023		
(Expresado en Bolivianos)		
DESCRIPCION	TOTAL 2023	TOTAL 2022
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio	-29,373.35	655,279.21
Disminucion/Incremento Ajuste por Inf. Y Tenencia de Bienes	15.97	12,461.25
Disminucion/Incremento Inversiones Permanentes	27,456.50	104,120.00
Disminucion de Resultados Acumulados	-540,152.00	-433,245.73
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	1,308.47
Disminucion/Incremento cuentas por pagar	-288,374.18	-60,915.26
Disminucion/Incremento dietas por pagar		
Disminucion/Incremento impuestos por pagar	-7,310.00	-17,776.09
Disminucion/Incremento aportes por pagar	14,036.28	14,667.18
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	965,039.02	150,949.83
Fondos Netos Generados en Actividades Operativas	142,646.71	426,848.86
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	0.00	154,012.00
Disminucion/Incremento Patrimonio en Inversiones	0.00	0.00
Flujo deEfectivo por Actividades de Inversion	0.00	154,012.00
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	142,646.71	580,860.86
Saldo del efectivo al Inicio del Ejercicio	1,049,819.57	468,958.71
Saldo Disponible al 31 de Diciembre de 2023	1,192,466.28	1,049,819.57


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