

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



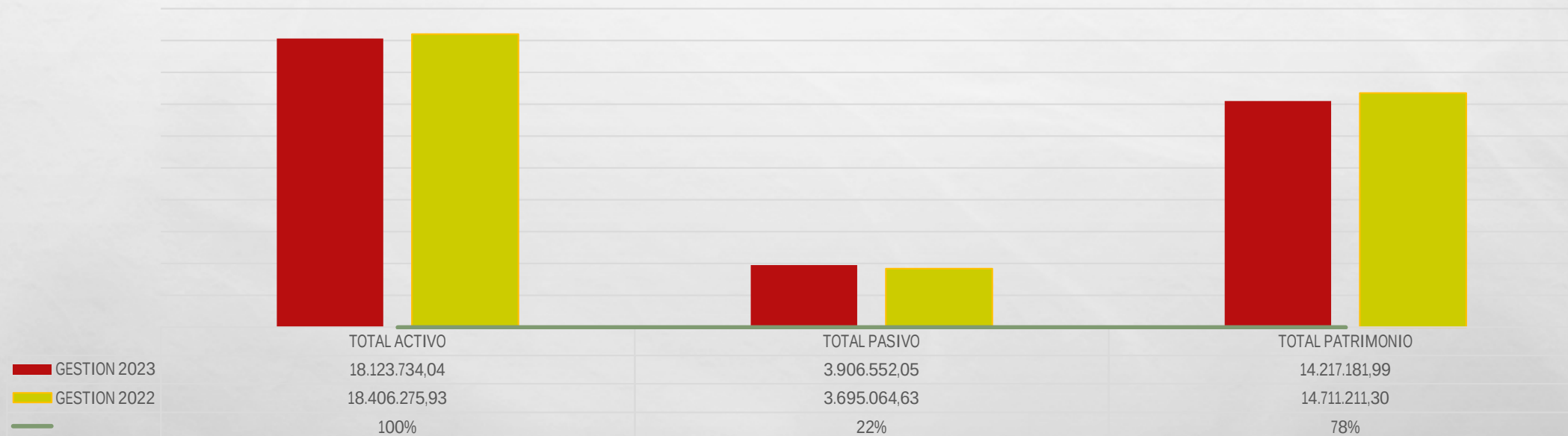
PERIODOS DE TRANSICIÓN GESTIÓN 2023

- | | |
|------------------------|---|
| 1. ANTERIOR DIRECTORIO | DEL 1 DE ENERO AL 22 DE JUNIO DE 2023 |
| 2. CONCEJO CONSULTIVO | DEL 23 DE JUNIO AL 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023 |
| 3. DIRECTORIO ACTUAL | DEL 23 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 |



CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL

COMPOSICION BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022





CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL

	NOTA	GESTION 2023	GESTION 2022
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
DISPONIBLE	3	1,447,125.21	1,429,276.34
EXIGIBLE	4 A 9	722,702.60	594,619.26
PAGOS ANTICIPADOS	10 A 13	177,593.97	210,006.67
INVENTARIO DE CONSUMO	14	87,935.68	94,283.12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,435,357.46	2,328,185.39
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		15,688,376.58	16,078,090.54
ACTIVO FIJO	15	12,448,627.44	12,634,657.15
INVERSIONES	16 A 17	2,093,991.51	2,280,630.71
CARGOS DIFERIDOS	18 A 19	33,778.51	39,027.39
INTANGIBLE	20	1,111,979.12	1,123,775.29
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15,688,376.58	16,078,090.54
TOTAL ACTIVO		18,123,734.04	18,406,275.93

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



	NOTA	GESTION 2023	GESTION 2022
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
CUENTAS POR PAGAR	21 A 24	74,162.93	45,181.71
IMPUESTOS POR PAGAR	25 A 26	148,962.60	171,482.67
SUELDOS, SERVICIOS, APORTES POR PAGAR	27	20,138.93	7,833.15
CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES AFILIADAS	28	73,362.70	95,987.93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		316,627.16	320,485.46
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
PREVISIONES	29 A 31	3,512,390.60	3,288,932.77
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	32	76,664.40	73,764.40
PASIVO DIFERIDO	33	869.89	11,882.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3,589,924.89	3,374,579.17
TOTAL PASIVO		3,906,552.05	3,695,064.63

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



	NOTA	GESTION 2023	GESTION 2022
<u>PATRIMONIO</u>	33		
FONDO SOCIAL		4,021,914.99	4,021,914.99
APORTE FONDO SOCIAL, RESERVAS		3,434,256.80	3,203,652.27
RESULTADOS		6,761,010.20	7,485,644.04
TOTAL PATRIMONIO		14,217,181.99	14,711,211.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,123,734.04	18,406,275.93

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



- ANALISIS BALANCE GENERAL

CUENTA CAJA M/N: REGISTRA SALDOS SEGÚN MAYORES, SIN DEPOSITO A CUENTA BANCARIA AL 31/08/2023

CUENTAS POR COBRAR: REGISTRA SALDOS DE: ANTIGUA DATA, DATA ACTUAL, DE EX DIRECTIVOS, DE EX PERSONAL, DE PERSONAL Y ASOCIADOS

ALQUILERES POR COBRAR: REGISTRA SALDOS ACUMULADOS, SIN ACCIONES DE VERIFICACIÓN

FONDOS A RENDIR: REGISTRA SALDOS ACTUALES

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



- ANALISIS BALANCE GENERAL

ANTICIPO COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS: A EMPRESAS, A ABOGADOS DESDE GESTIÓN 2014 A JUNIO 2023

INVENTARIO DE CONSUMO: ESTA CONSTITUIDO POR MATERIAL DE CONSUMO DE OFICINA, LIMPIEZA Y LIBROS PARA VENTA

ACTIVO FIJO: REGISTRA DATOS DE TERRENOS, EDIFICACIONES Y GRUPOS DE ACTIVO QUE FUERON SUJETOS REVALUÓ TÉCNICO EN LA GESTIÓN 2021; MUEBLES ENSERES, EQUIPO E INSTALACIONES, HERRAMIENTAS EN GENERAL, EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y QUE PARA FINES DE LIQUIDACIÓN DE IUE GENERAN GASTO POR DEPRECIACIÓN NO DEDUCIBLE

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



- ANALISIS BALANCE GENERAL

INVERSIONES: SE REGISTRA 3 CERTIFICADOS DE APORTACIÓN DE LÍNEAS TELEFÓNICAS COTEL,
Y 989 ACCIONES DE LA CERVECERÍA BOLIVIANA NACIONAL

ACTUALIZADAS A VALOR NOMINAL DE ACUERDO A CERTIFICACIÓN REMITIDA

ACTIVO INTANGIBLE: CONSTITUIDA POR SOFTWARE Y DERECHO DE LLAVE, CON SU AMORTIZACIÓN, EN LA
GESTIÓN 2023 SE SUSPENDE LA AMORTIZACIÓN DE DERECHO DE LLAVE, HASTA DEFINICION DE
TRATAMIENTO POR ANÁLISIS DE CASOS

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



- ANALISIS BALANCE GENERAL

CUENTAS POR PAGAR: REGISTRA OBLIGACIONES POR PAGAR DESDE LA GESTION 2018, 2022 Y 2023

ANTICIPO DE ASOCIADOS: REGISTRA DEPOSITOS O TRANSFERENCIAS, SIN REFERENCIA DE OBJETO

IMPUESTOS POR PAGAR: REGISTRA OBLIGACIONES TRIBUTARIAS AL SIN Y POR IMPBI POR PAGAR

CUOTA ORDINARIA: REGISTRA LOS APORTES POR CUOTAS ORDINARIAS Y LOS COSTOS DE CELEBRACION DE FECHAS FESTIVAS A FAVOR DE LOS ASOCIADOS.

CUOTA MORTUORIA: REGISTRA LOS APORTES PARA CUBRIR EL COSTO DE PAGOS A FAVOR DE FAMILIARES DE ASOCIADOS FALLECIDOS.

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 BALANCE GENERAL



- ANALISIS BALANCE GENERAL

PATRIMONIO: FONDO SOCIAL, APORTE FONDO SOCIAL, APORTES DE REGISTRO DE ASOCIADOS

AJUSTE, RESERVAS PATRIMONIALES Y RESULTADOS ACUMULADOS



CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 ESTADO DE RESULTADOS

COMPOSICION DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022



CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 ESTADO DE RESULTADOS



	NOTA	GESTION 2023	GESTION 2022
INGRESOS			
INGRESOS ORDINARIOS	35		
INGRESOS OPERATIVOS		475,739.03	534,104.77
INGRESOS FINANCIEROS		522,833.81	597,677.70
OTROS INGRESOS		45.74	4.15
TOTAL INGRESOS		998,618.58	1,131,786.62



CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 ESTADO DE RESULTADOS

	NOTA	GESTION 2023	GESTION 2022
EGRESOS	36		
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
PERSONAL		573,568.82	556,954.32
SERVICIOS Y GASTOS OPERATIVOS		283,136.27	565,400.27
GASTOS DIRECTORIO Y COMISIONES, ACTIVIDADES		52,455.60	31,500.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN		43,146.05	57,071.95
IMPUESTOS Y TRAMITES		206,724.31	138,325.42
DEPRECIACIONES		560,488.85	421,195.36
AMORTIZACION		12,116.74	73,573.44
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTES		855.86	1,981.64
FINANCIEROS		188,762.52	3,537.84
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		1,921,255.02	1,849,540.24
OTROS EGRESOS			
OTROS GASTOS		21,406.97	18,577.23
TOTAL OTROS EGRESOS		21,406.97	18,577.23
TOTAL EGRESOS		1,942,661.99	1,868,117.47
RESULTADO DE LA GESTION		- 944,043.41	- 736,330.85



CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 ESTADO DE RESULTADOS

- INGRESOS

INGRESOS OPERATIVOS: REGISTRA INGRESOS POR VENTA DE SOLVENCIAS PROFESIONALES, ALQUILERES LOCALES, OFICINAS, SALÓN DE RECEPCIONES, AUDITORIUM, COMPLEJO VALENCIA, MANTENIMIENTO, CAPACITACIONES.

INGRESOS FINANCIEROS: REGISTRA INGRESOS POR INTERESES, OTROS INGRESOS Y DIVIDENDOS DE LA CBN POR BS462.852,00

CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 ESTADO DE RESULTADOS



- EGRESOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS: REGISTRA GASTOS DE PERSONAL, SERVICIOS, APORTES, IMPUESTOS NACIONALES, IMPUESTOS MUNICIPALES, MANTENIMIENTOS,

DEPRECIACIONES : REGISTRA DEPRECIACIÓN DE EDIFICACIONES Y EL RESTO DE LOS GRUPOS DE ACTIVO, EL RESTO DE ACTIVOS FUE REVALORIZADO EN LA GESTIÓN 2021, PARA FINES DE DECLARACIÓN DEL IUE SE REGISTRARA COMO GASTO NO DEDUCIBLE.

PERDIDA EN INVERSIONES: DE ACUERDO A CERTIFICACIÓN EMITIDA POR LA CBN Y COTEL, SE REGISTRO LA INVERSIÓN A VALOR NOMINAL.



CONSIDERACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

!!GRACIAS POR SU ATENCION!!