

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

	2023
	<u>Notas</u>
	<u>Bs</u>
ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	3 101,932.49
Cuentas por cobrar	4 384,025.39
Crédito Fiscal IVA	21,020.00
Total Activo Corriente	<u>506,977.88</u>
Activo No Corriente	
Activo fijo (neto de depreciación)	5 14,153.51
Fondo restringido de Proyectos	6 989,322.44
Cuentas por cobrar Proyectos	7 937,764.69
Proyectos en proceso	8 49,376,368.52
Total Activo No corriente	<u>51,317,609.16</u>
Total Activo	<u>51,824,587.04</u>
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Cuentas por pagar	9 390,539.63
Obligaciones sociales	10 12,367.11
Obligaciones fiscales	11 11,639.07
Total Pasivo Corriente	<u>414,545.81</u>
Pasivo No Corriente	
Prevision para indemnizaciones	37,896.17
Fondos recibidos en custodia	25,392.70
Otros fondos por rendir	30,422.89
Prestamos por pagar Proyectos	12 722,818.80
Fondo de Proyectos por rendir	13 49,697,938.68
Total Pasivo No Corriente	<u>50,514,469.24</u>
Total Pasivo	<u>50,929,015.05</u>
FONDOS PATRIMONIALES Y ACTIVOS NETOS ACUMULADOS	
Fondo social	106,701.03
Donaciones	1,133,812.12
Ajuste de capital	93,764.42
Activos netos acumulados	<u>(438,705.58)</u>
Total fondos patrimoniales y activos netos	<u>895,571.99</u>
Total pasivo, fondos patrimoniales y activos netos	<u>51,824,587.04</u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de este estado.

Lic. Katal L. Azurduy Nogales
RESPONSABLE CONTABILIDAD
Mat. Dep. N° CDA-03-K40
Mat. Nat. N° CAUB - 6003

Dr. Faustino Torrico
PRESIDENTE
FUNDACIÓN CEADES

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Expresado en Bolivianos)

Notas	INGRESOS	PERMANENTEMENTE RESTRINGIDOS	TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	NO RESTRINGIDOS	TOTAL ACTIVOS NETOS
14	Ingreso por servicios			125,181.33	125,181.33
	Donación para ejecución de Proyectos	2,638,132.10	0.00		2,638,132.10
	EGRESOS				
	GASTOS DE OPERACIÓN	3,027,326.14	0.00	364,415.89	3,391,742.03
	Servicios Personales				
	Incentivos económicos	-	-	8,085.06	8,085.06
	Miembros del Directorio	-	-	102,889.92	102,889.92
	Sueldos y salarios	446,309.01	-	-	446,309.01
	Beneficios sociales	96,722.15	-	-	96,722.15
	Aguinaldo	24,084.82	-	-	24,084.82
	Indemnización	69,072.35	-	-	69,072.35
	Servicios no Personales				
	Viáticos	10,276.00	-	-	10,276.00
	Pasajes	6,688.00	-	-	6,688.00
	Alojamiento	5,051.00	-	-	5,051.00
	Servicios básicos	4,711.30	-	55,697.51	60,408.81
	Materiales y suministros	168,920.28	-	27,711.19	196,631.47
	Fletes y transporte	22,794.97	-	11,054.70	33,849.67
	Mantenimiento y reparación	64,480.00	-	9,350.74	73,830.74
	Depreciación planta y equipo	-	-	9,111.02	9,111.02
	Alquileres	-	-	86,334.84	86,334.84
	Gastos generales	19,034.00	-	7,398.70	26,432.70
	Consultorías y asesoramientos	1,944,040.86	-	30,103.07	1,974,143.93
	Otros servicios profesionales y comerciales	25,936.40	-	8,957.55	34,893.95
	Compensación a pacientes	119,205.00	-	6,450.00	125,655.00
	Servicios bancarios	-	-	1,271.59	1,271.59
	OTROS GASTOS OPERACIÓN	113,849.93	0.00	33,141.73	146,991.66
	Otros gastos generales	10,895.40	-	5,547.84	16,443.24
	Repuestos y accesorios	2,568.50	-	174.00	2,742.50
	Mobiliario y equipos	12,800.00	-	-	12,800.00
	Instrumental menor médico y de laboratorio	-	-	-	0.00
	Impuesto a las transferencias financieras ITF	162.59	-	17,516.51	17,679.10
	Impuesto a las transacciones	-	-	6,279.32	6,279.32
	Crédito Fiscal no utilizado	-	-	3,624.06	3,624.06
	Gastos con overhead	87,423.44	-	-	87,423.44
	RESULTADO OPERACIONAL	(503,043.97)		(272,376.29)	(775,420.26)
	OTROS INGRESOS (GASTOS)	(4,588.46)		26,309.94	21,721.48
	Otros ingresos	7,870.70	-	56,958.73	64,829.43
	Otros gastos	(6.35)	-	(245.00)	(251.35)
	Ajuste por inflación y tenencia de bienes	-	-	(29,453.79)	(29,453.79)
	Diferencia de cambio	(12,452.81)	-	(950.00)	(13,402.81)
	ACTIVOS NETOS DEL EJERCICIO	(507,632.43)		(246,066.35)	(753,698.78)

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Lic. Katie U. Azurduy Nogales
RESPONSABLE CONTABILIDAD
Mat. Dep. N° CDA-03-K40
Mat. Nat. N° CAUB - 6003

Dr. Faustino Torrico
PRESIDENTE
FUNDACIÓN CEADES

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01/01/2023 Al 31/12/2023
(Expresado en Bolivianos)

Flujo de efectivo en actividades de operación

Disponibilidades al inicio del ejercicio	553,114.20
Ingresos por servicios	143,886.59
Otros ingresos	65,453.76
Efectivo originado en actividades de operación	762,454.55
Pago incentivos económicos	8,085.06
Pago miembros del directorio	118,264.32
Servicios básicos	67,668.87
Materiales y suministros	27,711.19
Fletes y transporte	11,054.70
Mantenimiento y reparación	9,350.74
Alquileres	98,168.16
Consultorías y asesoramientos	38,015.54
Otros servicios profesionales y comerciales	8,957.55
Repuestos y accesorios	174.00
Servicios bancarios	1,271.59
Compensación a pacientes	6,450.00
Gastos generales	13,191.54
Pago de impuestos	23,795.83
Ejecución proyectos en proceso	226,710.84
Efectivo aplicado en actividades de operación	658,869.93

Flujo de efectivo aplicado en actividades de inversión

Compra de Activos Fijos	1,652.13
Efectivo aplicado en actividades de inversión	1,652.13
Disponibilidades al cierre del ejercicio	101,932.49

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.

Lic. Katalia L. Azurduy Nogales
RESPONSABLE CONTABILIDAD
Mat. Dep. N° CDA-03-K40
Mat. Nat. N° CAUB - 6003

Dr. Faustino Torrico
PRESIDENTE
FUNDACIÓN CEADES

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 1 NATURALEZA Y OBJETO

La Fundación CIENCIA Y ESTUDIOS APLICADOS PARA EL DESARROLLO EN SALUD Y MEDIO AMBIENTE, sigla CEADES, según Testimonio N° 032/2015 de fecha 13 de Julio de 2015, es una institución de derecho privado, de naturaleza fundacional que afecta de modo duradero su patrimonio de constitución a la realización de sus fines de interés general, sin fines de lucro, cuyas actividades no son financieras, contando con autonomía administrativa, financiera y de gestión, sin afiliación política ni religiosa.

Su Personería Jurídica fue reconocida mediante Resolución Ministerial No 043/2015 de fecha 1 de abril del 2015. Se encuentra registrada en el Sistema de Registro de Personalidades Jurídicas – SIREPEJU.

CEADES se rige en lo jurídico e institucional por el Estatuto Orgánico y Reglamento Interno y en lo que se omita o no este contemplado en la normativa estatutaria, en forma supletoria por las disposiciones contenidas en la Constitución Política del Estado, la normativa civil y su procedimiento, la legislación especial en material de salud y medio ambiente y toda aquella que le fuere aplicable y/o subsidiaria.

Se constituye en la ciudad de Cochabamba Estado Plurinacional de Bolivia, calle Rico Toro N° 1054, dirección modificada a la especificada en el Art. 2 del Testimonio, teniendo como ámbito de actuación los nueve departamentos.

La fundación ha fijado como objetivo realizar y promover acciones e investigaciones a través de proyectos y programas científicos, implementación de herramientas y tecnologías para la prevención y mejoramiento de la salud de las poblaciones vulnerables, apoyar en la solución de los problemas de salud pública, control de enfermedades tropicales y/o desatendidas, control de enfermedades emergentes y re-emergentes, la preservación del medio ambiente y estudios sobre el cambio climático, contaminación ambiental y su repercusión en la salud de la población, así como la conservación y cuidado del medio ambiente.

La Misión es "Desarrollar una cultura de investigación en salud y medio ambiente que genere evidencia científica para apoyar el desarrollo humano y social de las poblaciones más vulnerables del país"

Las directrices estratégicas (fines) son las siguientes:

- Diseñar, ejecutar y evaluar proyectos de investigación e intervenciones multidisciplinarias en el campo de la salud y el medio ambiente.
- Prestar apoyo y servicios de consultoría técnica especializada a instituciones públicas y otras sin fines de lucro en temas de salud y medio ambiente.
- Mejorar el acceso a la salud como derecho básico, en especial a las poblaciones vulnerables y desatendidas.
- Promover y participar en la creación de espacios para la formación y capacitación de recursos humanos en áreas a la Salud y Medio Ambiente.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 2 PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas y aplicadas por la Institución en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

2.1 Base para la Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia. Habiéndose considerado los lineamientos establecidos en las declaraciones FASB N° 117 correspondiente a estados financieros de organizaciones no lucrativas como referencia técnica.

Se considera el Decreto Supremo 24051 de 29 de junio de 1995, complementada por el Decreto Supremo 29387 del 19 de diciembre de 2007 y disposiciones emitidas por la Administración Tributaria sobre la "presentación de estados financieros o memoria anual", Resolución Normativa de Directorio Nos. 101800000004 modificada por el 101800000007 de fechas 02 y 16 de marzo de 2018 y Resolución Normativa de Directorio N°10.0030.05 del 14 de septiembre de 2005, (capítulo III) de "disposiciones finales" y su anexo correspondiente, en el que se clasifican los activos y activos netos de acuerdo a restricciones impuestas por donantes en: Permanentemente restringidos, Temporalmente restringidos y No restringidos:

Permanentemente restringidos:

La parte de los activos netos resultantes de contribuciones y otras entradas de activos cuyo uso está limitado por estipulaciones impuestas por los donantes. Son donaciones con restricciones impuestas por los donantes, cuyas estipulaciones no expiran con el tiempo ni pueden ser cumplidas o eliminadas mediante acciones ejercidas por la organización.

Temporalmente restringidos:

La parte de los activos netos resultantes de contribuciones y otros flujos de entradas de activos cuyo uso se limita por estipulaciones impuestas por los donantes, que expiran por el paso del tiempo o puedan cumplirse y quitarse por acciones de la Institución de acuerdo a dichas estipulaciones.

Son recursos donados con la condición de ser usados en una fecha posterior (restricción temporal) o bien de ser usados con un propósito específico (restricción de aplicación), o con ambas condiciones.

No restringidos:

La parte de los activos netos que no están ni permanentemente restringidos ni temporalmente restringidos por estipulaciones impuestas por los donantes. Ingreso de contribuciones que no estén restringidos por los donantes.

Generalmente resultan de los ingresos por servicios, por la producción y entrega de bienes, por la recepción de donaciones sin restricciones, de los dividendos o intereses que producen ciertas inversiones financieras.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 2 PRACTICAS CONTABLES (Cont.)

2.2 Ejercicio

De acuerdo a Ley 1606 de 22 de diciembre de 1994 la fecha de cierre de gestión para este tipo de organizaciones es el 31 de diciembre de cada año, los presentes estados financieros han sido elaborados por el período de 12 meses comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

2.3 Estado de situación patrimonial

Este estado financiero refleja la información de activos, pasivos y activos netos de la Institución al cierre de cada ejercicio. Al mismo tiempo provee información referida a la situación financiera que atraviesa la Institución y la capacidad de continuar sus operaciones.

2.4 Estado de actividades

Este estado financiero provee información acerca de los efectos de las transacciones, y otros eventos y circunstancias que originaron cambios en los activos netos, y el uso de los recursos aplicados. Asimismo, refleja los recursos recibidos y los gastos ejecutados durante cada ejercicio de acuerdo al presupuesto aprobado.

2.5 Flujo de efectivo

Este estado financiero informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo dado. Así mismo muestra el efectivo que ha sido generado y aprovechado en la actividad operativa, de inversión y financiamiento de la institución.

2.6 Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la dirección de la Institución realice estimaciones y suposiciones que afectan los montos de los activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones realizadas.

2.7 Criterios de valuación

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los Estados Financieros fueron preparados respetando la naturaleza de la institución y la Norma de Contabilidad Nº 3 "Estados Financieros a Moneda Constante – (Ajuste por Inflación)" revisada y modificada en septiembre de 2007 por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, y utilizando como índice de reexpresión monetaria de las "cuentas no monetarias" de acuerdo a la variación de la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda UFV's, respecto al boliviano.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 2. PRACTICAS CONTABLES (Cont.)

2.7 Criterios de valuación (Cont.)

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación (Cont.)

No se dio cumplimiento a la Resolución CTNAC N° 03/2020 del 8 de diciembre de 2020 del Consejo Técnico Nacional de Auditoria y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, que dispone la “Suspensión del Ajuste por Inflación”.

La cotización de la UFV para la realización del ajuste al 31 de diciembre de 2023 y 2022, fueron de Bs2,47444 y de Bs2,40898 por 1 UFV respectivamente.

b) Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio establecido por el Banco Central de Bolivia al 31 de diciembre de 2023, cotización del dólar estadounidense Bs. 6.96 por dólar americano y cotización del Euro Bs. 7.58581 por Euro. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento son registradas en la cuenta “Diferencia de Cambio” en el estado de actividades del ejercicio, de acuerdo a lo establecida en la Norma Contable N° 6 (revisada y modificada en septiembre de 2007).

c) Disponible

Son considerados como activos disponibles, por tanto, deben ser expuestos en este rubro, los saldos provenientes de recursos propios generados por la prestación de servicios, sean en efectivo y equivalentes de efectivo (Moneda extranjera,) cuyos fondos serán custodiados en cuentas bancarias, delegando las responsabilidades para el manejo de dichos fondos mediante la habilitación de firmas individuales o mancomunadas.

d) Cuentas por cobrar

En el presente rubro se debe registrar y exponer todos los derechos de cobro de la institución, originados por la prestación de servicios, compromisos de desembolso de los financiadores o por otros desembolsos efectuados a contratistas, proveedores o personal de la institución.

e) Activos fijos

En este rubro se exponen los bienes tangibles que sean de propiedad de la institución, los cuales se adquieren con el propósito de utilizarlos de forma permanente en las actividades de la institución cuya vida útil sea superior a los 4 años.

Los activos fijos son depreciados bajo el método de línea recta, establecido en el D.S. Supremo N° 24051, para cuyo efecto se toma en cuenta el periodo de vida restante.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

Los activos fijos adquiridos son actualizados en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda, entre la fecha de inicio y la fecha de cierre (cierre de gestión o cierre definitivo).

NOTA 2 PRACTICAS CONTABLES (Cont.)

2.7 Criterios de valuación (Cont.)

f) Pasivo corriente

Este rubro comprende las obligaciones de pago contraídas por la institución con personas naturales o jurídicas, incluyendo las obligaciones laborales con las Administradora de Fondos de Pensiones, Seguro Social, obligaciones con la administración tributaria y otras entidades de fiscalización y control, cuyas obligaciones sean conocidas al cierre de cada gestión.

g) Previsión para beneficios sociales

En cumplimiento a disposiciones legales vigentes, se constituye la previsión para indemnización, cuyo fin es cubrir el pasivo con el personal que trabaja en la institución; esta previsión es realizada de manera mensual y ajustada al cierre de gestión, equivalente a un sueldo por año de servicio.

h) Fondos Patrimoniales - Activos netos

Los activos netos representan el resultado financiero de las actividades efectuadas durante el ejercicio y el de gestiones pasadas, incluyendo otras cuentas patrimoniales. Los mismos no cuentan con ninguna restricción temporal o permanente por parte de los donantes.

Al cierre de cada gestión, estas cuentas se actualizan en función a la Unidad de Fomento a la Vivienda de inicio y la de cierre, dicho efecto se contabiliza con abono a la cuenta "Ajuste por Inflación y tenencia de bienes" y débito a la cuenta "Ajuste de Capital".

i) Activos netos

La Institución determina los activos netos de sus operaciones por la diferencia neta entre los ingresos percibidos y los gastos ejecutados en cada ejercicio contable sin tomar en cuenta los efectos de la inflación.

j) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan a través del método del devengado, se reconocen los ingresos y gastos del periodo independiente si fueron cobrados o pagados.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 3 DISPONIBILIDADES

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-001-0 M/N	38,044.65
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-005-2 M/N	20,310.01
Banco BISA S.A. Caja de Ahorro 482804-401-5 M/N	21,609.22
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-201-2 M/E-USD	15,062.35
Banco BISA S.A. Caja de Ahorro 482804-501-1 M/E-USD	6,906.26
	101,932.49

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Cuentas por cobrar CEADES a Proyectos	348,587.14
Cuentas por cobrar Proyectos a CEADES	143.00
Cuentas por cobrar al personal de CEADES	9,608.87
Cuentas por cobrar al personal de Proyectos	7,305.70
Otras cuentas por cobrar de CEADES	10,477.33
Documentos por cobrar de Proyectos	7,903.35
	384,025.39

NOTA 5 ACTIVO FIJO

La composición del saldo es la siguiente:

	2023		
	Valor actualizado	Depreciación acumulada	Saldo 31/12/2023
	Bs	Bs	Bs
Muebles y enseres de oficina	9,585.15	5,226.22	4,358.93
Equipos de computación	20,149.35	16,673.29	3,476.06
Equipo médico y de laboratorio	38,796.21	35,200.22	3,595.99
Equipos e instalaciones	9,052.11	6,329.58	2,722.53
	77,582.82	63,429.31	14,153.51

El cargo a resultados por la depreciación de bienes de uso al 31 de diciembre de 2023 asciende a Bs9.111.02.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 6 FONDO RESTRINGIDO DE PROYECTOS

Esta cuenta registra los recursos externos recibidos para la ejecución de los proyectos, que no forman parte del patrimonio de la Fundación, sino de los pasivos y obligaciones institucionales, dentro del marco de los convenios, recursos que se encuentran restringidos en su aplicación, a los objetivos y metas determinadas en cada proyecto y en el marco de los presupuestos coordinados o exigidos por y con cada financiador, en consecuencia no son de libre disponibilidad, más al contrario constituyen en obligaciones a ser rendidas al 100%, teniendo su contra cuenta a la recepción de los mismos en el pasivo no corriente, "Fondo de proyectos por Rendir".

El efectivo de estas cuentas son convertidos en servicios, suministros, materiales o bienes que se requieren para la ejecución de los proyectos, cargándose el gasto al 100% en la cuenta del activo no corriente denominada "Proyectos en proceso", excepcionalmente la Fundación efectúa Préstamos internos de estas cuentas para poder cubrir obligaciones emergentes de otros proyectos o de su propio gasto, mismas que son plasmadas en cuentas de exigibilidad tanto del activo como del pasivo, para posteriormente ser regularizadas.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-002-8 M/N	80,807.14
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-003-6 M/N (a)	143,396.41
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-004-4 M/N	29.95
Banco BISA S.A. Caja de Ahorro 482804-652-2 M/E-EUR	8.34
Banco BISA S.A. Caja de Ahorro 482804-651-4 M/E-EUR	234,079.60
Banco BISA S.A. Caja de Ahorro 482804-502-0 M/E-USD	529,185.64
Banco BISA S.A. Cta. Cte. 482804-202-1 M/E-USD	1,815.36
	<u>989,322.44</u>

(a) Incluye Bs5.847,50 que corresponde a los ingresos enviados por BAYER Health Care AG (Representado por LAT RESEARCH SRL – Argentina) para ejecución de un estudio y que fue facturado en su integridad oportunamente, pero depositado erróneamente en la cuenta de varios proyectos, importe que será regularizado y transferido a cuentas propias de la Fundación como un fondo no restringido.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Cuentas por cobrar CEADES a Proyectos (a)	571,626.44
Cuentas por cobrar Proyectos a CEADES (b)	103,041.27
Cuentas por cobrar Proyectos a Proyectos (c)	60,000.00
Otras cuentas por cobrar de Proyectos (d)	202,643.64
Documentos por cobrar de Proyectos (d)	453.34
	<u>937,764.69</u>

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS (Cont.)

- (a) Cuenta que expone la exigibilidad que tiene la Fundación CEADES contra los Proyectos, situación condicionada por la falta de transferencias oportunas de sus financiadores y ante la necesidad de contar con recursos para poder hacer frente a las obligaciones contraídas durante la ejecución de cada proyecto. Su contra cuenta, que expone la obligación por pagar de cada proyecto a la Fundación, es la cuenta "Préstamos por pagar Proyectos a Fundación CEADES", controlándose de esta manera la exigibilidad y la obligación de forma paralela.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto BENDITA	11,746.68
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto PROBITAS	36,286.02
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto AECID 14-COI-558	3,299.61
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto COALICION CHAGAS	5,890.10
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto XTRATEGY	42.80
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto TESEO	478,142.69
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto ChagasLAMP	33,483.76
Cuentas por cobrar CEADES a Proyecto ECO-COVID-19	2,734.78
	<u>571,626.44</u>

- (b) Cuenta que registra la exigibilidad de los Proyectos a la Fundación CEADES por concepto de gastos bancarios debitados automáticamente por la entidad financiera de las cuentas de los Proyectos y por otros pagos efectuados y registrados sin afectación al presupuesto de los proyectos, que de acuerdo a Convenio serán asumidos con recursos propios de la Fundación y devueltos para su ejecución, a ser regularizados en la siguiente gestión, teniendo su contra cuenta en el pasivo, "Préstamos por pagar de Fundación CEADES a Proyectos".

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Cuentas por cobrar BENDITA a CEADES	0.14
Cuentas por cobrar PROBITAS a CEADES	635.67
Cuentas por cobrar InSPIRES a CEADES	4,948.54
Cuentas por cobrar BID/Gran Chaco a CEADES	709.34
Cuentas por cobrar XTRATEGY a CEADES	451.42
Cuentas por cobrar TESEO a CEADES	84,233.72
Cuentas por cobrar ChagasLAMP a CEADES	7,660.00
Cuentas por cobrar ECO COVID-19 a CEADES	4,402.44
	<u>103,041.27</u>

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS (Cont.)

- (c) Registra los Préstamos internos que la administración de la Fundación CEADES realiza entre Proyectos, cuyo origen está condicionado a la falta de desembolsos oportunos de los financiadores por diversas razones o por falta de disponibilidad de los Proyectos en las cuentas corrientes, tanto en M/N como en M/E o por depósitos efectuados en cuenta errónea, teniendo su contra cuenta en el pasivo, "Préstamos por pagar Proyectos a Proyectos", controlándose de esta manera la exigibilidad y obligación de pago de cada proyecto.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Cuentas por cobrar PROBITAS a InSPIRES	40,000.00
Cuentas por cobrar PROBITAS a BID/Gran Chaco	20,000.00
	<u>60,000.00</u>

- (d) Registra la exigibilidad que tienen los Proyectos con los financiadores y otros, por gastos ejecutados sin afectación presupuestaria, pero que son necesarios para la ejecución de actividades de los mismos y que serán regularizados y devueltos en la siguiente gestión.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Otras cuentas por cobrar de BENDITA	7,140.97
Otras cuentas por cobrar de BID/Gran Chaco	9,808.50
Otras cuentas por cobrar de TESEO	185,694.17
Documentos por cobrar de TESEO	453.34
	<u>203,096.98</u>

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 8 PROYECTOS EN PROCESO

Cuenta que engloba el total de los gastos ejecutados de cada proyecto al 100%, sean estos: suministros, materiales, servicios personales, profesionales, técnicos, insumos, bienes, etc., que una vez concluido el Proyecto y efectuado los descargos correspondientes ante cada financiador, será cerrada contra la cuenta de pasivo no corriente "Fondo de Proyectos por Rendir", disminuyendo las obligaciones contraídas por la Fundación al momento de recibir los fondos para la ejecución de los proyectos dentro el marco de los convenios.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Proyectos en proceso BENDITA	8,509,462.16
Proyectos en proceso PROBITAS	1,725,877.99
Proyectos en proceso AECID 14-COI-558	13,358,060.26
Proyectos en proceso COALICION CHAGAS	44,642.20
Proyectos en proceso InSPIRES	1,441,300.88
Proyectos en proceso BID/Gran Chaco	529,004.75
Proyectos en proceso XTRATEGY	446,057.06
Proyectos en proceso PostGrado Medicina Tropical	938,633.06
Proyectos en proceso TESEO	18,463,370.09
Proyectos en proceso ChagasLAMP	2,925,220.62
Proyectos en proceso ECO COVID-19	994,739.45
	49,376,368.52

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Proveedores por pagar de TESEO	5,500.00
Telefonía por pagar de CEADES	32.90
Consultorías por pagar de CEADES	0.18
Consultorías por pagar Proyectos	260.19
Otros servicios y bienes por pagar CEADES	1,80
Sueldos por pagar de TESEO	2,067.90
Préstamos por pagar CEADES a Proyectos	143.00
Préstamos por pagar Proyectos a CEADES	348,138.37
Otras cuentas por pagar CEADES	20,677.08
Otras cuentas por pagar Proyectos	13,718.21
	390,539.63

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 10 OBLIGACIONES SOCIALES

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Seguro de salud Proyectos	2,842.80
Subsidios Proyectos	4,000.00
GESTORA Proyectos	5,520.84
Otros servicios personales CEADES	3.47
	<hr/>
	12,367.11

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Retenciones por impuestos CEADES	941.57
Retenciones por impuestos Proyectos	2,621.11
Impuesto al valor agregado debito fiscal	5,234.59
Impuesto a las transacciones por pagar	2,342.34
IVA Debito fiscal por pagar	499.46
	<hr/>
	11,639.07

NOTA 12 PRÉSTAMOS POR PAGAR PROYECTOS

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Préstamos por pagar CEADES a Proyectos (a)	101,989.31
Préstamos por pagar Proyectos a CEADES (b)	560,829.49
Préstamos por pagar Proyectos a Proyectos (c)	60,000.00
	<hr/>
	722,818.80

- (a) Cuenta que registra la obligación que tiene la Fundación CEADES con los Proyectos, por concepto de gastos bancarios debitados automáticamente por la entidad financiera de las cuentas de los proyectos, que son regularizados en forma anual, importes que de acuerdo a convenio son asumidos por la Fundación sin afectación al presupuesto de cada proyecto, teniendo su contra cuenta en el activo exigible "Cuentas por cobrar Proyectos a Fundación CEADES".

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 12 PRÉSTAMOS POR PAGAR PROYECTOS (Cont.)

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto BENDITA	0.14
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto PROBITAS	635.67
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto InSPIRES	4,948.54
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto BID/Gran Chaco	709.34
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto XTRATEGY	451.42
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto TESEO	83,271.68
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto CHAGASLAMP	7,660.00
Préstamos por pagar CEADES a Proyecto ECO COVID-19	4,312.52
	<u>101,989.31</u>

- (b) Cuenta en la que se expone la exigibilidad que tiene la Fundación CEADES con los Proyectos, originada por la falta de envío de recursos oportunos por parte de los financiadores para cumplimiento de obligaciones contraídas durante el desarrollo y ejecución de los Proyectos, a ser regularizados en la siguiente gestión, teniendo su contra cuenta en el activo exigible “Cuentas por cobrar Fundación CEADES a Proyectos”.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Préstamos por pagar BENDITA a CEADES	11,746.68
Préstamos por pagar PROBITAS a CEADES	34,962.49
Préstamos por pagar AECID 14-COI-558 a CEADES	3,299.61
Préstamos por pagar COALICION CHAGAS a CEADES	5,890.10
Préstamos por pagar TESEO a CEADES	468,712.07
Préstamos por pagar ChagasLAMP a CEADES	33,483.76
Préstamos por pagar ECO COVID-19 a CEADES	2,734.78
	<u>560,829.49</u>

- (c) Se expone en esta cuenta los Préstamos excepcionales efectuados entre proyectos, originados por la falta de fondos en las cuentas manejadas por varios proyectos, “Fondos restringidos de proyectos”, ya sea por falta de desembolsos oportunos de los financiadores o por transferencias entre cuentas de moneda extranjera a moneda nacional, para cumplimiento de obligaciones contraídas durante la ejecución de los Proyectos, a ser regularizados en la siguiente gestión, teniendo su contra cuenta en el activo no corriente, “Cuentas por cobrar Proyectos a Proyectos”.

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 12 PRÉSTAMOS POR PAGAR PROYECTOS (Cont.)

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Préstamos por pagar InSPIRES a PROBITAS	40,000.00
Préstamos por pagar BID/Gran Chaco a PROBITAS	20,000.00
	<u>60,000.00</u>

NOTA 13 FONDO PROYECTOS POR RENDIR

Cuenta en la que se expone la obligación que tiene la Fundación con los Financiadores, por el total de los recursos recibidos, que deberán ser rendidos al 100% de acuerdo con los convenios y ejecución de los proyectos. La cuenta se incrementa al momento de la recepción de recursos enviados por los financiadores y disminuye a la rendición de los gastos ejecutados registrados al 100% en la cuenta del activo no corriente "Proyectos en proceso", a la finalización de los proyectos.

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Fondo Proyecto por rendir BENDITA	8,542,546.12
Fondo Proyecto por rendir PROBITAS	1,783,006.94
Fondo Proyecto por rendir AECID 14-COI-558	13,435,619.41
Fondo Proyecto por rendir COALICION CHAGAS	62,640.00
Fondo Proyecto por rendir InSPIRES	1,551,510.54
Fondo Proyecto por rendir BID/Gran Chaco	536,594.93
Fondo Proyecto por rendir XTRATEGY	446,495.63
Fondo Proyecto por rendir PostGrado Medicina Tropical	958,270.72
Fondo Proyecto por rendir TESEO	18,362,919.90
Fondo Proyecto por rendir ChagasLAMP	2,966,483.61
Fondo Proyecto por rendir ECO COVID-19	1,051,850.88
	<u>49,697,938.68</u>

NOTA 14 INGRESOS POR SERVICIOS

La composición del saldo es la siguiente:

	2023
	Bs
Overhead PostGrado Medicina Tropical	35,031.52
Estudio EXCELTI (BNZ Pediátrico)	90,149.81
	<u>125,181.33</u>

FUNDACION CEADES
NIT: 301336026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en bolivianos)

NOTA 15 SITUACION TRIBUTARIA

La Fundación CEADES, está inscrita en el Servicio de Impuestos Nacionales, con el Número de Identificación Tributaria N° 301336026 y está sujeta al IUE como contribuyentes sin registros contables y tiene la obligación tributaria de presentar la Declaración Jurada del Impuesto sobre la Utilidades de las Empresas F-520, Impuesto al Valor Agregado (IVA) F-200, Impuesto a las Transacciones (IT) F-400 y Régimen Complementario al IVA (RC-IVA) F-608. Como entidad sin fines de lucro.

En el marco del Art. 49 inciso b) de la Ley N° 843 y del Art. 5 del Decreto Supremo N° 24051, de fecha 29 de junio de 1996, la Fundación mediante Resolución Administrativa N° 191730000001, de fecha 16 de enero de 2017 emitido por el Servicio de Impuestos Nacionales, obtuvo la exención de pago del Impuesto sobre las Utilidades de Empresas.

NOTA 16 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros.



Lic. Katia Lucía Azurduy Nogales
RESPONSABLE CONTABILIDAD
Mat. Dep. N° CDA-03-K40
Mat. Nat. N° CAUB-6003



Dr. Faustino Torrico
PRESIDENTE
FUNDACIÓN CEADES