

*Audidores & Consultores
Consultoría & Asesoramiento Empresarial
Cumplimiento Fiscal & Asesoramiento Tributario*

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA
A DICIEMBRE 31, DE 2016 Y 2015

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA

NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015**

C O N T E N I D O

	Páginas
PARTE I	
ESTADOS FINANCIEROS	
1.1 Dictamen del Auditor Independiente	1
1.2 Balance General Consolidado	2
1.3 Estado de Resultados Consolidado	3
1.4 Estado de Flujo de Efectivo Consolidado	4
1.5 Estado de Situación Patrimonial Consolidado	5
1.6 Notas a los Estados Financieros	6 - 12
PARTE II	
INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA	
2.1 Informe del auditor independiente sobre la información Tributaria Complementaria	13
2.2 Resumen Sobre los Procedimientos Aplicados a la Revisión de la Información Tributaria del Contribuyente	14 - 21
2.3 Anexos 1 a 13	22 - 34

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA

NIT: 165252029

INFORMACION FINANCIERA

POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

LA PAZ - BOLIVIA

PARTE I

ESTADOS FINANCIEROS

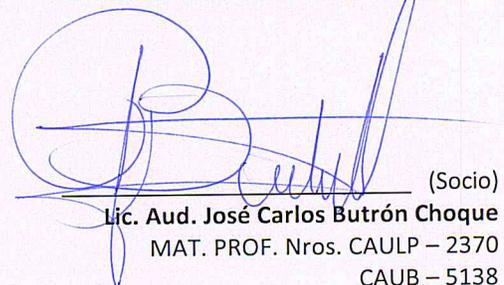


1.1 DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



1. Hemos examinado el Balance General de la "Fundación Munasim Kullakita", a diciembre 31, 2016 y los correspondientes estados de resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas 1 a 16 que se acompañan. Estos estados financieros expresados en bolivianos son de responsabilidad de la dirección de la "Fundación Munasim Kullakita". Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. Los estados financieros a diciembre 31, 2015 fueron examinados por otros auditores, cuyo dictamen emitido en abril 26, 2016 expone una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.
2. Efectuamos nuestros exámenes de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener razonable seguridad respecto a si los estados financieros se encuentran libres de presentaciones incorrectas significativas. Una auditoría también incluye examinar, sobre una base de pruebas selectivas, evidencias que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la dirección de la entidad, así como también evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, basados en nuestro examen, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de la "Fundación Munasim Kullakita" a diciembre 31, de 2016, los resultados de sus actividades y el flujo de efectivo terminado en esa fecha, de acuerdo con la base de contabilidad descrita en la nota 2.1 a los estados financieros.

BUTRON & SORIA CONSULTANTS GROUP S.R.L.


(Socio)
Lic. Aud. José Carlos Butrón Choque
MAT. PROF. Nros. CAULP - 2370
CAUB - 5138

La Paz - Bolivia
Abril 24, 2017

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

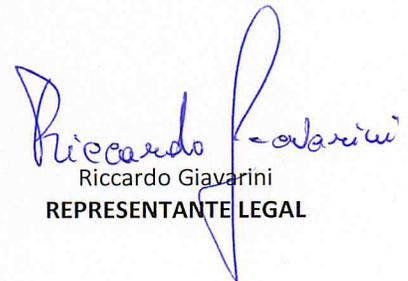
1.2 BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31, DE 2016 Y 2015

	Nota	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades	3	799,000	1,095,260
Cuentas por Cobrar	4	2,641,491	784,485
Total Activo Corriente		3,440,491	1,879,746
Activo Fijo Neto		118,495	0
Total Activo No Corriente		118,495	0
Total Activo		3,558,985	1,879,746
PASIVO			
Obligaciones Comerciales y Profesionales	5	35,822	271,295
Obligaciones Laborales y sociales	6	18,346	19,725
Obligaciones Impositivas	7	2,055	1,317
Fondos por Ejecutar	8	3,391,667	1,587,408
Total Pasivo Corriente		3,447,890	1,879,746
PATRIMONIO			
Temporalmente restringido		118,495	0
Resultados y saldos de la gestión		(7,400)	
Total Activos Netos		111,095	0
Total Pasivo y Activo Neto		3,558,985	1,879,746

Las notas 1 al 16 que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alfredo Quispe Paty
CONTADOR
Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323


Lic. Celida Ledezma Angulo
ADMINISTRADORA


Riccardo Giavarini
REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

1.3 ESTADO DE RESULTADOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

	Nota	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
INGRESOS			
Ingresos Operativos	9	2,399,979	2,595,498
Fondos de Contraparte	10	121,159	24,927
Total Ingresos		2,521,138	2,620,425
EGRESOS			
Equipamiento	11	894,167	359,206
Servicios del personal	12	811,313	1,090,335
Gastos Operativos	13	629,330	918,328
Gastos Administrativos	14	193,727	252,551
Gastos no Monetarios		1	5
Total Egresos		2,528,538	2,620,425
Saldo del ejercicio		(7,400)	(0)

Las notas 1 al 16 que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alfredo Quispe Paty
CONTADOR


Lic. Celida Ledezma Angulo
ADMINISTRADORA


Riccardo Giavarini
REPRESENTANTE LEGAL

.....
Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323

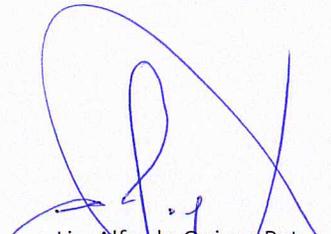
FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

1.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Saldo del Ejercicio	(7,400)	0
Partidas que no originan movimientos de efectivo		
Depreciaciones	0	0
Prevision para Beneficios Sociales	0	0
Resultados por Exposición a la Inflación	0	(24,920)
Resultado de operaciones antes de cambios en los fondos de financiamientos		
Menos:		
Incremento o (Disminución) en cuentas por cobrar	(1,883,621)	397,911
Incremento o (Disminución) en cuentas por cobrar	0	11,650
Incremento o (Disminución) en donaciones por ejercitar	1,858,115	(65,623)
Incremento o (Disminución) en cuentas por pagar	73	(116,325)
Incremento o (Disminución) en Obligaciones comerciales	(226,268)	
Efectivo Neto por Actividades de Operación	(259,101)	202,693
Flujo de Efectivo por actividades de Inversión		
Venta de activos fijos		
Efectivos neto usado em Actividades de inversión	0	0
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión		
Fuente de financiamiento	0	0
Aplicación a Financiamiento	0	0
Efectivo neto por Actividades de Financiamiento	0	0
		0
Aumento (Disminución) neto de Efectivo	(259,101)	252,534
saldo del Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,058,101	842,726
Saldo de efectivo al final de ejercicio	799,000	1,095,260

Las notas 1 al 16 que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alfredo Quispe Paty
CONTADOR
Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323


Lic. Celida Ledezma Angulo
ADMINISTRADORA


Riccardo Giavarini
REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

1.5 ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

Detalle	Fondo Social	Fondo social en Bienes de Uso	Saldos de la Gestion	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
Saldo inicial 01-01-2016	0	0	(0)	(0)	41.718
bienes temporalmente restringidos	0	118.495	0	118.495	0
Actualizacionnes Bienes de Uso	0	0	0	0	0
Transferencia de bienes					(41.718)
Saldo de la Gestión	0	0	(7.400)	(7.400)	0
Saldo de la Gestión	0	118.495	(7.400)	111.095	0

Las notas 1 al 16 que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Alfredo Quispe Paty
CONTADOR

Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323

Lic. Celida Legezma Angulo
ADMINISTRADORA

Riccardo Giavarini
REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
NIT: 165252029

LA PAZ - BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

Antecedentes

La fundación Munasim Kullakita, fundada en la ciudad de El Alto, el 21 de octubre de 2008, por obra social promovida por el Obispado de El Alto y la Iglesia Católica, que en coordinación con la Diócesis del Alto y Subvencionado por la Conferencia Episcopal Italiana, inicio sus actividades trabajando con niñas y adolescentes que se encuentran en situación de Violencia Sexual comercial. De acuerdo a la resolución administrativa departamental Nro. 536 de 29 noviembre de 2010, emitida por la Gobernación del departamento de La Paz, donde resuelve reconocer la personalidad jurídica de la Fundación Munasim Kullakita, como una entidad sin fines de lucro y de naturaleza religiosa.

Fundamentos Institucionales

Visión

Promover una comunidad organizada y protagónica en proceso de inclusión de las personas en sufrimiento social, garantizando la seguridad y bienestar en el marco de los derechos humanos.

Misión

Acompañar procesos de inclusión social de personas en situación de sufrimientos social basado en la interacción de vida digna y políticas de prevención y atención.

Objetivo

La Fundación Munasim Kullakita tiene como objetivo general, atenuar la situación de violencia sexual comercial de niñas y adolescentes en la ciudad de El Alto, para acompañarlas en la construcción de otras alternativas de vida. Sus objetivos específicos son las siguientes:

Área de intervención:

- ❖ Realizar una intervención con las niñas y adolescentes que se encuentren en situación de violencia sexual comercial, con el propósito de conocer su realidad, entablar una relación de confianza y motivarla a incorporarse a un programa adecuado en cada caso.
- ❖ Crear un espacio terapéutico que posibilite una rehabilitación integral de las niñas y adolescentes que atraviesan por una situación de violencia sexual comercial.

Área de prevención:

- ❖ Desarrollar y ejecutar programas de prevención (sensibilización. Capacitación y empoderamiento) acerca de la violencia sexual comercial en la instituciones educativas, espacios públicos y agrupaciones.

Área de red interinstitucional:

- ❖ Establecer la red interinstitucional especializada en la temática de violencia sexual comercial creando políticas en relación a la salud-legal y la educación.

NOTA 2.

PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables más significativos aplicados por la Fundación, son los siguientes:

2.1 Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en el método de efectivo para los ingresos y en base a devengado para los egresos, registrando los ingresos cuando se reciben y los gastos cuando se conocen.

2.2 Criterio de Valuación

a) Ejercicio Contable

Los estados financieros fueron preparados por el periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31, de 2016.

b) Activos fijos

Los activos fijos existentes a diciembre 31, 2016, están valuados a su costo de adquisición. Asimismo, estos activos fueron adquiridos con financiamiento de agencias de cooperación externa, exponiéndose como "activos fijos temporalmente restringidos", importe que alcanza a Bs. 118.495.

c) Previsión beneficios sociales

La provisión para Indemnización cubre la obligación correspondiente al monto total que les corresponde pagar al personal en relación de dependencia, calculada sobre la base de un mes de sueldo por cada año al servicio de la empresa en función del inciso b) del Art. 17 del D.S. 24051

El D.S. 110 del 01 de mayo de 2009, modifica el texto de la Ley General de Trabajo Citado en el párrafo anterior de la Siguiete 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 cumplido de trabajo continuo, produciendo el retiro intempestivo de que fueran objeto o presentada su renuncia voluntaria, toda vez que el pago de Indemnización por tiempo de servicios constituye el derecho adquirido.

La Fundación efectúa la cancelación de este beneficio a la conclusión de cada año.

d) Patrimonio Neto

Los activos netos representan la contrapartida de los Activos Fijos, depreciaciones y de sus actualizaciones respectivas, clasificadas como activos netos temporalmente restringidas.

NOTA 3. DISPONIBLE

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Caja M/N	2	2
Cta. Cte. Banco Mercantil 4010760253	2.895	151.303
Cta. Cte. Banco Mercantil 4010760239	420.694	72.650
Cta. Cte. Banco Mercantil 4010778082	86.642	27.917
Cta. Cte. Banco Mercantil 4010804851	8.468	168.259
Cta. Cte. Banco Mercantil 4010804867	31.541	10.383
Cta. Cte. Banco Mercantil 4010804269	248.758	664.746
	<u>799.000</u>	<u>1.095.260</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Fondos a Rendir		
Fondos a Rendir Personal Planta	22.183	193.360
Fonfos a Rendir Servicios Profesionales	1.750	0
Anticipo a Proveedores		
Alquileres Anticipados	5.000	37
Cuentas Por Cobrar		
Otras Cuentas por Cobrar	57.568	143.110
Solicitudes Por Cobrar EDUCO	1.606.319	0
solicitudes por Cobrar KINDER MISSION	0	278.576
solicitudes por Cobrar ICCO	0	73.655
Solicitudes por Cobrar CEI	938.496	0
Solicitudes por Cobrar ARBOL DE LA VIDA	0	699
Otras Solicitudes por Cobrar	10.175	86.904
Garantias Sobre Alquileres		
Garantias Sobre Alquileres	0	8.144
	<u>2.641.491</u>	<u>784.485</u>

NOTA 5. OBLIGACIONES COMERCIALES Y PROFESIONALES

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Prestamos por pagar	2.138	69.923
proveedores por pagar	19.850	86.904
Servicios por pagar	13.664	11.316
Otras Cuentas por pagar	170	103.152
	<u>35.822</u>	<u>271.295</u>

NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES Y SOCIALES

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Obligaciones con el Personal		
Sueldos y Salarios por Pagar	16	0
Aguinaldos por pagar	0	5,928
Beneficios Sociales por pagar	0	3,100
Aportes Patronales por pagar		
Apotes Patronales AFP 16.71% por pagar	10,091	3,499
Aportes Patronales CNS 10% por pagar	0	1,303
Aportes Laborales por pagar		
Aportes laborales AFPs 12.71% por pagar	8,239	5,895
	<u>18,346</u>	<u>19,725</u>

NOTA 7. OBLIGACIONES IMPOSITIVAS

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Retención Impuestos por pagar		
Ret. IT 3% por pagar	184	185
Ret. IUE s/ servicios 12.5% por pagar	928	977
Ret. IUE s/ servicios 5% por pagar	28	(271)
Ret. RC-IVA13% por pagar	915	426
	<u>2,055</u>	<u>1,317</u>

NOTA 8. FONDOS POR EJECUTAR

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Fondos por Ejecutar KINDER MISSION	8,218	435,578
Fondos por Ejecutar ADVENIA	321	29,656
Fondos por Ejecutar CARITAS	253,333	746,029
Fondos por Ejecutar EDUCO	1,689,252	
Fondos por Ejecutar INTERVIDA	0	1
Fondos por Ejecutar CONEXIÓN	0	0
Fondos por Ejecutar ICCO MOVIMIENTO	0	2
Fondos por Ejecutar ICCO PREVENCIÓN	0	32
Fondos por Ejecutar ICCO DTZ	387,587	0
Fondos por Ejecutar ASA	23,380	312,233
Fondos por Ejecutar ENBAJADA BRITANICA	5,498	45,718
Otros Fondos por Ejecutar	13,152	18,159
Fondos por Ejecutar CEI	1,010,926	
	<u>3,391,667</u>	<u>1,587,408</u>

NOTA 9. INGRESOS OPERATIVOS

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Cooperación Externa		
Saldo de la Gestión Anterior	28.329	0
Donaciones Recibidas (Proyectos)	2.371.650	2.595.498
	<u>2.399.979</u>	<u>2.595.498</u>

NOTA 10. FONDOS DE CONTRAPARTE

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Aportes de Contraparte		
Fondos de Contraparte Proyectos	121.159	24.927
	<u>121.159</u>	<u>24.927</u>

NOTA 11. EQUIPAMIENTO

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Maquinaria y Equipo	112.436	307.004
Muebles y Enseres	37.094	20.498
Equipos de Computación	11.000	6.967
Edificio	715.730	0
Terreno	6.916	0
Otros Activos Fijos	10.991	24.737
	<u>894.167</u>	<u>359.206</u>

NOTA 12. SERVICIOS DEL PERSONAL

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Servicios Personales		
Sueldos y Salarios	606.876	769.858
Aportes Patronales	95.191	111.373
Aguinaldos	50.079	124.085
Indemnización	50.142	85.019
Asignaciones Familiares	9.025	0
	<u>811.313</u>	<u>1.090.335</u>

NOTA 13. GASTOS OPERATIVOS

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Servicios Profesionales		
Honorarios Profesionales y Técnicos	70,626	247,530
Auditoria Externa	0	52,848
Consultorias Contratadas	4,734	34,311
Viatico, estipendios y Hospedaje (Servicios Profesionales)	39,609	6,755
Servicios de Transporte y Otros		
Pasajes, Viaticos, Estipendio y Hostedaje	60,160	70,923
Transporte Urbano	18,692	31,296
Combustibles, Lubricantes y Pasajes	12,155	13,979
Materiales e Insumos de Capacitación		
Material Didáctico, Educativo y Deportivo	43,299	32,492
Talleres Reuniones y Encuentros	157,573	71,517
Impresión Difusión y Otros		
Ediciones y Grabaciones	0	24,512
Material de Difusión y Publicación	65,116	86,467
Alquileres		
Alquileres de Oficina	25,000	96,728
Alquileres de Ambiente	35,000	6,091
Otros Alquileres	1,538	
Alimentos y Servicios Médico		
Alimentos	83,577	129,437
Atención Médica	12,251	13,442
	<u>629,330</u>	<u>918,328</u>

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (reexpresado)
Gastos Legales y Otros		
Gastos Legales	5,713	7,553
Gastos Notariales	69	0
Gastos de Mantenimiento		
Mantenimiento de oficina y ambientes	5,008	13,486
Mantenimiento Muebles y Enseres	275	1,760
Mantenimiento Vehículos	31,072	46,842
Mantenimiento de Equipos de Computación	3,393	3,075
Servicios Básicos		
Energía Eléctrica	16,796	11,013
Servicios de Agua Potable	11,929	4,420
Servicio de Internet	18,386	23,825
Servicio de Telefonía	19,128	27,513
Servicio de Currier	0	2,337
Servicio de Seguridad	3,240	7,906
Servicios de Gas Licuado	1,418	0
Servicios de TV Cable	465	0

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS (Cont.)

La composición del rubro a diciembre 31, 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	2015 (reexpresado)
Material y Suministros		
Materiales y Suministros de oficina	32.783	54.186
Materiales Educativos	26.728	5.220
Materiales de Limpieza	12.988	29.614
Gastos Bancarios		
Comisiones Bancarias	2.457	11.162
Otros Gastos Bancarios	1.879	2.639
	<u>193.727</u>	<u>252.551</u>

NOTA 15. CONTINGENCIAS

No existen operaciones que no hayan sido contabilizadas de las que pudieran resultar posibles pasivos y/o pérdidas para la **FUNDACION MUNASIM KULLAKITA** a diciembre 31, de 2016.

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad a diciembre 31, 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del ejercicio finalizado en esa fecha.


Lic. Alfredo Quispe Paty
CONTADOR
Bic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323


Lic. Celda Ledezma Angulo
ADMINISTRADORA


Riccardo Giavarini
REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACION MUNASIM KULLAKITA

NIT: 165252029

INFORMACION FINANCIERA
POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

LA PAZ - BOLIVIA

PARTE II
INFORME TRIBUTARIO COMPLEMENTARIO

**2.1 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA**

Señor
Ricardo Giavarini
Representante Legal
FUNDACION MUNASIM KULLAKITA
La Paz – Bolivia

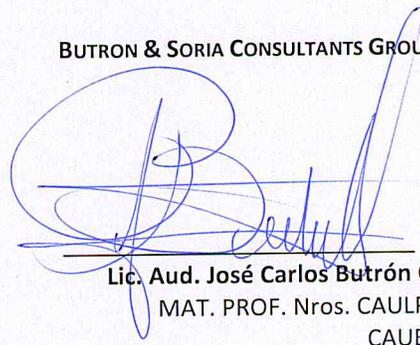


1. La Información Tributaria Complementaria adjunta, requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), aunque no es esencial para una correcta interpretación de la situación financiera de la “Fundación Munasim Kullakita” a diciembre 31, 2016, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, se presenta como información adicional. El cumplimiento con disposiciones tributarias y la preparación de la Información Tributaria Complementaria es responsabilidad de la dirección de la entidad, de acuerdo a la Ley N°2492 (Código Tributario). Nuestra responsabilidad es informar sobre nuestra revisión, los mismos que se describen en la parte 2.2 del presente informe para cada uno de los impuestos a los que se encuentra alcanzada la Institución.

Nuestro examen, fue practicado con el objeto principal de emitir una opinión sobre los estados financieros básicos considerados en su conjunto, que incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, de los que se tomó la Información Tributaria Complementaria sobre los cuales se aplicaron otros procedimientos de auditoría en la medida que consideramos necesarios en las circunstancias.

2. La Información Tributaria Complementaria correspondiente a la “Fundación Munasim Kullakita” por el ejercicio terminado a diciembre 31, 2016, surge de registros contables y de los sistemas de información de la entidad y ha sido razonablemente preparada en relación con los estados financieros considerados en su conjunto, sobre los que emitimos el dictamen que se presenta en la primera parte de este informe.
3. El único propósito de este informe es cumplir con la Norma de Auditoría N° 4 y la Resolución Normativa de Directorio N° 10-0001-02 del 9 de enero de 2002 y sus modificaciones y/o complementaciones posteriores a la misma, y no debe utilizarse para otro propósito.

BUTRON & SORIA CONSULTANTS GROUP S.R.L.


(Socio)
Lic. Aud. José Carlos Butrón Choque
MAT. PROF. Nros. CAULP - 2370
CAUB - 5138

La Paz - Bolivia
Abril 24, 2017

FUNDACIÓN MUNASIM KULLAKITA

NIT: 165252029

LA PAZ – BOLIVIA

**2.2 RESUMEN SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS A LA REVISION
DE LA INFORMACION TRIBUTARIA DEL CONTRIBUYENTE**

Presentamos a continuación un resumen de los procedimientos de auditoría que hemos aplicado durante el examen de la “Información Tributaria Complementaria” de **FUNDACIÓN MUNASIM KULLAKITA**, con N° de NIT 165252029 por el ejercicio fiscal terminada en diciembre 31, de 2016.

Objetivo

El propósito de la evaluación de la “Información Tributaria Complementaria” por la gestión fiscal terminada en diciembre 31, de 2016, es requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) y fue realizada con el propósito de opinar sobre la razonabilidad de dicha información.

Alcance del examen

Nuestro trabajo se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia y los procedimientos específicos mínimos descritos en el “Alcance mínimo de las tareas de auditoría sobre la información tributaria complementaria a los estados financieros básicos” incluida en el “Reglamento para la emisión del dictamen sobre la información tributaria complementaria a los estados financieros básicos” anexo a la Resolución Normativa de Directorio N° 10-0001-02 del Servicio de Impuestos Nacionales de fecha enero 9, 2002 y sus modificaciones y/o complementaciones posteriores a la misma y otros procedimientos de auditoría aplicados en la medida que hemos considerado.

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS

I. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1. Débito Fiscal.

1.1. Relevamiento de la información.

Procedimiento.

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro y no cuenta con ventas gravadas, no aplica este procedimiento.

1.2. Prueba global sobre ingresos declarados.

Procedimiento.

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro y no cuenta con ventas gravadas, no aplica este procedimiento.

1.3. Conciliación de Declaraciones Juradas con saldos contables.

Procedimiento.

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

1.4. Conciliación de Declaraciones Juradas con libros de ventas.

Procedimiento.

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

2. Crédito Fiscal.

2.1. Relevamiento de la información.

Procedimiento

No aplicable a la entidad, no se beneficia con el crédito fiscal

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

2.2. Conciliaciones de Declaraciones Juradas con saldos contables.

Procedimiento

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

2.3. Conciliaciones de Declaraciones Juradas con Libros de Compras IVA.

Procedimiento.

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

2.4. Revisión de aspectos formales de las facturas que respaldan el Crédito Fiscal IVA.

Procedimiento

No aplica

Alcance

No aplica.

Conclusión

Al ser una entidad sin fines de lucro, las compras realizadas con facturas no son gravadas por el crédito fiscal.

3. Aspectos Formales.

3.1. Libros de Compras y Ventas IVA

Procedimiento



Revisamos los aspectos formales que deben cumplir los Libros de Compras y Ventas IVA, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Inclusión de todas las columnas que corresponden según la normativa vigente.
- Registro de todos los datos que corresponden, de forma que no pueda ser alterada y que estén totalizados.
- Que no existan borrones, tachaduras o enmiendas.
- Registro cronológico de las facturas.
- Envío de información según verificación de constancias mensuales de envío.

Alcance

Se efectuó la verificación de libros de Compras IVA en base a nuestra muestra correspondiente a tres meses diferentes Enero, Abril y Noviembre de la gestión 2016.

Conclusión

La entidad registra las facturas en el libro de compras IVA, y realiza el correspondiente envío mensualmente. Cabe mencionar que según Resolución Normativa de Directorio 10-0021-16 del Nuevo sistema de facturación virtual, ya no se precisa el empaste y notariado de los libros.

3.2. Declaraciones Juradas.

Procedimiento

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

Crédito Fiscal Indirecto

No aplicable a la entidad.

II. IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES

1. Relevamiento de la información.

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

Entidad sin fines de lucro, no aplica este procedimiento.

2. Prueba global de ingresos.

Procedimiento

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

No aplicable a la entidad.

3. Conciliaciones de las cuentas del gasto y del pasivo.

Procedimiento

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

No aplicable a la entidad.

4. Revisión de la compensación del IUE con el IT.

Procedimiento

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

No aplicable a la entidad.

5. Declaraciones Juradas.

Procedimientos

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

No aplicable a la entidad.

III. RC-IVA – DEPENDIENTES

1. Declaraciones Juradas.

Procedimientos

Relevamos la información respecto a la forma de determinación de este impuesto y a los conceptos que la entidad incluye dentro de la base de este cálculo del mismo.

Relevamos la información sobre la forma de registro tanto en las planillas de sueldos y salarios como en las cuentas contables, y mediante una revisión de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas relacionadas con los pagos a dependientes y obtuvimos información respecto a su conclusión en la base de este impuesto.

Alcance

Aplicamos el procedimiento a los gastos relacionadas con los pagos de sueldos de la organización a dependientes durante el ejercicio terminado a diciembre 31, de 2016.

Conclusión

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado que ningún dependiente está alcanzado por este impuesto.

2 Razonabilidad del Impuesto declarado

Al no encontrarse alcanzados por el RC – IVA, no se elabora la planilla tributaria y por tanto no se realiza el envío del Formulario 608.

Conclusión

Como resultado de nuestros procedimientos podemos concluir que la entidad no cuenta con ningún dependiente que este sujeto a la declaración y cancelación del RC - IVA.

3 Revisión de la elaboración de la planilla tributaria

Procedimiento

Verificamos que no se realizan planillas tributarias, ya que los importes cancelados por sueldos y salarios no se encuentran alcanzados por este impuesto,

Alcance

No aplicable a la entidad

Conclusión

Como resultado de nuestros procedimientos podemos concluir que la entidad no cuenta con

ningún dependiente que este sujeto al envío de la planilla tributaria

IV. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS - BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR

1. Relevamiento de información

Procedimientos

No aplicable a la entidad.

Alcance

No aplicable a la entidad.

Conclusión

No aplicable a la entidad.

V. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS

1 Relevamiento de información

Procedimientos

Relevamos información de los gastos e ingresos para determinar si la clasificación como conceptos deducibles o imponibles respectivamente en el cálculo del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE), es efectuada de acuerdo con lo dispuesto por la Ley N° 843 y el Decreto Supremo N° 24051 de fecha 29 de junio de 1995.

Alcance

Aplicamos el procedimiento a los gastos e ingresos generados durante el ejercicio terminado a diciembre 31, de 2016.

Conclusión

Como resultado de la aplicación de este procedimiento podemos concluir que la entidad al ser una entidad sin fines de lucro y normada por el código civil, se encuentra en trámite la exención del pago del Impuesto a las Utilidades de las empresas solicitada al Servicio de Impuestos Nacionales,

VI. IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECÍFICOS

No aplicable a la entidad.

VII. IMPUESTO ESPECIAL A LOS HIDROCARBUROS Y SUS DERIVADOS

No aplicable a la entidad.

VIII. RETENCIONES: DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES (IT), DEL IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE) Y DEL RÉGIMEN COMPLEMENTARIO AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (RC-IVA)

Retenciones directores y síndicos

Procedimiento

No aplicable a la institución.

Retenciones RC-IVA

1. Procedimiento

Obtuvimos una muestra de pagos efectuados mediante un relevamiento de las cuentas de gastos e identificamos las cuentas en las que se asignan gastos por concepto de viáticos y alquileres efectuados a personas naturales durante la gestión y verificamos la adecuada retención del RC-IVA e I.T. verificar la adecuada determinación de los impuestos y su pago íntegro y oportuno en los formularios correspondientes.

Alcance

Aplicamos este procedimiento a las cuentas de gastos susceptibles de éstos impuestos de la gestión bajo examen.

Conclusión

Como resultado de esta aplicación de este procedimiento podemos concluir que no se ha identificado aspectos que deban ser informados.

Retenciones IUE e IT

1. Procedimiento

Mediante un relevamiento de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas donde se registran los gastos por honorarios, servicios, compras de bienes efectuados a personas naturales (profesiones liberales u oficios) por los cuales la Institución no obtuvo una factura, nota fiscal o documento equivalente.

Alcance

Aplicamos éste procedimiento principalmente actividades realizadas por la institución como "Talleres, Capacitaciones, Honorarios, y otros "cuentas de gastos susceptibles de éstos impuestos de la gestión bajo examen.

Conclusión

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado observaciones que deban ser informadas.

El presente informe ha sido preparado solamente para uso e información del destinatario y del SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES y no debe ser utilizado con ningún otro propósito.

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL DEBITO FISCAL IVA DECLARADO
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	Total ingresos según los Estados Financieros	Devoluciones recibidas y descuentos otorgados	Ingresos devengados en el período no facturados	Ingresos no gravados (1)	Ingresos gravados o facturados	Ventas Netas al 100%	Ingresos facturados en el período, devengados en periodos anteriores al 100%	Total ingresos gravados	Ingresos Declaradas según Form. 200	Diferencias
	A	B	C	D	E=A-B-C-D	F=E / 0,87	G	H=F+G	I	J = H - I
Mes 1	0				0	0	0	0	0	0
Mes 2	0				0	0	0	0	0	0
Mes 3	0				0	0	0	0	0	0
Mes 4	0				0	0	0	0	0	0
Mes 5	0				0	0	0	0	0	0
Mes 6	0				0	0	0	0	0	0
Mes 7	0				0	0	0	0	0	0
Mes 8	0				0	0	0	0	0	0
Mes 9	0				0	0	0	0	0	0
Mes 10	0				0	0	0	0	0	0
Mes 11	0				0	0	0	0	0	0
Mes 12	0				0	0	0	0	0	0
Sub totales	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0

No aplicable

Ajuste por inflación	0
Total	0

(1) Detallar los conceptos e importes de los ingresos no gravados

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
	0
Total	0

Nota: Las columnas C y S solamente son aplicables para empresas de servicios

Ricardo Fabiani
 Ricardo Fabiani
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita

Carolina Medezma A.
 Lic. Carolina Medezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
Total	0

[Signature]
 Lic. Alfredo Quirope Paly
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita

[Signature]
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quirope Paly
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323



INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL IVA DECLARADO
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	A	B	C	D	E = A+B+C-D	F	G	H = C - F + G	I	J = H - I
	Saldo del Crédito Fiscal al inicio de cada mes según mayores	Ajuste por Mantenimiento de Valor	Incremento del credito fiscal del periodo segun mayores	Debito fiscal compensado en el periodo segun mayores	Saldo al cierre del mes según Estados financieros	Credito fiscal por facturas correspondiente a meses anteriores	Credito fiscal por facturas registradas en meses posteriores	Saldo ajustado de crédito fiscal del periodo	Credito Fiscal declarado del periodo según Form. 200	Diferencias (1)
Mes 1										
Mes 2										
Mes 3										
Mes 4										
Mes 5										
Mes 6										
Mes 7										
Mes 8										
Mes 9										
Mes 10										
Mes 11										
Mes 12										

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
Total	0

Ricardo Giavarini
 Ricardo Giavarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita

Celidaj I. Ledezma A.
 Lic. Celidaj I. Ledezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita

Alfredo Quispe Paty
 Lic. Alfredo Quispe Paty
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita



Alfredo Quispe Paty
 Lic. Alfredo Quispe Paty
 AUDITOR - CONTADOR
 C.C.P. 9-3931 CCB-7936
 A.U.L.P. - 6323

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL IVA PROPORCIONAL
(APLICABLE SOLAMENTE A EMPRESAS QUE PRESENTAN INGRESOS GRAVADOS Y NO GRAVADOS POR IVA)
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

DESCRIPCION	MOVIMIENTOS DEL MES												TOTAL	
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12		
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)														0
1														0
2														0
3														0
4														0
5														0
Subtotal 1														0
Detalle de ingresos no gravados por IVA (expresadas al 100%)														0
1														0
2														0
3														0
4														0
5														0
Subtotal 2														0
TOTAL (Subtotal 1 +Subtotal 2)														0
Indice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)														0
Crédito fiscal según libro de compras														0
Crédito fiscal proporcional														0
Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 143)														0
Diferencias (1)														0

No aplicable

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Importe	Bs
	0
	0
	0
	0
Total	0

Ricardo Guarini
Ricardo Guarini
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación Munasim Kullakita

Celida Hdezma A.
Lic. Celida Hdezma A.
ADMINISTRADORA
Fundación Munasim Kullakita

Eric Alfred Quispe Paly
Lic. Alfredo Quispe Paly
CONTADOR
Fundación Munasim Kullakita
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323



INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	Total ingresos gravados por el IVA (1)	Ingresos no gravados por IT (2)	Ingresos gravados por el IT solamente	Total Ingresos gravados por IT	Ingresos Declaradas según Form. 400	Diferencias (3)
	A	B	C	D = A - B + C	E	F = D - E
Mes 1	0			0		0
Mes 2	0			0		0
Mes 3	0			0		0
Mes 4	0			0		0
Mes 5	0			0		0
Mes 6	0			0		0
Mes 7	0			0		0
Mes 8	0			0		0
Mes 9	0			0		0
Mes 10	0			0		0
Mes 11	0			0		0
Mes 12	0			0		0
TOTALES	-	0	0	0	0	0

No aplicable

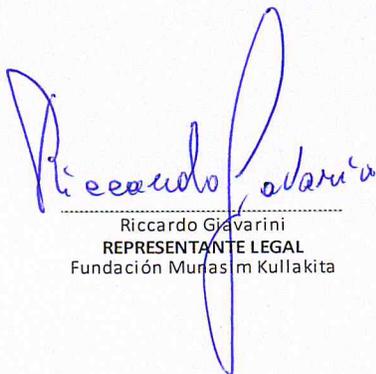
(1) Columna H del anexo 1

(2) Detallar los conceptos e importes de los ingresos no gravados por IT

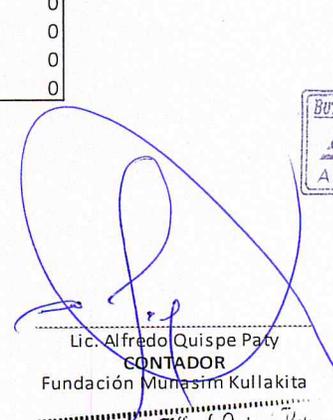
Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
Total	0

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
	0
Total	0


 Riccardo Givarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita


 Lic. Ceñda I. Ledezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita


 Lic. Alfredo Quispe Paty
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCE-7916
 CAULP - 6323



INFORMACION DE LA COMPENSACION DEL IT CON EL IUE
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	Saldo IUE pagado	Actualización	Total a compensar	IT compensado	Saldo final del anticipo	
	A	B	C=A+B	D	E=C-D	
Mes 1	0	0	0	0	0	
Mes 2						
Mes 3						
Mes 4						
Subtotal	0	0	0	0	0	
Mes 5	No aplicable					0
Mes 6						
Mes 7						
Mes 8						
Mes 9						
Mes 10						
Mes 11						
Mes 12						
Subtotal	0	0	0	0	0	
Total						

Conciliación formulario con registros contables

	Bs
Saldo del IUE por compensar al cierre de la gestión según formulario N° 400 (Mes 12 - Columna F)	0
Menos : IUE registrado en gastos según los Estados financieros de la gestión anterior	0
Menos: Actualización del IUE registrado en gastos de la gestión anterior	0
Mas: IUE estimado por la presente gestión	0
Menos : Importe del IUE de la presente gestión registrado en gastos	0
Saldo del anticipo del IUE por compensar	0
Saldo del anticipo del IUE por compensar según mayor al cierre de la gestión	0
Diferencia	0

Aclaración de la diferencia



Riccardo Giavarini
 Riccardo Giavarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita

Celida I. Vedezma A.
 Lic. Celida I. Vedezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita

Alfredo Quispe Paty
 Lic. Alfredo Quispe Paty
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita

Alfredo Quispe Paty
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323

INFORMACION RELACIONADA CON EL RC - IVA DEPENDIENTES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Detalle	Según Estados Financieros					Remuneraciones pendientes de pago de periodos anteriores pagados en el periodo	Remuneraciones pendientes de pago del periodo analizado	Total remuneración pagada en el periodo	Aportes Laborales a Seguridad Social	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según estados financieros	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según Form. 608	Diferencia
	Sueldos y salarios	Bonos	Otros pagos (1)	Total pagos al personal	E = (A + B + C)							
Mes 1	44,394	2,236	0	46,630	46,630			46,630	5,927	40,703	40,703	0
Mes 2	44,394	2,236		46,630	46,630			46,630	5,927	40,703	40,703	0
Mes 3	44,394	2,236		46,630	46,630			46,630	5,927	40,703	40,703	0
Mes 4	44,394	2,236		46,630	46,630			46,630	5,927	40,703	40,703	0
Mes 5	47,058	2,437		49,495	49,495			49,495	6,291	43,204	43,204	0
Mes 6	47,058	2,437		49,495	49,495			49,495	6,291	43,204	43,204	0
retroactivo enero	2,664	205		2,868	2,868			2,868	365	2,504	2,504	0
retroactivo febrero	2,664	205		2,868	2,868			2,868	365	2,504	2,504	0
retroactivo marzo	2,664	205		2,868	2,868			2,868	365	2,504	2,504	0
retroactivo abril	2,664	205		2,868	2,868			2,868	365	2,504	2,504	0
Mes 7	47,493	2,437		49,930	49,930			49,930	6,346	43,584	43,584	0
Mes 8	48,306	1,625		49,930	49,930			49,930	6,346	43,584	43,584	0
Mes 9	62,512	1,083		63,595	63,595			63,595	8,083	55,512	55,512	0
Mes 10	62,512	1,083		63,595	63,595			63,595	8,083	55,512	55,512	0
Mes 11	62,512	1,083		63,595	63,595			63,595	8,083	55,512	55,512	0
Mes 12	62,512	1,083		63,595	63,595			63,595	8,083	55,512	55,512	0
Subtotal	628,196	23,029	0	651,224	651,224	0	0	651,224	82,771	568,454	568,454	0
Ajuste por Inflación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	628,196	23,029	0	651,224	651,224	0	0	651,224	82,771	568,454	568,454	0

(1) Detallar los conceptos e importes de Otros pagos

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
	0
	0
	0
Total	0.00

(2) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
	0
	0
	0
Total	0.00

Riccardo Gabrini
Riccardo Gabrini
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación Munasim Kullakita

Uc. Alfredo Quispe Palay
Uc. Alfredo Quispe Palay
CONTADOR
Fundación Munasim Kullakita



Dr. Fred. Gr. Alfredo Quispe Palay
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323

INFORMACION SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACION DEL IUE
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Descripción	Total según Estados Financieros	Ingresos		Gastos	
		Imponibles	No Imponibles	Deducibles	No deducibles
INGRESOS	0				
INGRESO POR SERVICIOS					
INGRESOS VARIOS (DESEMBOLSOS DE FINANCIADORAS)					
(EGRESOS)	0				
COSTO DE SERVICIOS					
GASTOS POR IMPUESTOS					
GASTOS POR ADMINISTRACION					
GASTOS FINANCIEROS					
EJECUCION PROYECTOS (GASTOS EFECTUADOS)					
GASTOS NO MONETARIOS					
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD	0			0	0
(MENOS):					
INGRESOS NO IMPONIBLES (1)	0				
MAS:					
GASTOS NO DEDUCIBLES (2)	0				
MAS / (MENOS):					
OTRAS REGULARIZACIONES (3)	0				
RESULTADO TRIBUTARIO	0				
IUE 25% s/ Utilidad Tributaria	0				

No aplicable

(3) Detallar los conceptos e importes de otras regularizaciones

Conceptos	Importes Bs
	0
	0
	0
	0
Total	0

Riccardo Giavarini
 Riccardo Giavarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita

Celida I. Ledezma A.
 Lic. Celida I. Ledezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita

Alfredo Quispe Paty
 Lic. Alfredo Quispe Paty
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323



INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (EXCEPTO ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS)
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	Importes según Estados Financieros				Beneficiarios locales	Beneficiarios del exterior exentos	SUBTOTAL	Remesas pendientes	Remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo	Total - Importe remesado	Total - Importe remesado según Form. 530	Diferencias	
	Intereses	Servicios	Otros	Dividendos									Total
	A	B	C	D	E = A+B+C+D	F	G	H = E - F - G	I	J	K = H - I + J	L	M = K - L
Mes 1					0			0		0	0	0	0
Mes 2					0			0		0	0	0	0
Mes 3					0			0		0	0	0	0
Mes 4					0			0		0	0	0	0
Mes 5					0			0		0	0	0	0
Mes 6					0			0		0	0	0	0
Mes 7					0			0		0	0	0	0
Mes 8					0			0		0	0	0	0
Mes 9					0			0		0	0	0	0
Mes 10					0			0		0	0	0	0
Mes 11					0			0		0	0	0	0
Mes 12					0			0		0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajuste por Inflación													
Totales													

No aplicable

C Detalle de Otros

Conceptos	Importes Bs
Conceptos	0
Por Membresias	0
Total	0

I Detalle de Remesas pendientes

Conceptos	Importes Bs
Conceptos	0
Total	0

J Detalle de remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo.

Conceptos	Importes Bs
Conceptos	0
Por Membresias	0
Total	0

M Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
Conceptos	0
Total	0

Ricardo Labradori
 Ricardo Labradori
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundacion Munasim Kullakita

Lic. Alfredo Quirope Paly
 Lic. Alfredo Quirope Paly
 CONTADOR
 Fundacion Munasim Kullakita



Lic. Aud. Cr. Alfredo Quirope Paly
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323

INFORMACION SOBRE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DE
 LOS ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADAS CON IMPUESTOS
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Cuentas	Saldos según Estados Financieros
ACTIVO	
	0
	0
	0
Total	0
PASIVO	
Retencion IUE Servicios (12.5%) y Compras (5%)	928
Retencion I.T. 3%	184
Retencion RC-IVA 13%	916
Retenciones IUE Bienes 5% por pagar	28
Total	2,055
RESULTADOS	
Impuesto a las transacciones Financieras	0
Impuestos	0
Impuestos Municipales	0
Total	0
CONTINGENTES	
Otros (1)	0
Total	0

(MENOS)
 INGRESOS NO IMPONIBLE (1)

(MAS)
 GASTOS NO DEDUCIBLES (2)

MAS/(MENOS)
 OTRAS REGULACIONES (3)

RESULTADO TRIBUTARIO


 Riccardo Giavarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita


 Lic. Celida Ledezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita


 Lic. Alfredo Quispe Paly
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paly
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323



FUNDACION MUNASIM KULLAKITA

GESTION 2016

LA PAZ - BOLIVIA

ANEXO 10

INFORMACION SOBRE EL MOVIMIENTO DE INVENTARIOS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECIFICAS Y PORCENTUALES
(EXPRESADO EN CANTIDADES)

Meses	Movimiento fisico de inventarios por productos gravados con ICE e IEHD											Inventario final K=A+EJ
	Inventario inicial A	Traspos de producción o compras B	Producción encomendada a terceros C	Importaciones realizadas D	Ingresos Totales E=B+C+D	Salidas por ventas F	Mermas G	Salidas por elaboraciones para terceros H	Salidas de productos importados I	Salidas totales J=F+G+H+I		
Mes 1	N/A											N/A
Mes 2	N/A											N/A
Mes 3	N/A											N/A
Mes 4	N/A											N/A
Mes 5	N/A											N/A
Mes 6	N/A											N/A
Mes 7	N/A											N/A
Mes 8	N/A											N/A
Mes 9	N/A											N/A
Mes 10	N/A											N/A
Mes 11	N/A											N/A
Mes 12	N/A											N/A
Totales												

No aplicable

Ricardo Guarini
Ricardo Guarini
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación Munasim Kullakita

Alfredo Quijspe Paty
Alfredo Quijspe Paty
ADMINISTRADORA
Fundación Munasim Kullakita

Alfredo Quijspe Paty
Alfredo Quijspe Paty
CONTADOR
Fundación Munasim Kullakita



Alfredo Quijspe Paty
Alfredo Quijspe Paty
AUDITOR - CONTADOR
CCLP-3931 CCB-7936
CAULP - 6323

INFORMACION SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS PORCENTUALES
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	Cálculo	Ingresos por ventas, netos de IVA												Total		
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre			
Producto 1																
Cantidad	(1)															N/A
Precio de venta	(2)															N/A
Total venta	(3=1*2)															N/A
IVA	(4)															N/A
Total venta neta	(5=3-4)															N/A
Tasa aplicada	(6)															N/A
Impuesto	(7=5*6)															N/A
Impuesto declarado	(8)															N/A
Diferencia	(9=7-8)															N/A
Producto 2																N/A
Cantidad	(1)															N/A
Precio de venta	(2)															N/A
Total venta	(3=1*2)															N/A
IVA	(4)															N/A
Total venta neta	(5=3-4)															N/A
Tasa aplicada	(6)															N/A
Impuesto	(7=5*6)															N/A
Impuesto declarado	(8)															N/A
Diferencia	(9=7-8)															N/A
Producto 3																N/A
Cantidad	(1)															N/A
Precio de venta	(2)															N/A
Total venta	(3=1*2)															N/A
IVA	(4)															N/A
Total venta neta	(5=3-4)															N/A
Tasa aplicada	(6)															N/A
Impuesto	(7=5*6)															N/A
Impuesto declarado	(8)															N/A
Diferencia	(9=7-8)															N/A
Producto 4																N/A
Cantidad	(1)															N/A
Precio de venta	(2)															N/A
Total venta	(3=1*2)															N/A
IVA	(4)															N/A
Total venta neta	(5=3-4)															N/A
Tasa aplicada	(6)															N/A
Impuesto	(7=5*6)															N/A
Impuesto declarado	(8)															N/A
Diferencia	(9=7-8)															N/A
Total ingresos	(sum 5)															

No aplicable

Ricardo G. Galarini
 Ricardo Galarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundacion Munasim Kullakita

Lic. Celinda Ledezma A.
 Lic. Celinda Ledezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundacion Munasim Kullakita

Lic. Alfredo Quispé Paty
 Lic. Alfredo Quispé Paty
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita

Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispé Paty
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispé Paty
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323



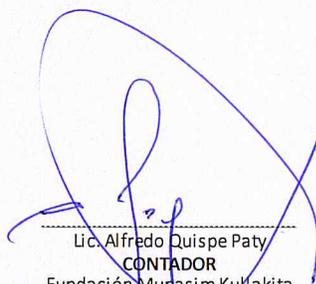
**INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR
ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS -
REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑIAS BOLIVIANAS
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Meses	Honorarios por servicios del exterior	Retención del 2,5%	Impuesto declarado formulario 56	Diferencia
	A	B=A*2,5%	C	D=B-C
Mes 1	N/A			N/A
Mes 2	N/A			N/A
Mes 3	N/A			N/A
Mes 4	N/A			N/A
Mes 5	N/A			N/A
Mes 6	N/A			N/A
Mes 7	N/A			N/A
Mes 8	N/A			N/A
Mes 9	N/A			N/A
Mes 10	N/A			N/A
Mes 11	N/A			N/A
Mes 12	N/A			N/A
Totales				

No aplicable


 Riccardo Giavarini
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Munasim Kullakita


 Lic. Celidal Ledezma A.
 ADMINISTRADORA
 Fundación Munasim Kullakita


 Lic. Alfredo Quispe Paty
 CONTADOR
 Fundación Munasim Kullakita

.....
 Lic. Aud. Cr. Alfredo Quispe Paty
 AUDITOR - CONTADOR
 CCLP-3931 CCB-7936
 CAULP - 6323