

ITAKA-ESCOLAPIOS BOLIVIA

AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

Período Comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(INFORME DEFINITIVO)



Dir.: Calle España, Esq. Heroínas, Edif. La Promotora, Piso 3, Of. N° 307
Teléfono: 4506604, **Fax:** 4506603 • Cochabamba - Bolivia

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA Y TRIBUTARIA

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2016

FUNDACIÓN ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

ÍNDICE DEL CONTENIDO

A. Dictamen del Auditor Independiente

- Opinión del auditor

B. Estados Financieros Auditados

- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

C. Dictamen del Auditor Independiente sobre la Información Tributaria Complementaria

- Opinión del Auditor
- Informe sobre procedimientos mínimos de auditoría aplicados

D. Información Tributaria Complementaria

- Anexos – ITC (13 anexos)

RESUMEN EJECUTIVO (Dictamen)

- Empresa:** FUNDACION ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
- Referencia:** Informe de auditoría financiera externa por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Informe Definitivo)
- Objeto:** Estados Financieros de FUNDACION ITAKA – ESCOLAPIOS BOLIVIA - Gestión 2016
- Objetivo:** Establecer el grado de razonabilidad de los Estados Financieros Gestión 2016.
- Informe emitido al:** 03 de Marzo de 2017

Resultados:

Estados Financieros

Como resultado de nuestra auditoría de los Estados Financieros Gestión 2016, hemos expresado una Opinión Limpia.

----- 0 -----



Dirección:
Calle España
esquina
Av. Heroínas,
Edificio
La Promotora,
Piso 3, Of.
N° 307

Teléfono:
4506604

Fax:
4506603

www.apla.com.bo

Cochabamba
Bolivia

A. Dictamen del Auditor Independiente

El auditor independiente ha examinado los estados financieros de la Fundación "El Niño" y sus subsidiarias, que consisten en el Balance General al 31 de diciembre de 1987, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, y los informes de gestión de la administración. El auditor independiente ha examinado la información presentada en los estados financieros y los informes de gestión de la administración, sobre una base de razonabilidad, que incluye los hechos y revelaciones en los estados financieros, y ha evaluado los principios contables aplicados y los ajustes significativos hechos por el administrador de la Fundación para la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.

Los estados financieros mencionados en el párrafo anterior, en todo aspecto, reflejan de manera razonable y fiel la situación financiera y financiera de la Fundación "El Niño" y sus subsidiarias, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, al 31 de diciembre de 1987, de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia.

DICTAMEN DEL AUDITOR (PROFUNDIZADO)

Del señor Presidente de la Junta Directiva de la Fundación "El Niño" y del señor Gerente General de la Fundación "El Niño".

El presente informe de auditoría fue elaborado de acuerdo a la resolución de la Junta Directiva de la Fundación "El Niño" emitida el 31 de diciembre de 2016 y está sujeta a las normas de auditoría emitidas por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Chile, así como las normas técnicas de auditoría emitidas el 2 de febrero de 2016 que forman parte de la Ley 20.720, que establece el marco regulatorio de la profesión de auditoría independiente en Chile.

A. Dictamen del Auditor Independiente

El presente informe de auditoría independiente de los estados financieros de la Fundación "El Niño" se realizó de acuerdo a las normas de auditoría independiente emitidas por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Chile, las cuales establecen los procedimientos de auditoría para obtener evidencia suficiente respecto a si los estados financieros están libres de presentaciones incorrectas, errores u otros errores que pudieran afectar los estados financieros, sobre una base de razonabilidad. Los errores que pudieran afectar los estados financieros y revelarlas en los estados financieros de la Fundación "El Niño" se clasifican de acuerdo a los principios de la Ley 20.720, los cuales se detallan en el Anexo 1 del presente informe. Asimismo, se detallan las acciones que se tomaron para asegurar la presentación de los estados financieros de la Fundación "El Niño" de acuerdo a los principios de la Ley 20.720.

El presente informe de auditoría independiente de los estados financieros mencionados en el presente informe de auditoría independiente, en todo aspecto, se realizó de acuerdo a las normas de auditoría independiente emitidas por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Chile, las cuales establecen los procedimientos de auditoría para obtener evidencia suficiente respecto a si los estados financieros de la Fundación "El Niño" están libres de presentaciones incorrectas, errores u otros errores que pudieran afectar los estados financieros, sobre una base de razonabilidad. Los errores que pudieran afectar los estados financieros y revelarlas en los estados financieros de la Fundación "El Niño" se clasifican de acuerdo a los principios de la Ley 20.720, los cuales se detallan en el Anexo 1 del presente informe. Asimismo, se detallan las acciones que se tomaron para asegurar la presentación de los estados financieros de la Fundación "El Niño" de acuerdo a los principios de la Ley 20.720.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al señor Presidente y Miembros del Consejo Directivo de la
FUNDACION ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

1. Hemos examinado el Balance General Comparativo de la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes Estados de Resultados Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, así como las respectivas Notas a los estados financieros del 1 al 9, que forman parte de dicha información financiera por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad del Directorio de la Fundación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Efectuamos nuestro examen de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener razonable seguridad respecto a si los estados financieros están libres de presentaciones incorrectas significativas. Una auditoría incluye examinar, sobre una base de pruebas, 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 hechas por el Directorio, así como también evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación patrimonial y financiera de la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia.



Dirección:
Calle España
esquina
Av. Heroínas,
Edificio
La Promotora,
Piso 3, Of.
N° 307

Teléfono:
4506604

Fax:
4506603

www.apla.com.bo

Cochabamba
Bolivia

4. Las cifras expuestas en los estados financieros examinados, surgen de los registros contables la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA, los cuales son llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales.

CONSULTORA APLA S.R.L.

CAUB - 389



(Socio)

Lic. Aud. Renán Francisco Padilla Barahona
MAT. PROF. N° CAUB-10272
MAT. PROF. N° CDA-08-U36



Cochabamba, 03 de Marzo de 2017



Dirección:

Calle España
esquina
Av. Heroínas,
Edificio
La Promotora,
Piso 3, Of.
N° 307

Teléfono:

4506604

Fax:

4506603

www.apla.com.bo

Cochabamba
Bolivia

ITAKA-ESCOLAPIOS BOLIVIA

ESTADOS FINANCIEROS

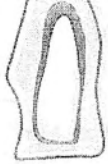
Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2010

B. Estados Financieros Auditados

ITAKA-ESCOLAPIOS BOLIVIA

ESTADOS FINANCIEROS

Período Comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016



FUNDACION ITAKA ESCOLAPIOS

NIT: 295470024

Calle Hanz Grether N E1570 Telf: 591-4-4540486

Cochabamba-Bolivia

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE:
EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CONTENIDO

1. BALANCE GENERAL
2. ESTADO DE RESULTADOS
3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
4. ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en Bolivianos)

	2016	2015 (*) Reexpresado
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		98,186.02
ACTIVO DISPONIBLE	98,186.02	162,040.44
<u>CAJA</u>	3,475.64	
Caja Moneda Nacional	3,475.64	
<u>BANCO MONEDA NACIONAL</u>	38,706.00	
Banco BNB M/N Cta Ctte ITAKA 3000169527	28,245.26	
Banco BNB M/N Cta Ctte ITAKA 3000169845	10,460.74	
<u>BANCO MONEDA EXTRANJERA</u>	56,004.38	
Banco BNB M/E Caja de Ahorro ITAKA 3700008249	56,004.38	
ACTIVO EXIGIBLE	0.00	36,022.13
ACTIVO NO CORRIENTE		700,893.11
ACTIVO FIJO	700,893.11	245,522.55
Muebles y Enseres	81,155.12	
Depreciacion acumulada de Muebles y Enseres	-3,156.73	
Equipos de Computacion	84,873.66	
Depreciacion acumulada de Equipos de Computacion	-12,580.00	
Equipos e Instalaciones	100,017.19	
Depreciacion acumulada de Equipos e instalaciones	-5,398.81	
Vehiculos	599,414.54	
Depreciacion acumulada de Vehiculos	-143,431.86	
TOTAL ACTIVO		799,079.13
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		137,912.68
PASIVO CORRIENTE	106,264.70	207,424.08
<u>PASIVO CORTO PLAZO</u>	106,264.70	
AFPs por pagar	4,577.42	
CNS por pagar	2,357.06	
IT retenciones por pagar	14.00	
IUE retenciones por pagar	58.00	
RC-IVA retenciones por pagar	358.00	
Energia electrica por pagar	516.30	
Agua por pagar	197.90	
Fondos anticipados financiador	98,186.02	
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	31,647.98	18,488.50
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>	31,647.98	
Provision para indemnizaciones	31,647.98	
PATRIMONIO		661,166.45
PATRIMONIO	700,893.11	217,672.54
Activos no restringidos	700,893.11	
RESULTADOS	-39,726.66	
Resultado de la Gestion	-39,726.66	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		799,079.13


Las notas que se acompañan forman parte integrante del presente Estado.

* Datos Reexpresados UFV de cierre de diciembre de 2016 - 2.17259

Cochabamba, 30 de enero de 2017


CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
CONTADOR
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


REPRESENTANTE LEGAL
P. José Ignacio Alberdi Olanos
VICE - PRESIDENTE
ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en Bolivianos)

	2016	2015 (*) Reexpresado
INGRESOS		2,202,385.95
<u>INGRESOS ORDINARIOS</u>	1,817,262.65	858,820.87
INGRESOS POR DONACIONES	1,817,262.65	
Ingresos por donaciones del Exterior	1,741,750.68	
Ingresos por donaciones Nacionales	75,511.97	
<u>INGRESOS NO ORDINARIOS</u>	385,123.30	341,936.79
OTROS INGRESOS	385,123.30	
Ganancia por diferencia cambiaria	1,803.96	
Intereses Bancarios	29.40	
Becas Alimenticias de SEDEGES	344,259.20	
Ingresos reexpresados	39,030.74	
 EGRESOS		 2,242,112.61
<u>GASTOS ORDINARIOS</u>	2,242,112.61	1,216,369.51
Sueldos y Salarios	372,714.02	
Indemnizacion y jubilaciones	74,789.70	
Otros gastos de personal	10,000.00	
Aguinaldos	21,871.88	
Caja Nacional de Salud	37,878.58	
Administradora de Fondo de Pensiones	86,759.53	
Subsidios	79,718.00	
Honorarios profesionales	400.00	
Gastos Jurídico legales	280.00	
Material de escritorio	14,648.74	
Toner catuchos	4,120.00	
Fotocopias, anillados	536.25	
Material de limpieza	22,881.03	
Seguros	35,749.21	
Tramites varios	844.00	
Formularios varios	90.00	
Transporte, micro, taxi	3,357.38	
Combustible	51,967.65	
Biblioteca, libros	4,528.50	
Talleres y cursos de capacitacion	200.00	
Viáticos	766.80	
Médicos, medicinas y clinicas	7,275.14	
Aportes al Arzobispado	667.00	
Gasto de culto en parroquias	298.00	
Gastos de representacion y otros	560.10	
Multas y sanciones	215.00	
Tickets en general, entradas	632.36	
Energia electrica	4,767.25	
Agua potable	841.60	
Telefonos e internet	23,785.98	
Correos y mensajería	1,562.73	
Gas domiciliario	202.50	
Servicio de limpieza	150.00	

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (Continuación)

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en Bolivianos)

	2016	2015 (*) Reexpresado
Ayuda a catequistas	9.000.00	
Gratificacion a voluntarios	2.313.00	
Retencion IT	988.00	
Retencion IUE	2.754.10	
Impuesto a las transacciones financieras	216.75	
Retencion RC-IVA	1.829.10	
Comisiones Bancarias	497.98	
Gastos Bancarios	831.34	
Alimentacion y refrigerios	562.139.71	
Convivencias, retiros y encuentros	442.00	
Material de catequesis	299.50	
Mantenimiento y reparacion de edificios	29.332.35	
Mantenimiento y reparacion de equipos de computacion	6.220.01	
Mantenimiento y reparacion de muebles y enseres	569.00	
Mantenimiento y reparacion de vehiculos	44.804.59	
Mantenimiento y reparacion de equipo e instalaciones	12.986.00	
Repuestos, accesorios y otros materiales menores	6.244.61	
GLP	5.558.27	
Material deportivo	250.00	
Juegos didacticos	4.990.00	
Utencilios de cocina	1.508.30	
Equipamiento de internados(colchones, frazadas, sábanas, etc.)	28.635.04	
Internaderos(trabajos, semillas, insecticidas)	1.171.00	
Indumentaria y ropa de trabajo	69.00	
Inversion en muebles y enseres	72.896.78	
Inversion en equipos de computacion	66.054.42	
Inversion en vehiculos	346.991.30	
Inversion en equipo instalaciones	95.421.90	
Otros Gastos		
Perdida por mantenimiento de valor	4.789.27	
Perdida por diferencia cambiaria	24.057.78	
Otros gastos	4.161.84	
Ajuste por Inflacion y tenencia de bienes	12.165.09	
Gastos reexpresados	26.865.65	

RESULTADO DEL PERIODO

(39,726.66)

(27,850.01)

Las notas que se acompañan forman parte integrante del presente Estado.

* Datos Reexpresados UFV de cierre de diciembre de 2016 - 2.17259

Cochabamba, 30 de enero de 2017


CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


REPRESENTANTE LEGAL
 P. José Ignacio Alberdi Olave
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA


ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

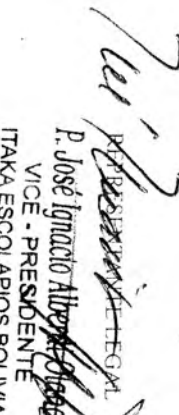
Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en Bolivianos)

	Activos no restringidos	Ajuste de activos no restringidos	Depreciacion acumulada	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	232.791,22	4.401,43		(26.905,14)	210.287,51
EVOLUCION EN EL EJERCICIO					0,00
Incremento de AFNR 2016	610.443,53	17.824,33	(164.567,40)		463.700,46
Ajuste del resultado del ejercicio 2016				26.905,14	26.905,14
Perdida del ejercicio				(39.726,66)	(39.726,66)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	843.234,75	22.225,76	(164.567,40)	(39.726,66)	661.166,45

Las notas que se acompañan forman parte integrante del presente Estado.

Cochabamba. 30 de enero de 2017


 CONTADOR
 Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 PRESIDENTE
 P. José Ignacio Albornoz
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

FUNDACION ITAKA ESCOLAPIOS
NIT 295470024
Calle Hanz Grether N E1570 Telf: 591-4-4540486
Cochabamba-Bolivia

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en Bolivianos)

FLUJO DEL EFECTIVO POR OPERACIONES CORRIENTES

Resultado del ejercicio (39,726.66)

PARTIDAS QUE NO ORIGINAN MOVIMIENTOS EN EFECTIVO

Depreciacion del periodo 139,889.70

Previsiones 13,786.74

RESULTADOS QUE NO GENERAN MOVIMIENTOS EN EFECTIVO 153,676.44

CAMBIOS EN ACTIVO.Y PASIVO

Activo Exigible 34,800.00

Pasivo corriente (94,122.05)

AUMENTO DE EFECTIVO EN OPERACIONES CORRIENTES 54,627.73

FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de activos fijos (603,590.16)

AUMENTO DEL EFECTIVO EN INVERSION (603,590.16)

FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Incremento de capital 463,700.46

DISMINUCION DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 463,700.46

Disminucion del efectivo en el ejercicio (85,261.97)

Saldo del efectivo al inicio del periodo 156,542.85

SALDO ANTERIOR 26,905.14

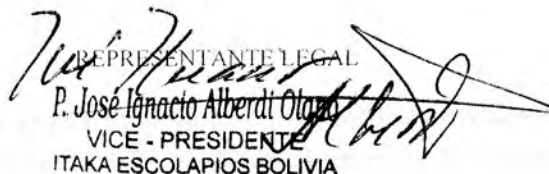
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 98,186.02

Las notas que se acompañan forman parte integrante del presente Estado.

Cochabamba, 30 de enero de 2017



CONTADOR
Lic. Manuel E. Rosales Peredo
CONTADOR
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA



REPRESENTANTE LEGAL
P. José Ignacio Alberdi Olayo
VICE - PRESIDENTE
ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

FUNDACION ITAKA ESCOLAPIOS
NIT: 295470024
Calle Hanz Grether N E1570 Telf: 591-4-4540486
Cochabamba-Bolivia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31 de diciembre de 2016

INTRODUCCION

Itaka- Escolapios Bolivia es un proyecto educativo y pastoral impulsado por la Orden Religiosa de las Escuelas Pías (Padres Escolapios), la Fundación Itaka- Escolapios y la Fraternidad Escolapia, que coordina diversas obras y entidades de educación normal y no formal.

- La Orden Religiosa de las Escuelas Pías fue fundada en Roma (Italia) a finales del s. XVI por San José de Calasanz, fundador de la primera escuela popular y gratuita para niños pobres.
- Fraternidad Escolapia es el conjunto de fieles cristianos organizados en pequeñas comunidades e integrados en el carisma escolapio, que ha sido reconocida por la Orden de las Escuelas Pías.
- ITAKA-ESCOLAPIOS es una Red de Misión Compartida creada e impulsada conjuntamente por la Orden de las escuelas Pías y las Fraternidades Escolapias. Expresión Organizada para que ambas instancias han querido crear para impulsar la vida y misión del conjunto de las Escuelas Pías.

MISION

Contribuir a la construcción de una sociedad más justa y fraterna mediante la educación y la evangelización, especialmente de la infancia y juventud más pobre y vulnerable, siendo plataforma de misión compartida, así como espacio de convocatoria y de participación en las Escuelas Pías.

VISION

Ser una plataforma consolidada de misión compartida escolapia en Bolivia, que se reconoce por su capacidad de contribuir a la vida y misión de las Escuelas Pías, la Red global Itaka –Escolapios y la Iglesia local.

PRINCIPIOS Y VALORES

- i. Identidad cristiana y escolapia. Partiendo del Evangelio como inspiración fundamental, Itaka-Escolapios Bolivia participa en la iglesia local desde el carisma de Calasanz y la misión específica de las Escuelas Pías, a las que pertenece.

- ii. Opción por los pobres. Itaka-Escolapios Bolivia responde a la realidad de las personas empobrecidas y trabaja para eliminar las causas que generan pobreza y exclusión, con especial atención a las necesidades de niños, niñas y jóvenes.
- iii. Misión integral. Itaka-Escolapios Bolivia actúa en las tres dimensiones de la misión escolapia (educativa, evangelizadora y de transformación social) desde el convencimiento de que estas se enriquecen y retroalimentan.
- iv. Compromiso voluntario. Itaka-Escolapios Bolivia fundamenta su acción en el voluntariado, abre espacios al mismo y lo prioriza y promueve en todos sus proyectos, por su valor educativo y como expresión de compromiso generoso a favor de otras personas.
- v. Gestión responsable. Itaka-Escolapios Bolivia apuesta por el trabajo en equipo, la generación de confianza y la austeridad en su funcionamiento, así como la sostenibilidad (de personas, identidad y recursos económicos) a largo plazo de sus proyectos.
- vi. Trabajo en red. Itaka-Escolapios se entiende a sí misma como una red escolapia que funciona con criterios de solidaridad, interdependencia, y corresponsabilidad.

NUESTRAS PREFERENCIAS Y CLAVES DE ACCION

- El modelo de vida personal y social propuesto por Jesús de Nazaret como camino de realización humana y de construcción de una sociedad más feliz.
- La formación en el ejercicio y respeto de los derechos y libertades fundamentales de la persona, de su identidad y raíces culturales, para la construcción de una verdadera democracia participativa intercultural.
- El trabajo en equipo de una estructura en red, dando participación a todos/as, privilegiando siempre los destinatarios de nuestra acción educativa.
- La integración de todas las vocaciones, carismas, ministerios y servicios en la Comunidad Cristiana Escolapia, eclesial educativa.

PROYECTOS Y OBRAS

La Red de Escolapios de educación en Bolivia tiene campos de acción bien definidos a saber: Parroquias, Colegios (de convenio) e internados(Residencias Estudiantiles), El movimiento Calasanz, Proyecto Pastoral Vocacional y Proyecto Equipo Coordinación Bolivia.

❖ ATENCIÓN PASTORAL

Justificación: Toda nuestra pastoral debe ser vocacional y no limitarse a la oferta de sacramentos puntuales.

Objetivos:

- Acompañar la vida de fe de las comunidades y poblaciones encomendadas, creando en su seno líderes y animadores de este camino.
- Ofrecer una atención educativa pastoral a los niños, adolescentes y jóvenes de las comunidades y centros educativos de las comunidades y poblaciones pertenecientes a las parroquias.
- Detectar necesidades en comunidades y familias que precisen una intervención social o cuidado especial.

Acciones:

Parroquias: Atendemos tres Parroquias en la Arquidiócesis de Cochabamba: San Rafael en Cochabamba, Santiago Apóstol en Anzaldo y Virgen del Rosario en Cocapata.

Varias son las actividades que la parroquia desarrolla, que podemos dividirlas en cuatro áreas: litúrgica y pastoral; atención a las personas; iniciación en la fe y educativa.

Litúrgica y pastoral: La parroquia se encarga de la atención pastoral de la zona. Ofrece celebraciones de la eucaristía a la comunidad, así como celebraciones más personalizadas, según la costumbre local. Atención a los enfermos, visitas a los ancianos y bendiciones en las casas, son las actividades que complementan el culto celebrativo en la parroquia. En las parroquias rurales se hace necesario la visita a diferentes comunidades, también muy alejadas, para celebrar las misas dominicales y para acompañar en las fiestas patronales, celebraciones vividas con mucha intensidad en las comunidades rurales.

Atención a las personas: Existe una organización burocrática en el ambiente y las parroquias forman parte de este sistema. Nuestra parroquia mantiene una atención personalizada a los fieles que lo necesitan, tanto en los documentos internos eclesiales, como orientación en los procedimientos orientados a la consecución de documentos civiles.

Iniciación en la fe: sobre todo desde los grupos "Movimiento Calasanz", la parroquia ofrece un itinerario de formación en valores y educación en la fe. Desde los más pequeños, para su primera comunión, tanto para los jóvenes en confirmación, como para los universitarios. Además, ofrecemos un curso de preparación al sacramento de bautismo, para padres y padrinos, como un curso prematrimonial, en colaboración con la Pastoral Familiar de la Arquidiócesis.

Educativa tenemos un curso de Educación de Agentes de Pastoral destinado a la formación de nuevos catequistas.

Movimiento Calasanz, Consiste en la invitación a vivir la propuesta cristiana en grupos y a través de una pedagogía de procesos, activa, personalizadora, socializadora y adecuada a la edad de los niños/as, adolescentes y jóvenes. Deseamos acompañar en este proceso, a través de sus diversas etapas hasta la entrada en la vida adulta ofreciendo la entrada a la fraternidad escolapia, o ser padre escolapio, u otra vocación a la que se sienta llamado. Crear un proceso pastoral continuo con una pedagogía activa en grupos con clara identidad calasancia concretado en un proyecto por etapas y objetivos. Formar animadores de pastoral que puedan acompañar estos grupos y en las parroquias rurales puedan ayudar con la

evangelización. Creemos que en cada presencia, el Movimiento Calasanz pueda ser el eje integrador de la plataforma.

❖ **COLEGIOS-REDE**

Justificación

La Red Escolapia de Educación tiene como base una visión cristiana de la persona, como un ser relacional y solidario, ecológico y cultural, multidimensional (biológico, psíquico, intelectual, emocional y trascendente).

Configuramos nuestras obras educativas como Comunidades Cristianas Escolapias, evangelizadoras y transformadoras de la sociedad, ofreciendo experiencias y procesos para poder vivir lo que proponemos. Para ello cuidamos especialmente la formación integral de los diferentes agentes educativos, teniendo en cuenta que toda persona que trabaje o colabore en una obra escolapia es y debe actuar como "educadora", impulsando con sus actitudes, relaciones y acciones el proyecto educativo de la obra, contribuyendo con el crecimiento de todas las personas y construyendo un ambiente positivo y estimulante, en coherencia con los valores de la institución.

Objetivos

- Atender a los niños más pobres buscando los medios necesarios para evitar cualquier tipo de deficiencias en los diferentes aspectos de sus vidas.
- Mejorar la calidad de la educación según nuestra propuesta educativa, interviniendo directamente en el aula, formando a los educadores, asesorando la dirección del Centro y proveyendo de una adecuada infraestructura en instalaciones y de programas y material escolar.
- Favorecer el incremento en el alumnado de género femenino en aquellas poblaciones rurales con más resistencias a enviar a sus hijas a la escuela
- Donde es necesario proveer de alimentación a los alumnos no pertenecientes al internado (estos almuerzan en el internado) para garantizar una nutrición adecuada, así como su aprovechamiento en los estudios y capacidad de aprendizaje, tomando en cuenta el rol educativo del comedor escolar.

Acciones:

Atendemos 9 unidades educativas:

- ✓ La U. E. San José de Calasanz de **Anzaldo**;
- ✓ la U.E. **Cocapata**;
- ✓ en **Cochabamba**, las cuatro U. E. adjuntas a la Parroquia San Rafael: Ave María y Jesús-María, de Educación Primaria; San Rafael A y San Rafael B, de Educación Secundaria;
- ✓ tres unidades educativas en **Santiváñez**: Prudencio Araujo, primaria; Luis Guzmán, secundaria; y CEA Cristo Rey

❖ INTERNADOS (RESIDENCIAS ESTUDIANTILES)

Justificación

Las distancias medias existentes en los municipios de las Provincias o del área rural y la dispersión de habitantes explican la necesidad de **internados** que atiendan a los chicos y chicas de comunidades rurales alejadas, en edad escolar. A esto debemos añadir la diferencia de preparación de los docentes y la calidad educativa bastante baja que se evidencia especialmente en las secundarias y bachilleratos seccionales, que empujan a los padres de familia a buscar mejor calidad en nuestros centros, con la consecuencia que los chicos deben alejarse de sus casas y permanecer en los internados.

Objetivos

- Acoger a los niños más necesitados del municipio para que puedan estudiar, tomando en cuenta su situación familiar
- Reducir la deserción escolar, procurando la continuidad de sus estudios hasta el bachillerato e, incluso, la universidad.
- Contrarrestar la tentación de abandonar los estudios por un trabajo que les proporciona un dinero inmediato o quedarse en la comunidad ayudando a la familia sin explorar otras posibilidades.
- Brindar acogida y protección, que los escolares no sigan caminando horas y horas para llegar cansados a sus clases; que tenga un techo donde dormir, comer y ESTUDIAR, formando una familia de internos.
- La alimentación, es de importancia decisiva. El desarrollo intelectual y físico de los internos depende en gran medida del correcto aporte nutricional en esos años. Por ello dar una buena alimentación (Desayuno, almuerzo, cena), coadyuvando en disminuir el grado de desnutrición con la que algunos llegan.
- Compensar y reforzar el aprendizaje recibido en el colegio, sobre todo a aquellos estudiantes que vienen con más dificultades o procedentes de una escolarización o ambiente deficiente.
- Ofrecer medios de sala de estudio dirigido, libros y acceso a medios informáticos e internet.
- Educar en el encuentro social, el diálogo y el trabajo común y equipo. Tema que cuesta por la dispersión de la población.
- Formación integral, humana y en valores, complementando la educación formal iniciada en el colegio y en colaboración con las familias.
- Asistencia en el área de salud que incluye seguro sanitario.

Objetivos

- Sembrar en los niños y jóvenes el interés por preguntarse por la propia vida desde horizontes amplios, convocar a las diferentes vocaciones, y acompañar a los que manifiestan inquietudes
- Debemos insistir con urgencia en ofrecer la vida escolapia, bien como religioso y padre escolapio, bien como miembro laico/a de la Fraternidad Escolapia. Pues, de esta manera, se les ofrece situarse en el núcleo de la vida y misión escolapia para dar continuidad a la intuición de Calasanz, que ha permitido en Bolivia desarrollar estas obras que tan bien han hecho a muchos niños y jóvenes y que han sido altamente reconocidas.
- Implicar a todos los actores de la misión educativa escolapia en la dimensión vocacional de todas nuestras acciones, de nuestra relación educativa con los niños/as y jóvenes, y de nuestra cooperación con los demás educadores de nuestras obras.
- Generar identidad escolapia en todas nuestras plataformas de misión, a partir de la figura de Calasanz y del conocimiento de las Escuelas Pías en Bolivia y en todo el mundo.
- Trabajar coordinadamente en cada una de nuestras presencias, aprovechando todos los recursos y sinergias en favor de los destinatarios e invitando a vivir la mística de la misión compartida.

ADMINISTRACION Y GESTION

Justificación:

La oficina nace hace unos años como necesidad de atender desde el punto de vista administrativo y jurídico todos los proyectos de la red escolapia con sus plataformas de misión. Con el tiempo se va complejizando esta tarea al ir aumentando las exigencias provenientes de la Administración Pública, la corresponsabilidad con nuestros financiadores, la exigencia de buscar autofinanciación en el propio país y el impulso a la corresponsabilidad y liderazgo compartido de todos los que llevamos adelante la misión escolapia.

Objetivos:

- Coordinar todas las obras y proyectos en una interacción mutua con los responsables locales de cada presencia.
- Estar actualizados de las normas administrativas y jurídicas correspondientes a los proyectos que llevamos. Mantener actualizada toda la documentación.
- Capacitar a los responsables locales de los proyectos para poder llevarlos a cabo atendiendo a todas las exigencias propias de la obra.
- Buscar permanentemente y crecientemente la autofinanciación de nuestros proyectos.
- Mantener una relación constante y solidaria con la Red Itaka y las demás redes de cooperación local e internacional.

Acciones

Tenemos un total de tres internado escolares, dos en el departamento de Cochabamba y uno en el departamento de Potosí

❖ **CURSO DE FORMACION PARA EDUCADORES**

Justificación:

El curso de formación de educadores está dirigido a jóvenes universitarios o profesionales que desean capacitarse para animar grupos de niños/as, adolescentes y jóvenes en el ámbito pastoral del tiempo libre y educación no formal, esto es, más allá del horario escolar.

Objetivos:

- Dotar de conocimientos y recursos didácticos necesarios para animar un grupo, actividad o movimiento con niños y/o jóvenes.
- Conocer y asumir el planteamiento pedagógico y metodológico de la educación en el Tiempo Libre
- Formar un estilo de educador con las siguientes actitudes: coherencia con lo que se educa, servicio, disponibilidad, conocimiento e implicación en el entorno, tolerancia y trabajo en equipo.
- Potenciar en el educador unas actitudes básicas (interés, cercanía, exigencia, coherencia, método, talante,...)
- Integrar al educador en un equipo de educadores
- Conocimiento de la situación y problemática concreta de la infancia, adolescencia y juventud.
- Adquisición de ciertos conocimientos y técnicas pedagógicas
- Reflexión y revisión de la tarea educativa que se va realizando.

Acciones:

Se tiene un curso ya estructurado, con actividades y contenidos propuestos. Momentáneamente no se están realizando actividades específicas, pero es necesario implementarlo en un futuro próximo en colaboración con CEIL o con otras instituciones religiosas interesadas.

ANIMACION VOCACIONAL

Justificación Toda educación es vocacional, pues los estudiantes son más que individuos que se preparan para ingresar en un sistema productivo; están llamados cada uno a descubrir su vida como misión en colaboración con sus semejantes y al servicio de la sociedad, especialmente de los más desvalidos. Más aún la pastoral, que ofrece la propuesta de Jesús de Nazaret e invita a dar una respuesta personal. Dios llama a todos y a cada uno le ofrece un camino.

- Mantener una relación constante con las instituciones públicas sociales y educativas de Bolivia.
- Favorecer el funcionamiento y fluidez de nuestros propios organismos y equipos de coordinación.

1. BASE PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La elaboración y presentación de los estados Financieros están basados en prácticas contables usuales para entidades sin fines de lucro, estos corresponden únicamente a las operaciones que surgen de la contabilidad de la institución.

Los estados financieros están expresados en bolivianos y han sido preparados en base al método modificado de caja, lo que implica que los ingresos son reconocidos en el momento de su percepción y los egresos y pasivos en el momento en que se conocen, base de contabilidad aceptable diferente.

Los estados financieros han sido preparados conforme a la clasificación establecida según resolución Normativa del Servicio de Impuestos nacionales.

Con el objeto de reflejar los estados financieros a moneda constante el efecto de la inflación, se ajusta integralmente los activos, pasivos monetarios y no monetarios, con base a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda con relación a la moneda nacional, entre la fecha de incorporación o transacción y el cierre de la gestión fiscal.

Los periodos contables de los estados financieros son del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

1.1 ACTIVO DISPONIBLE

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 en efectivo representan fondos anticipados por el financiador para la gestión 2017, y tener liquidez financiera inmediata a partir del primero de enero de la gestión siguiente.

Descripción de Cuentas	2016
Caja Moneda Nacional	3,475.64
Banco BNB M/N Cta Ctte ITAKA 3000169527	28,245.26
Banco BNB M/N Cta Ctte ITAKA 3000169845	10,460.74
Banco BNB M/E Caja de Ahorro ITAKA 3700008249	56,004.38

1.2 ACTIVO EXIGIBLE

Este rubro no cuenta con saldo, debido a que hasta el cierre de gestión, es decir 31 de diciembre de 2016 todos los deudores de fondos o recursos entregados, procedieron a su debido descargo según normas internas.

1.3 ACTIVO FIJO

Los activos fijos existentes al 31 de diciembre de 2016, están valuados sobre su costo de adquisición y contabilizados con abono a la cuenta patrimonial "Activos no restringidos".

La depreciación al 31 de diciembre de 2016 es calculada bajo el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores de los activos fijos al final de su vida útil estimada.

Al 31 de diciembre de 2016 los activos fijos han sido ajustados, en función de la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda.

Se procedió a ajustar la Depreciación acumulada de los activos fijos adquiridos en la gestión 2015, debido a que ahora se tomó el mes total para la depreciación del activo en el primer mes y no en días calendario como en la anterior gestión.

Descripción de Cuentas	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	81,155.12
Depreciación acumulada de Muebles y Enseres	-3,156.73
Equipos de Computación	84,873.66
Depreciación acumulada de Equipos de Computación	-12,580.00
Equipos e Instalaciones	100,017.19
Depreciación acumulada de Equipos e instalaciones	-5,398.81
Vehículos	599,414.54
Depreciación acumulada de Vehículos	-143,431.86

1.4 PASIVO CORRIENTE

Refleja todas las obligaciones pendientes de la empresa a corto plazo a final de la gestión 2016, que en su mayoría son de carácter impositivo y aportes patronales y laborales, que serán efectuados con presupuesto de la siguiente gestión.

Descripción de Cuentas	<u>2016</u>
AFPs por pagar	4,577.42
CNS por pagar	2,357.06
IT retenciones por pagar	14.00
IUE retenciones por pagar	58.00
RC-IVA retenciones por pagar	358.00
Energía eléctrica por pagar	516.30
Agua por pagar	197.90
Fondos anticipados financiador	98,186.02

1.5 PASIVO NO CORRIENTE

Está compuesta por el presupuesto asignado por el financiador, adelantado para la gestión siguiente, más una provisión por indemnización de los empleados permanentes.

Descripción de Cuentas	2016
Provisión para indemnizaciones	31,647.98

1.6 COMPOSICION PATRIMONIAL

Esta refleja todos los activos patrimoniales de la institución, abonados a la cuenta activos fijos no restringidos, más el resultado de la gestión.

Descripción de Cuentas	2016
Activos no restringidos	700,893.11
Resultado de la Gestión	-39,726.66

1.7 RESULTADO DEL EJERCICIO

La Fundación ITAKA – ESCOLAPIOS BOLIVIA ha determinado los resultados del ejercicio de acuerdo con Decreto Supremo Nro. 24051 de 29 de junio de 1995 y sus modificaciones registrando en la cuenta Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes el resultado del ajuste por corrección monetaria de rubros del balance general, incluyendo el ajuste del patrimonio existente a la finalización del ejercicio anterior.


1.8 CONTINGENCIAS

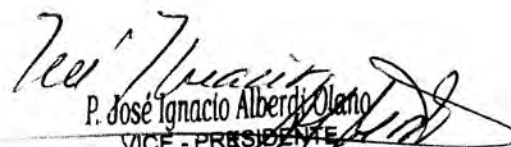
A la fecha de culminación de los Estados Financieros no se han producido contingencias a ser informadas.

1.9 HECHOS POSTERIORES

A la fecha de culminación de los Estados Financieros no se han producido hechos posteriores significativos.

Cochabamba, Enero de 2017


Lic. Manuel E. Rosales Peredo
CONTADOR
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


P. José Ignacio Alberdi Olano
VICE - PRESIDENTE
ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

**C. Dictamen del Auditor
Independiente sobre la Información
Tributaria Complementaria**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al señor Presidente y Miembros del Consejo Directivo de la
FUNDACION ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

La información tributaria complementaria requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), aunque no es esencial para una correcta interpretación de la situación patrimonial y financiera de la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA por el ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio neto y flujo de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, se presenta como información adicional a los estados financieros básicos. Esta información tributaria complementaria es responsabilidad del Directorio de la Fundación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dicha información, basados en los resultados de nuestra auditoría.

Nuestro examen fue practicado con el objeto principal de emitir una opinión sobre los estados financieros considerados en su conjunto, incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables de los cuales se tomó la información tributaria complementaria, y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que consideramos necesario en las circunstancias, siguiendo los lineamientos establecidos en el Reglamento para la preparación de estados financieros e información tributaria complementaria a los estados financieros básicos, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales mediante Resoluciones Normativas de Directorio Nos. 10-0001-02 y 10-0012-13, del 9 de enero de 2002 y 10 de abril de 2013, respectivamente.

En nuestra opinión, la información tributaria complementaria que se adjunta, compuesta por los Anexos 1 al 13, que hemos sellado con propósitos de identificación, ha sido razonablemente preparada en relación con los estados financieros considerados en su conjunto, sobre los que emitimos nuestro Dictamen de fecha 02 de marzo de 2017, que se presenta en la primera parte de este informe.



Dirección:
Calle España
esquina
Av. Heroínas,
Edificio
La Promotora,
Piso 3, Of.
N° 307

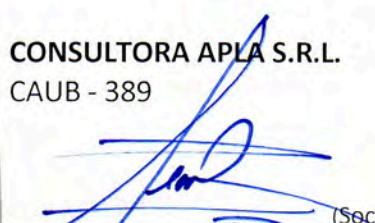
Teléfono:
4506604

Fax:
4506603

www.apla.com.bo

Cochabamba
Bolivia

CONSULTORA APLA S.R.L.
CAUB - 389


(Socio)
Lic. Aud. Renán Francisco Padilla Barahona
MAT. PROF. N° CAUB-10272
MAT. PROF. N° CDA-08-U36



Cochabamba, 03 de Marzo de 2017

INFORME SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS MÍNIMOS APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, LOS ALCANCES DE LAS PRUEBAS REALIZADAS Y LAS CONCLUSIONES ALCANZADAS CON LA APLICACIÓN DE ESOS PROCEDIMIENTOS

Al señor Presidente y Miembros del Consejo Directivo de la
FUNDACION ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

Hemos examinado el estado de situación financiera de la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estados de actividades y flujo de efectivo, así como las respectivas Notas a los estados financieros del 1 al 13, que forman parte de dicha información financiera por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, sobre los cuales emitimos nuestro Dictamen de fecha 03 de marzo de 2017, el que se incluye en la primera parte de este informe. Nuestro examen incluyó la aplicación de los procedimientos 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° 01/2002 del Servicio de Impuestos Nacionales del 9 de enero de 2002.

El propósito de dicho estudio y evaluación, es emitir un pronunciamiento sobre si la determinación, declaración y pago de las obligaciones tributarias de la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA, fueron razonablemente expuestos en sus declaraciones juradas, registros tributarios auxiliares y estados financieros, correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a lo establecido en normas tributarias vigentes.

Los procedimientos descritos a continuación, no implican que necesariamente revelen o se hayan detectado la omisión de algunos aspectos y/o hechos tributarios debido a que nuestro trabajo no constituye una fiscalización gubernamental de conformidad con las normas e instructivos vigentes emitidos por el Servicio de Impuestos Nacionales.

1. ANTECEDENTES

Itaka- Escolapios Bolivia es un proyecto educativo y pastoral impulsado por la Orden Religiosa de las Escuelas Pías (Padres Escolapios), la Fundación Itaka- Escolapios y la Fraternidad Escolapia, que coordina diversas obras y entidades de educación normal y no formal.



- La Orden Religiosa de las Escuelas Pías fue fundada en Roma (Italia) a finales del s. XVI por San José de Calasanz, fundador de la primera escuela popular y gratuita para niños pobres.
- Fraternidad Escolapia es el conjunto de fieles cristianos organizados en pequeñas comunidades e integrados en el carisma escolapio, que ha sido reconocida por la Orden de las Escuelas Pías.
- ITAKA-ESCOLAPIOS es una Red de Misión Compartida creada e impulsada conjuntamente por la Orden de las escuelas Pías y las Fraternidades Escolapias. Expresión Organizada para que ambas instancias han querido crear para impulsar la vida y misión del conjunto de las Escuelas Pías.

MISION

Contribuir a la construcción de una sociedad más justa y fraterna mediante la educación y la evangelización, especialmente de la infancia y juventud más pobre y vulnerable, siendo plataforma de misión compartida, así como espacio de convocatoria y de participación en las Escuelas Pías.

VISION

Ser una plataforma consolidada de misión compartida escolapia en Bolivia, que se reconoce por su capacidad de contribuir a la vida y misión de las Escuelas Pías, la Red global Itaka –Escolapios y la Iglesia local.

El cierre de actividades como Fundación es el mes de diciembre de cada año.

El Número de Identificación Tributaria asignado por el Servicio de Impuestos Nacionales – SIN es el Nro. 295470024

2. MARCO NORMATIVO

El marco normativo de nuestra revisión se encuentra delimitado a las siguientes normas y disposiciones:

- Ley N° 843 (Texto Ordenado Vigente)
- Decretos Supremos, concernientes al reglamento a cada uno de los impuestos.
- Resoluciones Normativas de Directorio y Administrativas emitidas por el S.I.N.

La elaboración de este informe se encuentra establecido en la Resolución Normativa de Directorio N° 01/2002 donde se reglamenta la preparación de la Información Tributaria Complementaria de los Estados Financieros Básicos, modificada por la RND 02/02 y RND 15/02.

3. ALCANCE MÍNIMO DE LAS TAREAS DE AUDITORIA SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA, tiene por objeto dedicarse a las actividades de organizaciones religiosas en todo el territorio Nacional (Bolivia).

De acuerdo a su actividad, se encuentra sujeta a los impuestos mencionados a continuación, los mismos que estuvieron comprendidos dentro el alcance de nuestra revisión:

- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas IUE
- Impuesto Régimen Complementario al Valor Agregado RC-IVA Dependientes
- Impuesto Régimen Complementario al Valor Agregado RC-IVA Terceros
- Impuesto a las Transacciones IT - Retenciones
- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas IUE - Retenciones, por compra de bienes y prestación de servicios recibidos

Se efectuó las indagaciones concernientes a los principios y prácticas contables de la Fundación y que estos hayan sido aplicados consistentemente en las declaraciones juradas de acuerdo con la Ley 843 (texto ordenado vigente) y sus disposiciones reglamentarias.

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a principios y normas de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, los Estados Financieros proporcionados por la Fundación fueron los siguientes:

- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

4. CRITERIOS UTILIZADOS

La revisión tributaria requiere que efectuemos la selección de una muestra representativa de las transacciones sujetas a impuestos realizadas por la Fundación, a fin de aplicar nuestras pruebas de cumplimiento. A tal efecto, el criterio de selección utilizado fue el siguiente:

- En los casos que la norma requiere la selección de meses al azar, se consideraron los meses más significativos en términos monetarios, con relación al concepto analizado.
- En los casos que la norma requiere la selección de facturas de compras, se consideraron en función a la cantidad de meses exigida por ésta y por tipo de impuesto, tomando los importes más significativos.

5. RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos aplicados durante el trabajo de campo se basaron en el “Reglamento para la Emisión del Dictamen sobre la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos”, aprobada por la Resolución Normativa de Directorio N° 01/2002 y Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

A continuación se presenta una descripción de los procedimientos aplicados, así como el resultado de dichas pruebas:

I. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1. Debito Fiscal

Objeto

Actividades de Organizaciones Religiosas.

Base de cálculo

La Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA, se encuentra exenta de este impuesto, conforme al Certificado de Inscripción ante el Servicio de Impuestos nacionales por tratarse de Actividades de Organizaciones Religiosas.



1.2 Prueba global sobre los ingresos declarados

Procedimiento:

No Aplica.

Prueba:

No Aplica.

Resultado:

No Aplica.

1.3 Conciliaciones de declaraciones juradas con saldos contables

Procedimiento:

No Aplica.

Resultado:

No Aplica.

1.4 Conciliaciones de declaraciones juradas con libros de ventas IVA

Procedimiento:

No Aplica.

Prueba:

No Aplica.

Resultado:

No Aplica.

2. Crédito Fiscal

2.1 Relevamiento de información

Procedimiento:

No Aplica.

Resultado:

No Aplica.

2.2 Conciliaciones de declaraciones juradas con saldos contables del crédito fiscal IVA

Procedimiento:

No Aplica.

Resultado:

No Aplica.

2.3 Conciliaciones de declaraciones juradas con libros de compras IVA

Procedimiento:

No Aplica.

Resultado:

No Aplica.

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

Procedimiento:

Realizar un muestreo de las facturas más significativas, seleccionadas al azar, registradas en el Libro de Compras - IVA. (Pólizas de importación en especial, si las tuvieran) y tomar una prueba de cumplimiento para tres meses de la gestión.

Prueba:

Seleccionamos una muestra de facturas más significativas, de las registradas en el Libro de Compras - IVA, correspondiente a los meses de septiembre, octubre y noviembre de 2016, con un alcance de 100% respectivamente de las facturas declaradas en esos meses, cuyo detalle se muestra a continuación:

SEPTIEMBRE:

ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIP O DE CO MP RA
1	1	01/09/2016	2869699012	ANGEL FELIPE MALDONADO APARICIO	16052	0	119101600008163	14.00	0.00	14.00	0.00	14.00	1.82		1
1	2	01/09/2016	2869699012	ANGEL FELIPE MALDONADO APARICIO	16051	0	119101600008163	14.00	0.00	14.00	0.00	14.00	1.82		1
1	3	05/09/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	309	0	255101600040203	2,572.00	0.00	2,572.00	0.00	2,572.00	334.36		1
1	4	06/09/2016	3003595017	LUIS ALBERTO VARGAS SORIA	126	0	313101600004196	1,980.00	0.00	1,980.00	0.00	1,980.00	257.40		1
1	5	03/09/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	86	0	467101600008565	780.00	0.00	780.00	0.00	780.00	101.40		1
1	6	03/09/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	85	0	467101600008565	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	65.00		1
1	7	09/09/2016	1008471025	EDITORIAL VERBO DIVINO BOLIVIA S.R.L.	256	0	457408600004886	90.00	0.00	90.00	0.00	90.00	11.70	04-79-98-43	1
1	8	13/09/2016	1020449029	DHL(BOLIVIA) S.R.L.	1468	0	415401600005095	491.83	0.00	491.83	0.00	491.83	63.94	6C-1B-98-BF-C3	1
1	9	07/09/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	220199	0	277405600029674	116.73	35.02	81.71	0.00	81.71	10.62	D2-2F-0B-67-67	1
1	10	19/09/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	93	0	467101600008565	330.00	0.00	330.00	0.00	330.00	42.90		1
1	11	19/09/2016	2881466013	SANCHEZ LOPEZ CAROL ALEJANDRA	3959	0	2751016000089527	1,997.00	0.00	1,997.00	0.00	1,997.00	259.61		1
1	12	21/09/2016	146826027	HUGO RICHARD VILLANUEVA LUNGASSO	572	0	266108600007685	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	26.00		1
1	13	21/09/2016	12520237016	BRANDON FERNANDO GAMBOA SALINAS	6	0	181101600019693	160.00	0.00	160.00	0.00	160.00	20.80		1
1	14	23/09/2016	269748021	PLOMBIER IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES S.R.L.	2885	0	463401600059872	404.51	0.00	404.51	0.00	404.51	52.59	D9-DB-C3-31	1
1	15	21/09/2016	1009445021	IC NORTE S.A.	42955	0	263401600011678	56.70	0.00	56.70	0.00	56.70	7.37	D5-96-10-72-97	1
1	16	12/09/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	313	0	255101600040203	1,020.00	0.00	1,020.00	0.00	1,020.00	132.60		1
1	17	12/09/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	312	0	255101600040203	1,068.00	0.00	1,068.00	0.00	1,068.00	138.84		1
1	18	15/09/2016	5916075012	VICTOR HUGO ALANIZ MENESES	610	0	141401600020861	750.00	0.00	750.00	0.00	750.00	97.50	C7-F5-55-84-F4	1
1	19	11/09/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	60964	0	277405600043218	180.05	54.01	126.04	0.00	126.04	16.39	79-D3-52-D5-47	1
1	20	23/09/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	232	0	255101600027796	1,351.00	0.00	1,351.00	0.00	1,351.00	175.63		1
1	21	23/09/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	233	0	255101600027796	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	65.00		1
1	22	26/09/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	96	0	467101600008565	284.00	0.00	284.00	0.00	284.00	36.92		1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIP O DE COMPROBANTE
1	23	26/09/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	95	0	467101600008565	126.00	0.00	126.00	0.00	126.00	16.38		1
1	24	23/09/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	94	0	467101600008565	990.00	0.00	990.00	0.00	990.00	128.70		1
1	25	16/09/2016	3003595017	LUIS ALBERTO VARGAS SORIA	129	0	313101600004196	1,320.00	0.00	1,320.00	0.00	1,320.00	171.60		1
1	26	23/09/2016	1008717023	CRISMAR S.R.L.	1494	0	274101600130622	468.00	0.00	468.00	0.00	468.00	60.84		1
1	27	23/09/2016	6548486012	NELFI FULGUERA PEREZ	852	0	275101600077379	400.00	0.00	400.00	0.00	400.00	52.00		1
1	28	27/09/2016	4385349015	JOSE EDGAR ANTEZANA FUENTES	105	0	262101600065959	600.00	0.00	600.00	0.00	600.00	78.00		1
1	29	15/09/2016	180484025	SICO SOL S.R.L.	21	0	164401600003867	45,321.90	0.00	45,321.90	0.00	45,321.90	5,891.85	95-92-B7-7C-DB	1
1	30	23/09/2016	5056676016	WILLIAM ARTURO RUIZ ROJAS	351	0	112101600020189	30.00	0.00	30.00	0.00	30.00	3.90		1
1	31	02/09/2016	168838023	SOCIEDAD PETROLERA SANTA ELENA S.R.L.	2	0	297401600007261	115.00	0.00	115.00	0.00	115.00	14.95	2C-FF-1E-70	1
1	32	30/09/2016	168838023	SOCIEDAD PETROLERA SANTA ELENA S.R.L.	32	0	297401600007261	137.50	0.00	137.50	0.00	137.50	17.88	B4-D4-A3-2E-72	1
1	33	30/09/2016	168838023	SOCIEDAD PETROLERA SANTA ELENA S.R.L.	33	0	297401600007261	252.50	0.00	252.50	0.00	252.50	32.83	E3-C5-78-1D	1
1	34	19/09/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	160730	0	277405600025079	260.04	78.01	182.03	0.00	182.03	23.66	9B-CD-54-20	1
1	35	03/09/2016	804793016	ESTACION DE SERVICIO TICTI	138806	0	252405600009091	270.01	81.00	189.01	0.00	189.01	24.57	30-C8-34-07-CB	1
1	36	19/09/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	229	0	255101600027796	130.00	0.00	130.00	0.00	130.00	16.90		1
1	37	11/09/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	334962	0	277405600022405	200.00	60.00	140.00	0.00	140.00	18.20	39-0D-5B-E9-F1	1
1	38	11/09/2016	1023337025	ESTACION DE SERVICIO ECCO S.R.L.	5727	0	252405600014490	105.00	31.50	73.50	0.00	73.50	9.56	AC-87-6B-40	1
1	39	09/09/2016	1023337025	ESTACION DE SERVICIO ECCO S.R.L.	3916	0	252405600014490	135.04	40.51	94.53	0.00	94.53	12.29	F1-88-45-B1-AB	1
1	40	11/09/2016	804793016	ESTACION DE SERVICIO TICTI	148905	0	252405600009091	112.80	33.84	78.96	0.00	78.96	10.26	CD-8F-98-2E	1
1	41	07/09/2016	1020269020	E.S. UNCIA DE Y.P.F.B.	51047	0	267405600006881	106.48	31.94	74.54	0.00	74.54	9.69	DF-B9-53-A1-8E	1
1	42	02/09/2016	1020269020	E.S. UNCIA DE Y.P.F.B.	48886	0	267405600006881	50.00	15.00	35.00	0.00	35.00	4.55	AC-8D-F1-40-D3	1
1	43	29/09/2016	1020269020	E.S. UNCIA DE Y.P.F.B.	60232	0	267405600006881	100.00	30.00	70.00	0.00	70.00	9.10	2F-77-A1-7E	1
1	44	15/09/2016	1020269020	E.S. UNCIA DE Y.P.F.B.	54411	0	267405600006881	139.88	41.96	97.92	0.00	97.92	12.73	E6-BD-1E-9E-28	1
1	45	21/09/2016	1020269020	E.S. LLALLAGUA DE Y.P.F.B.	103148	0	267405600006875	204.17	61.25	142.92	0.00	142.92	18.58	6A-61-F4-04-D6	1
1	46	15/09/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES	104	0	2691016000102297	1,195.00	0.00	1,195.00	0.00	1,195.00	155.35		1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIP O DE COMPROBANTE
				SAAVEDRA											
1	47	15/09/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	105	0	269101600102297	1,305.00	0.00	1,305.00	0.00	1,305.00	169.65		1
1	48	18/09/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	106	0	269101600102297	1,608.50	0.00	1,608.50	0.00	1,608.50	209.11		1
1	49	18/09/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	107	0	269101600102297	2,297.50	0.00	2,297.50	0.00	2,297.50	298.68		1
1	50	24/09/2016	289646024	XIUMEI ZENG	192	0	387101600027131	26.00	0.00	26.00	0.00	26.00	3.38		1
1	51	17/09/2016	289646024	XIUMEI ZENG	181	0	387101600027131	26.00	0.00	26.00	0.00	26.00	3.38		1
1	52	09/09/2016	3532029012	EUGENIA JIMENA PORTILLO AGUIRRE	213	0	249101600144982	25.00	0.00	25.00	0.00	25.00	3.25		1
1	53	17/09/2016	2785746012	LEANDRO AMBROSIO GALLEGO	16	0	274101600180383	145.00	0.00	145.00	0.00	145.00	18.85		1
1	54	08/09/2016	6717074014	LIZETH SANCHEZ MAMANI	439	0	274101600167922	30.00	0.00	30.00	0.00	30.00	3.90		1
1	55	12/09/2016	1028415020	BANCO UNION S.A.	50691	0	419401600002785	3.49	0.00	3.49	0.00	3.49	0.45	CB-E9-CB-E6-B8	1
1	56	12/09/2016	1028415020	BANCO UNION S.A.	50798	0	419401600002785	34.85	0.00	34.85	0.00	34.85	4.53	A6-0B-DB-58-AB	1
1	57	12/09/2016	1028415020	BANCO UNION S.A.	50709	0	419401600002785	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00	7.80	F6-D9-49-35-FA	1
1	58	26/09/2016	1020269020	YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS	738	0	258401600004467	205.50	0.00	205.50	0.00	205.50	26.72	82-21-2C-C0	1
1	59	01/09/2016	1020269020	YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS	482	0	258401600004467	205.50	0.00	205.50	0.00	205.50	26.72	20-A9-5A-E6	1
1	60	10/09/2016	6465657015	MARIELA FLORES SOLIZ	11091	0	271101600115812	296.00	0.00	296.00	0.00	296.00	38.48		1
1	61	10/09/2016	6465657015	MARIELA FLORES SOLIZ	11092	0	271101600115812	137.00	0.00	137.00	0.00	137.00	17.81		1
1	62	09/09/2016	3615528010	FERNANDO MANUEL ORELLANA ORTUÑO	1400	0	265101600072518	775.00	0.00	775.00	0.00	775.00	100.75		1
1	63	17/09/2016	3113750017	WIGBERT ALEX CHOQUE GODOY	2317	0	141101600021896	800.00	0.00	800.00	0.00	800.00	104.00		1
1	64	09/09/2016	3562676014	ALICIA ARCE CHOQUE	304	0	273101600078971	1,100.00	0.00	1,100.00	0.00	1,100.00	143.00		1
1	65	27/09/2016	160130029	LACTEOSBOL	5093	0	268401600076799	1,656.00	0.00	1,656.00	0.00	1,656.00	215.28	57-E7-B2-CE-F0	1
1	66	27/09/2016	160130029	LACTEOSBOL	5092	0	268401600076799	1,656.00	0.00	1,656.00	0.00	1,656.00	215.28	D9-B7-33-49	1
1	67	27/09/2016	160130029	LACTEOSBOL	5094	0	268401600076799	3,312.00	0.00	3,312.00	0.00	3,312.00	430.56	6C-DD-01-63-94	1
1	68	26/09/2016	4475226012	VENECIA PAMELA RIVAS ULUNQUE	3138	0	271101600128520	37.00	0.00	37.00	0.00	37.00	4.81		1
1	69	19/09/2016	4475226012	VENECIA PAMELA RIVAS ULUNQUE	76	0	271401600147129	179.00	0.00	179.00	0.00	179.00	23.27	02-1A-C3-33-EE	1
1	70	21/09/2016	1007881020	FARMACIA Y DROGUERIA BOLIVIANA SRL	19834	0	271401600112445	51.00	0.00	51.00	0.00	51.00	6.63	F6-A9-D7-CA-99	1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPROBANTE
1	71	20/09/2016	2961043011	GUSHIKEN HIGA YOKO	62385	0	271401600077621	168.42	0.00	168.42	8.42	160.00	20.80	88-B4-E2-C6-F7	1
1	72	05/09/2016	1002531028	INSTITUTO MISIONERO HIJAS DE SAN PABLO	543	0	275408600103422	58.40	0.00	58.40	0.00	58.40	7.59	86-E0-54-64-E9	1
1	73	05/09/2016	1002531028	INSTITUTO MISIONERO HIJAS DE SAN PABLO	542	0	275408600103422	25.00	0.00	25.00	0.00	25.00	3.25	AB-2B-97-8D	1
1	74	02/09/2016	246828025	FECORP S.R.L.	15406	0	271401600115009	185.30	0.00	185.30	0.00	185.30	24.09	E8-9D-24-D2-E5	1
1	75	03/09/2016	8047095013	CRISTINA VILLARROEL GARCIA	111	0	261101600020759	150.00	0.00	150.00	0.00	150.00	19.50	DC-46-C5-1C-AB	1
1	76	16/09/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	243266	0	277405600029674	170.01	51.00	119.01	0.00	119.01	15.47	71-A6-0B-04-C7	1
1	77	24/09/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	90075	0	277405600043218	100.03	30.01	70.02	0.00	70.02	9.10	35-7A-EB-B5	1
1	78	02/09/2016	186354028	ESTACION DE SERVICIO NICTINA S.R.L.	63043	0	258405600004184	141.78	42.53	99.25	0.00	99.25	12.90	14-C4-3C-B4-86	1
1	79	01/09/2016	1008103021	ESTACION DE SERVICIO TRANS SACABA S.A.	78619	0	277405600026918	263.00	78.90	184.10	0.00	184.10	23.93	8C-85-61-76-2E	1
1	80	02/09/2016	1020269020	E.S. UNICA DE Y.P.F.B.	48916	0	267405600006881	53.38	16.01	37.37	0.00	37.37	4.86	2B-94-73-A2-FC	1
1	81	10/09/2016	1020269020	E.S. VALLE HERMOSO DE Y.P.F.B.	135920	0	267405600006806	250.02	75.01	175.01	0.00	175.01	22.75	D0-40-01-A6	1
1	82	22/09/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	260345	0	277405600029674	250.03	75.01	175.02	0.00	175.02	22.75	3B-E8-65-8D	1
1	83	29/09/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	279854	0	277405600029674	199.32	59.80	139.52	0.00	139.52	18.14	61-10-00-00-00	1
1	84	23/09/2016	787722011	FREDDY A. VILLARROEL CARDONA	291	0	2751016000091598	470.00	0.00	470.00	0.00	470.00	61.10	14-20-4D-DC-B9	1
1	85	30/09/2016	5408119015	JUAN CARLOS BARRIENTOS MARTINEZ	98	0	2751016000081461	96.20	0.00	96.20	0.00	96.20	12.51	E6-E0-0D-80-87	1
1	86	23/09/2016	787722011	FREDDY A. VILLARROEL CARDONA	10	0	266108600008150	615.00	0.00	615.00	0.00	615.00	79.95	66-12-42-A6-FB	1
1	87	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1405014	0	416401600036007	1,068.00	0.00	1,068.00	0.00	1,068.00	138.84	DD-5C-CD-13-FE	1
1	88	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	67934	0	416401600089390	1,068.00	0.00	1,068.00	0.00	1,068.00	138.84	0B-F5-92-39-E9	1
1	89	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1081155	0	416401600036007	288.00	0.00	288.00	0.00	288.00	37.44	DF-9A-0E-7E-57	1
1	90	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1395547	0	416401600036007	228.53	0.00	228.53	0.00	228.53	29.71		1
1	91	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	43308	0	416401600089390	288.00	0.00	288.00	0.00	288.00	37.44		1
1	92	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1487974	0	416401600036007	70.08	0.00	70.08	0.00	70.08	9.11		1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIP O DE COMPROBANTE
1	93	07/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	96646	0	4164016000089390	150.00	0.00	150.00	0.00	150.00	19.50	53-41-D1-95-96	1
1	94	23/09/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO CONDORI	294	0	2551016000041294	4,025.00	0.00	4,025.00	0.00	4,025.00	523.25		1
1	95	26/09/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO CONDORI	298	0	2551016000041294	1,972.00	0.00	1,972.00	0.00	1,972.00	256.36		1
1	96	26/09/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	316	0	2551016000040203	1,105.00	0.00	1,105.00	0.00	1,105.00	143.65		1
1	97	13/09/2016	1022281027	BOLIVIA TEL S.A.	10804	0	4164016000095554	46.67	0.00	46.67	0.00	46.67	6.07	E9-9F-99-76-C2	1
1	98	13/09/2016	1009379021	COMTECO LTDA.	774332	0	4164016000063335	444.00	0.00	444.00	0.00	444.00	57.72	77-F4-07-64-E8	1
1	99	13/09/2016	205350027	SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CDC S.A.	1344	0	4634016000064598	3,795.00	0.00	3,795.00	0.00	3,795.00	493.35	EF-8F-73-1C-D5	1
1	100	05/09/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO CONDORI	280	0	2551016000041294	3,829.60	0.00	3,829.60	0.00	3,829.60	497.85		1
1	101	13/09/2016	1021123022	ARZOBISPADO DE COCHABAMBA	5084	0	2751016000087399	25.00	0.00	25.00	0.00	25.00	3.25		1
1	102	20/09/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	187955	0	416401600102159	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00	6.50	53-46-EE-0D-A0	1
1	103	22/09/2016	1020453027	EMPRESA DE CORREOS DE BOLIVIA	18779	0	415101600005723	53.00	0.00	53.00	0.00	53.00	6.89		1
1	104	09/09/2016	150690028	SATELS S.R.L.	2878	0	358101600058998	150.00	0.00	150.00	0.00	150.00	19.50		1
1	105	07/09/2016	150690028	SATELS S.R.L.	2879	0	358101600058998	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	26.00		1
1	106	28/09/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	19452	0	2774056000047610	209.05	62.71	146.34	0.00	146.34	19.02	A2-68-4B-8A-53	1
1	107	06/09/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	325426	0	2774056000022405	225.00	67.50	157.50	0.00	157.50	20.48	6A-32-34-42-A1	1
1	108	28/09/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	19445	0	2774056000047610	199.93	59.98	139.95	0.00	139.95	18.19	74-9F-AF-3A-C6	1
1	109	06/09/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	325418	0	2774056000022405	199.99	60.00	139.99	0.00	139.99	18.20	16-CE-66-AD	1
1	110	27/09/2016	1030029024	TOYOSA S.A.	1229	0	307401600032038	714.80	0.00	714.80	0.00	714.80	92.92	8B-C8-11-24-77	1
1	111	27/09/2016	2434044018	LUCY ADELA OSCO VILA	2084	0	2681016000099901	190.00	0.00	190.00	0.00	190.00	24.70		1
1	112	06/09/2016	1023151020	IMPORTADORA CAMPERO S.R.L.	1596	0	4634016000080220	665.00	0.00	665.00	0.00	665.00	86.45	2F-29-F3-1B-3E	1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVE EDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIP O DE CO MP RA
1	113	06/09/2016	3778768012	EDWAR JUAN FERRUFINO COLQUE	691	0	302101600037472	740.00	0.00	740.00	0.00	740.00	96.20		1
1	114	05/09/2016	3442989016	CLARA VIRGINIA MALDONADO MAMANI	172	0	353101600015021	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	65.00		1
1	115	06/09/2016	1008471025	EDITORIAL VERBO DIVINO BOLIVIA S.R.L.	240	0	457408600004886	154.00	0.00	154.00	0.00	154.00	20.02	68-68-36-0A-3A	1
1	116	06/09/2016	1023083027	LAURO & CIA. LTDA.	1845	0	265401600068633	31.00	0.00	31.00	0.00	31.00	4.03	CC-B4-46-1D-26	1
1	117	06/09/2016	183448022	HOMEPAK S.R.L.	2868	0	265401600086534	130.20	0.00	130.20	0.00	130.20	16.93	44-53-99-EB-A9	1
					Total Analizado			109,611.22	1,272.50	108,338.72	8.42	108,330.30	14,082.94		
					Total Libro del Mes			109,611.22	1,272.50	108,338.72	8.42	108,330.30	14,082.94		
					% Analizado			100							



OCTUBRE:

ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	1	01/10/2016	853959013	RICARDO CESPEDES SALVATIERRA	394	0	274101600151394	34.50	0.00	34.50	0.00	34.50	4.49		1
1	2	01/10/2016	5269383018	JUAN CARLOS RAFAEL CONDORI	132	0	463101600078865	220.00	0.00	220.00	0.00	220.00	28.60	9F-3A-F3-33-5E	1
1	3	05/10/2016	1009445021	IC NORTE S.A.	44556	0	263401600011632	91.60	0.00	91.60	0.00	91.60	11.91	74-14-F1-2F-EF	1
1	4	10/10/2016	1008103021	ESTACION DE SERVICIO TRANS SACABA S.A.	106836	0	277405600026918	175.99	52.80	123.19	0.00	123.19	16.01	2F-BD-DC-93-4A	1
1	5	11/10/2016	1008103021	ESTACION DE SERVICIO TRANS SACABA S.A.	107906	0	277405600026918	200.00	60.00	140.00	0.00	140.00	18.20	CD-62-A0-47	1
1	6	12/10/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	131507	0	277405600043218	61.02	18.31	42.71	0.00	42.71	5.55		1
1	7	10/10/2016	2895354014	VARGAS GOMEZ ROLANDO CARLOS	562	0	463101600055530	52.50	0.00	52.50	0.00	52.50	6.83		1
1	8	13/10/2016	2868305013	ORIETA ALBA LOPEZ	1532	0	357101600080975	160.00	0.00	160.00	0.00	160.00	20.80		1
1	9	13/10/2016	5300196012	ROBERTO ANDIA GUEVARA	211	0	274101600137302	3287.00	0.00	3287.00	0.00	3287.00	427.31		1
1	10	04/10/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	101	0	467101600012734	620.00	0.00	620.00	0.00	620.00	80.60		1
1	11	21/10/2016	4509194018	KARLA SUSY CUEVAS OROPEZA	1722	0	357101600109722	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00	7.80		1
1	12	13/10/2016	952047016	VICTOR HUGO ANTEZANA PEÑA	65	0	256101600043415	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	65.00		1
1	13	18/10/2016	2869699012	ANGEL FELIPE MALDONADO APARICIO	18204	0	119101600008163	28.00	0.00	28.00	0.00	28.00	3.64		1
1	14	25/10/2016	6796654017	AMYGAEL FERNANDO AGUILERA CANTUITA	656	0	288101600031645	20.50	0.00	20.50	0.00	20.50	2.67		1
1	15	24/10/2016	1015431028	FLAMAGAS S.A.	289	0	297401600006462	215.00	0.00	215.00	0.00	215.00	27.95	71-96-CD-85	1
1	16	26/10/2016	160130029	LACTEOSBOL	6522	0	268401600076799	1656.00	0.00	1656.00	0.00	1656.00	215.28	0E-6E-E7-83-9D	1
1	17	26/10/2016	160130029	LACTEOSBOL	6523	0	268401600076799	3312.00	0.00	3312.00	0.00	3312.00	430.56	23-81-E0-FF-35	1
1	18	02/10/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	176182	0	277405600025079	280.01	84.00	196.01	0.00	196.01	25.48	5D-0B-9E-CF-D1	1
1	19	16/10/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	59035	0	277405600047610	245.03	73.51	171.52	0.00	171.52	22.30	98-E4-5B-4F-4D	1
1	20	14/10/2016	168838023	SOCIEDAD PETROLERA SANTA ELENA S.R.L.	46	0	297401600007261	297.50	0.00	297.50	0.00	297.50	38.68	E5-C9-82-9B-95	1
1	21	16/10/2016	5311988017	CINDA ALBARES VALLEJOS	566	0	386101600014985	96.00	0.00	96.00	0.00	96.00	12.48		1
1	22	23/10/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO	10069	0	277405600051568	50.00	15.00	35.00	0.00	35.00	4.55	8A-4C-63-70-0E	1



ESP. N°	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	23/10/2016	167972027	CIRCUITO BOLIVIA S.A.	10064	0	277405600051568	199.98	59.99	139.99	0.00	139.99	18.20	AC-23-65-3F-17	1
1	03/10/2016	5214654012	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	108	0	269101600102297	838.50	0.00	838.50	0.00	838.50	109.01		1
1	03/10/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	109	0	269101600102297	877.00	0.00	877.00	0.00	877.00	114.01		1
1	08/10/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	110	0	269101600102297	1693.00	0.00	1693.00	0.00	1693.00	220.09		1
1	08/10/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	111	0	269101600102297	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00	6.50		1
1	14/10/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	114	0	269101600102297	2834.00	0.00	2834.00	0.00	2834.00	368.42		1
1	28/10/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	116	0	269101600102297	497.00	0.00	497.00	0.00	497.00	64.61		1
1	28/10/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	117	0	269101600102297	1167.00	0.00	1167.00	0.00	1167.00	151.71		1
1	15/10/2016	186354028	ESTACION DE SERVICIO NICTINA S.R.L.	102595	0	258405600004184	155.08	46.52	108.56	0.00	108.56	14.11	52-35-30-AA	1
1	05/10/2016	1020269020	E.S. LLALLAGUA DE YPFB	271	0	267405600015620	175.03	52.51	122.52	0.00	122.52	15.93	98-14-77-DD-27	1
1	12/10/2016	1020269020	E.S. UNCIA DE YPFB	2919	0	267405600016106	138.23	41.47	96.76	0.00	96.76	12.58	38-5D-47-8E-2B	1
1	08/10/2016	289646024	XIUMEI XENG	203	0	387101600047221	52.00	0.00	52.00	0.00	52.00	6.76		1
1	12/10/2016	289646024	XIUMEI XENG	206	0	387101600047221	13.00	0.00	13.00	0.00	13.00	1.69		1
1	29/10/2016	1020269020	YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS	223	0	258401600004467	51.00	0.00	51.00	0.00	51.00	6.63	AA-5F-1E-C7-D3	1
1	03/10/2016	2785746012	LEANDRO AMBROSIO GALLEGO	22	0	274101600180383	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00	6.50		1
1	10/10/2016	783059015	LINO CRESPO TORRICO	527	0	275101600080345	30.00	0.00	30.00	0.00	30.00	3.90		1
1	31/10/2016	6084946014	ROGELIO RIVEROS LUQUE	441	0	288101600036429	21.15	0.00	21.15	0.00	21.15	2.75		1
1	07/10/2016	5205699017	VICTORIA RODRIGUEZ NINA	177	0	274101600161950	69.00	0.00	69.00	0.00	69.00	8.97		1
1	17/10/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	343	0	255101600040203	130.00	0.00	130.00	0.00	130.00	16.90		1
1	17/10/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	344	0	255101600040203	1230.00	0.00	1230.00	0.00	1230.00	159.90		1
1	17/10/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	342	0	255101600040203	685.00	0.00	685.00	0.00	685.00	89.05		1
1	21/10/2016	1030029024	TOYOSA S.A.	1583	0	307401600032038	2804.30	0.00	2804.30	0.00	2804.30	364.56	80-0B-27-61	1



ESP. N°	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	46	27/10/2016	1028415020	BANCO UNION S.A.	59963	0	419401600002792	100.00	0.00	100.00	0.00	13.00	50-FB-CA-96-E5	1
1	47	28/10/2016	1030029024	TOYOSA S.A.	1683	0	307401600032038	396.20	0.00	396.20	0.00	396.20	1B-77-FF-FB-CC	1
1	48	08/10/2016	1009445021	IC NORTE S.A.	45675	0	263401600011632	197.88	0.00	197.88	0.00	197.88	89-0D-AE-0B-D1	1
1	49	28/10/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	238	0	255101600027796	1228.00	0.00	1228.00	0.00	159.64		1
1	50	28/10/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	240	0	255101600027796	1468.00	0.00	1468.00	0.00	190.84		1
1	51	28/10/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	348	0	255101600040203	2005.00	0.00	2005.00	0.00	260.65		1
1	52	28/10/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	349	0	255101600040203	2065.00	0.00	2065.00	0.00	268.45		1
1	53	16/10/2016	1009735020	ESTACION DE SERVICIO SOCINBOL S.R.L.	24432	0	258405600004669	94.51	28.35	66.16	0.00	8.60	78-9F-CC-11-33	1
1	54	13/10/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	51660	0	277405600047610	238.37	71.51	166.86	0.00	21.69	0A-7A-83-7F-27	1
1	55	20/10/2016	153508024	ESTACION DE SERVICIO QUIRCOLLO S.R.L.	43946	0	277405600050168	234.02	70.21	163.81	0.00	21.30	F7-6D-07-93-90	1
1	56	16/10/2016	153508024	ESTACION DE SERVICIO QUIRCOLLO S.R.L.	31085	0	277405600050168	185.06	55.52	129.54	0.00	16.84	C1-8D-51-3D-A4	1
1	57	16/10/2016	2741103013	EVARISTA ADRIAN MARZE ACHA	2691	0	383101600098659	123.00	0.00	123.00	0.00	15.99		1
1	58	29/10/2016	4468250012	RENALIA SALAZAR BALCERAS	717	0	261101600019849	100.00	0.00	100.00	0.00	13.00		1
1	59	30/10/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	30925	0	277405600051568	120.00	36.00	84.00	0.00	10.92	41-B5-2D-0D-68	1
1	60	30/10/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	30919	0	277405600051568	249.53	74.86	174.67	0.00	22.71	D2-53-5D-89-49	1
1	61	13/10/2016	6523753019	ROSIO GUZMAN HERBAS	87	0	262101600046001	80.00	0.00	80.00	0.00	10.40		1
1	62	13/10/2016	2719933013	HERNAN DIAZ ALIAGA	196	0	274401600160962	530.78	0.00	530.78	0.00	69.00	99-EB-4F-F4-E4	1
1	63	25/10/2016	5269383018	JUAN CARLOS RAFAEL CONDORI	136	0	463101600078865	220.00	0.00	220.00	0.00	28.60		1
1	64	30/10/2016	191498029	INVERSIONES VALLE SUR S.A.	9098	0	277405600048305	100.00	30.00	70.00	0.00	9.10	1C-6C-98-89	1
1	65	22/10/2016	794900017	JUAN ORELLANA CAMACHO	72824	0	277405600047337	245.00	73.50	171.50	0.00	22.30	68-60-65-5B-40	1
1	66	13/10/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	134557	0	277405600043218	170.03	51.01	119.02	0.00	15.47	82-00-56-34-F9	1
1	67	11/10/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	373436	0	416401600089390	150.00	0.00	150.00	0.00	19.50	35-EC-60-78-FF	1
1	68	11/10/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	278757	0	416401600089390	1167.00	0.00	1167.00	0.00	151.71	F6-B1-2E-62-AB	1



ESP. N°	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	69 11/10/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	261864	0	416401600089390	288.00	0.00	288.00	0.00	288.00	37.44	A0-78-69-8C-4C	1
1	70 11/10/2016	1016253021	BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	26636	0	419401600002199	12.00	0.00	12.00	0.00	12.00	1.56	52-2F-ED-2E-C7	1
1	71 11/10/2016	1009379021	COMTECO LTDA.	992275	0	416401600063335	437.00	0.00	437.00	0.00	437.00	56.81	26-F7-E5-BC-EC	1
1	72 11/10/2016	1022281027	BOLIVIA TEL S.A.	51433	0	416401600095554	8.44	0.00	8.44	0.00	8.44	1.10	B8-B1-58-91	1
1	73 04/10/2016	1023293027	COBOCAUCHO IMP. EXPORT LTDA.	721	0	249401600105254	320.00	0.00	320.00	0.00	320.00	41.60	30-05-26-E4-7A	1
1	74 11/10/2016	4475226012	VENECIA PAMELA RIVAS ULUNQUE	3307	0	271101600128520	85.00	0.00	85.00	0.00	85.00	11.05		1
1	75 16/10/2016	1022039027	CORPORACION BOLIVIANA DE FARMACIAS S.A.	13874	0	271401600131518	81.60	0.00	81.60	0.00	81.60	10.61	08-F8-70-1D-E9	1
1	76 25/10/2016	2961043011	GUSHIKEN HIGA YOKO	4566	0	271401600159984	243.68	0.00	243.68	12.18	231.50	30.10	D6-91-61-AA	1
1	77 18/10/2016	1007881020	FARMACIA Y DROGUERIA BOLIVIANA SRL	26843	0	271401600112445	104.00	0.00	104.00	0.00	104.00	13.52	BD-6B-52-E5	1
1	78 03/10/2016	835852014	ANGELINA VEIZAGA JIMENEZ	52212	0	277405600026956	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	13.00	D9-13-86-6C-06	1
1	79 13/10/2016	835852014	ANGELINA VEIZAGA JIMENEZ	55944	0	277405600026956	100.12	0.00	100.12	0.00	100.12	13.02	81-8C-10-37-23	1
1	80 01/10/2016	835852014	ANGELINA VEIZAGA JIMENEZ	51080	0	277405600026956	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	13.00	9A-60-03-AB-0E	1
1	81 01/10/2016	835852014	ANGELINA VEIZAGA JIMENEZ	51081	0	277405600026956	80.05	0.00	80.05	0.00	80.05	10.41	63-6B-77-F9-DF	1
1	82 05/10/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	298172	0	277405600029674	150.00	45.00	105.00	0.00	105.00	13.65	C2-17-96-87-64	1
1	83 12/10/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	316714	0	277405600029674	160.03	48.01	112.02	0.00	112.02	14.56	AD-87-1F-AF-F9	1
1	84 22/10/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	156207	0	277405600043218	110.01	33.00	77.01	0.00	77.01	10.01	B7-7D-F0-53	1
1	85 29/10/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	365028	0	277405600029674	190.02	57.01	133.01	0.00	133.01	17.29	83-D1-EA-EF-9A	1
1	86 31/10/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	370011	0	277405600029674	95.03	28.51	66.52	0.00	66.52	8.65	3F-DF-7E-65	1
1	87 14/10/2016	1016253021	BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	1576985	0	100700355369	5.00	0.00	5.00	0.00	5.00	0.65	46-35-C0-29	1
1	88 11/10/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	47898	0	277405600047610	194.87	58.46	136.41	0.00	136.41	17.73	0D-AF-92-9E-60	1
1	89 11/10/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	47910	0	277405600047610	209.40	62.82	146.58	0.00	146.58	19.06	B4-67-8D-36-A7	1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	90	21/10/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	69582	0	277405600047610	225.00	67.50	157.50	0.00	157.50	20.48	CE-E8-B1-71-5D	1
1	91	21/10/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES S.R.L.	69576	0	277405600047610	160.01	48.00	112.01	0.00	112.01	14.56	B5-DA-5F-3F	1
1	92	11/10/2016	5907883019	ALFONSO EMILIO MANCILLA SANCHEZ	335	0	274101600150936	394.00	0.00	394.00	0.00	394.00	51.22		1
1	93	29/10/2016	4468250012	RENALIA SALAZAR BALCERAS	718	0	261101600019849	95.00	0.00	95.00	0.00	95.00	12.35		1
							Total Analizado	41,044.06	1,443.38	39,600.68	12.18	39,588.50	5,146.51		
							Total Libro del Mes	41,044.06	1,443.38	39,600.68	12.18	39,588.50	5,146.51		
							% Analizado	100							



NOVIEMBRE:

ESP. N°	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	13/11/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	406200	0	277405600029674	200.00	60.00	140.00	0.00	140.00	18.20	C2-5C-AB-19-OB	1
1	18/11/2016	1030029024	TOYOSA S.A.	1977	0	307401600032038	962.00	0.00	962.00	0.00	962.00	125.06	60-62-EA-AF-E5	1
1	16/11/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	415389	0	277405600029674	110.03	33.01	77.02	0.00	77.02	10.01	77-E8-36-24	1
1	17/11/2016	2303770019	ELIZABETH BEATRIZ CATAORA GUTIERREZ	32797	0	252405600009898	100.00	30.00	70.00	0.00	70.00	9.10	59-10-44-CC-F3	1
1	05/11/2016	1022075025	SOCIEDAD IMPORTADORA Y EXPORTADORA NACIONAL LTDA.	3927	0	275101600074893	180.00	0.00	180.00	0.00	180.00	23.40		1
1	05/11/2016	787722011	FREDDY A. VILLARROEL CARDONA	342	0	275101600091598	20.00	0.00	20.00	0.00	20.00	2.60		1
1	05/11/2016	5194149010	KEVIN ESCOBAR SARAVIA	1674	0	463101600095098	35.00	0.00	35.00	0.00	35.00	4.55		1
1	06/11/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	50138	0	277405600051568	250.00	75.00	175.00	0.00	175.00	22.75	68-DB-BA-EF-E0	1
1	05/11/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	188596	0	277405600043218	185.09	55.53	129.56	0.00	129.56	16.84	44-2B-E8-C3	1
1	11/11/2016	191498029	INVERSIONES VALLE SUR S.A.	12736	0	277405600048305	100.01	30.00	70.01	0.00	70.01	9.10	35-14-06-76-FB	1
1	22/11/2016	3752290017	RUTH RAQUELIN CARTAGENA GONZALES	2017	0	274101600135117	1110.00	0.00	1110.00	0.00	1110.00	144.30		1
1	22/11/2016	160130029	LACTEOSBOL	7674	0	268401600076799	1656.00	0.00	1656.00	0.00	1656.00	215.28	07-CE-CI-3E-2B	1
1	22/11/2016	160130029	LACTEOSBOL	7675	0	268401600076799	3312.00	0.00	3312.00	0.00	3312.00	430.56	D3-A5-4E-A2	1
1	22/11/2016	3752290017	RUTH RAQUELIN CARTAGENA GONZALES	2020	0	274101600135117	493.00	0.00	493.00	0.00	493.00	64.09		1
1	21/11/2016	7918994016	ELVIA MARIBEL GOMEZ BALDERRAMA	405	0	255101600040203	1240.00	0.00	1240.00	0.00	1240.00	161.20		1
1	21/11/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	262	0	255101600052768	1428.00	0.00	1428.00	0.00	1428.00	185.64		1
1	21/11/2016	5223467013	GIENE CHIVE GALARZA	261	0	255101600052768	1443.00	0.00	1443.00	0.00	1443.00	187.59		1
1	04/11/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	113	0	467101600012734	280.00	0.00	280.00	0.00	280.00	36.40		1
1	08/11/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO CONDORI	337	0	255101600041294	2798.00	0.00	2798.00	0.00	2798.00	363.74		1
1	08/11/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO CONDORI	338	0	255101600041294	2742.00	0.00	2742.00	0.00	2742.00	356.46		1
1	08/11/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO	339	0	255101600041294	2280.00	0.00	2280.00	0.00	2280.00	296.40		1



ESP.	Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
				CONDORI											
1	22	04/11/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	111	0	467101600012734	250.00	0.00	250.00	0.00	250.00	32.50		1
1	23	01/11/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	109	0	467101600012734	220.00	0.00	220.00	0.00	220.00	28.60		1
1	24	21/11/2016	5151931018	LUIS ALBERTO TRUJILLO CONDORI	350	0	255101600041294	1980.00	0.00	1980.00	0.00	1980.00	257.40		1
1	25	12/11/2016	168838023	SOCIEDAD PETROLERA SANTA ELENA S.R.L.	66	0	297401600007261	482.50	0.00	482.50	0.00	482.50	62.73	B0-89-DF-D6-96	1
1	26	11/11/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES SRL	112683	0	277405600047610	190.01	57.00	133.01	0.00	133.01	17.29	81-ID-BA-4D-EC	1
1	27	27/11/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	108756	0	277405600051568	310.05	93.01	217.04	0.00	217.04	28.22	AC-8E-D9-66	1
1	28	13/11/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	68812	0	277405600051568	251.07	75.32	175.75	0.00	175.75	22.85	6A-E3-04-7B-BE	1
1	29	19/11/2016	167972027	ESTACION DE SERVICIO CIRCUITO BOLIVIA S.A.	87455	0	277405600051568	219.95	65.99	153.96	0.00	153.96	20.01	3A-B0-87-DD-A2	1
1	30	11/11/2016	1020269020	E. S. VALLE HERMOSO DE YPFB	38082	0	267405600015743	100.00	30.00	70.00	0.00	70.00	9.10	EB-45-5A-7E-31	1
1	31	24/11/2016	143599028	CATHERINE SUSY VARGAS ORMEÑO	746	0	263101600025471	3960.00	0.00	3960.00	0.00	3960.00	514.80		1
1	32	24/11/2016	143599028	CATHERINE SUSY VARGAS ORMEÑO	747	0	263101600025471	867.00	0.00	867.00	0.00	867.00	112.71		1
1	33	05/11/2016	8047095013	CRISTINA VILLARROEL GARCIA	193	0	261101600020759	110.00	0.00	110.00	0.00	110.00	14.30		1
1	34	25/11/2016	4539830012	MARILU CAMACHO SALAZAR	425	0	463101600098704	265.00	0.00	265.00	0.00	265.00	34.45		1
1	35	26/11/2016	853959013	RICARDO CESPEDES SALVATIERRA	495	0	274101600151394	64.00	0.00	64.00	0.00	64.00	8.32		1
1	36	05/11/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	186899	0	277405600043218	130.00	39.00	91.00	0.00	91.00	11.83	46-FF-89-D6	1
1	37	28/11/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	240000	0	277405600043218	50.04	15.01	35.03	0.00	35.03	4.55	3E-9B-04-EB	1
1	38	25/11/2016	6401909014	LUIS FELIX MONTES LOZA	26	0	269101600067147	3000.00	0.00	3000.00	0.00	3000.00	390.00		1
1	39	18/11/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	3	0	275101600125874	40368.00	0.00	40368.00	0.00	40368.00	5247.84		1
1	40	22/11/2016	5951561010	WILNER ANTONIO MENA AGUILAR	6	0	275101600125874	22367.42	0.00	22367.42	0.00	22367.42	2907.76		1
1	41	24/11/2016	2869699012	ANGEL FELIPE MALDONADO APARICIO	20533	0	119101600008163	28.00	0.00	28.00	0.00	28.00	3.64		1

ESP. N°	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	26/11/2016	4539716011	ISABEL ALEJANDRA CHAVEZ CLAVIJO	235065	0	277405600043218	200.07	60.02	140.05	0.00	140.05	18.21	B5-16-B3-C5-64	1
1	30/11/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	453599	0	277405600029674	120.01	36.00	84.01	0.00	84.01	10.92	E3-45-30-33-A6	1
1	25/11/2016	3752290017	RUTH RAQUELIN CARTAGENA GONZALES	2047	0	274101600135117	653.00	0.00	653.00	0.00	653.00	84.89		1
1	29/11/2016	1023107027	EL MANANTIAL CENTRO DE SERVICIOS Y COMERCIO S.R.L.	250039	0	277405600041567	60.00	18.00	42.00	0.00	42.00	5.46	CO-0A-FB-1D-9D	1
1	19/11/2016	739303013	RICARDO SILES VEIZAGA	51434	0	252405600014720	100.00	30.00	70.00	0.00	70.00	9.10	55-57-21-BD	1
1	12/11/2016	153508024	ESTACION DE SERVICIO IQUIRCOLLO S.R.L.	124165	0	277405600050168	26.49	7.95	18.54	0.00	18.54	2.41	3D-D8-60-29-0A	1
1	11/11/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES SRL	112673	0	277405600047610	230.00	69.00	161.00	0.00	161.00	20.93	E0-E2-0B-81-0A	1
1	11/11/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	120	0	269101600102297	2477.00	0.00	2477.00	0.00	2477.00	322.01		1
1	11/11/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	122	0	269101600102297	795.00	0.00	795.00	0.00	795.00	103.35		1
1	24/11/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	148	0	269101600102297	1701.00	0.00	1701.00	0.00	1701.00	221.13		1
1	24/11/2016	5214654012	JEIDY ESKARLEN GONZALES SAAVEDRA	149	0	269101600102297	910.00	0.00	910.00	0.00	910.00	118.30		1
1	11/11/2016	289646024	XIUMEI ZENG	245	0	387101600047221	26.00	0.00	26.00	0.00	26.00	3.38		1
1	19/11/2016	5902528012	MAGALY PAMELA ROMAN MENDEZ	387	0	262101600068355	45.00	0.00	45.00	0.00	45.00	5.85		1
1	26/11/2016	3790090010	BLANCA NARDA PAREJA GOMEZ	742	0	274101600168006	360.00	0.00	360.00	0.00	360.00	46.80		1
1	19/11/2016	296812023	FARMACIAS NUEVA ZELANDA S.R.L.	21396	0	271401600160532	99.50	0.00	99.50	0.00	99.50	12.94	AD-CB-15-13-6F	1
1	25/11/2016	4506406019	JOSE LUIS HERBAS VARGAS	240	0	276101600081622	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	39.00		1
1	19/11/2016	749904010	ASCENCIO ROJAS ZURITA	3555	0	275101600136588	400.00	0.00	400.00	0.00	400.00	52.00		1
1	19/11/2016	787722011	FREDDY A. VILLARROEL CARDONA	366	0	275101600091598	1440.00	0.00	1440.00	0.00	1440.00	187.20		1
1	19/11/2016	787722011	FREDDY A. VILLARROEL CARDONA	367	0	275101600091598	160.00	0.00	160.00	0.00	160.00	20.80		1
1	11/11/2016	1023083027	LAURO & CIA. LTDA.	3542	0	265401600068622	43.00	0.00	43.00	0.00	43.00	5.59	00-FE-6B-75-FE	1
1	19/11/2016	7912267017	BERNARDINO BILBAO COLQUE	189	0	262101600077592	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00	7.80		1



ESP. Nº	FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT/PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDO/RAZON SOCIAL	Nº DE LA FACTURA	Nº DE DUI	Nº DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUB TOTAL	DESCUENTOS O BONIFICACIONES	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL	TIPO DE COMPRA
1	04/11/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES SRL	98142	0	277405600047610	224.01	67.20	156.81	0.00	156.81	20.39	84-C1-0D-33-B3	1
1	04/11/2016	1007921022	AUTOMOVIL CLUB BOLIVIANO FILIAL COCHABAMBA UNIDAD CARBURANTES SRL	98136	0	277405600047610	218.97	65.69	153.28	0.00	153.28	19.93	0E-A0-3C-FE-7D	1
1	11/11/2016	1023151020	IMPORTADORA CAMPERO S.R.L.	5170	0	463401600080220	995.50	0.00	995.50	0.00	995.50	129.42	B1-C2-B7-62-F4	1
1	27/11/2016	8695461013	ALEYDA MICHEL FLORES SORIA	909	0	386101600016719	24.00	0.00	24.00	0.00	24.00	3.12		1
1	13/11/2016	5311988017	CINDA ALBARES VALLEJOS	634	0	386101600014985	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00	7.80		1
1	25/11/2016	1006989027	LA BOLIVIANA CIACRUZ DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	653	0	426401600001601	2347.61	0.00	2347.61	0.00	2347.61	305.19	0F-16-E9-4B-E5	1
1	19/11/2016	5902528012	MAGALY PAMELA ROMAN MENDEZ	386	0	262101600068355	1243.00	0.00	1243.00	0.00	1243.00	161.59		1
1	26/11/2016	4537664016	LIZZETT HAIDY HINOJOSA ESCOBAR	197	0	2751016000105652	390.00	0.00	390.00	0.00	390.00	50.70		1
1	28/11/2016	3710790013	JUAN JOSE MARISCAL ZAMBRANA	259	0	257101600033732	32171.78	0.00	32171.78	0.00	32171.78	4182.33		1
1	26/11/2016	2961043011	GUSHIKEN HIGA YOKO	16985	0	2714016000159984	196.89	0.00	196.89	9.84	187.05	24.32	A7-A2-8A-02	1
1	19/11/2016	2961043011	GUSHIKEN HIGA YOKO	14614	0	2714016000159984	102.02	0.00	102.02	5.10	96.92	12.60	01-8F-3A-D6	1
1	08/11/2016	4475226012	VENECIA PAMELA RIVAS ULUNQUE	528	0	2714016000147129	98.00	0.00	98.00	0.00	98.00	12.74	9B-1A-BF-60	1
1	14/11/2016	4475226012	VENECIA PAMELA RIVAS ULUNQUE	3550	0	2711016000164453	129.00	0.00	129.00	0.00	129.00	16.77		1
1	05/11/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	385174	0	277405600029674	190.01	57.00	133.01	0.00	133.01	17.29	17-CC-34-95-B3	1
1	28/11/2016	823476016	EDGAR DELGADILLO TRUJILLO	446620	0	277405600029674	250.03	75.01	175.02	0.00	175.02	22.75	6C-7D-70-42	1
1	26/11/2016	1023107027	EL MANANTIAL CENTRO DE SERVICIOS Y COMERCIO S.R.L.	244220	0	277405600041567	204.95	61.49	143.46	0.00	143.46	18.65	5A-35-24-E8-5A	1
1	20/11/2016	1016253021	BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	35048	0	419401600002199	10.00	0.00	10.00	0.00	10.00	1.30	5F-B7-93-1E-56	1
1	09/11/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	625888	0	416401600089390	150.00	0.00	150.00	0.00	150.00	19.50	DA-F8-DC-EB	1
1	09/11/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	568833	0	416401600089390	288.00	0.00	288.00	0.00	288.00	37.44	C5-89-93-D3-CF	1
1	09/11/2016	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	577578	0	416401600089390	1157.00	0.00	1157.00	0.00	1157.00	150.41	DD-4B-31-9A	1
1	09/11/2016	1022281027	BOLIVIA TEL S.A.	89346	0	416401600095554	64.13	0.00	64.13	0.00	64.13	8.34	38-8F-96-3F-E2	1

2. Razonabilidad del impuesto declarado

2.1 Comparación planilla tributaria con Formulario N° 608

Procedimiento:

Verificamos que los importes declarados en los formularios de pago de este impuesto se obtengan de las planillas tributarias, esta prueba fue efectuada para todos los meses del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

Resultado:

No aplicable, la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA no cuenta con personal en planillas que alcance la determinación y pago del RC-IVA en el Formulario N° 608.

2.2 Comparación de los sueldos netos con la planilla tributaria

Procedimiento:

Realizamos una prueba que consiste en obtener del sueldo neto a partir de los totales ganados, registrados en las planillas de sueldo menos los aportes laborales por seguridad social, dicha prueba fue efectuada para todos los meses del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

Resultado:

No aplicable, la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA no cuenta con personal en planillas que alcance la determinación y pago del RC-IVA en el Formulario N° 608.

IV. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS – BENEFICIARIOS AL EXTERIOR (IUE-BE)

Relevamiento de información

Procedimiento:

Relevamos la información respecto a los siguientes aspectos:

- Tipo de operaciones que se realizan con personas o empresas del exterior.
- Forma de contabilización para cada uno de los tipos de operaciones que se efectúan.
- Cuentas tanto en pasivo como en gastos, en las cuales se registran estas operaciones, y obtención de los mayores de las mismas.

Resultado:

No aplicable, la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA no cuenta con operaciones con el exterior.

V. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE)

Relevamiento de información

Procedimiento:

Relevamos la información de los gastos e ingresos para determinar si la clasificación como conceptos deducibles o imponderables 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.

Resultado:

La Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA efectuó la provisión del IUE correspondiente a la gestión 2016, considerando conceptos deducibles o imponderables tal como establece la Ley N° 843 y el Decreto Supremo N° 24051.



Calculo de la provisión del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas-IUE

Procedimiento:

En base al relevamiento de información, se verifico si la provisión del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas-IUE, al cierre de la gestión fiscal.

Resultado:

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos detectado diferencias a informar.

VI. IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIFICOS

No aplicable, debido a que la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA no cuenta con bienes gravados con el Impuesto a los Consumos Especificos.

VII. IMPUESTO ESPECIAL A LOS HIDROCARBUROS Y SUS DERIVADOS

No aplicable, debido a que la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA no cuenta con ingresos gravados con el Impuesto Especial a los Hidrocarburos y sus Derivados.

VIII. RETENCIONES RC-IVA, IT, IUE

1. Retenciones RC IVA

1.1 Relevamiento de información

Procedimiento:

La Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA registra sus operaciones considerando la correspondencia de las retenciones RC-IVA.

Resultado:

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

1.2 Retención y pago del RC-IVA

Procedimiento:

La Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA registra sus operaciones considerando la correspondencia de las retenciones RC-IVA.

Resultado:

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no detectamos aspectos significativos que deban ser informados.

2. Retenciones IUE e IT

2.1 Relevamiento de información

Mediante un relevamiento de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas donde se registran los gastos por honorarios y servicios efectuados a personas naturales (profesiones liberales u oficios). Por los cuales la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA obtuvo una nota fiscal.

Resultado:

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

2.2 Comparación entre la información contable y los importes declarados

La Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA, registra sus operaciones a través de un sistema contable, quien en caso de pago con retención de impuestos, procede a realizar los pagos, desembolsando solo los importes netos de impuestos, mismos que son registrados por la fundación como gastos; a razón de que las retenciones por impuestos son declaradas y pagadas al siguiente mes en la fecha de vencimiento de impuestos. Realizamos esta comparación para los meses de septiembre, octubre, y noviembre de la gestión 2016.

Resultado:

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

Bancarizaciones

Procedimiento:

Revisamos los aspectos formales que deben cumplir los Libros de Compras Auxiliares de Bancarización tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Encuadernación, foliación y notariación.
- Inclusión de todas las columnas que corresponden, según la normativa vigente.
- Registro de todos los datos que corresponden.
- Que no existan borrones, tachaduras o enmiendas.
- Registro cronológico.
- Declaración en los plazos establecidos.

Los meses seleccionados para efectuar esta revisión fueron la totalidad de la gestión 2016.

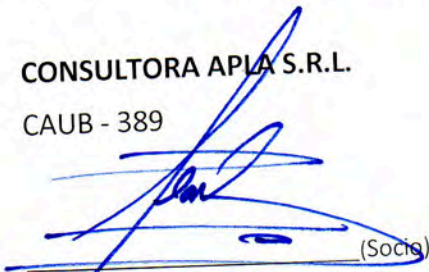
Resultado:

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no detectamos aspectos significativos que deban ser informados.

El presente informe ha sido preparado solamente para uso e información de la Fundación ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA y del Servicio de Impuestos Nacionales – SIN y no debe ser utilizado con ningún otro propósito.

CONSULTORA APLA S.R.L.

CAUB - 389



(Socio)

Lic. Aud. Renán Francisco Padilla Barahona
MAT. PROF. N° CAUB-10272
MAT. PROF. N° CDA-08-U36



Cochabamba, 03 de marzo de 2017



D. Información Tributaria Complementaria

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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

Meses	Total ingresos según los Estados Financieros A	Devoluciones recibidas y descuentos otorgados B	Ingresos devengados en el periodo no facturados C	Ingresos no gravados (1) D	Ingresos gravados o facturados E=A-B-C-D	Ventas Netas al 100% F=E / 0,87	Ingresos facturados en el periodo, devengados en periodos anteriores al 100% G	Total ingresos gravados H= F + G	Ingresos Declaradas según Form. 200 I	Diferencias J = H - I
enero-16										
febrero-16										
marzo-16										
abril-16										
mayo-16										
junio-16										
julio-16										
agosto-16										
septiembre-16										
octubre-16										
noviembre-16										
diciembre-16										
Sub totales										
Ajuste por inflación										
Total										

NO APLICABLE

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

Importes
Total

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Importes
Total


 CONTADOR
 Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 F. José Ignacio Alberdi Olguin
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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

Meses	Saldo del Crédito Fiscal al inicio de cada mes según mayores	Ajuste por inflación	Incremento del crédito fiscal del periodo según mayores	Débito fiscal compensado en el periodo según 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	Crédito Fiscal declarado del periodo según Form. 200	Diferencias (1)
	A	B	C	D	E = A+B+C-D	F	G	H = C - F + G	I	J = H - I
enero-16					0	0	0	0	0	0
febrero-16					0	0	0	0	0	0
marzo-16					0	0	0	0	0	0
abril-16					0	0	0	0	0	0
mayo-16					0	0	0	0	0	0
junio-16					0	0	0	0	0	0
julio-16					0	0	0	0	0	0
agosto-16					0	0	0	0	0	0
septiembre-16					0	0	0	0	0	0
octubre-16					0	0	0	0	0	0
noviembre-16					0	0	0	0	0	0
diciembre-16					0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NO APLICABLE

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Total	0


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 P. José Ignacio Alberdi Olano
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

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		
	ene.-16	feb.-16	mar.-16	abr.-16	may.-16	jun.-16	jul.-16	ago.-16	sep.-16	oct.-16	nov.-16	dic.-16			
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)															
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
Subtotal 1															
Detalle de ingresos no gravados por IVA (expresadas al 100%)															
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
Subtotal 2															
TOTAL (Subtotal 1 + Subtotal 2)															
Indice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)															
Crédito fiscal según libro de compras															
Crédito fiscal proporcional															
Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 143)															
Diferencias (1)															

NO APLICABLE


CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
CONTADOR
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


Representante Legal
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
P. Jose Ignacio Alberdi Olano
VICE - PRESIDENTE
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

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
enero-16				0		
febrero-16				0		
marzo-16				0		
abril-16				0		
mayo-16				0		
junio-16				0		
julio-16				0		
agosto-16				0		
septiembre-16				0		
octubre-16				0		
noviembre-16				0		
diciembre-16				0		
TOTALES	0			0	0	

NO APLICABLE

(1) Columna I del anexo 1

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

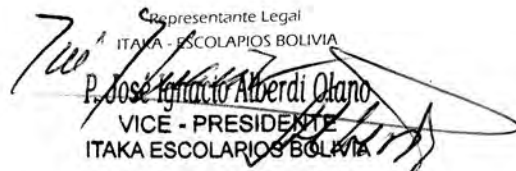
Conceptos	Importes Bs

(3)

Conceptos	Importes Bs
	-
	-
Total	-


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

Representante Legal
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

 P. José Ignacio Alberdi Olano
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

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
enero-16					
febrero-16					
marzo-16					
abril-16					
mayo-16					
Subtotal 1					
junio-16					
julio-16					
agosto-16					
septiembre-16					
octubre-16					
noviembre-16					
diciembre-16					
Subtotal 2					
Total					

NO APLICABLE

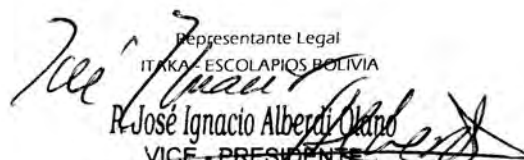
Conciliación formulario con registros contables

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

Aclaración de la diferencia


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOB BOLIVIA

Representante Legal
 ITAKA - ESCOLAPIOB BOLIVIA

 R. José Ignacio Alberdi Okano
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOB BOLIVIA

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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

Detalle	Segun Estados Financieros										Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según Form. 608	Diferencia L=J-K
	A	B	C	D	E = (A + B+C+D)	F	G	H = E+F+G	I	J=H-I		
enero-16	28,016				28,016	0	0	28,016	3,561	0	0	0
febrero-16	37,457				37,457	0	0	37,457	4,761	0	0	0
marzo-16	37,457				37,457	0	0	37,457	4,761	0	0	0
abril-16	38,166				38,166	0	0	38,166	4,851	0	0	0
mayo-16	39,675				39,675	0	0	39,675	5,043	0	0	0
junio-16	39,675				39,675	0	0	39,675	5,043	0	0	0
julio-16	39,675				39,675	0	0	39,675	5,043	0	0	0
agosto-16	39,675				39,675	0	0	39,675	5,043	0	0	0
septiembre-16	39,675				39,675	0	0	39,675	5,043	0	0	0
octubre-16	39,675				39,675	0	0	39,675	5,043	0	0	0
noviembre-16	36,032				36,032	0	0	36,032	4,580	0	0	0
diciembre-16	23,571				23,571	0	0	23,571	2,996	0	0	0
Subtotal	438,749	0	0	0	438,749	0	0	438,749	55,765	0	0	0
Ajuste por Inf.					0			0	0			0
Total	438,749							438,749	55,765			0

(1) Detallar los conceptos e importes de Otros pagos

Conceptos	Importes Bs
	-
Total	-

(2) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
	-
Total	-


 CONTADOR
 Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 P. José Ignacio Alberdi Olano
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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
Otros Gastos	4789.27			4.789	
Perdida por mantenimiento de valor	24057.78			24.058	
Perdida por diferencia cambiaria	4161.84			4.162	
Otros gastos	12165.09			12.165	
Ajuste por Inflación y tenencia de bienes	26.866			26.866	
Gastos reexpresados	-39.727	1.858,127	344,259	2,240,933	1,180
RESULTADO DE LA GESTION					
(MENOS): INGRESOS NO IMPONIBLES (1)	344,259				
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES (2)	1,180				
MAS / (MENOS):	0				
OTRAS REGULARIZACIONES (3)	-382,806				
RESULTADO TRIBUTARIO					

(3) Detallar las Otras Regularizaciones

	Importes Bs
Total	0


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA • ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 ITAKA • ESCOLAPIOS BOLIVIA
 P. José Ignacio Alberdi Olarte
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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	Total - Importe remesado según Form. 530	Diferencias	
	Intereses	Servicios	Otros	Dividendos								Total
enero-16												
febrero-16												
marzo-16												
abril-16												
mayo-16												
junio-16												
julio-16												
agosto-16												
septiembre-16												
octubre-16												
noviembre-16												
diciembre-16												
Subtotales												
Ajuste por Inflación												
Totales												

NO APLICABLE

C Detalle de Otros

Conceptos	Importes Bs
Pago por franquicias a beneficiarios del exterior	
Total	

D Detalle de Remesas pendientes

Conceptos	Importes Bs
Total	

M pagadas en el periodo.

Conceptos	Importes Bs
Total	

M Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
Total	


 CONTADOR
 Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 P. José Ignacio Alberdi
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA

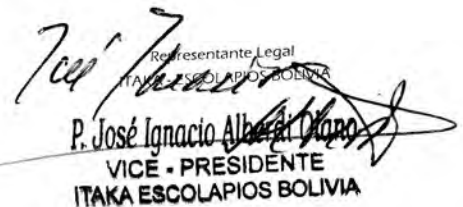
ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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

Cuentas	Saldos según Estados Financieros
ACTIVO	-
Credito Fiscal por recuperar	-
Credito Fiscal IVA	-
IUE Anticipado 2015	-
IUE Anticipado 2016	-
Otros (1)	-
Total	-
PASIVO	-
Impuesto al Valor Agregado	-
Impuesto a las Transacciones 3%	358
Retención Impuesto al Valor Agregado	14
Retención Impuesto a las Transacciones	58
Retención Impuesto Utilidades 12,5%	-
Retención Impuesto Utilidades 5%	-
Obligaciones Municipales	-
IUE por pagar	4,577
Aportes y Retenciones Sociales	-
Otros (1)	-
Total	5,007
RESULTADOS	-
Impuesto a la Propiedad de Automotores	-
Impuesto a la Propiedad de Bienes Inmuebles	-
Impuesto a las Transacciones	-
Impuesto a las Transferencias Financieras	-
Otros (1)	-
Total	-
CONTINGENTES	-
Otros (1)	-
Total	-


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 P. José Ignacio Albaladejo
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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

Meses	Movimiento físico de inventarios por productos gravados con ICE e IEHD											Inventario final K=A+E-J
	A	B	C	D	E=B+C+D	F	G	H	I	J=F+G+H+I		
	Inventario inicial	Trasposos de producción o compras	Producción encomendada a terceros	Importaciones realizadas	Ingresos Totales	Salidas por ventas	Mermas	Salidas por elaboraciones para terceros	Salidas de productos importados	Salidas totales		
enero-16												
febrero-16												
marzo-16												
abril-16												
mayo-16												
junio-16												
julio-16												
agosto-16												
septiembre-16												
octubre-16												
noviembre-16												
diciembre-16												
Totales												

NO APLICABLE


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 P. José Ignacio Alberdi Olano
 VICE-PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 NIT : 295470024
 Gestión 2016

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

Meses	Ventas según estados financieros												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Producto 1													
Cantidad	(1)												
Precio de venta	(2)												
Venta total	(3=1*2)												
IVA	(4)												
Venta neta total	(5=3-4)												
Tasa aplicada	(6)												
Impuesto Bs	(7=1*6)												
Impuesto declarado	(8)												
Diferencia	(9=7-8)												
Producto 2													
Cantidad	(1)												
Precio de venta	(2)												
Venta total	(3=1*2)												
IVA	(4)												
Venta neta total	(5=3-4)												
Tasa aplicada	(6)												
Impuesto Bs	(7=1*6)												
Impuesto declarado	(8)												
Diferencia	(9=7-8)												
Producto 3													
Cantidad	(1)												
Precio de venta	(2)												
Venta total	(3=1*2)												
IVA	(4)												
Venta neta total	(5=3-4)												
Tasa aplicada	(6)												
Impuesto Bs	(7=1*6)												
Impuesto declarado	(8)												
Diferencia	(9=7-8)												
Total ventas netas	(sum 5)												

NO APPLICABLE


 CONTADOR
 Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

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

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

NO APLICABLE


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA



 Representante Legal
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 P. José Ignacio Alberdi Olano
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA

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			
enero-16	NO APLICABLE			
febrero-16				
marzo-16				
abril-16				
mayo-16				
junio-16				
julio-16				
agosto-16				
septiembre-16				
octubre-16				
noviembre-16				
diciembre-16				
Totales				


 CONTADOR

Lic. Manuel E. Rosales Peredo
 CONTADOR
 ITAKA - ESCOLAPIOS BOLIVIA


 Representante Legal
 PARA - ESCOLAPIOS BOLIVIA
 P. José Ignacio Alberdi Blanes
 VICE - PRESIDENTE
 ITAKA ESCOLAPIOS BOLIVIA