

***COLEGIO DE MÉDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ
(COMVETCRUZ)***

Informe económico financiero

Desde agosto 2021 a julio 2022

ACP CONSULTORES S.R.L.

Experiencia específica

1. *Frigorífico del Oriente S.A. (Fridosa)*
2. *Cofrico S.A.*
3. *Granja Avícola Integral Sofía Ltda.*
4. *Imba S.A.*
5. *Avesca S.A.*
6. *Avícola Warnes*
7. *Avícola Joseito*
8. *Cooperativa Agropecuaria Integral San Juan de Yapacaní R.L.*
9. *Cooperativa Agropecuaria Integral Okinawa R.L.*
10. *Inacruz S.R.L.*
11. *Haciendas Ganaderas Chiquitanas S.A.*
12. *Matadero San Jorge*
13. *Asociación de Avicultores de Santa Cruz*
14. *Anapo*
15. *Avisur S.R.L.*
16. *Avícola Guadalupe*

Gerente General : **EDGAR TERRAZAS ARANDIA**
AUDITOR - ABOGADO

MEDIDAS ADMINISTRATIVAS ADOPTADAS

1. *Puesta al día obligaciones servicios públicos*
2. *Puesta al día obligaciones con instituciones (federación de profesionales)*
3. *Puesta al día obligaciones con aportes laborales y patronales*
4. *Reducción de personal y pago de sus beneficios sociales.*
5. *Cancelación indemnizaciones devengadas de manera anual.*
6. *Cancelación del bono de antigüedad*
7. *Creación de Caja Chica para gastos menores*
8. *Arqueos de cajas diarios*
9. *Depósitos bancarios de todo lo recaudado*
10. *Compra de bienes y contrataciones de servicios con notas fiscales o documentos equivalentes.*
11. *Retenciones por compras de bienes y servicios de operaciones sin facturas*
12. *Consolidación de la información contable en una sola base de datos (una sola contabilidad)*
13. *Aplicación del principio contable del devengado.*
14. *Cancelación de multas e intereses por no presentación de libros de compras y ventas retrasadas.*

***COLEGIO DE MÉDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ
(COMVETCRUZ)***

***Estados Financieros comparativos:
JULIO 2022 – AGOSTO 2021***

CONTENIDO

- 1. Balance General*
- 2. Estado de Resultados*
- 3. Notas a los estados financieros*

BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL
PRACTICADO A, JULIO 31 DE 2022
(Expresado en Bolivianos)

	Gestión 2021-2022	Gestión 2020-2021	Variación
ACTIVO			
CORRIENTE	430,468	361,468	69,000
DISPONIBLE	342,804	237,409	105,395
Caja General Mn	0	30,607	(30,607)
Caja General Me	0	2,088	(2,088)
Caja Chica	1,341	0	1,341
Caja-Gralgabriel-Villegas	1,110	0	1,110
Banco Union M/E. C.C. 249870	3,757	1,439	2,317
Bco. Union M/N. C.C. N° 308632	336,596	203,275	133,321
EXIGIBLE	74,143	116,577	(42,433)
CUENTAS X COBRAR SOCIOS	33,617	37,567	(3,950)
Mensualidades Vigentes	33,617	37,567	(3,950)
CUENTAS X COBRAR INSTITUCIONES	1,320	6,902	(5,582)
Colegio Nal. Veterinarios Comv	1,320	6,902	(5,582)
CUENTAS X COBRAR ALQUILERES	26,973	54,321	(27,349)
Sanidad Agroalimentaria-G.M.A.	3,751	21,600	(17,849)
Marcelo Villegas Peralta	9,999	9,999	0
Amevea (3° P)	4,872	4,872	0
Avecac	350	350	0
Inst.Metropolitano	3,500	17,500	(14,000)
Instituto Provida	4,500	0	4,500
CTAS. POR COBRAR ASOCIADOS	11,234	11,234	0
Marbel Villarroel Alvarez/Cps.	3,848	3,848	0
Cxc Diplomado-Escuela-Capacita	7,386	7,386	0
CUENTAS X COBRAR A TERCEROS	1,000	6,552	(5,552)
U.D.A.B.O.L.	0	6,552	(6,552)
Linder Alvarez	1,000	0	1,000
INVENTARIO	6,350	6,350	0
INVENTARIO CERTIFICADOS	6,350	6,350	0
Libros Intermedica	6,350	6,350	0
ACTIVO TRANSITORIO	7,171	1,132	6,039
Credito Fiscal IVA	6,365	1,132	5,233
IVA-Crédito Fiscal Por Cobrar	303	0	303
IT Transitorio	503	0	503

BALANCE GENERAL
PRACTICADO A, JULIO 31 DE 2022
(Expresado en Bolivianos)

	<u>Gestión</u> <u>2021-2022</u>	<u>Gestión</u> <u>2020-2021</u>	<u>Variación</u>
NO CORRIENTE	3,892,939	3,884,589	8,350
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	18,096	18,096	0
<i>Participaciones en Cotas Ltda.</i>	<u>18,096</u>	<u>18,096</u>	<u>0</u>
ACTIVO FIJO	3,813,308	3,806,985	6,323
<i>Terreno (Valor Actual)</i>	1,820,840	1,820,840	0
<i>Edificios (Valor Actual)</i>	2,080,698	2,080,698	0
<i>Depre Acum Edificios</i>	(677,273)	(677,273)	0
<i>Mejoras En Edificio</i>	291,431	291,431	0
<i>Eq Electronicos (Valor Actual)</i>	133,822	133,822	0
<i>Depre Acum Eq. Electronicos</i>	(38,513)	(38,513)	0
<i>Mobiliario (Valor Actual)</i>	184,308	182,468	1,839
<i>Depre Acum Mobiliario</i>	(31,683)	(31,683)	0
<i>Instalaciones (Valor Actual)</i>	107,749	107,749	0
<i>Depre Acum Instalaciones</i>	(107,742)	(107,742)	0
<i>Eq. Computacion (Valor Actual)</i>	95,497	91,014	4,484
<i>Depre Acum Eq. Computacion</i>	(63,548)	(63,548)	0
<i>Herramientas (Valor Actual)</i>	7,950	7,950	0
<i>Muebles y Enseres Cabaña</i>	<u>9,772</u>	<u>9,772</u>	<u>0</u>
ACTIVOS DIFERIDO	61,535	59,508	2,027
<i>Confección Uniforme Instituto</i>	2,027	0	2,027
<i>Inmobiliaria Las Misiones</i>	<u>59,508</u>	<u>59,508</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO	<u>4,323,407</u>	<u>4,246,056</u>	<u>77,350</u>
CUENTAS DE ORDEN	4,546,230	3,976,373	569,857
<i>Mensualidades En Mora</i>	<u>4,546,230</u>	<u>3,976,373</u>	<u>569,857</u>

Gabriel Villegas Jordán
GERENTE

BALANCE GENERAL
PRACTICADO A, JULIO 31 DE 2022
(Expresado en Bolivianos)

	Gestión 2021-2022	Gestión 2020-2021	Variación
PASIVO			
CORRIENTE	59,029	75,303	(16,275)
CUENTAS X PAGAR INSTITUCIONES	9,729	17,859	(8,130)
<i>Federacion de Profesionales</i>	1,197	2,394	(1,197)
<i>Colegio Nacional de Veterinarios</i>	8,254	5,494	2,760
<i>Comite Civico Pro Santa Cruz</i>	278	9,971	(9,693)
CTAS. X PAGAR SEGURO SOCIAL	4,099	7,137	(3,038)
<i>Caja Petrolera de Salud</i>	1,629	2,062	(433)
<i>Aportes por pagar AFP</i>	1,460	3,319	(1,859)
<i>Aporte Patronal</i>	1,010	1,756	(746)
CTAS. X PAGAR IMPUESTOS	6,198	426	5,772
<i>IT Impuesto Transacciones</i>	583	426	157
<i>Debito Fiscal IVA</i>	5,615	0	5,615
CUENTAS X PAGAR PERSONAL	26,975	31,217	(4,242)
<i>Sueldos Por Pagar</i>	13,377	18,965	(5,589)
<i>Aguinaldo Por Pagar</i>	10,275	11,952	(1,677)
<i>Comisiones De Cobranzas</i>	2,836	0	2,836
<i>Bono Transporte</i>	150	300	(150)
<i>Bono Antigüedad</i>	338	0	338
CTAS POR PAGAR A PROFESIONALES	0	6,592	(6,592)
<i>Devolucion por Servicios</i>	0	3,096	(3,096)
<i>Jornada oftalmologica por pagar</i>	0	3,496	(3,496)
CUENTAS VARIAS POR PAGAR	2,129	4,472	(2,343)
<i>Linder Alvarez</i>	0	3,772	(3,772)
<i>Ctas.varias por pagar asociados</i>	2,129	700	1,429
DIFERIDO	9,899	7,600	2,298
COBROS ANTICIPADOS	9,899	7,600	2,298
<i>Mensualidades Anticipadas</i>	7,622	7,600	21
<i>It Por Aplicar</i>	427	0	427
<i>Debito Fiscal Por Aplicar</i>	1,850	0	1,850
NO CORRIENTE	20,731	24,344	(3,613)
PREVISIONES	20,731	24,344	(3,613)
<i>Provision para Indemnizaciones</i>	20,731	24,344	(3,613)
TOTAL PASIVO	79,759	99,647	(19,888)

COLEGIO DE MEDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ "COMVETCRUZ"
NIT: 1026577029
Santa Cruz - Bolivia

BALANCE GENERAL
PRACTICADO A, JULIO 31 DE 2022
(Expresado en Bolivianos)

	<u>Gestión</u> <u>2021-2022</u>	<u>Gestión</u> <u>2020-2021</u>	<u>Variación</u>
PATRIMONIO	4,243,647	4,146,409	97,238
<i>Fondo Social</i>	4,024,431	4,024,431	0
<i>Fondo Pre-Inscripciones</i>	132,115	131,275	840
<i>Fondo Inscripciones</i>	710,306	636,938	73,368
<i>Ajuste (Mensualidades Incobrables)</i>	(541,036)	(541,036)	0
<i>Resultados Acumulados</i>	(106,760)	(133,765)	27,004
<i>Resultado Del Periodo</i>	<u>24,590</u>	<u>28,564</u>	<u>(3,974)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>4,323,407</u>	<u>4,246,056</u>	<u>77,350</u>
CUENTAS DE ORDEN	4,546,230	3,976,373	569,857
<i>Mensualidades en Mora</i>	<u>4,546,230</u>	<u>3,976,373</u>	<u>569,857</u>

Gabriel Villegas Jordán
GERENTE

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01-08-2021 al 31-07-2022
(Expresado en Bolivianos)

	Gestión 2021-2022	Gestión 2020-2021	Variación
INGRESOS	861,499	456,319	405,180
INGRESOS POR ARRIENDO	102,702	85,527	17,175
<i>Sanidad Agroalimentaria-G.D.A.</i>	36,000	49,680	(13,680)
<i>Nain Torrico Vidal</i>	0	3,000	(3,000)
<i>Avecac</i>	4,018	2,450	1,568
<i>Inst.Metropolitano</i>	38,815	24,500	14,315
<i>Amevea</i>	7,719	4,872	2,847
<i>Alq. De Cabaña</i>	2,305	1,025	1,280
<i>Instituto-Provida</i>	13,845	0	13,845
APORTACIONES ASOCIADOS	516,212	245,089	271,123
<i>Aportes Mensuales Asociados</i>	516,212	245,089	271,123
VENTA DE CERTIFICADOS	138,066	78,819	59,247
<i>Certificados De Vacunacion</i>	33,528	20,072	13,456
<i>Certificados Zoonitarios</i>	104,088	58,591	45,497
<i>Libros</i>	450	156	294
INGRESOS DIVERSOS	104,519	46,883	57,636
<i>Otros Ingresos</i>	3,836	6,970	(3,134)
<i>Alquiler de Salón de Conferenc</i>	1,500	9,140	(7,640)
<i>Ingreso Tesis-Udabol</i>	17,682	3,588	14,094
<i>Inscripciones Cursos-Varios</i>	36,200	0	36,200
<i>Carnet Afiliado</i>	25,560	16,500	9,060
<i>Ingreso Tesis-Ueb</i>	8,639	0	8,639
<i>Ingreso P/Recuperar IVA</i>	11,102	10,685	417
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	861,499	456,319	405,180

COLEGIO DE MEDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ "COMVETCRUZ"

NIT: 1026577029

Santa Cruz - Bolivia

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01-08-2021 al 31-07-2022
(Expresado en Bolivianos)

		<u>Gestión</u> <u>2021-2022</u>	<u>Gestión</u> <u>2020-2021</u>	<u>Variación</u>
EGRESOS				
Menos: GASTOS DE OPERACION		836,909	427,754	409,155
SUELDOS Y SALARIOS		220,735	133,773	86,962
Haber Basico	N-1	162,114	129,173	32,941
Bono Antigüedad		14,890	0	14,890
Bono de Transporte		3,174	4,600	(1,426)
Comisiones	N-2	40,557	0	40,557
CARGAS SOCIALES		48,017	43,316	4,701
Caja Petrolera de Salud		22,267	15,904	6,364
Afp Adm. Fondo Pensiones		5,400	17,007	(11,606)
Aporte Patronal		13,181	9,452	3,729
Multas E Interes	N-3	7,168	954	6,214
BENEFICIOS SOCIALES		63,122	23,904	39,218
Aguinaldos		20,184	11,952	8,232
Indemnizaciones		30,079	11,952	18,127
Desahucio		12,859	0	12,859
SERVICIOS PUBLICOS		65,398	29,017	36,381
Energia Electrica Cre	N-4	47,688	13,597	34,091
Agua Potable / Saguapac	N-5	9,109	2,913	6,196
Telefonia Fija / Cotas		1,297	0	1,297
Telefonia Movil		130	880	(750)
Telefonia Nal. E Int.		7	699	(692)
Servicio de Internet		4,662	9,869	(5,206)
Dominio Página Web		930	630	300
Cotas Tv Cable		1,574	430	1,145
SERVICIOS PROFESIONALES		66,245	57,970	8,275
Asistencia Contable	N-6	20,677	14,430	6,247
Asistencia Sistema Contable		1,992	600	1,392
Asistencia Redes Sociales		0	32,500	(32,500)
Honorarios Otros Profesionales	N-7	30,296	10,440	19,856
Serviciotribunal-Tesis		13,280	0	13,280
MANTENIMIENTO ACTIVOS		37,794	11,741	26,053
Mantenimiento Edificios		15,047	0	15,047
Mantenimiento Instalaciones		12,443	8,191	4,252
Mantenimiento Eq. Computacion		5,531	2,180	3,351
Mant. Acondicionadores Aire		4,118	750	3,368
Mantenimiento Mobiliario		350	620	(270)
Mantenimiento Equipos E Impres		305	0	305
MATERIALES PARA ACTIVOS		12,829	10,842	1,986
Material De Ferreteria		1,334	1,327	7
Material De Limpieza		3,120	3,305	(185)
Enseres y Electrodomésticos		260	415	(155)
Tinta y Recarga P/Impresoras		414	0	414
Insumos Carnetización		7,701	5,795	1,906

COLEGIO DE MEDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ "COMVETCRUZ"
NIT: 1026577029
Santa Cruz - Bolivia

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01-08-2021 al 31-07-2022
(Expresado en Bolivianos)

	<u>Gestión</u> <u>2021-2022</u>	<u>Gestión</u> <u>2020-2021</u>	<u>Variación</u>
MATERIAL DE OFICINA	7,831	5,432	2,399
<i>Utiles de Escritorio</i>	2,917	1,774	1,144
<i>Impresos y Papeleria</i>	1,498	1,050	448
<i>Fotocopias</i>	322	208	114
<i>Material Bioseguridad</i>	3,094	2,401	694
APORTES INSTITUCIONES	27,273	12,729	14,545
<i>Comite Civico Pro-Sez</i>	3,341	1,949	1,392
<i>Federacion Profesionales</i>	22,433	10,780	11,653
<i>Amup</i>	1,500	0	1,500
APORTES EVENTOS	21,088	3,505	17,583
<i>Donaciones; Auspicios-Solidari</i>	2,942	2,200	742
<i>Gastos:Afiches,Alq.Canchas-Dep</i>	993	1,305	(312)
<i>Campeonatos/Olimpiadas-Deporti</i>	17,153	0	17,153
FERIAS	2,530	0	2,530
<i>Expocruz</i>	2,530	0	2,530
GASTOS BANCARIOS	218	0	218
<i>Chequeras / Formularios</i>	218	0	218
IMPUESTOS SIN	4,680	3,835	844
<i>Impuestos Transacciones</i>	4,364	2,799	1,565
<i>Servicios-Defacturacion</i>	0	1,000	(1,000)
<i>Impuesto a las Transacciones Financieras</i>	316	36	280
IMPUESTOS ALCALDIA	1,437	0	1,437
<i>Patente Funcionamiento</i>	1,437	0	1,437
CUENTAS FISCALES	12,353	12,398	(45)
<i>Ministerio De Trabajo</i>	628	266	362
<i>Deducciones IVA P/Ingreso</i>	11,725	12,132	(407)
EGRESOS MENORES	16,950	17,566	(616)
<i>Refrigerios Oficina</i>	4,549	10,501	(5,952)
<i>Suscripciones Revistas,Periodi</i>	500	348	152
<i>Transporte Urbano</i>	3,445	2,307	1,138
<i>Courier/Envíos</i>	2,785	998	1,787
<i>Tramites</i>	5,250	270	4,980
<i>Otros Gastos Menores</i>	422	3,142	(2,721)
CASTIGO INCOBRABLES	0	340	(340)
<i>Castigo Cuentas Incobrables</i>	0	340	(340)

COLEGIO DE MEDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ "COMVETCRUZ"
NIT: 1026577029

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01-08-2021 al 31-07-2022
(Expresado en Bolivianos)

		<u>Gestión</u> <u>2021-2022</u>	<u>Gestión</u> <u>2020-2021</u>	<u>Variación</u>
REUNIONES ORDINARIAS		5,787	641	5,146
<i>Atencion Directores</i>	<i>N-10</i>	5,787	641	5,146
GASTOS ASAMBLEAS		18,112	825	17,287
<i>Atenciones Asambleas</i>	<i>N-11</i>	5,446	825	4,621
<i>Mat. de Escritorio, Fotocop.,</i>		55	0	55
<i>Gastos Notariales y Otros</i>		3,500	0	3,500
<i>Gastos Elecciones Directorio</i>		9,111	0	9,111
EVENTOS SOCIOS		73,113	320	72,793
<i>Fiesta Aniversario</i>	<i>N-12</i>	51,849	0	51,849
<i>Atenciones Socios</i>	<i>N-13</i>	21,263	320	20,943
CAPACITACION A SOCIOS		12,177	4,024	8,153
<i>Seminarios, Cursos, Conferencia</i>		8,868	0	8,868
<i>Gtos. Publicidad, Redessociales,</i>		2,709	4,024	(1,315)
<i>Charlas, Capacitacion-Gratuitas</i>		600	0	600
INFORMACION A SOCIOS		9,900	1,200	8,700
<i>Memorias, Gacetas, Boletines</i>		9,900	1,200	8,700
IMPRESION CERTIFICADOS		29,109	9,420	19,689
<i>Certificados Zoosanitarios</i>		17,228	6,264	10,964
<i>Certificados Vacunacion</i>		11,881	3,156	8,725
COMISIONES Y DESCUENTOS		60,134	44,474	15,660
<i>Descuento Pago Anticipado</i>		59,759	36,958	22,801
<i>Condonaciones</i>		376	7,517	(7,141)
DIPLOMADO MARKETING AGROPECUAR		2,088	0	2,088
<i>Honorarios Profesionales</i>		2,088	0	2,088
AJUSTES INFLACION		17,992	481	17,511
<i>A I T B</i>		6	10	(4)
<i>Diferencia De Cambio</i>		112	471	(359)
<i>Ajuste Cargo-Abono</i>		17,874	0	17,874
RESULTADO DEL PERIODO		24,590	28,564	(3,974)

Gabriel Villegas Jordán
GERENTE

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

COLEGIO DE MEDICOS VETERINARIOS DE SANTA CRUZ "COMVETCRUZ"

DETALLE DE EGRESOS

(Expresado en bolivianos)

NOTA 1 HABER BASICO

	Gestión
	2021-2022
<i>Planilla de agosto a diciembre 2021</i>	56,492
<i>Planilla de enero a julio 2022</i>	105,622
TOTAL	162,114

NOTA 2 COMISIONES

<i>Comisiones 10% S/>USD.4000</i>	40,557
TOTAL	40,557

NOTA 3 MULTAS E INTERESES

<i>Multas e intereses-omisión DDJJ 2019</i>	7,168
TOTAL	7,168

NOTA 4 ENERGÍA ELÉCTRICA

<i>Energía eléctrica CRE-desde mayo 2020</i>	47,688
TOTAL	47,688

NOTA 5 AGUA POTABLE

<i>Agua potable / Saguapac - desde septiembre 2020</i>	9,109
TOTAL	9,109

NOTA 6 ASISTENCIA CONTABLE

<i>Honorarios consultor anterior más aguinaldo</i>	10,225
<i>Honorarios actual más EEFF</i>	10,452
TOTAL	20,677

NOTA 7 HONORARIOS OTROS PROFESIONALES

<i>Honorarios G.Gral. desde sep-dic 2021 (no planilla)</i>	30,296
TOTAL	30,296

NOTA 8 FEDERACIÓN PROFESIONALES

<i>Aportes de enero 2019 / agos a dic 2021</i>	7,183
<i>Premiación profesional metiroria</i>	1,950
<i>Aporte de enero a julio 2022</i>	8,380
<i>Inscripción de equipos para olimpiadas</i>	4,920
TOTAL	22,433

DETALLE DE EGRESOS*(Expresado en bolivianos)*

	Gestión 2021-2022
NOTA 9 CAMPEONATO OLIMPIADA	
<i>Devolución pasajes</i>	3,040
<i>Hospedaje Viáticos</i>	2,595
<i>Inscripción equipos</i>	2,480
<i>Material deportivo</i>	1,137
<i>Transporte</i>	3,009
<i>Uniforme</i>	2,346
<i>Alquiler cancha-entrenador-refrigerios y otros</i>	2,346
<i>Botiquín</i>	200
TOTAL	17,153
NOTA 10 ATENCIÓN DIRECTORES	
<i>Cena y refrigerios</i>	3,097
<i>Cena fin de año-cabaña</i>	2,100
<i>Arreglo florales-navideño</i>	200
<i>Refrigerios presentación EEFF</i>	390
TOTAL	5,787
NOTA 11 ATENCIONES ASAMBLEA	
<i>Alquiler salón auditores</i>	2,100
<i>Avisos periódicos</i>	1,716
<i>Alquiler equipos de presentación</i>	150
<i>Servicios de protocolos de seguridad y guardias</i>	800
<i>Alquiler equipos de sonidos</i>	600
<i>Refrigerios</i>	80
TOTAL	5,446
NOTA 12 FIESTA ANIVERSARIOS	
<i>Preparación de comidas</i>	36,000
<i>Grupo musical</i>	9,000
<i>Alquiler club social</i>	1,400
<i>Manilla</i>	560
<i>Maestro de ceremonia</i>	1,400
<i>Invitaciones</i>	735
<i>Azafatas</i>	350
<i>Filmación</i>	400
<i>Bebidas</i>	2,004
TOTAL	51,849
NOTA 13 ATENCIÓN A SOCIOS	
<i>Reconocimiento y plaquetas</i>	6,070
<i>Ramos floral</i>	175
<i>Impresión de agendas</i>	14,500
<i>Varios materiales</i>	518
TOTAL	21,263

Gabriel Villegas Jordán

GERENTE