

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS - "CBC"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-23	31-12-22	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31-12-23	31-12-22
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>				<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Fondos en efectivo y/o equivalente				Cuentas por pagar comerciales		43,470	52,247
de efectivo en caja y bancos	3	873,998	873,871	Otras Cuentas por Pagar	10	673,470	613,623
Cuentas por cobrar comerciales	4	31,865	89,567	Total Pasivo Corriente		716,940	665,870
Cuentas por cobrar a cooperantes	5 - 11	378,449	621,287	<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Prestamos por cobrar internos		568,438	501,737	Fondos en Administración por Ejecutar:			
Anticipos otorgados a proveedores		252,107	273,023	Convenios de Cooperación	11	1,301,199	1,360,220
Existencias	6	128,075	99,394	Total Pasivo No Corriente		2,018,139	2,026,090
Activos diferidos		78,724	54,713	Total Pasivo		2,735,079	2,691,960
Total Activo Corriente		2,311,656	2,513,592	<b>PATRIMONIO:</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>				Capital Institucional		96,780	96,780
Activos culturales	7	303,752	303,752	Capital Adicional		10,135,465	10,145,472
Inversiones	8	225,480	225,480	Superávit (Déficit Acumulados)		( 6,848,200)	( 6,481,838)
Activo Fijo - Neto de depreciación	9	2,542,217	2,714,710	Total Patrimonio		3,384,045	3,760,414
Activos Intangibles - Neto		19,079	28,970				
Total Activo No Corriente		3,090,528	3,272,912				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5,402,184</b>	<b>5,786,504</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,402,184</b>	<b>5,786,504</b>

EVASNS TAPIA & ASOCIADOS



FIRMADO SOLAMENTE PARA  
FINES DE IDENTIFICACIÓN

Ver Notas Adjuntas.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(Expresado en Soles)

	NOTAS	31-12-23	31-12-22
<b>Ingresos Operativos:</b>			
Subvención de proyectos convenios de cooperación	13	4,016,344	4,284,170
Ingresos por venta bienes y servicios	14	550,039	730,531
<b>Total Ingresos Operativos</b>		<b>4,566,383</b>	<b>5,014,701</b>
<b>Costos y Gastos Operativos:</b>			
Costo y gastos operativos	15	( 4,730,916)	( 4,805,612)
Costo de ventas de bienes	16	( 11,832)	( 13,527)
<b>Total Costos y Gastos Operativos</b>		<b>( 4,742,748)</b>	<b>( 4,819,139)</b>
Superávit Operativo Antes de Provisiones		( 176,365)	195,562
Gastos financieros		( 23)	( 17,856)
Depreciación de activos fijo	2	-	( 199,681)
Amortización de activos intangibles	2	-	( 10,791)
Superávit Operativo		( 176,388)	( 32,766)
<b>Otros Ingresos (Gastos) Institucionales:</b>			
Superávit (déficit) por diferencia de cambio	2	( 17,597)	( 54,253)
<b>Superávit del Ejercicio</b>		<b>( 193,985)</b>	<b>( 87,019)</b>

EVASNS TAPIA &amp; ASOCIADOS


FIRMADO SOLAMENTE PARA  
FINES DE IDENTIFICACIÓN

Ver Notas Adjuntas.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL NETO

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(Expresado en Soles)

DETALLE	CAPITAL INSTITUCIONAL	RESERVA DE DONACIONES			SUPERAVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		ACTIVO FIJO E INTANGIBLES	INVERSIONES	TOTAL RESERVA DE DONACIONES		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	96,780	9,943,343	225,480	10,168,823	( 6,605,290)	3,660,313
Donación activos fijos	-	269,872	-	269,872	-	269,872
Activos intangibles	-	4,620	-	4,620	-	4,620
Transferencia de Depreciación y amortización del ejercicio	-	( 210,471)	-	( 210,471)	210,471	-
Ajuste de ejercicio anterior	-	( 87,372)	-	( 87,372)	-	( 87,372)
Déficit del Ejercicio	-	-	-	-	( 87,019)	( 87,019)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	96,780	9,919,992	225,480	10,145,472	( 6,481,838)	3,760,414
Donación activos fijos	-	62,415	-	62,415	-	62,415
Transferencia de activos fijos a la reserva	-	172,377	-	172,377	( 172,377)	-
Activos intangibles	-	1,950	-	1,950	-	1,950
Depreciación activos fijos	-	( 234,908)	-	( 234,908)	-	( 234,908)
Amortización activos intangibles	-	( 11,841)	-	( 11,841)	-	( 11,841)
Déficit del Ejercicio	-	-	-	-	( 193,985)	( 193,985)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	96,780	9,909,985	225,480	10,135,465	( 6,848,200)	3,384,045

EVASNS TAPIA &amp; ASOCIADOS


FIRMADO SOLAMENTE PARA  
FINES DE IDENTIFICAIÓN

Ver notas adjuntas

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS - "CBC"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-23	31-12-22
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Ingresos por donaciones	4,264,525	3,234,497
Cobranzas en efectivo por venta de bienes y servicios	607,741	791,698
Otros ingresos recibidos	10,291	-
Pago a proveedores	( 2,524,918)	( 2,735,399)
Pago de remuneraciones y otros beneficios sociales	( 1,958,725)	( 1,946,477)
Pago de tributos y contribuciones sociales	( 327,872)	( 196,447)
Otros pagos en efectivo	( 27,912)	( 72,109)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	43,130	( 924,237)
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Pago por compra de activo fijo e intangibles	( 64,365)	( 274,492)
Disminución del Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	( 64,365)	( 274,492)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos recibidos	3,151	189,958
Préstamos otorgados	( 2,780)	( 222,751)
Cobro anticipados de clientes	20,991	352,615
Pago anticipados a proveedores	-	( 287,123)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	21,362	32,699
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO EN EL PERIODO</b>	127	( 1,166,030)
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	873,871	2,039,901
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	873,998	873,871

EVASNS TAPIA & ASOCIADOS



FIRMADO SOLAMENTE PARA  
FINES DE IDENTIFICAIÓN

Continuación..

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS - "CBC"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-23	31-12-22
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO		
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE		
LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit (déficit) del ejercicio	( 193,985)	( 87,019)
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas		
que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación y amortización del ejercicio	-	210,472
Ajuste patrimonial	64,364	187,121
Cargos y abonos por cambios netos en el		
activo y pasivo:		
(Aumento) Disminución de Activos y Aumento		
(Disminución) de Pasivos:		
Fondos de proyectos por ejecutar	183,816	( 1,236,794)
Cuentas por cobrar	57,702	49,243
Existencia	( 28,682)	( 10,610)
Cuentas por pagar	( 40,085)	( 36,650)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente		
de Actividades de Operación	43,130	( 924,237)

**EVASNS TAPIA & ASOCIADOS**



**FIRMADO SOLAMENTE PARA  
FINES DE IDENTIFICACIÓN**

Ver Notas Adjuntas