

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023

(Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-24	31-12-23	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31-12-24	31-12-23
ACTIVO CORRIENTE:				PASIVO CORRIENTE:			
Fondos en efectivo y/o equivalente				Cuentas por pagar comerciales		20,996	43,470
de efectivo en caja y bancos	3	1,215,395	873,998	Prestamos por pagar internos	6	356,262	571,783
Cuentas por cobrar comerciales	4	16,137	31,865	Anticipos recibidos de clientes		20,949	17,900
Cuentas por cobrar a cooperantes	5 - 11	120,197	378,449	Otras Cuentas por Pagar	12	67,289	83,787
Prestamos por cobrar internos	6	356,262	568,438	Total Pasivo Corriente		465,496	716,940
Anticipos otorgados a proveedores		76,183	252,107	PASIVO NO CORRIENTE:			
Existencias	7	107,827	128,075	Fondos en Administración por Ejecutar:			
Otros activos diferidos	8	89,379	78,724	Convenios de Cooperación	13	1,186,707	880,434
Total Activo Corriente		1,981,380	2,311,656	Fondos por encargo		-	420,765
ACTIVO NO CORRIENTE:				Total Pasivo No Corriente		1,186,707	1,301,199
Activos culturales	9	303,752	303,752	Total Pasivo		1,652,203	2,018,139
Inversiones	10	225,480	225,480	PATRIMONIO:			
Activo Fijo - Neto de depreciación	11	2,181,169	2,542,217	Capital Institucional		96,780	96,780
Activos Intangibles - Neto		10,824	19,079	Capital Adicional	14	447,528	10,135,465
Total Activo No Corriente		2,721,225	3,090,528	Superávit (Déficit Acumulados)		2,806,229	(6,654,215)
TOTAL ACTIVO				Déficit del ejercicio		(300,135)	(193,985)
		4,702,605	5,402,184	Total Patrimonio		3,050,402	3,384,045
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,702,605	5,402,184

EVANS TAPIA & ASOCIADOS



TE
PARAFINES DE IDENTIFICACIÓN

Ver Notas Adjuntas.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023

(Expresado en Soles)

	NOTAS	31-12-24	31-12-23
Ingresos Operativos:			
Subvención de proyectos convenios de cooperación	15	4,414,092	4,016,344
Ingresos por venta bienes y servicios	16	512,863	550,039
Total Ingresos Operativos		4,926,955	4,566,383
Costos y Gastos Operativos:			
Costo y gastos operativos	17	(5,135,782)	(4,484,167)
Costo de ventas de bienes	18	(32,099)	(11,832)
Total Costos y Gastos Operativos		(5,167,881)	(4,495,999)
Superávit Operativo Antes de Provisiones		(240,926)	70,384
Ingresos financieros		317,477	5
Gastos financieros		(306)	(28)
Provisión par cobranza dudosa		(14,603)	-
Depreciación de activos fijo	2	(335,774)	(246,749)
Superávit Operativo		(274,132)	(176,388)
Otros Ingresos (Gastos) Institucionales:			
Superávit (déficit) por diferencia de cambio	2	(26,003)	(17,597)
Superávit del Ejercicio		(300,135)	(193,985)

EVANS TAPIA & ASOCIADOS



FIRMADO SOLAMENTE

PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

Ver Notas Adjuntas.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL NETO

Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023

(Expresado en Soles)

DETALLE	CAPITAL INSTITUCIONAL	RESERVA DE DONACIONES				SUPERAVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		ACTIVO FIJO	ACTIVO INTANGIBLE	INVERSIONES	TOTAL RESERVA DE DONACIONES		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	96,780	9,891,022	28,970	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 2022	96,780	9,890,906	19,079	225,480	10,135,465	(6,848,200)	3,384,045
Donación activos fijos	-	110,509	-	-	110,509	-	110,509
Reestructuración patrimonial	-	(9,654,429)	-	-	(9,654,429)	9,654,429	-
Activos intangibles	-	-	2,420	-	2,420	-	2,420
Depreciación activos fijos	-	(225,328)	-	-	(225,328)	-	(225,328)
Ajuste de activos	-	89,566	1,348	-	90,914	-	90,914
Amortización activos intangibles	-	-	(12,023)	-	(12,023)	-	(12,023)
Déficit del Ejercicio	-	-	-	-	-	(300,135)	(300,135)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	96,780	211,224	10,824	225,480	447,528	2,506,094	3,050,402

EVANS TAPIA & ASOCIADOS


FIRMADO SOLAMENTE
PARAFINES DE IDENTIFICACIÓN

Ver notas adjunter notas adjuntas

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023

(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-24	31-12-23
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	4,958,802	4,264,525
Cobranzas en efectivo por venta de bienes y servicios	594,848	607,741
Otros ingresos recibidos	320,972	10,291
Pago a proveedores	(2,761,147)	(2,524,918)
Pago de remuneraciones y otros beneficios sociales	(2,284,954)	(1,958,725)
Pago de tributos y contribuciones sociales	(320,050)	(327,872)
Otros pagos en efectivo	(28,022)	(27,912)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	480,449	43,130
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pago por compra de activo fijo e intangibles	(311,901)	(64,365)
Disminución del Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	(311,901)	(64,365)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos	-	3,151
Préstamos otorgados	(6,125)	(2,780)
Cobro anticipados de clientes	-	20,991
Pago anticipados a proveedores	178,974	-
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	172,849	21,362
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	341,397	127
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	873,998	873,871
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,215,395	873,998

EVANS TAPIA & ASOCIADOS


FIRMADO SOLAMENTE
PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

Continuación..

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)

Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023

(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-24	31-12-23
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO		
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE		
LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Déficit del ejercicio	(300,135)	(193,985)
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas	-	
que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación y amortización del ejercicio	347,796	-
Ajuste patrimonial	(33,506)	64,364
Costo de activos fijos e ntangibles vendidos/retirados	336,104	-
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	141,064	183,816
Cuentas por cobrar	17,510	57,702
Existencia	20,248	(28,682)
Cuentas por pagar	(48,632)	(40,085)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente		
de Actividades de Operación	480,449	43,130

EVANS TAPIA & ASOCIADOS



PARA
PARAFINES DE IDENTIFICACIÓN

Ver Notas Adjuntas