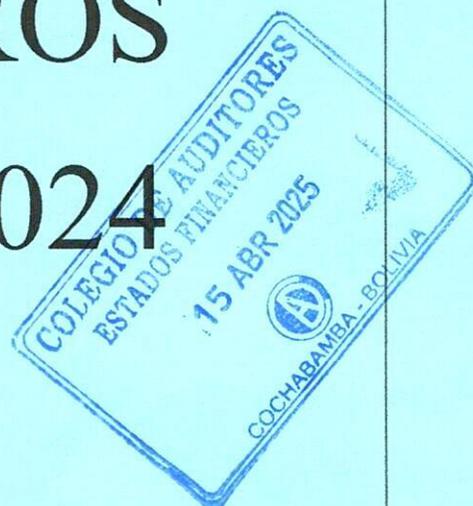




ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2024





**COLEGIO DEPARTAMENTAL DE AUDITORES
COCHABAMBA - BOLIVIA**
PERSONERÍA JURÍDICA - R. S. 213689 - 15/Marzo/94 NIT: 1022051025

**CERTIFICADO DE CONTROL DEL
EJERCICIO PROFESIONAL**

Nro: 2025-202444

Calle Jordán N° 0224 - Edif. Abugoch
Planta Baja Of. 002 - Telfs.: 4509208 - 42566331
www.auditores.org.bo

ORIGINAL

Sin Derecho a Crédito Fiscal

CERTIFICADO PARA BALANCE DE GESTION



Para la Empresa : EMPRESA MISICUNI

NIT:1009433028 Domicilio:

Nombre Lic. Aud.: Castro Hidalgo David Edwin

Factura: 21047

Importe Bs.: 50.00 Son: CINCUENTA 00/100 BOLIIVIANOS

15 abril 2025



[Signature]

Lic. Aud. Frober Crispin Callejas

SECRETARÍA DE FINANZAS

[Signature]

Lic. Aud. Oliver A. Perez Anturiano

PRESIDENTE

(SELLO)

ESTE CERTIFICADO TIENE VALIDEZ POR 30 DÍAS



IMPUESTOS NACIONALES

FORMULARIO DE RECEPCION DE ESTADOS FINANCIEROS, MEMORIA ANUAL Y/O ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA - EPT

Codigo: R-0925-01
Versión: 1

NIT:	1009433028	Administración:	COCHABAMBA GC	Nombre o Razon Social:	EMPRESA MISICUNI	Caracter Entidad:	EMPRESA PÚBLICA				
Cierre de Gestión (Año/Mes):	24	12	Fecha de Vencimiento:	30/04/2025	Fecha de Presentación:	15/04/2025	Usuario Receptor:	NADIR MICAELA CHOQUE CHAMBI			
Cantidad de Cuerpos:	2	Fs. Cuerpo 1:	134	Fs. Cuerpo 2:	131	Fs. Cuerpo 3:		Fs. Cuerpo 4:		Fs. Cuerpo 5:	

Rubro I. De conformidad con lo establecido en el Parágrafo I del Artículo 4 de la Resolución Normativa de Directorio 101800000004 de 02/03/2018 Presentación de Estados Financieros y de Información Tributaria Complementaria en Físico y Digital, los sujetos pasivos del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) obligados a llevar registros contables, con Ventas y/o Ingresos Brutos Anuales, iguales o mayores a Bs1.200.000.- (Un millón doscientos mil 00/100 Bolivianos), deberán presentar la siguiente documentación:

Cod.	Detalle	Presenta	No Presenta
1	Balance General	X	
2	Estado de Resultados (Pérdidas y Ganancias)	X	
3	Estado de Resultado Acumulados (Estado de Evolución del Patrimonio)	X	
4	Estado de Cambios de la Situación Financiera (Estado de Flujo de Efectivo)	X	
5	Notas a los Estados Financieros	X	
6	Dictamen de Auditoría Externa (Informe del Auditor Independiente)	X	
7	Dictamen Tributario	X	
8	Informe de Procedimientos Mínimos Tributarios	X	
9	Información Tributaria Complementaria	X	

Marque con una X según la documentación presentada. Registre la cantidad de Fojas por cuerpo en los recuadros superiores.

Observaciones:

Rubro II. De conformidad con lo establecido en el Parágrafo II del Artículo 4 de la Resolución Normativa de Directorio 101800000004 de 02/03/2018 Presentación de Estados Financieros y de Información Tributaria Complementaria en Físico y Digital, los sujetos pasivos del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) obligados a presentar Memoria Anual, con Ingresos Anuales, iguales o mayores a Bs1.200.000.- (Un millón doscientos mil 00/100 Bolivianos), deberán presentar la siguiente documentación:

Cod.	Detalle	Presenta	No Presenta
1	Estado de Situación Patrimonial		
2	Estado de Actividades		
3	Estado de Flujo de Efectivo		
4	Dictamen de Auditoría Externa (Informe del Auditor Independiente)		
5	Dictamen Tributario		
6	Informe de Procedimientos Mínimos Tributarios		
7	Información Tributaria Complementaria		

Marque con una X según la documentación presentada. Registre la cantidad de Fojas por cuerpo en los recuadros superiores.

Observaciones:

Rubro III. De conformidad con los artículos 7º, 8º y 9º de la Resolución Normativa de Directorio Nº 10-0008-15 de 30/04/2015, los sujetos pasivos del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) cuyas operaciones con partes vinculadas en una gestión anual sean iguales o mayores a Bs15.000.000.- (Quince millones 00/100 Bolivianos), deberán presentar:

Cod.	Detalle	Presenta	No Presenta	Fojas
1	Estudio de Precios de Transferencia - EPT			

Marque con una X según la documentación presentada y registre la cantidad de fojas por documento.

Rubro IV. Verificación de aspectos relacionados con las condiciones, medios y plazos de presentación:

Cod.	Detalle	SI	No	Fecha
1	Presentación dentro de los 120 días posteriores a la fecha de cierre de gestión	X		15/04/2025
2	Firma del Titular del NIT para Empresas Unipersonales o Representante Legal para Personas Jurídicas	X		
3	Firma del profesional con Título en Provisión Nacional de Auditor Financiero, Contador Público Autorizado, Contador General, Licenciado o doctor en Ciencias Económicas y Financieras	X		

Marque con una X según lo verificado.

Recomendaciones: Se debe imprimir en dos ejemplares, una copia para el contribuyente y otro para la carpeta de recepción, debe llevar sello de recepción, con los siguientes datos minimamente: Lugar, fecha y hora.

Otras Observaciones:

SE QUITO EL ANILLADO DEL EJEMPLAR EN EL SIN, EN SU LUGAR SE PROCEDIÓ AL COSTURADO DEL DOCUMENTO, EN CONFORMIDAD FIRMA SEGÚN NORMATIVA.

Firma y Sello del Servidor Público
Nadir Micaela Choque Chambi
TÉCNICO V
DPTO. DE RECAUDACIÓN Y EMP.
GERENCIA GRACO COCHABAMBA
SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES

SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES
GERENCIA GRACO COCHABAMBA
DEPARTAMENTO DE RECAUDACIÓN
EMPADRONAMIENTO*

Firma del Contribuyente
Declaración de firma: C.I. 4492481

15 ABR 2025

RECIBIDO

Nombre: N. Choque Chambi Firma: [Firma]
Fojas: 134-131 Hrs: 15:28



(A) CABECERA DE LA DECLARACION JURADA			
NOMBRE(S) Y APELLIDO(S) O RAZÓN SOCIAL DEL SUJETO PASIVO EMPRESA MISICUNI		NÚMERO DE ORDEN 39146207608	
NIT 1009433028	PERIODO Mes: 12 Año: 2024	FOLIO USO ENTIDAD FINANCIERA O COLECTURIA	

a	Ejercicio de	12	Meses Comprendidos Entre el	20240101	Y el	20241231
---	--------------	----	-----------------------------	----------	------	----------

DDJJ ORIGINAL		DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE RECTIFICA	
DDJJ Original	534	<input checked="" type="checkbox"/>	
a	No. Resolución Administrativa	518	
b	Formulario	537	0
d	Nro. de Orden a Rectificar	521	0

DETERMINACION DEL SALDO DEFINITIVO A FAVOR DEL FISCO O DEL CONTRIBUYENTE			
a	Utilidad contable de la gestión de Estados Financieros	42	0
b	Pérdida contable de la gestión de Estados Financieros	68	46544651
c	Total Gastos No Deducibles	71	3216
d	Total Regularizaciones para Imputar Gastos Deducibles	480	0
e	Total Rentas No Gravadas	495	0
f	Total Consolidado de Importes Cancelados Durante la Gestión por Actividades Parcialmente Realizadas en el País	345	0
g	Utilidades de las ventas a plazos que van a ser diferidas para la siguiente gestión fiscal	563	0
h	Utilidades de las Ventas a Plazos Diferidos Durante la Gestión Fiscal Anterior	589	0
i	Utilidad Neta (C042 + C071 + C589 - C068 - C480 - C495 - C563; Si > 0)	592	0
j	Pérdida Neta (C068 + C480 + C495 + C563 - C042 - C071 - C589; Si > 0)	606	46541435
k	Pérdida No Compensada Gestión Anterior (C1013 del Form. de la Gestión Anterior)	619	144533681
l	Pérdida No Compensada Para la Gestión Siguiete (C606 + C619 - C592; Si > 0)	1013	191075116
m	Utilidad Neta Imponible (C592 - C606 - C619; Si > 0)	26	0
n	Impuesto determinado (25% Sobre el importe de C026)	909	0
o	Pagos a Cuenta Realizados en DDJJ Anterior y/o en Boletas de Pago	622	0
p	Saldo Disponible de Pagos del Período Anterior a Compensar	640	0
q	Diferencia a Favor del Contribuyente para el Siguiete Período (C622 + C640 - C909; Si > 0)	747	0
r	Saldo Definitivo a Favor del Fisco (C909 - C622 - C640; Si > 0)	996	0
s	Imputación de Crédito en Valores (Sujeto a Verificación y Confirmación por Parte del S.I.N.)	677	0
t	Impuesto a Pagar en Efectivo (C996-C677;Si > 0). (Si la Presentación es Fuera de Término, Debe Realizar el Pago en la Boleta F.1000)	576	0

Fecha de Impresión: 09/04/2025

RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO
ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA MISICUNI AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

VISTOS:

A fin de dar cumplimiento con el Art.22 de la Ley N°062 del 28/11/2010 para presentar los **ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA MISICUNI AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**, y:

CONSIDERANDO:

Que, mediante Informe Técnico UCC/IN/05/2025, de fecha 03/02/2025, el Lic. David Castro Hidalgo - Resp. Unidad de Contabilidad y Comercialización, Vía: Lic. Mariela Balderrama Rodríguez - Gerente Administrativo Financiero y Comercial a.i., indican que el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP), a través de Viceministerio de Presupuesto y Contabilidad Fiscal, en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 22 de la Ley N°062 de 28 de noviembre de 2010, vigente para su aplicación, mismo que indica: "...las entidades del Sector Público establecidas en la Constitución Política del Estado, deberán presentar sus Estados Financieros hasta el 28 de febrero del siguiente año..."; por lo que recomiendan remitir los Estados Financieros de la gestión 2024 a la Unidad de Auditoría Interna y a Asesoría Legal de la Empresa Misicuni para su análisis e informe legal y que adjunte el correspondiente proyecto de Resolución que apruebe los Estados Financieros de la Empresa Misicuni de la gestión 2024, para su posterior remisión a la Dirección General de Contabilidad Fiscal dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas **hasta el 28 de febrero de 2025**, en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 22 de la Ley N°062 de 28 de noviembre de 2010, vigente para su aplicación; de esta manera cumplir con el plazo de presentación de los Estados Financieros de la gestión 2024 y presentación de la documentación según el comunicado emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Que, Mediante Informe del Auditor Interno N° EM/UA/002/2025 de fecha 14/02/2025, el Lic. Jesús Álvaro Calatayud Jefe Unidad de Auditoría, indica que en cumplimiento de los Art.15 y 27 inciso e) de la Ley N°1178 y conforme al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría de la Entidad Pública, correspondiente a la presente gestión, así como en consideración a las Directrices para el examen de confiabilidad de registros y estados financieros gestión 2024.

Que, mediante Informe Legal AL/CPA/INF/20/2025 de fecha 14/02/2025, el Abg. René Mamani Almanza - Profesional Abogado de la Empresa Misicuni, indica que habiéndose realizado la remisión de los Estados Financieros de la gestión 2024 a la Unidad de Auditoría Interna y a Asesoría Legal y siendo necesaria la aprobación de los Estados Financieros de la gestión 2024, por parte del Directorio de la Empresa para su posterior remisión a la Dirección General de Contabilidad Fiscal **hasta el día 28 de febrero de 2025** y de esta manera cumplir con el plazo de presentación de los EE.FF. de la gestión 2024 y presentación de la documentación según Resolución Ministerial N° 467 y el comunicado del MEFP; por todos los antecedentes expuestos y con la finalidad de dar cumplimiento al Comunicado emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas como órgano se recomienda:

1. Dar cumplimiento a la Resolución Ministerial N° 467 y al Comunicado MEFP/VPCF/DGSG/N°06/2025 cuya referencia "Envío de Estados Financieros 2024 a través del SIGEP con Firma Digital" La Dirección General de Contabilidad Fiscal recuerda a las entidades del sector público que, en el marco del Artículo 22 de la Ley N°062 de 28 de noviembre de 2010 y de la normativa vigente, a fin de presentar Estados Financieros e informe de Auditoría de Confiabilidad realizada por el Auditor Interno de la Empresa Misicuni.
2. Poner a consideración del Directorio de la Empresa Misicuni, para su Aprobación de los Estados Financieros de la Gestión 2024 con el informe de Auditoría Interna según Art. 33 Inc. a), para su remisión a la Dirección General de Contabilidad Fiscal dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, a fin de dar cumplimiento con la Resolución Ministerial N° 467 y al Comunicado MEFP/VPCF/DGSG/N°06/2025 y sea mediante resolución expresa.

CONSIDERANDO:

Que, la Resolución Ministerial N°467 de fecha 31/12/2021, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, aprueba el **REGLAMENTO PARA LA ELABORACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO**, mismo que establece lo siguiente:

Artículo 30. ESTADOS FINANCIEROS, ESTADOS DE CUENTAS Y OTRA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA. Las entidades públicas deben presentar:

Los Estados Financieros básicamente deben ser presentados según formatos publicados en la página web del Ministerio de Economía y Finanzas Pública según indica el Núm. I, II, III, IV y V.

"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"

Artículo 33. AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORIA OPERATIVA.

Las entidades públicas deben presentar a la Dirección General de Contabilidad Fiscal la siguiente información:

a) **Informe de Auditoría** a los Estados Financieros.

Que, el **Estatuto Orgánico de la Empresa Misicuni Aprobado mediante Resolución de Directorio N°017/2006** de fecha 27/12/2006 establece lo siguiente:

ARTÍCULO 11.- (ATRIBUCIONES). Son atribuciones del Directorio las siguientes.

Inc. h) **Considerar y aprobar** la Memoria anual, el presupuesto de la gestión, su reformulación, **los Estados Financieros**, tratamiento de los excedentes y déficit de cada gestión y cualquier otro asunto no considerado por estos Estatutos.

ARTICULO 51.- (ESTADOS FINANCIEROS): Al término de cada gestión financiera y en los plazos establecidos por las normas legales en vigencia, **el Gerente General deberá presentar al Directorio, para su consideración y aprobación, los Estados Financieros con el correspondiente dictamen de Auditoría Externa**, de modo de disponer de información útil, oportuna y confiable, asegurando la razonabilidad de los informes y estados financieros.

ARTICULO 52.- (REMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS): Los Estados Financieros, debidamente auditados, serán presentados anualmente a la autoridad competente.

Que, **La Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia**, en su Artículo 410 parágrafo segundo, establece la aplicación de las normas jurídicas regidas por la siguiente jerarquía, de acuerdo a las competencias de las entidades territoriales:

1. Constitución Política del Estado.
2. Los tratados internacionales
3. Las leyes nacionales, los estatutos autonómicos, las cartas orgánicas y el resto de legislación departamental, municipal e indígena
4. Los decretos, reglamentos y demás resoluciones emanadas de los órganos ejecutivos correspondientes.

Que, los Estados Financieros de la Gestión 2024, se encuentran con la Auditoría de Confiabilidad realizada por el Auditor Interno de la Empresa Misicuni, mediante Informe N° EM/UAI/002/2025 y no así "con el correspondiente dictamen de Auditoría Externa" establecida en el Artículo 51 del Estatuto Orgánico, en virtud a que al momento de elaboración del Estatuto Orgánico de la Empresa Misicuni en fecha 27/12/2006, LA ESTRUCTURA ORGANIZATIVA NO INCLUYO A AUDITORIA INTERNA, razón por la cual se estableció a finales de la gestión 2006, que los Estados Financieros debían contar con el Dictamen de Auditoría Externa.

Que, en aplicación de la jerarquía normativa constitucional y legal establecida por el parágrafo II del Artículo 410 de la CPE, la **Resolución Ministerial N°467 de fecha 31/12/2021**, que aprueba el **REGLAMENTO PARA LA ELABORACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO**, mismo que en su Artículo 33 inciso a) determina que las entidades públicas deberán presentar los Estados Financieros con el Informe de Auditoría; esta normativa goza de preeminencia en el ordenamiento jurídico de acuerdo al Art. 410.II de la Ley Fundamental ante el Estatuto Orgánico de la Empresa Misicuni.

Que, de acuerdo con las previsiones del Art. 38 de la Ley 1178 de administración y Control Gubernamental "los profesionales y demás servidores públicos, son responsables por los informes y documentos que suscriben..."

POR TANTO

EL DIRECTORIO DE LA EMPRESA MISICUNI, COMO ÓRGANO JERÁRQUICO SUPERIOR DE LA EMPRESA MISICUNI Y MÁXIMA INSTANCIA RESOLUTIVA DE LA EMPRESA MISICUNI, EN USO DE LAS ATRIBUCIONES Y FACULTADES CONFERIDAS POR LAS LEYES Y EL ESTATUTO ORGANICO DE LA EMPRESA MISICUNI.

RESUELVE

ARTICULO PRIMERO: APROBAR los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, junto con la Auditoría de Confiabilidad realizada por el Auditor Interno de la Empresa Misicuni, mediante Informe N° EM/UAI/002/2025 de fecha 14/02/2025, para su remisión a la Dirección General de Contabilidad Fiscal dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Resolución de Directorio No. 02/2025

ARTICULO SEGUNDO: INSTRUIR al Gerente General asumir las acciones pertinentes para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas en la Auditoria de Confiabilidad realizada por el Auditor Interno de la Empresa Misicuni, mediante Informe N° EM/UA/002/2025 de fecha 14/02/2025.

ARTICULO TERCERO: INSTRUIR al Gerente General que una vez concluida la Auditoria externa se remita al directorio para su conocimiento y posterior aprobación.

ARTICULO CUARTA: Quedan encargados del cumplimiento de la presente Resolución, el Gerente General y el Gerente Administrativo Financiero y Comercial a.i. de la Empresa Misicuni.

Es dada en la Sala de Reuniones de la Empresa Misicuni el día de hoy 21 de febrero del año 2025.

3

REGISTRESE, COMUNIQUESE, CUMPLASE Y ARCHIVASE.

Ing. Zenon Miranda Ossio
PRESIDENTE a.i. DIRECTORIO
EMPRESA MISICUNI

LIC. DORA CLAROS ALMENDRAS
VICEPRESIDENTA
DIRECTORA RPT.E GAD COCHABAMBA

Dr. Humberto Antezana Nina
SECRETARIO DE COMUNICACIÓN
DIRECTOR FEDJUVE

Ing. Jaime Arebalo Solis
SECRETARIO DE ACTAS
DIRECTOR IGAM SACABA

Lic. Genrry Maldonado Encinas
SECRETARIO DE HACIENDA
REGANTES MUNICIPIO SIPE SIPE

Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
SECRETARIO DIRECTORIO
GERENTE GENERAL EMPRESA MISICUNI

ING. YERSON CARBALLO MONTIEL
DIRECTOR
MMAyA

Lic. VICENTE JESUS LARA FLORES
DIRECTOR
MIN. PLANIF. DESAR.

Ing. Juvenal Gomez Espinoza
DIRECTOR ENDE

Ing. VICTOR LUIS FERNANDEZ F.
DIRECTOR SEMAPA

Sr. Calixto Vasquez Torrez
DIRECTOR COM. CIV. CBBA

Sr. Abraham Grandyier
DIRECTOR ASICASUR

Sr. Leonardo Dávalos Mérida
DIRECTOR FSUTCC.V.CENTRAL

Lic. Gustavo Osvaldo Navia Mallo
DIRECTOR GAM CBBA

Ing. Wilson Jobany Bustamante Alavi
DIRECTOR GAM COLCAPIRHUA

Sr. Ladislao Jaillita C.
DIRECTOR REG COLCAPIRHUA

Ing. Bladimir Vargas Rojas
DIRECTOR GAM QUILLACOLLO

Sr. Roberto Portuguez Zeballos
DIRECTOR REG QUILLACOLLO

"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"

Resolución de Directorio No. 02/2025

Sr. Luciano Cespedes Orellana
DIRECTOR REG. SACABA

Ing. Trifón Sanca Barberito
DIRECTOR GAM SIPE SIPE

Sr. Eloy Llusco Quispe
DIRECTOR REG. TIQUIPAYA

Ing. Ramiro Valdivia
DIRECTOR GAM. TIQUIPAYA

Arq. Jhon Copa Felipez
DIRECTOR GAM VINTO

Sr. Rubén Huarachi Zambrana
DIRECTOR REG. VINTO

Ing. Jaime Arebalo Solis
DIRECTOR GAM. SACABA





CONTABILIDAD
REPORTE DE ENVIO DE ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 24/02/2025 16:08:36
Gestión: 2024
Usuario: DCH449248100
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RConCierreConstancia

> DATOS DE LA ENTIDAD

Ente : 541 - Empresa Misicuni
Gestión Cierre : 2024

> DATOS DEL DOCUMENTO

Nro. Envío : 1
Tipo de Operación : Presentación de EEFF
Fecha y hora de Envío : 24/02/2025 16:07
Responsable de Envío : DAVID EDWIN CASTRO HIDALGO





REPRESENTACIÓN GRÁFICA DE LA FIRMA DIGITAL

› DATOS GENERALES

» Datos del Documento

Tipo_de_Operacion : Presentación de EEFF

Nro_Envio : 1

» Datos de la Entidad

Gestion_Cierre : 2024

Ente : 541 - Empresa Misicuni

› DOCUMENTOS ADJUNTOS

» Presentacion Documentacion

Nro	Descripcion Documento
1	Índice
2	Nota firmada por la Máxima Autoridad Ejecutiva
3	Documento de aprobación de los Estados Financieros de acuerdo a su normativa vigente
4	Informe de Auditoria a los Estados Financieros
5	Informe complementario para subsanar observaciones o efectuar aclaraciones

» Estados Financieros basicos

Nro	Descripcion Documento
1	Balance General
2	Estado de Recursos y Gastos Corrientes
3	Estado de Flujo de Efectivo (método directo)
4	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
5	Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos (Resumen por Rubros a Nivel Institucional).
6	Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos (Resumen por Partidas a Nivel Institucional)
7	Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento

» Adjuntos

Nro	Descripcion Documento
1	Notas a los Estados Financieros



2	Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categoría Programática
3	Resumen de Bienes de Consumo (Inventario de Almacenes), cuadros 5 o 6 del Reglamento para la Elaboración y Presentación de EEEF
4	Resumen de Activos Fijos, reporte 6 entidades que usan el vSIAF o cuadro 10 del Reglamento para la Elaboración y Presentación de EEEF entidades que operan en un sistema propio
5	Detalle de Activos Fijos, reporte 10 entidades que usan el vSIAF o cuadro 11 del Reglamento para la Elaboración y Presentación de EEEF entidades que operan en un sistema propio
6	Copia de respaldo (Backup) del vSIAF al 31 de diciembre del ejercicio fiscal, cuando este sistema sea utilizado
7	Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
8	Conciliaciones Bancarias - Resumen de Libretas

» Desagregados

Nro	Descripción Documento
1	Inversiones Financieras a Corto - Largo Plazo
2	Exigibles a Corto - Largo Plazo
3	Construcciones, Supervisión y Estudios de Bienes de Dominio Público, Bienes de Dominio Privado y Administración Pública
4	Obligaciones a Corto - Largo Plazo
5	Deuda Pública



Cochabamba, 24 de febrero 2025
EM/GG/267/2025

Señora:
Lic. Judhit Tania Apaza Marca
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD FISCAL
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS
La Paz.

REF.: PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2024

Señora Licenciada:

De acuerdo al Reglamento para la Elaboración y Presentación de Estados Financieros, se presentan los Estados Financieros de la Empresa Misicuni Gestión 2024 a través del SIGEP, digitalizados y con firma digital, el mismo incluye la Resolución de Aprobación y el Informe de Auditoría Interna.

Con este motivo, saludo a usted con las consideraciones más distinguidas.

Muy atentamente,

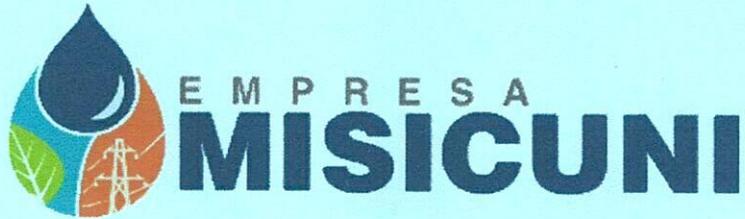


Ing. Rosendo Ramiro Ríos Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



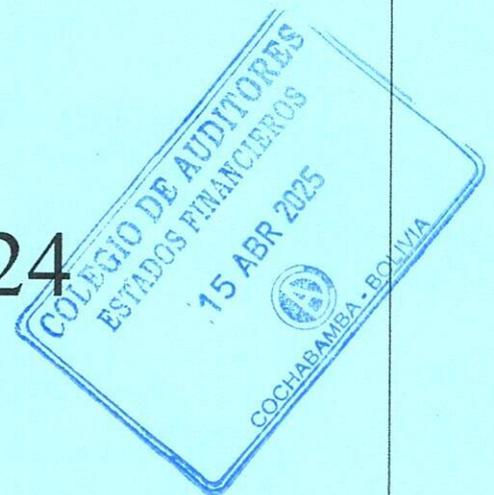
RRV/MBR/dch
Adj.: lo mencionado
c.c.: arch.2025

"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"



ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

GESTIÓN 2024





Empresa Misicuni

Balance General Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 20/01/2025 13:41:57

Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceGralDgcf

Pagina 1 de 3

	Nota	2024	2023*
1 ACTIVO		1.808.423.269,96	1.824.338.592,99
1.1 Activo Corriente		23.269.242,60	20.365.095,28
1.1.1 Disponible		15.954.190,64	12.623.056,78
1.1.1.2 Bancos		15.954.190,64	12.623.056,78
1.1.1.2.8 Fondos en la CUT	3	15.954.190,64	12.623.056,78
1.1.3 Exigible a Corto Plazo		7.228.127,03	5.138.842,36
1.1.3.1 Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4	7.228.127,03	5.138.842,36
1.1.5 Bienes de Consumo		86.924,93	2.346.135,34
1.1.5.1 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros	5	86.924,93	2.346.135,34
1.1.6 Otros Activos Corrientes		0,00	257.060,80
1.1.6.1 Activos Diferidos a Corto Plazo		0,00	257.060,80
1.2 Activo No Corriente		1.785.154.027,36	1.803.973.497,71
1.2.1 Exigible a Largo Plazo		30.792.048,86	30.792.048,86
1.2.1.1 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	7	17.548.458,57	17.548.458,57
1.2.1.2 Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	8	6.829.130,00	6.829.130,00
1.2.1.5 Concesión de Préstamos a LP al Sector Público no Financiero		6.414.460,29	6.414.460,29
1.2.1.5.8 A Empresas Públicas No Financieras Municipales	9	6.414.460,29	6.414.460,29
1.2.2 Inversiones Financieras a Largo Plazo		51.450,00	51.450,00
1.2.2.1 Acciones y Participaciones de Capital		51.450,00	51.450,00
1.2.2.1.1 En Empresas Privadas Nacionales	10	51.450,00	51.450,00
1.2.3 Activo Fijo (Bienes de Uso)		2.447.579.692,75	2.445.892.287,26
1.2.3.1 Activo Fijo en Operación	10	2.425.333.104,20	2.423.645.698,71
1.2.3.1.1 Edificios		2.412.253.652,28	2.412.253.652,28
1.2.3.1.2 Equipo de Oficina y Muebles		1.957.774,12	1.648.844,12
1.2.3.1.4 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		3.281.057,13	3.281.057,13
1.2.3.1.5 Equipo Médico y de Laboratorio		2.896.595,75	2.719.161,75
1.2.3.1.6 Equipo de Comunicaciones		1.071.715,88	974.715,88
1.2.3.1.7 Equipo Educativo y Recreativo		36.227,92	36.227,92
1.2.3.1.8 Otra Maquinaria y Equipo		3.836.081,12	2.732.034,63
1.2.3.2 Tierras y Terrenos	11	11.743.342,82	11.743.342,82
1.2.3.4 Otros Activos Fijos	11	14.840,00	14.840,00
1.2.3.7 Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales		10.488.405,73	10.488.405,73
1.2.3.7.1 De Dominio Privado	12	10.488.405,73	10.488.405,73
1.2.4 (Depreciación Acumulada del Activo Fijo)	11	(693.269.318,55)	(672.763.201,30)

SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES
 GERENCIA GRACO COCHABAMBA
 DEPARTAMENTO DE RECAUDACION Y
 EMPADRONAMIENTO*

15 ABR 2025

RECIBIDO

Nombre: Al. C. Lopez Firma: [Firma]
 Fojas: -134- Hrs: 15:28

COLAGIO DE AUDITORES
 EMPRESAS FINANCIERAS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA



Empresa Misicuni

Balance General Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 20/01/2025 13:41:58

Gestión: 2024

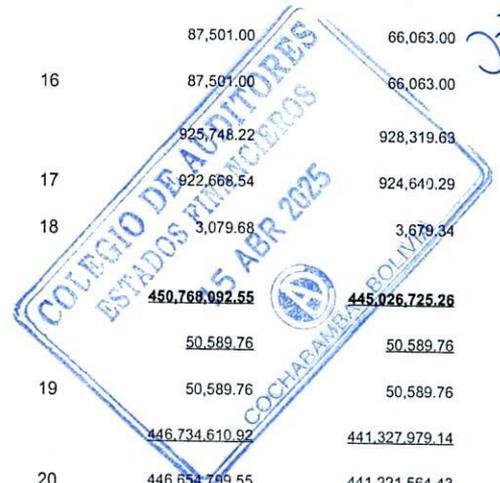
Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceGralDgcf

Pagina 2 de 3

	Nota	2024	2023*
1.2.4.1 (Edificios)		(685,133,918.57)	(665,530,131.68)
1.2.4.2 (Equipo de Oficina y Muebles)		(1,481,894.52)	(1,391,461.01)
1.2.4.4 (Equipo de Transporte Tracción y Elevación)		(2,737,887.99)	(2,538,632.29)
1.2.4.5 (Equipo Médico y de Laboratorio)		(1,565,337.34)	(1,310,906.72)
1.2.4.6 (Equipo de Comunicaciones)		(506,379.86)	(388,331.22)
1.2.4.7 (Equipo Educativo y Recreativo)		(22,538.38)	(20,238.16)
1.2.4.8 (Otra Maquinaria y Equipo)		(1,821,361.89)	(1,583,500.22)
1.2.5 Activo Intangible	11	19,760.68	19,760.68
1.2.6 (Amortización Acumulada del Activo Intangible)	11	(19,606.38)	(18,847.79)
2 PASIVO		454,547,494.44	446,626,999.09
2.1 Pasivo Corriente		3,779,401.89	1,600,273.83
2.1.1 Obligaciones a Corto Plazo		3,779,401.89	1,600,273.83
2.1.1.1 Cuentas a Pagar a Corto Plazo	13	2,247,558.83	132,414.90
2.1.1.3 Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo	14	443,449.00	405,972.52
2.1.1.4 Aportes y Retenciones a Pagar a Corto Plazo		75,144.84	67,503.78
2.1.1.4.1 Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo	15	75,144.84	67,503.78
2.1.1.6 Impuestos y Otros Derechos Obligatorios a Pagar a C. Plazo		87,501.00	66,063.00
2.1.1.6.1 Impuestos a Pagar a Corto Plazo	16	87,501.00	66,063.00
2.1.1.7 Amortización, Intereses y Comisiones de Deuda Pública a Pagar		925,748.22	928,319.63
2.1.1.7.3 Intereses Deuda Interna	17	922,668.54	924,640.29
2.1.1.7.4 Intereses Deuda Externa	18	3,079.68	3,679.34
2.2 Pasivo No Corriente		450,768,092.55	445,026,725.26
2.2.1 Obligaciones a Largo Plazo		50,589.76	50,589.76
2.2.1.1 Cuentas a Pagar a Largo Plazo	19	50,589.76	50,589.76
2.2.3 Deuda Pública		446,734,610.92	441,327,979.14
2.2.3.1 Deuda Pública Interna	20	446,654,799.55	441,221,564.43
2.2.3.2 Deuda Pública Externa	21	79,811.37	106,414.71
2.2.5 Previsiones y Reservas Técnicas a Largo Plazo		3,982,891.87	3,648,156.36
2.2.5.1 Previsiones para Beneficios Sociales a Largo Plazo	22	3,982,891.87	3,648,156.36
3 PATRIMONIO		1,353,875,775.52	1,377,711,593.90
3.1 Patrimonio Institucional		1,353,875,775.52	1,377,711,593.90
3.1.1 Capital		1,309,296,727.01	1,309,296,727.01
3.1.1.1 Capital Institucional	23	1,309,296,727.01	1,309,296,727.01
3.1.3 Reservas por Revalúos Técnicos de Activos Fijos	24	3,478,903.13	3,478,903.13





Empresa Misicuni

Balance General Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 20/01/2025 13:41:59
 Gestión: 2024
 Usuario: DCH449248100
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConBalanceGralDgcf

Pagina 3 de

3

	Nota	2024	2023*
3.1.5 <u>Resultados</u>		(980,526,347.49)	(956,690,529.11)
3.1.5.1 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	25	(933,981,696.59)	(894,494,657.47)
3.1.5.3 Resultado del Ejercicio	26	(46,544,650.90)	(62,195,871.64)
3.1.6 Ajuste de Capital	27	1,021,129,255.59	1,021,129,255.59
3.1.7 Ajuste de Reservas Patrimoniales	28	497,237.28	497,237.28
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,808,423,269.96	1,824,338,592.99
8.1 Cuentas de Orden Deudoras	29	324,586,084.65	315,008,817.91
8.1.1 Garantías y Avales		508,970.93	321,909.19
8.1.9 <u>Otras Cuentas de Orden Deudoras</u>		324,077,113.72	314,686,908.72
8.1.9.9 Otras Cuentas Deudoras		324,077,113.72	314,686,908.72
8.2 Cuentas de Orden Acreedoras	29	324,586,084.65	315,008,817.91
8.2.1 Contingencia por Garantías y Avales		508,970.93	321,909.19
8.2.9 <u>Otras Cuentas de Orden Acreedoras</u>		324,077,113.72	314,686,908.72
8.2.9.9 Otras Cuentas Acreedoras		324,077,113.72	314,686,908.72

Las notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

* Datos reexpresados de acuerdo a normativa vigente.


 RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 CONTADOR GENERAL

Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733


 MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente

GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI





Empresa Misicuni

Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 20/01/2025 13:45:06

Gestión: 2024

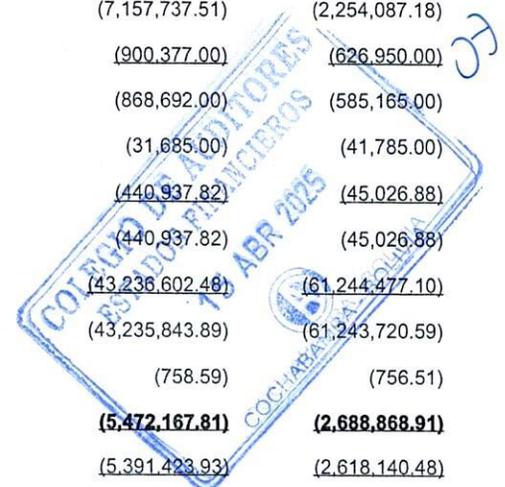
Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConEstRecGasDgcf

Página 1 de 2

	Nota	2024	2023 *
5 RECURSOS CORRIENTES		29,002,960.75	19,526,464.60
5.2 Venta de Bienes y Servicios		28,956,412.03	19,505,499.70
5.2.2 Venta de Servicios	30	28,956,412.03	19,505,499.70
5.4 Otros Ingresos		46,548.72	20,964.90
5.4.9 Otros	31	46,548.72	20,964.90
5.9 Ingresos por Clasificar		0.00	0.00
5.9.8 Recursos Específicos por Clasificar		0.00	0.00
6 GASTOS CORRIENTES	32	(75,556,057.46)	(81,738,880.17)
6.1 Gastos de Consumo		(70,083,889.65)	(79,050,011.26)
6.1.1 Sueldos y Salarios		(5,510,527.95)	(5,122,793.35)
<u>6.1.2 Aportes Patronales</u>		<u>(852,703.68)</u>	<u>(786,773.81)</u>
6.1.2.1 Aportes Patronales al Seguro Social		(751,296.30)	(692,575.10)
6.1.2.2 Aportes Patronales para Vivienda		(101,407.38)	(94,193.71)
<u>6.1.3 Beneficios Sociales</u>		<u>(702,962.84)</u>	<u>(622,324.82)</u>
6.1.3.1 Indemnizaciones		(702,962.84)	(622,324.82)
<u>6.1.4 Costo de Bienes y Servicios</u>		<u>(18,439,777.88)</u>	<u>(10,601,665.30)</u>
6.1.4.1 Costo de Servicios No Personales		(11,282,040.37)	(8,347,578.12)
6.1.4.2 Costo de Materiales y Suministros		(7,157,737.51)	(2,254,087.18)
<u>6.1.5 Impuestos</u>		<u>(900,377.00)</u>	<u>(626,950.00)</u>
6.1.5.1 Impuestos Renta Interna		(868,692.00)	(585,165.00)
6.1.5.3 Impuestos Municipales		(31,685.00)	(41,785.00)
<u>6.1.6 Regalías, Patentes, Tasas, Multas y Otros</u>		<u>(440,937.82)</u>	<u>(45,026.88)</u>
6.1.6.3 Tasas, Multas y Otros		(440,937.82)	(45,026.88)
<u>6.1.7 Depreciación y Amortización</u>		<u>(43,236,602.48)</u>	<u>(61,244,477.10)</u>
6.1.7.1 Depreciación Activo Fijo		(43,235,843.89)	(61,243,720.59)
6.1.7.2 Amortización Activo Intangible		(758.59)	(756.51)
6.2 Intereses y Otras Rentas de la Propiedad		(5,472,167.81)	(2,688,868.91)
<u>6.2.1 Intereses, Comisiones y Otros Gastos</u>		<u>(5,391,423.93)</u>	<u>(2,618,140.48)</u>
6.2.1.1 Intereses Deuda Interna		(5,381,910.56)	(2,605,881.72)
6.2.1.2 Comisiones y Otros Gastos Deuda Interna		(1,638.22)	(1,666.89)
6.2.1.3 Intereses Deuda Externa		(7,311.07)	(10,027.79)
6.2.1.4 Comisiones y Otros Gastos Deuda Externa		(564.08)	(564.08)
<u>6.2.2 Alquileres</u>		<u>(80,743.88)</u>	<u>(70,728.43)</u>
6.2.2.1 Alquiler de Tierras y Terrenos		(5,029.14)	(15,425.20)
6.2.2.2 Otros Alquileres		(75,714.74)	(55,303.23)





Empresa Misicuni

Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

Página 2 de 2

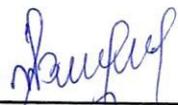
(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 20/01/2025 13:45:06
 Gestión: 2024
 Usuario: DCH449248100
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConEstRecGasDgcf

	Nota	2024	2023 *
4 RESULTADOS POR EXPOSICION A LA INFLACION		8,445.81	16,543.93
4.2 Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes	33	8,445.81	16,543.93
RESULTADO DEL EJERCICIO		(46,544,650.90)	(62,195,871.64)

Las notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

* Datos reexpresados de acuerdo a normativa vigente.


 RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA
 Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL s.r.l.
 EMPRESA MISICUNI


 MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI


 CONTADOR GENERAL
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733





Empresa Misicuni

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

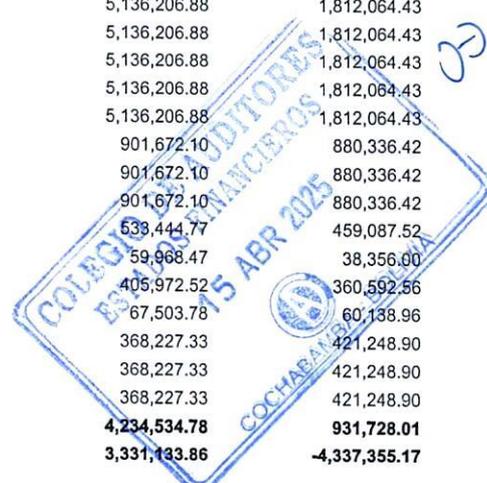
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

Página 1 de 2

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:15:29
 Gestión: 2024
 Usuario: DCH449248100
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConEstFlujoEfectDgcf

CODIGO	DESCRIPCION	2024	2023 *
11	INGRESOS CORRIENTES (A)	21,777,657.33	14,387,622.24
11.1	Ingresos de Operación	21,777,657.33	14,387,622.24
11.1.1	Venta Bruta de Bienes y Servicios	21,736,154.64	14,369,293.26
11.1.1.2	Venta Bruta de Servicios	21,736,154.64	14,369,293.26
11.1.3	Otros Ingresos de Operación	41,502.69	18,328.98
21	GASTOS CORRIENTES (B)	20,993,652.76	18,818,782.85
21.1	Gastos de Operación	20,991,480.76	18,803,357.65
21.1.1	Remuneraciones	5,844,637.79	5,458,090.86
21.1.1.1	Sueldos y Jornales	5,067,078.95	4,738,820.83
21.1.1.2	Aportes Patronales	777,558.84	719,270.03
21.1.1.2.1	Seguro Social	684,900.44	633,150.74
21.1.1.2.2	Vivienda	92,658.40	86,119.29
21.1.2	Bienes y Servicios	13,827,128.15	12,695,584.91
21.1.2.1	Bienes Corrientes	3,987,031.37	4,095,810.66
21.1.2.2	Servicios No Personales	9,840,096.78	8,599,774.25
21.1.3	Impuestos, Regalías, Tasas y Otros	1,319,714.82	649,681.88
21.1.3.1	Impuestos	878,777.00	604,655.00
21.1.3.3	Tasas y Otros	440,937.82	45,026.88
21.3	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	2,172.00	15,425.20
21.3.2	Alquiler de Tierras y Terrenos	2,172.00	15,425.20
	FLUJO DE EFECTIVO POR OPERACIONES CORRIENTES (C = A - B)	784,004.57	-4,431,160.61
12	RECURSOS DE CAPITAL (D)	0.00	0.00
22	GASTOS DE CAPITAL (E)	1,687,405.49	837,922.57
22.1	Inversión Real Directa	1,687,405.49	837,922.57
22.1.1	Formación Bruta de Capital Fijo	1,687,405.49	837,922.57
22.1.1.2	Maquinarias y Equipos	1,687,405.49	837,922.57
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (F = D - E)	-1,687,405.49	-837,922.57
13	FUENTES FINANCIERAS (G)	5,136,206.88	1,812,064.43
13.1	Disminución de la Inversión Financiera	5,136,206.88	1,812,064.43
13.1.4	Disminución de Otros Activos Financieros	5,136,206.88	1,812,064.43
13.1.4.2	Disminución de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	5,136,206.88	1,812,064.43
13.1.4.2.1	Disminución de Cuentas a Cobrar Comerciales a Corto Plazo	5,136,206.88	1,812,064.43
23	APLICACIONES FINANCIERAS (H)	901,672.10	880,336.42
23.2	Amortización de la Deuda	901,672.10	880,336.42
23.2.3	Disminución de Otros Pasivos	901,672.10	880,336.42
23.2.3.1	Disminución de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	533,444.77	459,087.52
23.2.3.1.1	Por Deudas Comerciales	59,968.47	38,356.00
23.2.3.1.3	Por Sueldos y Jornales	405,972.52	360,592.56
23.2.3.1.4	Por Aportes Patronales	67,503.78	60,138.96
23.2.3.9	Disminución de Provisiones, Provisiones y Reservas Técnicas	368,227.33	421,248.90
23.2.3.9.1	Disminución de Provisiones	368,227.33	421,248.90
23.2.3.9.1.3	Disminución de Provisiones para Beneficios Sociales	368,227.33	421,248.90
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (I = G - H)	4,234,534.78	931,728.01
	VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO (J = C + F + I)	3,331,133.86	-4,337,355.17



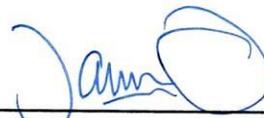
SALDO INICIAL DEL PERIODO (K)	12,623,056.78	16,960,411.95
SALDO PARCIAL DEL PERIODO - PARCIAL (L = J + K)	15,954,190.64	12,623,056.78
VARIACIONES POR AJUSTE (M)	0.00	0.00
SALDO FINAL DEL PERIODO - TOTAL (N = L + M)	15,954,190.64	12,623,056.78

Las notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.
 * Datos reexpresados de acuerdo a normativa vigente.



RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL s.r.l.
 EMPRESA MISICUNI



MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA
 Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



CONTADOR GENERAL

Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733





Empresa Misicuni

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

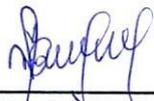
Página 1 de 1

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:15:48
 Gestión: 2024
 Usuario: DCH449248100
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConPatrimNetoDgcf

Cta.	Descripción	Nota	Saldo al Inicio del Periodo	Incrementos	Disminuciones	Saldo al Final del Periodo	2023 *
3	PATRIMONIO		1,377,711,593.90	22,729,914.77	46,565,733.15	1,353,875,775.52	1,377,711,593.90
3.1	Patrimonio Institucional		1,377,711,593.90	22,729,914.77	46,565,733.15	1,353,875,775.52	1,377,711,593.90
3.1.1	Capital		1,309,296,727.01	0.00	0.00	1,309,296,727.01	1,309,296,727.01
3.1.1.1	Capital Institucional		1,309,296,727.01	0.00	0.00	1,309,296,727.01	1,309,296,727.01
3.1.3	Reservas por Revalúos Técnicos de Activos Fijos		3,478,903.13	0.00	0.00	3,478,903.13	3,478,903.13
3.1.5	Resultados		(956,690,529.11)	22,729,914.77	46,565,733.15	(980,526,347.49)	(956,690,529.11)
3.1.5.1	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		(956,690,529.11)	22,729,914.77	21,082.25	(933,981,696.59)	(894,494,657.47)
3.1.5.3	Resultado del Ejercicio		0.00	0.00	46,544,650.90	(46,544,650.90)	(62,195,871.64)
3.1.6	Ajuste de Capital		1,021,129,255.59	0.00	0.00	1,021,129,255.59	1,021,129,255.59
3.1.7	Ajuste de Reservas Patrimoniales		497,237.28	0.00	0.00	497,237.28	497,237.28

Las notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.
 * Datos reexpresados de acuerdo a normativa vigente.


 RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA
 Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 CONTADOR GENERAL
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733


 MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA
 Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI




Empresa Misicuni

Ejecución Presupuestaria de Recursos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:16:09

Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConEjecRecursosDgcf

Página 1 de 1

Rubro	Descripción	Aprobado	Modificación	Vigente	Devengado	Percibido	Saldo por Percibir
		1	2	3 = 1 ± 2	4	5	6 = 4 - 5
11	INGRESOS DE OPERACION	35,951,032.00	0.00	35,951,032.00	29,005,784.80	21,777,657.33	7,228,127.47
11.3	Venta de Servicios	30,421,300.00	0.00	30,421,300.00	28,956,412.03	21,736,154.64	7,220,257.39
11.9	Otros Ingresos de Operación	5,529,732.00	0.00	5,529,732.00	49,372.77	41,502.69	7,870.08
35	DISMINUCION Y COBRO DE OTROS ACTIVOS	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	5,136,206.88	5,136,206.88	0.00
35.1	Disminución del Activo Disponible	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35.1.1	Disminución de Caja y Bancos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35.4	Cobro de Ctas. y Doc. por Cob. y Otros Act.	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	5,136,206.88	5,136,206.88	0.00
35.4.1	Recursos Devengados No Cob.por Ctas.por	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	5,136,206.88	5,136,206.88	0.00
39	INCREMENTO DE OTROS PASIVOS Y APORTES	686,478.00	0.00	686,478.00	0.00	0.00	0.00
39.1	Incremento de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	686,478.00	0.00	686,478.00	0.00	0.00	0.00
39.1.3	Incremento de Ctas. por Pagar a CP. por	513,431.00	0.00	513,431.00	0.00	0.00	0.00
39.1.4	Incremento de Ctas. por Pagar a CP. por	98,287.00	0.00	98,287.00	0.00	0.00	0.00
39.1.5	Incremento de Ctas. por Pagar a CP. por	74,760.00	0.00	74,760.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		38,637,510.00	0.00	38,637,510.00	34,141,991.68	26,913,864.21	7,228,127.47

RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA

Ing. Cosmeo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

CONTADOR GENERAL

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB: 4733



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028



Pagina 1 de 3

Empresa Misicuni
Ejecución Presupuestaria de Gastos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:16:25

Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConEjecGastosDgcf

Partida	Descripción	Aprobado	Modificaciones	Vigente	Compromiso	Ppto. por Comprometer	Devengado	Ppto. por Devengar	Pagado	Saldo por Pagar
		1	2	3 = 1 + 2	4	5 = 3 - 4	6	7 = 3 - 6	8	9 = 6 - 8
1	SERVICIOS PERSONALES	8.807.197,00	0,00	8.807.197,00	6.363.231,63	2.543.965,37	6.363.231,63	2.543.965,37	5.844.837,79	518.593,84
1.2	Empleados No Permanentes	7.631.905,00	0,00	7.631.905,00	5.510.527,95	2.121.377,05	5.510.527,95	2.121.377,05	5.067.078,95	443.449,00
1.2.1	Personal Eventual	7.631.905,00	0,00	7.631.905,00	5.510.527,95	2.121.377,05	5.510.527,95	2.121.377,05	5.067.078,95	443.449,00
1.3	Previsión Social	1.122.292,00	0,00	1.122.292,00	852.703,68	422.588,32	852.703,68	422.588,32	777.558,84	75.144,84
1.3.1	Aporte Patronal al Seguro Social	1.122.654,00	0,00	1.122.654,00	751.296,30	371.357,70	751.296,30	371.357,70	684.900,44	66.395,86
1.3.1.10	Régimen de Corto Plazo (Salud)	763.191,00	0,00	763.191,00	507.037,79	256.153,21	507.037,79	256.153,21	463.292,89	43.744,90
1.3.1.20	PRIMA DE RIESGO PROFESIONAL RÉGIMEN DE LARGO	130.505,00	0,00	130.505,00	85.566,98	44.938,02	85.566,98	44.938,02	78.226,90	7.340,08
1.3.1.31	Aporte Patronal Solidario 3.5%	228.958,00	0,00	228.958,00	158.691,53	70.266,47	158.691,53	70.266,47	143.380,65	15.310,88
1.3.2	Aporte Patronal para Vivienda	152.638,00	0,00	152.638,00	101.407,38	51.230,62	101.407,38	51.230,62	92.658,40	8.748,98
2	SERVICIOS NO PERSONALES	14.097.484,00	-827.476,00	13.270.008,00	11.036.122,68	2.233.885,32	11.036.122,68	2.233.885,32	9.842.268,78	1.193.853,90
2.1	Servicios Básicos	2.566.532,00	82.500,00	2.649.032,00	2.467.149,30	181.882,70	2.467.149,30	181.882,70	2.467.149,30	0,00
2.1.1	Comunicaciones	11.500,00	2.500,00	14.000,00	11.801,00	2.199,00	11.801,00	2.199,00	11.801,00	0,00
2.1.2	Energía Eléctrica	2.371.032,00	80.000,00	2.451.032,00	2.382.004,00	69.028,00	2.382.004,00	69.028,00	2.382.004,00	0,00
2.1.3	Agua	4.000,00	0,00	4.000,00	3.197,00	803,00	3.197,00	803,00	3.197,00	0,00
2.1.4	Telefonía	60.000,00	0,00	60.000,00	26.376,10	33.623,90	26.376,10	33.623,90	26.376,10	0,00
2.1.6	INTERNET	120.000,00	0,00	120.000,00	43.771,20	76.228,80	43.771,20	76.228,80	43.771,20	0,00
2.2	Servicios de Transporte y Seguros	5.168.958,00	-1.948.776,00	3.220.182,00	2.734.082,14	486.099,86	2.734.082,14	486.099,86	2.698.107,14	35.375,00
2.2.1	Pasajes	90.400,00	0,00	90.400,00	51.456,00	38.944,00	51.456,00	38.944,00	43.297,00	8.159,00
2.2.1.10	Pasajes al Interior del País	62.400,00	0,00	62.400,00	51.456,00	10.944,00	51.456,00	10.944,00	43.297,00	8.159,00
2.2.1.20	Pasajes al Exterior del País	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00
2.2.2	Viáticos	141.950,00	74.310,00	216.260,00	64.165,60	152.094,40	64.165,60	152.094,40	60.577,60	3.588,00
2.2.2.10	Viáticos por Viajes al Interior del País	125.210,00	74.310,00	199.520,00	64.165,60	135.354,40	64.165,60	135.354,40	60.577,60	3.588,00
2.2.2.20	Viáticos por Viajes al Exterior del País	16.740,00	0,00	16.740,00	0,00	16.740,00	0,00	16.740,00	0,00	0,00
2.2.5	Seguros	4.500.000,00	-2.023.086,00	2.476.914,00	2.368.984,54	107.929,46	2.368.984,54	107.929,46	2.366.284,54	2.700,00
2.2.6	Transporte de Personal	436.608,00	0,00	436.608,00	249.476,00	187.132,00	249.476,00	187.132,00	227.948,00	21.528,00
2.3	Alquileres	160.000,00	-10.000,00	150.000,00	77.886,74	72.113,26	77.886,74	72.113,26	57.994,02	19.892,72
2.3.2	Alquiler de Equipos y Maquinarias	40.000,00	0,00	40.000,00	24.920,00	15.080,00	24.920,00	15.080,00	5.250,00	19.670,00
2.3.3	Alquiler de Tierras y Terrenos	36.000,00	-10.000,00	26.000,00	2.172,00	23.828,00	2.172,00	23.828,00	2.172,00	0,00
2.3.4	Otros Alquileres	84.000,00	0,00	84.000,00	50.794,74	33.205,26	50.794,74	33.205,26	50.672,02	222,72
2.4	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	4.385.300,00	1.025.800,00	5.411.100,00	4.786.715,45	624.384,55	4.786.715,45	624.384,55	3.751.429,73	1.035.285,72
2.4.1	Mantenimiento y Reparación de Inmuebles, Muebles y	987.000,00	-113.000,00	874.000,00	607.100,34	266.899,66	607.100,34	266.899,66	314.567,24	292.433,10
2.4.1.10	Mantenimiento y Reparación de Inmuebles	145.000,00	127.000,00	272.000,00	210.488,24	61.511,76	210.488,24	61.511,76	138.301,24	72.187,00
2.4.1.20	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHICULOS,	832.000,00	-240.000,00	592.000,00	396.612,10	195.387,90	396.612,10	195.387,90	176.366,00	220.246,10
2.4.1.30	Mantenimiento y Reparación de Muebles y Enseres	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
2.4.2	Mantenimiento y Reparación de Vías de Comunicación	18.000,00	20.000,00	38.000,00	19.140,00	18.860,00	19.140,00	18.860,00	19.140,00	0,00
2.4.3	Otros Gastos por Concepto de Instalación,	3.380.300,00	1.118.800,00	4.499.100,00	4.160.475,11	338.624,89	4.160.475,11	338.624,89	3.417.622,49	742.852,62
2.5	Servicios Profesionales y Comerciales	1.730.094,00	-16.200,00	1.713.894,00	919.269,70	794.624,30	919.269,70	794.624,30	824.443,04	94.826,66
2.5.1	Médicos, Sanitarios y Sociales	3.050,00	0,00	3.050,00	2.000,00	1.050,00	2.000,00	1.050,00	2.000,00	0,00
2.5.1.20	Gastos Especializados por Atención Médica y otros	3.050,00	0,00	3.050,00	2.000,00	1.050,00	2.000,00	1.050,00	2.000,00	0,00
2.5.2	Estudios, Investigaciones, Auditorías Externas y	1.128.644,00	0,00	1.128.644,00	714.416,23	414.227,77	714.416,23	414.227,77	650.610,23	63.806,00
2.5.2.10	Consultorías por Producto	350.000,00	0,00	350.000,00	220.690,00	129.310,00	220.690,00	129.310,00	220.690,00	0,00
2.5.2.20	CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA	663.644,00	0,00	663.644,00	468.746,23	194.897,77	468.746,23	194.897,77	404.940,23	63.806,00
2.5.2.30	AUDITORÍAS EXTERNAS	115.000,00	0,00	115.000,00	24.980,00	90.020,00	24.980,00	90.020,00	24.980,00	0,00
2.5.3	Comisiones y Gastos Bancarios	3.000,00	0,00	3.000,00	1.479,00	1.521,00	1.479,00	1.521,00	1.479,00	0,00
2.5.4	Lavandería, Limpieza e Higiene	110.000,00	0,00	110.000,00	77.843,23	32.156,77	77.843,23	32.156,77	70.766,57	7.076,66
2.5.5	Publicidad	130.610,00	0,00	130.610,00	14.100,60	116.509,40	14.100,60	116.509,40	14.100,60	0,00
2.5.6	Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos	98.070,00	0,00	98.070,00	28.523,50	69.546,50	28.523,50	69.546,50	28.523,50	0,00
2.5.7	Capacitación del Personal	170.720,00	-32.200,00	138.520,00	8.070,00	130.450,00	8.070,00	130.450,00	8.070,00	0,00

EMPRESA MISICUMI
NIT: 1009433028

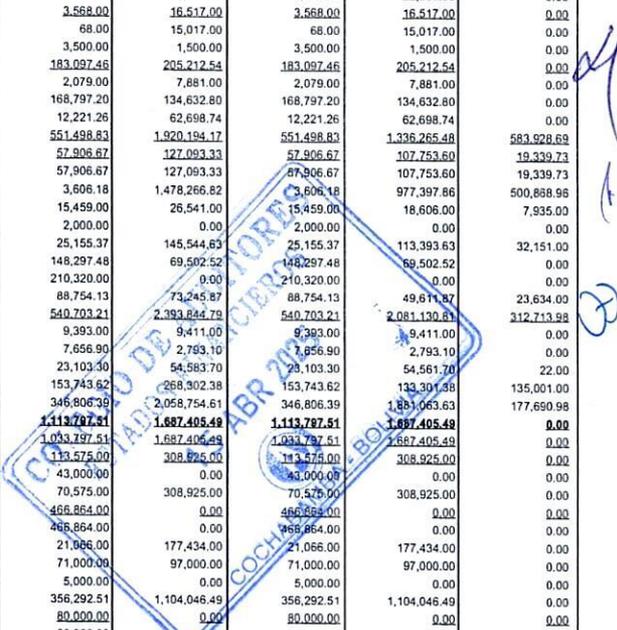


Empresa Misicumi
Ejecución Presupuestaria de Gastos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:16:25
Gestión: 2024
Usuario: DCH449248100
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RConEjecGastosDgcf

Partida	Descripción	Aprobado	Modificaciones	Vigente	Compromiso	Ppto. por Comprometer	Devengado	Ppto. por Devengar	Pagado	Saldo por Pagar
2.5.9	Servicios Manuales	86,000.00	16,000.00	102,000.00	72,837.14	29,162.86	72,837.14	29,162.86	48,893.14	23,944.00
2.6	Otros Servicios No Personales	86,600.00	39,200.00	125,800.00	51,019.35	74,780.65	51,019.35	74,780.65	43,145.55	7,873.80
2.6.2	Gastos Judiciales	34,000.00	0.00	34,000.00	12,190.00	21,810.00	12,190.00	21,810.00	12,190.00	0.00
2.6.7	SERVICIOS DE LABORATORIOS ESPECIALIZADOS	48,600.00	13,200.00	61,800.00	38,829.35	22,970.65	38,829.35	22,970.65	30,955.55	7,873.80
2.6.9	Otros Servicios No Personales	4,000.00	26,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00
2.6.9.30	Pago por Trabajos Dirigidos y Pasantías	4,000.00	26,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00
3	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,808,505.00	472,811.00	6,381,316.00	4,884,930.04	1,486,385.96	4,884,930.04	1,486,385.96	3,887,031.37	807,898.67
3.1	Alimentos y Productos Agroforestales	566,680.00	0.00	566,680.00	359,161.54	207,518.46	359,161.54	207,518.46	247,905.54	11,256.00
3.1.1	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS, DESAYUNO	537,680.00	0.00	537,680.00	336,658.54	201,021.46	336,658.54	201,021.46	325,402.54	11,256.00
3.1.1.10	Gastos por Refrigerios al personal permanente,	475,680.00	0.00	475,680.00	312,438.52	163,241.48	312,438.52	163,241.48	301,187.52	11,251.00
3.1.1.20	Gastos por Alimentación y Otros Similares	62,000.00	0.00	62,000.00	24,220.02	37,779.98	24,220.02	37,779.98	24,215.02	5.00
3.1.3	Productos Agrícolas, Pecuarios y Forestales	29,000.00	0.00	29,000.00	22,503.00	6,497.00	22,503.00	6,497.00	22,503.00	0.00
3.2	Productos de Papel, Cartón e Impresos	20,085.00	0.00	20,085.00	16,517.00	3,568.00	16,517.00	3,568.00	16,517.00	0.00
3.2.1	Papel	15,085.00	0.00	15,085.00	15,017.00	68.00	15,017.00	68.00	15,017.00	0.00
3.2.5	Periódicos y Boletines	5,000.00	0.00	5,000.00	1,500.00	3,500.00	1,500.00	3,500.00	1,500.00	0.00
3.3	Textiles y Vestuario	356,760.00	31,550.00	388,310.00	205,212.54	183,097.46	205,212.54	183,097.46	205,212.54	0.00
3.3.2	Confecciones Textiles	9,960.00	0.00	9,960.00	7,881.00	2,079.00	7,881.00	2,079.00	7,881.00	0.00
3.3.3	Prendas de Vestir	303,430.00	0.00	303,430.00	134,632.80	168,797.20	134,632.80	168,797.20	134,632.80	0.00
3.3.4	Calzados	43,370.00	31,550.00	74,920.00	62,698.74	12,221.26	62,698.74	12,221.26	62,698.74	0.00
3.4	COMBUSTIBLES, PRODUCTOS QUIMICOS,	2,691,493.00	-219,800.00	2,471,693.00	1,920,194.17	551,498.83	1,920,194.17	551,498.83	1,336,265.48	583,928.69
3.4.1	Combustibles, Lubricantes, Derivados y otras Fuentes	185,000.00	0.00	185,000.00	127,093.33	57,906.67	127,093.33	57,906.67	107,753.60	19,339.73
3.4.1.10	Combustibles, Lubricantes y Derivados para	185,000.00	0.00	185,000.00	127,093.33	57,906.67	127,093.33	57,906.67	107,753.60	19,339.73
3.4.2	Productos Químicos y Farmacéuticos	1,571,873.00	-90,000.00	1,481,873.00	1,478,266.82	3,606.18	1,478,266.82	3,606.18	977,397.66	500,868.96
3.4.3	Llantías y Neumáticos	42,000.00	0.00	42,000.00	26,541.00	15,459.00	26,541.00	15,459.00	18,606.00	7,935.00
3.4.4	Productos de Cuero y Caucho	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00
3.4.5	Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	140,700.00	30,000.00	170,700.00	145,544.63	25,155.37	145,544.63	25,155.37	113,393.63	32,151.00
3.4.6	Productos Metálicos	217,800.00	0.00	217,800.00	69,502.52	148,297.48	69,502.52	148,297.48	69,502.52	0.00
3.4.7	Minerales	370,120.00	-159,800.00	210,320.00	0.00	210,320.00	0.00	210,320.00	0.00	0.00
3.4.8	Herramientas Menores	162,000.00	0.00	162,000.00	73,245.87	88,754.13	73,245.87	88,754.13	49,611.87	23,634.00
3.9	Productos Varios	2,273,487.00	681,061.00	2,954,548.00	2,393,844.79	540,703.21	2,393,844.79	540,703.21	2,081,130.81	312,713.98
3.9.1	MATERIAL DE LIMPIEZA E HIGIENE	18,804.00	0.00	18,804.00	9,411.00	9,393.00	9,411.00	9,393.00	9,411.00	0.00
3.9.3	Utensilios de Cocina y Comedor	10,450.00	0.00	10,450.00	2,793.10	7,656.90	2,793.10	7,656.90	2,793.10	0.00
3.9.5	Útiles de Escritorio y Oficina	77,687.00	0.00	77,687.00	54,583.70	23,103.30	54,583.70	23,103.30	54,581.70	22.00
3.9.7	Útiles y Materiales Eléctricos	497,046.00	-75,000.00	422,046.00	268,302.38	153,743.62	268,302.38	153,743.62	133,301.38	135,001.00
3.9.8	Otros Repuestos y Accesorios	1,669,500.00	736,061.00	2,405,561.00	2,058,754.61	346,806.39	2,058,754.61	346,806.39	1,881,063.63	177,690.98
4	ACTIVOS REALES	2,480,400.00	340,803.00	2,801,203.00	1,687,405.49	1,113,797.51	1,687,405.49	1,113,797.51	1,687,405.49	0.00
4.3	Maquinaria y Equipo	2,090,400.00	630,803.00	2,721,203.00	1,687,405.49	1,033,797.51	1,687,405.49	1,033,797.51	1,687,405.49	0.00
4.3.1	Equipo de Oficina y Muebles	422,500.00	0.00	422,500.00	308,925.00	113,575.00	308,925.00	113,575.00	308,925.00	0.00
4.3.1.10	Equipo de Oficina y Muebles	43,000.00	0.00	43,000.00	0.00	43,000.00	0.00	43,000.00	0.00	0.00
4.3.1.20	Equipo de Computación	379,500.00	0.00	379,500.00	308,925.00	70,575.00	308,925.00	70,575.00	308,925.00	0.00
4.3.3	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0.00	466,864.00	466,864.00	0.00	466,864.00	0.00	466,864.00	0.00	0.00
4.3.3.10	Vehículos Livianos para Funciones Administrativas	0.00	466,864.00	466,864.00	0.00	466,864.00	0.00	466,864.00	0.00	0.00
4.3.4	Equipo Médico y de Laboratorio	35,000.00	163,500.00	198,500.00	177,434.00	21,066.00	177,434.00	21,066.00	177,434.00	0.00
4.3.5	Equipo de Comunicación	168,000.00	0.00	168,000.00	97,000.00	71,000.00	97,000.00	71,000.00	97,000.00	0.00
4.3.6	Equipo Educativo y Recreativo	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00
4.3.7	Otra Maquinaria y Equipo	1,459,900.00	439.00	1,460,339.00	1,104,046.49	356,292.51	1,104,046.49	356,292.51	1,104,046.49	0.00
4.9	OTROS ACTIVOS	370,000.00	-290,000.00	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	0.00
4.9.1	Activos Intangibles	70,000.00	10,000.00	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	0.00



EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028



Empresa Misicuni
Ejecución Presupuestaria de Gastos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:16:25
Gestión: 2024
Usuario: DCH449248100
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RConEjecGastosDgcf

Partida	Descripción	Aprobado	Modificaciones	Vigente	Compromiso	Ppto. por Comprometer	Devengado	Ppto. por Devengar	Pagado	Saldo por Pagar
		1	2	3 = 1 + 2	4	5 = 3 - 4	6	7 = 3 - 6	8	9 = 6 - 8
4.9.9	Otros	300,000.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	ACTIVOS FINANCIEROS	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	0.00
5.7	Incremento de Disponibilidades	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	0.00
5.7.1	Incremento de Caja y Bancos	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	3,307,653.00	0.00	0.00
6	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA Y DISMINUCION DE	2,511,030.00	13,862.00	2,524,892.00	801,672.10	1,623,219.90	801,672.10	1,623,219.90	801,672.10	0.00
6.6	Gastos Devengados No Pagados - Otras Fuentes	786,478.00	13,862.00	800,340.00	523,444.77	266,895.23	533,444.77	266,895.23	523,444.77	0.00
6.6.1	Gastos Devengados No Pagados por Servicios	513,431.00	0.00	513,431.00	356,575.34	156,855.66	356,575.34	156,855.66	356,575.34	0.00
6.6.2	Gastos Devengados No Pagados por Servicios No	100,000.00	13,862.00	113,862.00	59,968.47	53,893.53	59,968.47	53,893.53	59,968.47	0.00
6.6.2.10	Gastos Devengados No Pagados por Servicios No	50,000.00	13,862.00	63,862.00	59,968.47	3,893.53	59,968.47	3,893.53	59,968.47	0.00
6.6.2.20	Gastos Devengados No Pagados por Materiales y	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00
6.6.4	Gastos Devengados No Pagados por Retenciones	173,047.00	0.00	173,047.00	116,900.96	56,146.04	116,900.96	56,146.04	116,900.96	0.00
6.8	Disminución de Otros Pasivos	1,724,552.00	0.00	1,724,552.00	368,227.33	1,356,324.67	368,227.33	1,356,324.67	368,227.33	0.00
6.8.2	Pago de Beneficios Sociales	1,724,552.00	0.00	1,724,552.00	368,227.33	1,356,324.67	368,227.33	1,356,324.67	368,227.33	0.00
8	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	1,445,241.00	0.00	1,445,241.00	1,318,714.82	125,526.18	1,318,714.82	125,526.18	1,318,714.82	0.00
8.1	Renta Interna	813,000.00	0.00	813,000.00	847,092.00	65,908.00	847,092.00	65,908.00	847,092.00	0.00
8.1.2	Impuesto a las Transacciones	913,000.00	0.00	913,000.00	847,092.00	65,908.00	847,092.00	65,908.00	847,092.00	0.00
8.3	Impuestos Municipales	65,000.00	0.00	65,000.00	31,685.00	33,315.00	31,685.00	33,315.00	31,685.00	0.00
8.3.1	Impuesto a la Propiedad de Bienes	65,000.00	0.00	65,000.00	31,685.00	33,315.00	31,685.00	33,315.00	31,685.00	0.00
8.3.1.10	BIENES INMUEBLES	45,000.00	0.00	45,000.00	26,851.00	18,149.00	26,851.00	18,149.00	26,851.00	0.00
8.3.1.20	Vehículos Automotores	20,000.00	0.00	20,000.00	4,834.00	15,166.00	4,834.00	15,166.00	4,834.00	0.00
8.5	Tasas, Multas y Otros	467,241.00	0.00	467,241.00	440,937.82	26,303.18	440,937.82	26,303.18	440,937.82	0.00
8.5.1	Tasas	461,560.00	0.00	461,560.00	436,843.82	24,716.18	436,843.82	24,716.18	436,843.82	0.00
8.5.9	Otros	5,681.00	0.00	5,681.00	4,094.00	1,587.00	4,094.00	1,587.00	4,094.00	0.00
TOTALES		38,637,510.00	0.00	38,637,510.00	26,203,076.76	12,434,433.24	26,203,076.76	12,434,433.24	23,582,730.36	2,620,346.41

[Firma]
RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

CONTADOR GENERAL

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4733





Empresa Misicuni

Fecha: 15/01/2025 12:16:47

Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConCaif

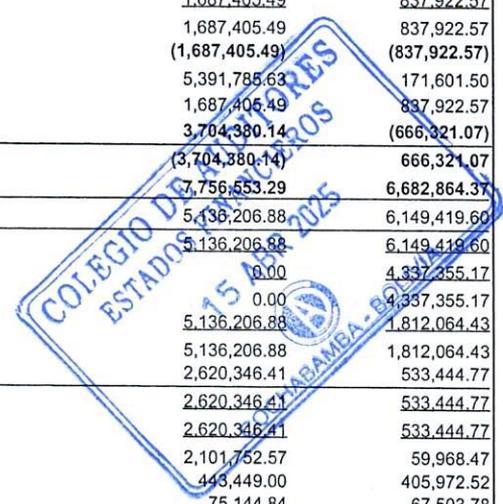
Página 1 de 1

CUENTA AHORRO-INVERSIÓN-FINANCIAMIENTO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

(Expresado en Bolivianos)

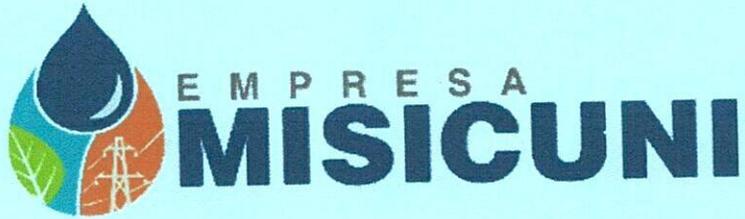
	2024	2023
11 INGRESOS CORRIENTES (A)	29,005,784.80	19,523,829.12
11.1 Ingresos de Operación	29,005,784.80	19,523,829.12
11.1.1 <u>Ing. Oper. - Venta Bruta de Bienes y Servicios</u>	<u>28,956,412.03</u>	<u>19,505,500.14</u>
11.1.1.2 Ing. Oper. - Venta Bruta de Servicios	28,956,412.03	19,505,500.14
11.1.3 Otros Ingresos de Operación	49,372.77	18,328.98
21 GASTOS CORRIENTES (B)	23,613,999.17	19,352,227.62
21.1 Gastos de Operación	23,609,827.17	19,335,302.42
21.1.1 <u>Gtos. Oper. - Remuneraciones</u>	<u>6,363,231.63</u>	<u>5,931,567.16</u>
21.1.1.1 Gtos. Oper. - Sueldos y Jornales	5,510,527.95	5,144,793.35
21.1.1.2 <u>Gtos. Oper. - Aportes Patronales</u>	<u>852,703.68</u>	<u>786,773.81</u>
21.1.1.2.1 Gtos. Oper. - Ap. Pat. - Seguro Social	751,296.30	692,575.10
21.1.1.2.2 Gtos. Oper. - Ap. Pat. - Vivienda	101,407.38	94,198.71
21.1.2 <u>Gtos. Oper. - Bienes y Servicios</u>	<u>15,926,880.72</u>	<u>12,754,053.38</u>
21.1.2.1 Gtos. Oper. - Bienes Corrientes	4,894,930.04	4,095,810.66
21.1.2.2 Gtos. Oper. - Servicios no Personales	11,031,950.68	8,658,242.72
21.1.3 <u>Gtos. Oper. - Impuestos, Regalías, Tasas y Otros</u>	<u>1,319,714.82</u>	<u>649,681.88</u>
21.1.3.1 Gtos. Oper. - Impuestos	878,777.00	604,655.00
21.1.3.3 Gtos. Oper. - Tasas y Otros	440,937.82	45,026.88
21.2 Gastos de Consumo	2,000.00	1,500.00
21.2.2 <u>Gtos. Cons. - Bienes y Servicios</u>	<u>2,000.00</u>	<u>1,500.00</u>
21.2.2.2 Gtos. Cons. - Servicios No Personales	2,000.00	1,500.00
21.3 Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	2,172.00	15,425.20
21.3.2 RentaProp. - Alquiler de Tierras y Terrenos	2,172.00	15,425.20
Saldo en Cuenta Corriente: Ahorro/Desahorro (C = A - B)	5,391,785.63	171,601.50
22 GASTOS DE CAPITAL (E)	1,687,405.49	837,922.57
22.1 Inversión Real Directa (O)	1,687,405.49	837,922.57
22.1.1 <u>Formación Bruta de Capital Fijo</u>	<u>1,687,405.49</u>	<u>837,922.57</u>
22.1.1.2 FBKF - Maquinarias y Equipos	1,687,405.49	837,922.57
Saldo en Cuenta de Capital (F = D - E)	(1,687,405.49)	(837,922.57)
- Saldo neto de la cuenta corriente más las transferencias de capital (M = C + K1 + K2 -)	5,391,785.63	171,601.50
- Compras netas de activos no financieros (P = O - N)	1,687,405.49	837,922.57
RESULTADO FINANCIERO NETO: Superávit/Déficit (G = C + F)	3,704,380.14	(666,321.07)
FINANCIAMIENTO NETO (H = I - J)	(3,704,380.14)	666,321.07
13 FUENTES FINANCIERAS (I)	7,756,553.29	6,682,864.37
13.1 Disminución de la Inversión Financiera	5,136,206.88	6,149,419.60
13.1.4 <u>Disminución de Otros Activos Financieros</u>	<u>5,136,206.88</u>	<u>6,149,419.60</u>
13.1.4.1 <u>Disminución del Activo Disponible</u>	<u>0.00</u>	<u>4,337,355.17</u>
13.1.4.1.1 Disminución de Caja y Bancos	0.00	4,337,355.17
13.1.4.2 <u>Dismin. de Cuentas a Cobrar a C.P.</u>	<u>5,136,206.88</u>	<u>1,812,064.43</u>
13.1.4.2.1 Dismin. Cuentas a Cobrar Comerciales a C.P.	5,136,206.88	1,812,064.43
13.2 Endeudamiento	2,620,346.41	533,444.77
13.2.3 <u>Incremento de Otros Pasivos</u>	<u>2,620,346.41</u>	<u>533,444.77</u>
13.2.3.1 <u>Incremento de Cuentas a Pagar a C.P.</u>	<u>2,620,346.41</u>	<u>533,444.77</u>
13.2.3.1.1 Incr. Ctas. Pag. C.P. por Deudas Comerciales	2,101,752.57	59,968.47
13.2.3.1.3 Incr. Ctas. Pag. C.P. por Sueldos y Jornales	443,449.00	405,972.52
13.2.3.1.4 Incr. Ctas. Pag. C.P. por Aportes Patronales	75,144.84	67,503.78
23 APLICACIONES FINANCIERAS (J)	11,460,933.43	6,016,543.30
23.1 Inversión Financiera	10,559,261.33	5,136,206.88
23.1.4 <u>Incremento de Otros Activos Financieros</u>	<u>10,559,261.33</u>	<u>5,136,206.88</u>
23.1.4.1 <u>Incremento del Activo Disponible</u>	<u>3,331,133.86</u>	<u>0.00</u>
23.1.4.1.1 Incremento de Caja y Bancos	3,331,133.86	0.00
23.1.4.2 <u>Incremento de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo</u>	<u>7,220,257.39</u>	<u>5,136,206.88</u>
23.1.4.2.1 Incremento de Cuentas a Cobrar Comerciales a C.P.	7,220,257.39	5,136,206.88
23.1.4.4 <u>Incremento de Documentos y Efectos a Cobrar</u>	<u>7,870.08</u>	<u>0.00</u>
23.1.4.4.1 Inc. de Docum. y Efectos a Cobrar a Corto Plazo	7,870.08	0.00
23.2 Amortización de la Deuda	901,672.10	880,336.42
23.2.3 <u>Disminución de Otros Pasivos</u>	<u>368,227.33</u>	<u>421,248.90</u>
23.2.3.9 <u>Dism. Provisiones, Provisiones y Reservas Técnicas</u>	<u>368,227.33</u>	<u>421,248.90</u>
23.2.3.9.1 <u>Disminución de Provisiones</u>	<u>368,227.33</u>	<u>421,248.90</u>
23.2.3.9.1.3 Dismin. Provisiones para Beneficios Sociales	368,227.33	421,248.90
23.2.4 Amortización Deuda Flotante	533,444.77	459,087.52



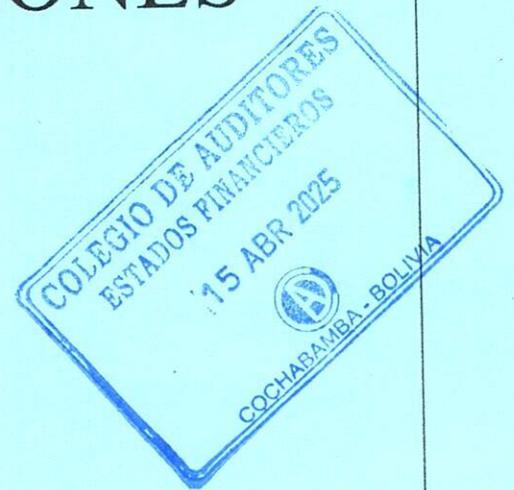
Lic. Mariela K. Balderrama Rodríguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB: 4733

Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



DESAGREGACIONES





LIBRETAS DE LA CUENTA UNICA

Fecha Desde: 01/01/2024 Fecha Hasta: 31/12/2024

Fecha: 15/01/2025 13:47:29
Gestión: 2024
Usuario: DCH449248100
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RTesResumenLibretas

Banco : 1004 BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
Cuenta : 3987069001 CUENTA UNICA DEL TESORO
Moneda: 69 BOLIVIANOS

Entida Da: Fuente Estado

Libreta	Descripción	Saldo Inicial	Créditos	Débitos	Saldo Final	Estado
00633012001	MISICUNI - RECURSOS ESPECIFICOS	12,623,056.78	46,529,737.79	43,198,603.93	15,954,190.64	APROBADO
Total Libretas de la CUT :		12,623,056.78	46,529,737.79	43,198,603.93	15,954,190.64	

Mariela K. Balderama Rodriguez
Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01HR0 - CAUB 473°

Rosendo Ramiro Rios Vicente
Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

<p>Empresa Misicuni</p> <p>Página 1 de 1</p>	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR CUENTA BANCARIA Y LIBRETA Empresa Misicuni		Fecha: 15/01/2025 13:54:56 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
	DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.1.1.2.8 CUENTA FINAL: 1.1.1.2.8		

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD - DA	BANCO - CUENTA - LIBRETA	DESCRIPCION DE LA LIBRETA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1.1.1.2.8	Fondos en la CUT						
99 - 2		1004 - 3987069001 - 00633012001	MISICUNI - RECURSOS ESPECIFICOS	12,623,056.78	33,963,025.64	30,631,891.78	15,954,190.64
			SUBTOTAL	12,623,056.78	33,963,025.64	30,631,891.78	15,954,190.64
			TOTALES	12,623,056.78	33,963,025.64	30,631,891.78	15,954,190.64

Mariela K. Balsemora Rodriguez
Lic. Mariela K. Balsemora Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



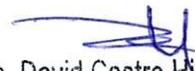
EMPRESA MISICUNI

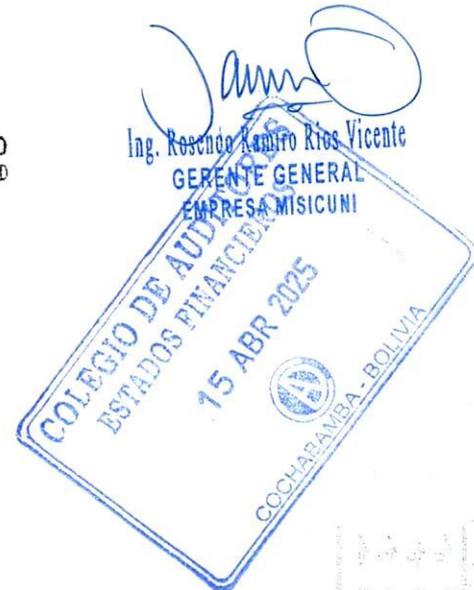
NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni		Fecha: 15/01/2025 13:56:29 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte	
	DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.1.3.1 CUENTA FINAL: 1.1.3.1			

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1.1.3.1	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo						
203609		T - 892 - 10	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SACABA	0.00	732,654.72	594,671.42	137,983.30
27509		N - 1028255024 - 10	YFPB REFINACION S.A	0.00	589,312.86	550,621.56	38,691.30
384883		T - 1012 - 10	DIRECCION ADMINISTRATIVA - CORDES	2,635.92	63,032.40	57,798.24	7,870.08
728845		T - 1162 - 10	ADMINISTRACION CENTRAL - MISICUNI	95,021.34	30,435,089.89	30,404,946.62	125,164.61
82532		N - 1008485024 - 10	UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN SIMÓN	1,132.03	13,662.19	13,481.89	1,312.33
83789		T - 585 - 10	GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA - SEMAPA	5,040,053.07	37,535,397.02	35,658,344.68	6,917,105.41
SUBTOTAL				5,138,842.36	69,369,149.08	67,279,864.41	7,228,127.03
TOTALES				5,138,842.36	69,369,149.08	67,279,864.41	7,228,127.03


 Lic. María K. Baladrera Rodríguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 Lic. David Castro Hidaigo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA. 01H80 - CAUB: 4733



EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

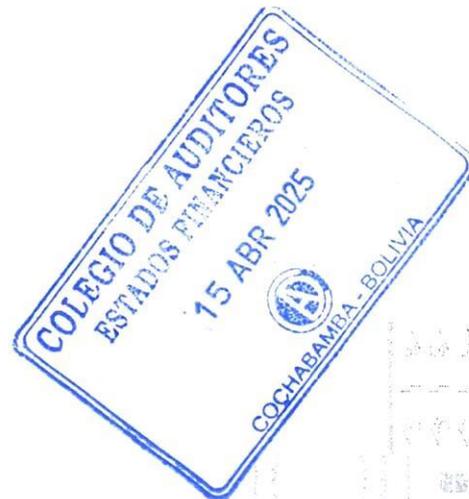
 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR ENTIDAD Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.1.5.1 CUENTA FINAL: 1.1.5.1	Fecha: 15/01/2025 13:58:07 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	--	--

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD	DESCRIPCION DE LA ENTIDAD	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
				DEBITOS	CREDITOS	
1.1.5.1	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros					
	633	Empresa Misicuni	2,346,135.34	4,046,653.93	6,305,864.34	86,924.93
		SUBTOTAL	2,346,135.34	4,046,653.93	6,305,864.34	86,924.93
		TOTALES	2,346,135.34	4,046,653.93	6,305,864.34	86,924.93


 Lic. Marcela K. Balcarrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733


 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR ENTIDAD Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.1.6.1 CUENTA FINAL: 1.1.6.1	Fecha: 15/01/2025 14:00:18 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	--	--

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD	DESCRIPCION DE LA ENTIDAD	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
				DEBITOS	CREDITOS	
1.1.6.1	Activos Diferidos a Corto Plazo					
	633	Empresa Misicuni	257,060.80	0.00	257,060.80	0.00
		SUBTOTAL	257,060.80	0.00	257,060.80	0.00
		TOTALES	257,060.80	0.00	257,060.80	0.00


 Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733


 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.2.1.1 CUENTA FINAL: 1.2.1.1	Fecha: 15/01/2025 14:01:12 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1.2.1.1	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo						
	759178	H - 06330001 - 99	CONSORCIO HIDROELECTRICO MISICUNI	7,073,929.10	0.00	0.00	7,073,929.10
	83789	T - 585 - 10	GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA - SEMAPA	10,474,529.47	0.00	0.00	10,474,529.47
			SUBTOTAL	17,548,458.57	0.00	0.00	17,548,458.57
			TOTALES	17,548,458.57	0.00	0.00	17,548,458.57

Mariela K. Balestrera Rodriguez
 Lic. Mariela K. Balestrera Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA. 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramirez Rojas Vicente
 Ing. Rosendo Ramirez Rojas Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

**COLEGIO DE AUDITORES
 ESTADOS FINANCIEROS**
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

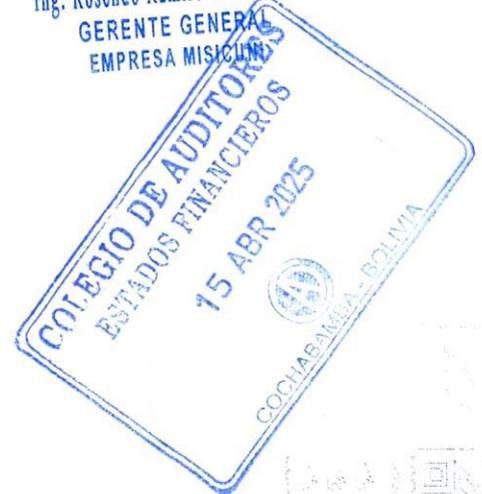
 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.2.1.2 CUENTA FINAL: 1.2.1.2	Fecha: 15/01/2025 14:01:55 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1.2.1.2	Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo						
	83760	T - 556 - 10	ADMINISTRACION CENTRAL - MIN-MAA	6,829,130.00	0.00	0.00	6,829,130.00
			SUBTOTAL	6,829,130.00	0.00	0.00	6,829,130.00
			TOTALES	6,829,130.00	0.00	0.00	6,829,130.00

Mariela K. Balderrama Rodriguez
Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR ENTIDAD DE TRANSFERENCIA Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.2.1.5.8 CUENTA FINAL: 1.2.1.5.8	Fecha: 15/01/2025 14:08:33 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD	DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
				DEBITOS	CREDITOS	
1.2.1.5.8	A Empresas Públicas No Financieras Municipales					
	781	Servicio Municipal de Agua Potable y Alcantarillado	6,414,460.29	0.00	0.00	6,414,460.29
		SUBTOTAL	6,414,460.29	0.00	0.00	6,414,460.29
		TOTALES	6,414,460.29	0.00	0.00	6,414,460.29

Mariela K. Balderama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.2.2.1.1 CUENTA FINAL: 1.2.2.1.1	Fecha: 15/01/2025 14:10:16 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1.2.2.1.1	En Empresas Privadas Nacionales						
	26736	N - 1009379021 - 10	COOPERATIVA DE TELECOMUNICACIONES COCHABAMBA R.L. - COMTECOB	51,450.00	0.00	0.00	51,450.00
			SUBTOTAL	51,450.00	0.00	0.00	51,450.00
			TOTALES	51,450.00	0.00	0.00	51,450.00

Mariela K. Baldeirama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Baldeirama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

COLEGIO DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR SISIN Empresa Misicuni		Fecha: 15/01/2025 15:24:48 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
	DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 1.2.3.7.1 CUENTA FINAL: 1.2.3.7.1		

CUENTA CONTABLE	SISIN	TIPO	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1.2.3.7.1	De Dominio Privado						
	6330002000000	1	2016-CONST. PROY. MISICUNI II - PRESA Y OBRAS ANEXAS	10,488,405.73	0.00	0.00	10,488,405.73
			SUBTOTAL	10,488,405.73	0.00	0.00	10,488,405.73
			TOTALES	10,488,405.73	0.00	0.00	10,488,405.73

Mariela K. Balderama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL s.r.l.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

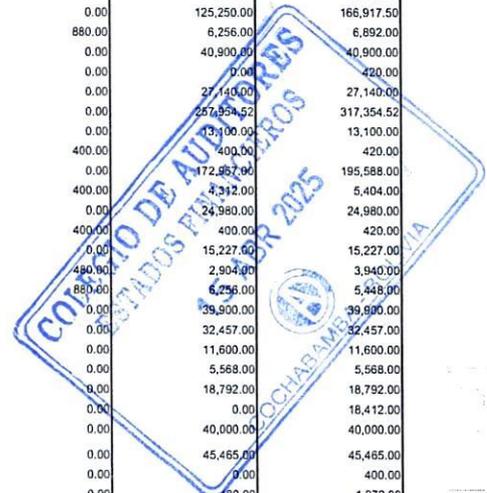
**COLEGIO DE AUDITORES
 ESTADOS FINANCIEROS**
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 5	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.1 CUENTA FINAL: 2.1.1.1	Fecha: 15/01/2025 14:14:25 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.1.1.1	Cuentas a Pagar a Corto Plazo						
1000328	N - 4531819011 - 10		ARAOZ GUTIERREZ FABIO JAVIER	0.00	27,367.50	27,367.50	0.00
1019682	C - 4508919 - 3		HUANCA JIMENEZ MARCO ANTONIO	0.00	0.00	400.00	400.00
1024612	C - 7998753 - 3		JUANQUINA MAMANI WILLIAM	400.00	4,744.00	5,860.00	1,516.00
1065809	N - 381687022 - 10		SERVICIOS DE ANALISIS QUIMICOS Y CALIDAD DEL AGUA AQUALAB S.R.L.	0.00	8,933.00	8,933.00	0.00
106848	N - 153058020 - 10		MANTENIMIENTO INTEGRAL DE TECNOLOGIA BOLIVIA S.R.L. MITBOL SRL	0.00	64,131.00	64,131.00	0.00
1076015	C - 9395996 - 2		CHAMACA JIMENEZ RUDDY ALEJANDRO	1,012.00	6,172.00	6,676.00	1,516.00
1084823	N - 9360458017 - 10		GUTIERREZ MAMANI WILSON SANDOVAL	0.00	2,021.00	2,021.00	0.00
1086765	N - 9357178016 - 10		RIVERA CONDORI FREDDY	0.00	0.00	51,987.00	51,987.00
1092386	C - 6033864 - 2		TICONA QUISPE JUAN CARLOS	0.00	1,740.00	6,960.00	5,220.00
1093397	C - 9520546 - 3		CASTELLON LUIZAGA LAURA MARIEL	0.00	0.00	420.00	420.00
1093823	C - 6400860 - 3		PEÑA QUISPE FRANZ REYNALDO	880.00	6,304.00	6,964.00	1,540.00
1095926	C - 4332911 - 2		FERNANDEZ ADUVIRI EFRAIN PRIMITIVO	0.00	26,100.00	31,320.00	5,220.00
1103859	N - 5680299018 - 10		SALAZAR POZO JESSE	0.00	0.00	35,300.98	35,300.98
1137876	N - 411442024 - 10		PROINCONEXIONES S.R.L.	0.00	21,893.52	21,893.52	0.00
1141706	N - 396640025 - 10		ETRAI S.R.L.	0.00	125,250.00	166,917.50	41,667.50
11539	C - 4529265 - 3		GALINDO MEDRANO MARIA ANGELICA	880.00	6,256.00	6,892.00	1,516.00
1214250	N - 422177027 - 10		INSEFRI INGENIERIA Y SERVICIOS S.R.L.	0.00	40,900.00	40,900.00	0.00
1219472	C - 5779122 - 4		FLORES ACEVEDO JENY LILIANA	0.00	0.00	420.00	420.00
1241031	N - 8003862016 - 10		ARAMAYO ESPINOZA ALVARO	0.00	27,140.00	27,140.00	0.00
1309940	N - 459249025 - 10		"WOWCOM S.R.L."	0.00	257,954.52	317,354.52	59,400.00
1357526	N - 6405706018 - 10		GOMEZ GOMEZ JOSE NILTON	0.00	13,100.00	13,100.00	0.00
1372316	C - 8755262 - 3		MAMANI CALLE BELEN NILDA	400.00	400.00	420.00	420.00
1372780	N - 4380624010 - 10		ARAUCO JOFFRE JANETTE MARCELA	0.00	172,957.90	195,588.00	22,621.00
138759	C - 5241611 - 3		ALMANZA SANTA CRUZ CARLOS EMILIO	400.00	4,312.00	5,404.00	1,492.00
1387976	N - 330120027 - 10		TORREZ ITUSACA CONTADORES PUBLICOS LTDA.	0.00	24,980.00	24,980.00	0.00
1418279	C - 12371629 - 3		JAIMES BAYA WENDY	400.00	400.00	420.00	420.00
1431895	N - 363950023 - 10		INGUZPROIN S.R.L.	0.00	15,227.00	15,227.00	0.00
1441908	C - 8686827 - 3		CHOQUE QUINTEROS GONZALO	490.00	2,904.00	3,940.00	1,516.00
1445435	C - 8000015 - 3		MORANTE BALLESTER ESTEFANY MILENKA	880.00	6,256.00	5,448.00	72.00
1470523	N - 494268024 - 10		SAMMONE S.R.L.	0.00	39,900.00	39,900.00	0.00
1476692	N - 6612465014 - 10		CONDORI FLORES NEIL DAVID	0.00	32,457.00	32,457.00	0.00
1488890	N - 491466021 - 10		"LESY S.R.L."	0.00	11,600.00	11,600.00	0.00
1512319	N - 8815657016 - 10		GOMEZ BALDERRAMA DIANA BETZABE	0.00	5,568.00	5,568.00	0.00
1513316	N - 9384022017 - 10		ORELLANA UZEDA LEONIDES	0.00	18,792.00	18,792.00	0.00
155077	N - 195166023 - 10		SUMELEC S.R.L.	0.00	0.00	18,412.00	18,412.00
156545	N - 152976020 - 10		FIRMA DE PROFESIONALES EN CONTABILIDAD DE GESTION Y AUDITORIA P.C.G.A. CONSULTORES S.R.L. MS SCIENCE COMPANY LTDA.	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
1573628	N - 526198022 - 10		TERRAZAS OVANDO CRISPIN	0.00	0.00	400.00	400.00
1586813	C - 7955159 - 3		ESPINOZA BALDERRAMA MODESTO	0.00	480.00	1,972.00	1,492.00
1587986	C - 12940078 - 3		ROCHA GALARZA REYNALDO	0.00	0.00	420.00	420.00
1600303	C - 8719680 - 3		VEINTEMILLAS CRESPO EDWIN	0.00	69,328.00	69,328.00	0.00
1612440	N - 3803988010 - 10		CALATAYUD JESUS ALVARO	880.00	6,016.00	6,652.00	1,516.00
161579	C - 6418501 - 3		CASTRO PEREZ GUADALUPE REMEDIOS	0.00	11,180.00	11,180.00	0.00
162981	N - 4440355013 - 10		REYNOSO GARECA ELIAS FERNANDO	0.00	0.00	420.00	420.00
1633594	C - 5812966 - 6			0.00	0.00		



Mariela K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA. 01H80 - CAUB: 4733

Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

Empresa Misicuni



Página 2 de 5

**SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES
AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE**
Empresa Misicuni

DEL: 01/01/2024

AL 31/12/2024

CUENTA INICIAL: 2.1.1.1

CUENTA FINAL: 2.1.1.1

Fecha: 15/01/2025 14:14:25

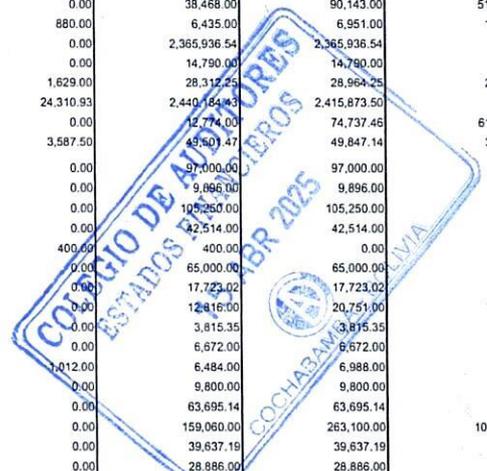
Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
1634489	N - 7515934019 - 10		ZARATE APAZA MARIELA	0.00	10,498.00	10,498.00	0.00
1637616	C - 8745364 - 3		LLAURIPARI ESPINOZA WILSON WILFREDO	0.00	10,080.00	26,880.00	16,800.00
1652884	C - 8744860-1U - 3		FLORES MODRAGON NILDA	0.00	0.00	420.00	420.00
1670234	C - 9431196 - 3		CLAROS DELGADILLO ANAIS MERCE	0.00	0.00	420.00	420.00
1673139	C - 7927203 - 3		ATOCHA LOPEZ MOISES	0.00	0.00	440.00	440.00
19793	C - 3598340 - 3		QUIÑONES PACO FROILAN	880.00	6,435.00	7,071.00	1,516.00
200584	N - 3732299012 - 10		BALDIVESIO COSSIO MILTON SANDRO	0.00	1,881,678.42	1,931,613.42	49,935.00
208784	N - 749904010 - 10		ROJAS ZURITA ASCENCIO	0.00	10,877.70	10,877.70	0.00
211402	N - 3624540019 - 10		AGREDA SANDOVAL RICHARD BERTO	0.00	139,651.63	139,651.63	0.00
21179	C - 5272608 - 3		BALDERRAMA RODRIGUEZ MARIELA KAREN	836.00	6,066.00	7,069.00	1,839.00
214641	C - 981740 - 3		CHAVEZ ZAMBRANA VITO	0.00	26,520.00	26,520.00	0.00
216336	N - 4688531014 - 10		CUCHALLO VELEZ MANUEL	0.00	3,541.50	3,541.50	0.00
237490	C - 4385735 - 2		SALAZAR HINOJOSA ALEX ALBERT RICHARD	880.00	6,579.00	7,215.00	1,516.00
259434	N - 239298026 - 10		THINK FREE CONSTRUCCIONES S.R.L. T.F.C. S.R.L.	0.00	179,900.00	179,900.00	0.00
26353	N - 1028415020 - 10		BANCO UNION SA	59,968.47	464,908.70	468,746.23	63,806.00
26357	N - 1015567022 - 10		DIMA LTDA.	0.00	38,468.00	90,143.00	51,675.00
263759	C - 4248263 - 2		AYAVIRI ALVAREZ AMILCAR	880.00	6,435.00	6,951.00	1,396.00
26513	N - 1007017028 - 10		LA BOLIVIANA CIACRUZ DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	0.00	2,365,936.54	2,365,936.54	0.00
26540	N - 1002347027 - 10		COMPANIA TECNICA Y COMERCIAL S.R.L. - COMTEC S.R.L.	0.00	14,790.00	14,790.00	0.00
26564	N - 1020703023 - 10		EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1,629.00	28,312.25	28,964.25	2,261.00
26681	N - 1023213028 - 10		EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.	24,310.93	2,440,844.83	2,415,873.50	0.00
26725	N - 1022085029 - 10		INTERNATIONAL ANDEAN SERVICES BOLIVIA LTDA	0.00	12,774.00	74,737.46	61,963.46
26736	N - 1009379021 - 10		COOPERATIVA DE TELECOMUNICACIONES COCHABAMBA R.L. - COMTECO R.L.	3,587.50	49,501.47	49,847.14	3,933.17
26918	N - 1026247020 - 10		MERTINDO LTDA.	0.00	97,000.00	97,000.00	0.00
271352	N - 4512518017 - 10		VARGAS CLAUDIA	0.00	9,896.00	9,896.00	0.00
27209	N - 1024283025 - 10		CONSULTORIA TECNICA ASOCIADA COTA S.R.L.	0.00	105,250.00	105,250.00	0.00
27609	N - 1023041021 - 10		DISTRIBUIDORA SAN RAFAEL LTDA.	0.00	42,514.00	42,514.00	0.00
282885	C - 6484732 - 3		VARGAS DIAZ LENNY	400.00	400.00	0.00	0.00
284837	C - 5060373 - 4		HUARACHI MAMANI JENNY CAROLINA	0.00	65,000.00	65,000.00	0.00
28585	N - 1026629027 - 10		FINI LAGER S.A.	0.00	17,723.02	17,723.02	0.00
28663	N - 1023115029 - 10		IMPORTADORA LLANTAX LTDA.	0.00	12,816.00	20,751.00	7,935.00
289845	N - 259726028 - 10		FARMACIA SAN ELIAS S.R.L.	0.00	3,815.35	3,815.35	0.00
28997	N - 1023299028 - 10		COOPERATIVA MULTIACTIVA COBOCE R.L.	0.00	6,672.00	6,672.00	0.00
291475	C - 7995316 - 3		SANCHEZ LEDEZMA HENRY	1,012.00	6,484.00	6,988.00	1,516.00
29458	N - 1009407020 - 10		SEFO - SAM	0.00	9,800.00	9,800.00	0.00
29643	N - 1026977023 - 10		BOLIVIAN GROUP S.R.L.	0.00	63,695.14	63,695.14	0.00
29707	N - 1026647022 - 10		HILLER ELECTRIC S.A.	0.00	159,060.00	263,100.00	104,040.00
29868	N - 139741024 - 10		FLUICONST S.R.L.	0.00	39,637.19	39,637.19	0.00
30159	N - 1023281020 - 10		AGENCIAS GENERALES S A	0.00	28,886.00	28,886.00	0.00
307898	N - 277848022 - 10		SIERRA TRADING COMPANY S.R.L.	0.00	989,330.50	1,376,427.50	387,097.00
31140	N - 1023293027 - 10		COBOCAUCHO IMP. EXPORT LTDA	0.00	5,790.00	5,790.00	0.00
31292	N - 163734027 - 10		IMPLELAB S.R.L.	0.00	69,749.00	69,749.00	0.00
31438	N - 1009109025 - 10		PLASTIFORTE S.R.L.	0.00	29,984.00	55,760.00	25,776.00
314711	N - 3118949013 - 10		ESPINOZA JUSTINIANO ERWIN DENNIS	0.00	68,055.99	68,055.99	0.00
31656	N - 1023151020 - 10		IMPORTADORA CAMPERO S.R.L.	0.00	15,439.86	15,439.86	0.00
32190	N - 171712023 - 10		HANNA INSTRUMENTS EQUIPOS BOLIVIA S.R.L.	0.00	30,593.00	30,593.00	0.00



Mariela K. Baldegram Rodríguez
Lic. Mariela K. Baldegram Rodríguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4733

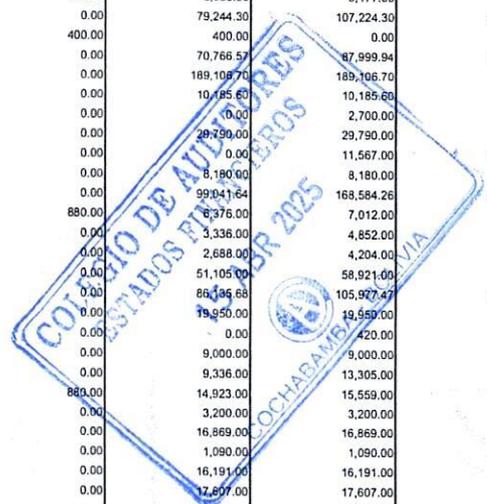
Rosendo Kamiro Rios Vicente
Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 3 de 5	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni		Fecha: 15/01/2025 14:14:25 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
	DEL: 01/01/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.1	AL 31/12/2024 CUENTA FINAL: 2.1.1.1	

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
32362	N - 1023285027 - 10		GLOBAL TRADING S.R.L.	0.00	50,278.74	50,278.74	0.00
328677	N - 224810021 - 10		CONSULTSERVICE BOLIVIA S.R.L.	0.00	1,865,796.00	1,879,361.00	13,565.00
33431	N - 181996021 - 10		VAPORINOX INGENIERIA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	0.00	5,180.60	5,180.60	0.00
334804	N - 287148029 - 10		SERVIMASTER BOLIVIA S.R.L.	0.00	29,550.00	29,550.00	0.00
33575	N - 169034025 - 10		WET CHEMICAL BOLIVIA S.R.L.	0.00	13,833.00	13,833.00	0.00
340858	N - 5679611013 - 10		APAZA MARTINEZ ROGER ALVARO	0.00	0.00	44,296.00	44,296.00
344643	N - 291088026 - 10		OTB COMUNIDAD LINDE	170.00	170.00	147.00	147.00
344741	C - 5152909 - 3		CABALLERO PEREZ MARCELO SERGIO	400.00	400.00	0.00	0.00
346961	C - 3819664 - 3		GUTIERREZ RIOS ELICEO NEHEMIAS	0.00	456.00	1,948.00	1,492.00
387563	N - 275724023 - 10		PCB AMBIENTAL S.R.L.	0.00	9,600.00	9,600.00	0.00
391338	N - 5907943011 - 10		ALIENDRES PIZO WILSON HERNAN	0.00	472,008.44	691,578.44	419,570.00
410162	N - 4467055012 - 10		AYALA PACHECO ALCIRA SOLANGEL	0.00	18,267.90	18,267.90	0.00
416557	N - 298628021 - 10		INGEXPERT S.R.L.	0.00	705,098.00	705,098.00	0.00
420686	N - 998567016 - 10		NIETO DE MURILLO GLADYS MARINA	0.00	5,436.00	5,436.00	0.00
423614	C - 3766289 - 3		BRUN PLAZA DOUGLAS MANOLO	680.00	8,589.00	9,177.00	1,468.00
45085	N - 2869597019 - 10		CAVERO HINOJOSA RONALD PABLO	0.00	79,244.30	107,224.30	27,980.00
464864	C - 952068 - 3		CLAROS VALENCIA EDGAR RENE	400.00	400.00	0.00	0.00
477513	N - 10474702011 - 10		CAPUSIRI CASANA JUAN CARLOS	0.00	70,766.57	87,999.94	17,233.37
481515	N - 282862028 - 10		ISOTEK SRL	0.00	189,106.70	189,106.70	0.00
483548	N - 306472022 - 10		LIMPIEZA GROUP S.R.L.	0.00	10,185.60	10,185.60	0.00
491228	N - 301204024 - 10		SEGUROS Y REASEGUROS PERSONALES UNIVIDA S.A.	0.00	0.00	2,700.00	2,700.00
491261	N - 6509199010 - 10		MOLLINEDO CAMACHO ROMME RAMON	0.00	29,790.00	29,790.00	0.00
504165	N - 3106019012 - 10		ANAVE SOLIZ SONIA MARISOL	0.00	0.00	11,567.00	11,567.00
511048	N - 836936015 - 10		TIRADO LEON HECTOR RUFO	0.00	8,180.00	8,180.00	0.00
516443	N - 5937917014 - 10		APARAYA LOKA SEVERINO	0.00	99,041.64	168,584.26	69,542.62
516592	C - 5239150 - 3		MARQUINA VARGAS ROLANDO	880.00	8,376.00	7,012.00	1,516.00
534254	C - 5268713 - 3		COLQUE HURTADO EVA LAURA	0.00	3,336.00	4,852.00	1,516.00
544074	C - 5223379 - 3		IRIARTE QUIROZ VIVIAN STHEFANY	0.00	2,688.00	4,204.00	1,516.00
569513	N - 6454401010 - 10		LUIZAGA ZEGARRA MIGUEL ALEJANDRO	0.00	51,105.00	58,921.00	7,816.00
581456	N - 2049692017 - 10		MEDRANO ARNEZ JAIME	0.00	86,195.68	105,927.47	19,841.79
590238	N - 273124028 - 10		AF CONTROL S.R.L.	0.00	19,950.00	19,950.00	0.00
616164	C - 8694438 - 3		MAMANI ALMANZA RENE	0.00	0.00	420.00	420.00
623740	N - 201434028 - 10		BCS BROKERS CORPORATIVOS DE SEGUROS SRL.	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00
63425	C - 3760772 - 3		MIRANDA OSSIO ZENON	0.00	9,336.00	13,305.00	3,969.00
63431	C - 3382791 - 2		RIOS VICENTE ROSENDO RAMIRO	880.00	14,923.00	15,559.00	1,516.00
64504	N - 3007285013 - 10		GUILLEN FLORES JUAN CARLOS	0.00	3,200.00	3,200.00	0.00
65115	N - 981740019 - 10		CHAVEZ ZAMBRANA VITO	0.00	16,869.00	16,869.00	0.00
67115	N - 3762087017 - 10		FERNANDEZ RIOJA ROLANDO	0.00	1,090.00	1,090.00	0.00
67171	N - 4416960018 - 10		VALENZUELA PEREZ JULIO CESAR	0.00	16,191.00	16,191.00	0.00
67197	N - 9175097019 - 10		PEREZ RAMOS CLAUDIO	0.00	17,607.00	17,607.00	0.00
67230	N - 5154235017 - 10		MAQUERA RAMIRO CRISTIAN	0.00	4,200.00	4,200.00	0.00
67469	N - 1335986014 - 10		MAGNE IQUISE DE VILLANUEVA MARTHA	0.00	31,696.80	31,696.80	0.00
675583	N - 327716027 - 10		MZM CONSULTORES S.R.L.	0.00	14,405.35	136,640.35	122,235.00
678394	C - 7303481 - 4		COTJIRI IBARRA DAYSI MARLENE	880.00	5,272.00	5,908.00	1,516.00
727505	C - 8015157 - 3		CUTIPA SOLIS OCTAVIO FREDY	0.00	0.00	2,857.14	2,857.14
728845	T - 1162 - 10		ADMINISTRACION CENTRAL - MISICUNI	0.00	409,636.29	409,636.29	0.00



[Signature]
 Lic. Mariela K. Ballestrera Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

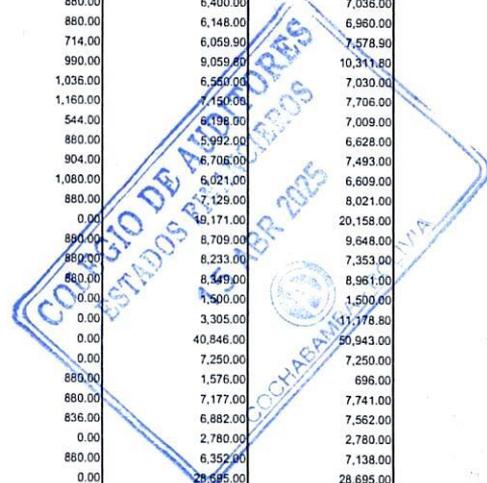
[Signature]
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

[Signature]
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI
 NIT: 1002433028

 Empresa Misicuni Página 4 de 5	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.1 CUENTA FINAL: 2.1.1.1	Fecha: 15/01/2025 14:14:25 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
733893	C - 4466402 - 3		ORELLANA VARGAS DELMA KARLA	880.00	5,547.00	6,463.00	1,796.00
733994	C - 4492481 - 3		CASTRO HIDALGO DAVID EDWIN	836.00	8,113.00	9,068.00	1,791.00
736684	C - 2866110 - 3		CABRERIZO BARRIENTOS JUAN CARLOS	880.00	5,992.00	6,540.00	1,428.00
756698	N - 3729698015 - 10		MERCADO HINJOSA PAOLA CAROLINA	0.00	10,680.00	10,680.00	0.00
770669	N - 4418892012 - 10		CASTELLON SALAMANCA MASHENKA SANDRA	0.00	0.00	179,000.00	179,000.00
780815	N - 364248024 - 10		BONJOUR CONSTRUCTORA SRL	0.00	49,589.60	49,589.60	0.00
782077	C - 5071984 - 5		MAMANI CHOQUE JAVIER	880.00	5,973.00	6,595.00	1,502.00
788249	N - 3727077010 - 10		GARNICA VISCARRA JESUS ALVARO GUALBERTO	0.00	22,602.50	22,602.50	0.00
788348	C - 6463635 - 3		MAMANI BUSTOS SUMILDA	0.00	24,360.00	24,360.00	0.00
817177	C - 3722708 - 3		QUIROGA CLAURE CHRIS CONSUELO	704.00	2,504.00	1,800.00	0.00
818018	C - 1822800 - 6		AYAVIRI LAZARO VALERIO BERINO	0.00	3,827.00	4,839.00	1,012.00
818022	C - 5912244 - 3		CAMACHO PINTO JOSE EDUARDO	938.00	9,097.90	9,734.90	1,575.00
818024	C - 5213760 - 3		ENCINAS HERMOCILLA ELICEO	924.00	6,228.00	6,700.00	1,396.00
818032	C - 3775942 - 3		FUENTES ALVAREZ GROVER	880.00	5,522.00	6,234.00	1,592.00
818034	C - 3001800 - 3		GOMEZ ANZALDO FREDY ANTONIO	880.00	6,400.00	7,036.00	1,516.00
818037	C - 3607006 - 3		GUZMAN TORRICO JUAN	880.00	6,148.00	6,960.00	1,692.00
818040	C - 4399385 - 3		LEON CANO ALEJANDRO	714.00	6,059.90	7,578.90	2,233.00
818043	C - 4275428 - 2		MARANI LUCERO LUIS NATALIO	990.00	9,059.60	10,311.60	2,242.00
818045	C - 448942 - 2		MENDIETA VARGAS RENE	1,036.00	6,550.00	7,030.00	1,516.00
818053	C - 3777919 - 3		ORELLANA MAMANI LUIS ADALID	1,160.00	7,150.00	7,706.00	1,716.00
818054	C - 6421202 - 3		RODRIGUEZ CHOQUE JOSE LUIS	544.00	6,198.00	7,009.00	1,355.00
818057	C - 5939069 - 3		SOTO CERVANTES JOSE ANTONIO	880.00	5,992.00	6,628.00	1,516.00
818061	C - 3358660 - 2		VELASQUEZ ESTRADA JAIME	904.00	6,706.00	7,493.00	1,691.00
818064	C - 2884965 - 3		VILLARROEL MORALES JUANITO	1,080.00	6,021.00	6,609.00	1,668.00
818088	C - 3619763 - 3		ROJAS TORRICO JOSE LEONARDO	880.00	7,129.00	8,021.00	1,772.00
82266	T - 3 - 10		ADMINISTRACION CENTRAL - GAF - SIN	0.00	19,171.00	20,158.00	987.00
822763	C - 3001507 - 3		CORONEL QUISPE NELSON	890.00	8,709.00	9,648.00	1,819.00
822767	C - 4507330 - 3		ZELADA JALDIN OSCAR DAVID	860.00	8,233.00	7,353.00	0.00
822903	C - 5306630 - 3		HEREDIA FERRUFINO PAOLA ANDREA	860.00	8,349.00	8,961.00	1,492.00
83702	T - 498 - 10		GACETA OFICIAL BOLIVIA	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00
83794	T - 590 - 10		INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA	0.00	3,305.00	11,178.80	7,873.80
83797	T - 593 - 10		BOLIVIANA DE AVIACION - BOA - BOA	0.00	40,846.00	50,943.00	10,097.00
83837	T - 633 - 10		OFICINA CENTRAL - CGE	0.00	7,250.00	7,250.00	0.00
838590	C - 4380902 - 3		GUTIERREZ RODRIGUEZ ROSARIO	880.00	1,576.00	696.00	0.00
847484	C - 8850762 - 3		RAMIREZ ANTELO MARIA ELENA	880.00	7,177.00	7,741.00	1,444.00
862061	C - 6557017 - 3		MAGNE VILLARROEL LIZETH XIMENA	836.00	6,882.00	7,562.00	1,516.00
863439	N - 380177025 - 10		COMERCIAL VALLEGRANDE S.R.L.	0.00	2,780.00	2,780.00	0.00
874467	C - 6532292 - 3		MARTINEZ OSORIO EFRAIN	880.00	6,352.00	7,138.00	1,666.00
874903	N - 5235865019 - 10		SARMIENTO UGARTE JUAN MIGUEL	0.00	28,695.00	28,695.00	0.00
892962	C - 3505642 - 4		DORADO PEREZ WINER LORGIO	880.00	6,352.00	6,964.00	1,492.00
894093	C - 5923690 - 3		SORIA MARIN VERONICA DAYSI	880.00	5,944.00	6,556.00	1,492.00
896453	C - 5239720 - 3		CAMACHO GUZMAN ZULMA	400.00	1,142.00	742.00	0.00
899086	C - 8720932 - 3		LAMAS NUÑEZ JUAN PABLO	880.00	6,256.00	7,042.00	1,666.00
917194	C - 9478127 - 3		VARGAS TORRICO MIRYAN COLETT	0.00	0.00	420.00	420.00
92932	N - 4481419014 - 10		ALDUNATE MENDOZA JOSE LUIS	0.00	17,900.00	17,900.00	0.00
929468	C - 7889851 - 3		VARGAS ENRIQUEZ SERGIO ARMANDO	0.00	0.00	420.00	420.00



Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 5 de 5	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni	Fecha: 15/01/2025 14:14:25 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
	DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.1 CUENTA FINAL: 2.1.1.1	

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
937293	N - 5297874016 - 10		BRUN ROJAS RONALD	0.00	12,301.00	12,301.00	0.00
970955	N - 6721772011 - 10		NINA QUISPE ROSMERY	0.00	0.00	30,096.00	30,096.00
98333	N - 181146024 - 10		LEINAD SAJOR ORRAVAN INDUSTRIAL S.R.L.	0.00	48,000.00	48,000.00	0.00
984085	N - 4401671010 - 10		HERRERA BUSTAMANTE RUBEN DARIO	0.00	49,950.00	210,710.00	160,760.00
993676	C - 5308341 - 3		TENORIO ALCAZAR JHONNATAN	503.00	726.00	623.00	400.00
995446	C - 9340138 - 4		MERCADO LUCANA DIMELZA NOEMI	400.00	400.00	0.00	0.00
SUBTOTAL				132,414.90	15,656,608.54	17,771,752.47	2,247,558.83
TOTALES				132,414.90	15,656,608.54	17,771,752.47	2,247,558.83

Maria K. Balderrama Rodriguez
 Lic. Maria K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733



EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.3 CUENTA FINAL: 2.1.1.3	Fecha: 15/01/2025 14:15:39 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.1.1.3	Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo						
	26353	N - 1028415020 - 10	BANCO UNION SA	405,972.52	5,473,051.47	5,510,527.95	443,449.00
			SUBTOTAL	405,972.52	5,473,051.47	5,510,527.95	443,449.00
			TOTALES	405,972.52	5,473,051.47	5,510,527.95	443,449.00

Mariela K. Balderrama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidaigo
 Lic. David Castro Hidaigo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramirez Ros Vicente
 Ing. Rosendo Ramirez Ros Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI
COLEGIO DE ASESORES
ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni		Fecha: 15/01/2025 14:28:59 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
	DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.4.1 CUENTA FINAL: 2.1.1.4.1		

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.1.1.4.1	Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo						
	26353	N - 1028415020 - 10	BANCO UNION SA	67,503.78	845,062.62	852,703.68	75,144.84
			SUBTOTAL	67,503.78	845,062.62	852,703.68	75,144.84
			TOTALES	67,503.78	845,062.62	852,703.68	75,144.84

Mariela K. Ballestrero Rodriguez
 Lic. Mariela K. Ballestrero Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidaigo
 Lic. David Castro Hidaigo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

COLEGIO DE FINANCIEROS
 ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.6.1 CUENTA FINAL: 2.1.1.6.1	Fecha: 15/01/2025 14:30:56 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CRETITOS	
2.1.1.6.1	Impuestos a Pagar a Corto Plazo						
	728845	T - 1162 - 10	ADMINISTRACION CENTRAL - MISICUNI	0.00	9.668.00	9.668.00	0.00
	82266	T - 3 - 10	ADMINISTRACION CENTRAL - GAF - SIN	66,063.00	1,080,363.00	1,101,801.00	87,501.00
	82505	N - 1022829021 - 10	GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TIQUIPAYA	0.00	26,851.00	26,851.00	0.00
			SUBTOTAL	66,063.00	1,116,882.00	1,138,320.00	87,501.00
			TOTALES	66,063.00	1,116,882.00	1,138,320.00	87,501.00

Mariela K. Balderama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

Roseño Kamiro Ríos Vicente
 Ing. Roseño Kamiro Ríos Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

COLEGIO DE ASESORES
 ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.7.3 CUENTA FINAL: 2.1.1.7.3	Fecha: 15/01/2025 14:34:21 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.1.1.7.3	Intereses Deuda Interna						
	82720	N - 176360023 - 10	GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE COCHABAMBA	924,640.29	1,971.75	0.00	922,668.54
			SUBTOTAL	924,640.29	1,971.75	0.00	922,668.54
			TOTALES	924,640.29	1,971.75	0.00	922,668.54


 Lic. Mariela K. Balterrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 Lic. David Castro Hidaigo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733


 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

COLEGIO DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

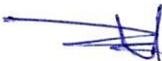
EMPRESA MISICUNI

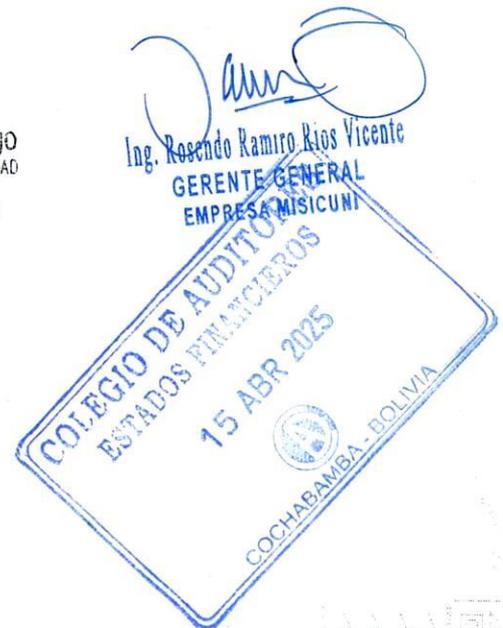
NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.1.1.7.4 CUENTA FINAL: 2.1.1.7.4	Fecha: 15/01/2025 14:36:16 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.1.1.7.4	Intereses Deuda Externa						
	77872	C - 0411 - 1	PRESTAMOS CAF	3,679.34	599.66	0.00	3,079.68
			SUBTOTAL	3,679.34	599.66	0.00	3,079.68
			TOTALES	3,679.34	599.66	0.00	3,079.68


 Lic. Mariela K. Baldearama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 Lic. David Castro Nidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.2.1.1 CUENTA FINAL: 2.2.1.1	Fecha: 15/01/2025 14:37:01 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.2.1.1	Cuentas a Pagar a Largo Plazo						
	19793	C - 3598340 - 3	FROILAN QUINONES PACO	0.00	0.00	1,869.76	1,869.76
	818064	C - 2884965 - 3	VILLARROEL MORALES JUANITO	1,869.76	1,869.76	0.00	0.00
	9413	C - 2794582 - 8	ORDÓÑEZ RIOS JORGE	48,720.00	0.00	0.00	48,720.00
			SUBTOTAL	50,589.76	1,869.76	1,869.76	50,589.76
			TOTALES	50,589.76	1,869.76	1,869.76	50,589.76

Maria K. Ballestrero Rodriguez
 Lic. Mariela K. Ballestrero Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



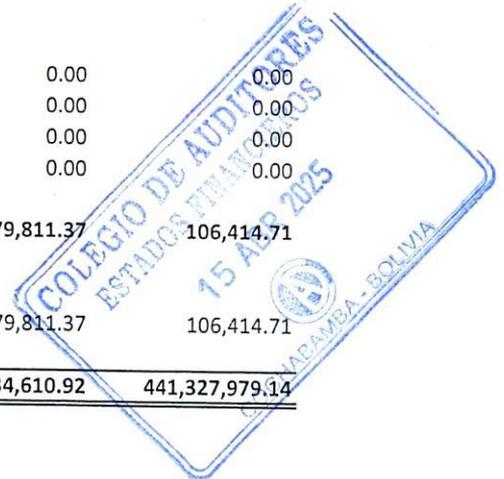
EMPRESA MISICUNI
 CODIGO INSTITUCIONAL: 633
ESTADO DE LA CUENTA DEUDA PUBLICA
 Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
 (Expresado en Bolivianos)

	2024	2023
1) DEUDA INTERNA	446,654,799.55	441,221,564.43
Deuda Interna de Corto Plazo	0.00	0.00
Por Acreedor		
Bonos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pagares a Corto Plazo	0.00	0.00
Prestamos de Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos de Corto Plazo	0.00	0.00
Deuda Interna de Largo Plazo	446,654,799.55	441,221,564.43
Por Acreedor		
G.A.D.C. (Pago de credito CAF-3145)	1,374,981.29	1,374,981.29
G.A.D.C. (Pago de credito CAF-2762)	131,655,179.37	131,655,179.38
G.A.D.C. (Pago de credito CAF-5544)	495,310.30	460,353.88
G.A.D.C. (Pago de credito Italiano)	204,761.40	204,761.40
G.A.D.C. (Credito BID 2241/BL-BO)	41,888,298.41	41,317,265.49
G.A.D.C. (Credito FNDR)	271,036,268.78	266,209,022.99
2) DEUDA EXTERNA	79,811.37	106,414.71
Deuda Externa de Corto Plazo	0.00	0.00
Por Acreedor		
Bonos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pagares a Corto Plazo	0.00	0.00
Prestamos de Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos de Corto Plazo	0.00	0.00
Deuda Externa de Largo Plazo	79,811.37	106,414.71
Por Acreedor		
Creditos CAF-5544	79,811.37	106,414.71
3) DEUDA TOTAL (1+2)	446,734,610.92	441,327,979.14

Mariela K. Balderrama Rodriguez
 Gerente Administrativa
 Financiera Comercial a.i.
 EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB. 4733

Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.2.3.1 CUENTA FINAL: 2.2.3.1	Fecha: 15/01/2025 14:37:36 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CREDITOS	
2.2.3.1	Deuda Pública Interna						
	82720	N - 176360023 - 10	GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE COCHABAMBA	441,221,564.43	15,544.33	5,448,779.45	446,654,799.55
			SUBTOTAL	441,221,564.43	15,544.33	5,448,779.45	446,654,799.55
			TOTALES	441,221,564.43	15,544.33	5,448,779.45	446,654,799.55

Mariela K. Balderama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

COLEGIO DE AUDITORES
 ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Página 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR BENEFICIARIO/DEPOSITANTE Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.2.3.2 CUENTA FINAL: 2.2.3.2	Fecha: 15/01/2025 14:38:11 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	---	--

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO	TIPO - DOCUMENTO - EXP.	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
					DEBITOS	CRÉDITOS	
2.2.3.2	Deuda Publica Externa						
	77872	C - 0411 - 1	PRESTAMOS CAF				
			SUBTOTAL	106,414.71	28,154.57	1,551.23	79,811.37
			TOTALES	106,414.71	28,154.57	1,551.23	79,811.37

[Signature]
 Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

[Signature]
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733

[Signature]
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

COLEGIO DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
15 ABR 2025
COCHABAMBA - BOLIVIA

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

 Empresa Misicuni Pagina 1 de 1	SALDOS A NIVEL DE AUXILIARES CONTABLES AUXILIAR ENTIDAD Empresa Misicuni DEL: 01/01/2024 AL 31/12/2024 CUENTA INICIAL: 2.2.5.1 CUENTA FINAL: 2.2.5.1	Fecha: 15/01/2025 14:39:12 Gestión: 2024 Usuario: DCH449248100 Ambiente: PRODUCCION Reporte: RConSaldoAuxiliarEnte
--	--	--

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD	DESCRIPCION DE LA ENTIDAD	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS		SALDOS FINALES
				DEBITOS	CREDITOS	
2.2.5.1	Previsiones para Beneficios Sociales a Largo Plazo					
	633	Empresa Misicuni	3,648,156.36	368,227.33	702,962.84	3,982,891.87
		SUBTOTAL	3,648,156.36	368,227.33	702,962.84	3,982,891.87
		TOTALES	3,648,156.36	368,227.33	702,962.84	3,982,891.87

Mariela K. Balderroma Rodriguez
Lic. Mariela K. Balderroma Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI





**ECONOMÍA
FINANZAS PÚBLICAS**

ENTIDAD: 0633 Empresa Mísicuni

RESUMEN DE ACTIVOS FIJOS ORDENADO POR GRUPO CONTABLE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

EMPRESA MISICUNI

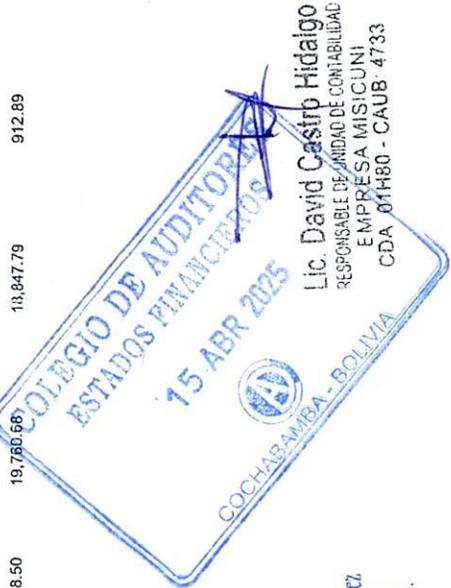
NIT: 1009433028

Página: 1
Fecha de Impresión: 31/12/2024
Responsable de impresión: usudgcf

INDICE UFV: 2,35998 Bs.

UNIDAD: 0 CONSOLIDADO

GRUPO CONTABLE	CANT.	VIDA ÚTIL	COSTO HISTÓRICO	COSTO ACTUALIZ INICIAL	DEPREC-ACUM TOTAL DE GRUPO	VALOR NETO INICIAL	ACTUALIZACION GESTION	COSTO TOTAL ACTUALIZADO	DEPRECIACION GESTION	ACTUALIZACION DEP-ACUM	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
EDIFICACIONES	4	40	2,319,205,982.91	2,398,370,016.27	634,535,049.91	1,763,834,966.36	0.00	2,398,370,016.27	36,715,232.91	0.00	671,250,282.82	1,727,119,733.45
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	789	10	548,475.87	662,365.38	569,033.51	93,331.87	0.00	662,365.38	15,399.30	0.00	584,432.81	77,932.57
MAQUINARIA EN GENERAL	248	8	3,622,328.97	3,790,224.04	1,543,603.60	2,246,620.44	46.75	3,790,270.79	233,655.23	0.00	1,777,258.83	2,013,011.96
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	177	8	2,791,234.95	2,896,595.75	1,310,906.72	1,585,689.03	0.00	2,896,595.75	254,430.62	0.00	1,565,337.34	1,331,258.41
EQUIPO DE COMUNICACIONES	138	8	1,050,912.35	1,071,715.88	383,331.22	688,384.66	0.00	1,071,715.88	118,048.64	0.00	506,379.86	565,336.02
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	15	8	31,849.48	36,227.92	20,238.16	15,989.76	0.00	36,227.92	2,300.22	0.00	22,538.38	13,689.54
BARCOS Y LANCHAS EN GENERAL	2	10	60,125.00	64,245.75	41,469.31	22,776.44	0.00	64,245.75	6,442.18	0.00	47,911.49	16,334.26
VEHICULOS AUTOMOTORES	24	5	3,072,007.51	3,216,811.38	2,497,162.98	719,648.40	0.00	3,216,811.38	192,813.52	0.00	2,689,976.50	526,834.88
HERRAMIENTAS EN GENERAL	61	4	44,779.29	45,810.33	39,896.62	5,913.71	0.00	45,810.33	4,206.44	0.00	41,103.06	1,707.27
EQUIPOS DE COMPUTACION	174	4	1,276,077.69	1,295,408.74	822,427.50	472,981.24	0.00	1,295,408.74	75,034.21	0.00	897,461.71	397,947.03
TERRENOS	3	0	11,227,065.63	11,743,342.82	0.00	11,743,342.82	0.00	11,743,342.82	0.00	0.00	11,743,342.82	14,840.00
OTROS ACTIVOS FIJOS	42	0	14,840.00	14,840.00	0.00	14,840.00	0.00	14,840.00	0.00	0.00	0.00	14,840.00
ACTIVOS INTANGIBLES	4	5	18,948.50	19,760.68	13,847.79	912.89	0.00	19,760.68	758.59	0.00	19,606.38	154.30



David Castro Hidaigo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB 4733

Rosendo Kamiro Rios
Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

0000041

EMPRESA MISICUNI

CODIGO INSTITUCIONAL: 633

Exposición de la Cuenta 1.1.5.1 "Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros"

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Exposición de la Cuenta 1.1.5.1 "Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN PRESA	0.00	16,855.10
CONFECCIONES TEXTILES	150.00	150.00
HERRAMIENTAS MENORES	0.00	32.30
PRODUCTOS NO METALICOS Y PLASTICOS	508.50	147.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	5,629.97	2,513.40
UTENCILIOS DE COCINA Y COMEDOR	0.00	200.00
PAPEL DE ESCRITORIO	10,818.00	6,084.58
PRODUCTOS METÁLICOS	0.00	233,801.61
PRODUCTOS MINERALES	0.00	292,019.80
MATERIAL DE LIMPIEZA	5,634.19	3,996.68
ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	50,216.70	69,350.47
ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	11,309.07	227,391.65
PRODUCTOS QUÍMICOS	180.00	335,712.92
PRENDAS DE VESTIR (BIOSEGURIDAD)	1,341.50	4,071.40
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	386.00	688.00
OTROS REPUESTOS Y ACCESORIOS	751.00	1,153,120.43
TOTAL INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	86,924.93	2,346,135.34

Mariela K. Rolderrama Rodriguez
 Lic. Mariela K. Rolderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB 4733

Rosendo Ramiro Rios Vicente
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

Empresa Misicuni



Página 1 de 1

LIBRO MAYOR

Desde: 01/01/2024

Hasta: 31/12/2024

Fecha: 15/01/2025 14:40:55

Gestión: 2024

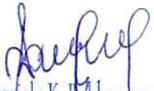
Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConLibMayorFEC

Cuenta: 1.2.3.5 Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado
 SubCuenta: 1.2.3.5.3 Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado

FECHA	ENT.	D.A.	NRO. ASIENTO	TIPO DOC.	NRO. DOC.	DESCRIPCIÓN	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER	SALDO
-------	------	------	--------------	-----------	-----------	-------------	--------------	---------------	-------


 Lic. Mariela K. Calderón Rodríguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01480 - CAUB 4733


 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



Empresa Misicuni



Página 1 de 1

LIBRO MAYOR

Desde: 01/01/2024

Hasta: 31/12/2024

Fecha: 15/01/2025 14:41:26

Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConLibMayorFEC

Cuenta: 1.2.3.5 Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado
 SubCuenta: 1.2.3.5.4 Supervisión de Constr. y Mejoras de Bienes de Dom. Privado

FECHA	ENT.	D.A.	NRO. ASIENTO	TIPO DOC.	NRO. DOC.	DESCRIPCIÓN	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER	SALDO
-------	------	------	--------------	-----------	-----------	-------------	--------------	---------------	-------

[Signature]
 Lic. Mariela K. Bolderoma Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

[Signature]
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H30 - CAUB 4733

[Signature]
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



Empresa Misicuni



Página 1 de 1

LIBRO MAYOR

Desde: 01/01/2024

Hasta: 31/12/2024

Fecha: 15/01/2025 14:42:22
 Gestión: 2024
 Usuario: DCH449248100
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConLibMayorFEC

Cuenta: 1.2.3.7 Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales
 SubCuenta: 1.2.3.7.1 De Dominio Privado

FECHA	ENT.	D.A.	NRO. ASIENTO	TIPO DOC.	NRO. DOC.	DESCRIPCIÓN	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER	SALDO
01/01/2024	633	1	1	CON	1	Asiento De Apertura Generado Automáticamente A Partir De Los Saldos De La Gestión 2023	10,488,405.73	0.00	10,488,405.73
TOTALES:							10,488,405.73	0.00	

[Signature]
 Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

[Signature]
 Lic. David Castro Hidaigo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H30 - CAUB 4733

[Signature]
 Ing. Rosendo Kamiro Kios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



Empresa Misicuni



Página 1 de 1

LIBRO MAYOR

Desde: 01/01/2024

Hasta: 31/12/2024

Fecha: 15/01/2025 14:42:54
Gestión: 2024
Usuario: DCH449248100
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RConLibMayorFEC

Cuenta:	1.2.3	Activo Fijo (Bienes de Uso)							
SubCuenta:	1.2.3.8	Construcciones en Proceso por Administración Propia							
FECHA	ENT.	D.A.	NRO. ASIENTO	TIPO DOC.	NRO. DOC.	DESCRIPCIÓN	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER	SALDO

Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
COA 01H80 - CAUB 4733

Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



Empresa Misicuni



Página 1 de 1

LIBRO MAYOR

Desde: 01/01/2024

Hasta: 31/12/2024

Fecha: 15/01/2025 14:43:29
Gestión: 2024
Usuario: DCH449248100
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RConLibMayorFEC

Cuenta: 1.1 Activo Corriente
SubCuenta: 1.1.2 Inversiones Financieras a Corto Plazo

FECHA	ENT.	D.A.	NRO. ASIENTO	TIPO DOC.	NRO. DOC.	DESCRIPCIÓN	IMPORTE DEBE	IMPORTE HABER	SALDO
-------	------	------	--------------	-----------	-----------	-------------	--------------	---------------	-------


Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI


Lic. David Castro Hidaigo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4727


Ing. Rosendo Ramirez Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI





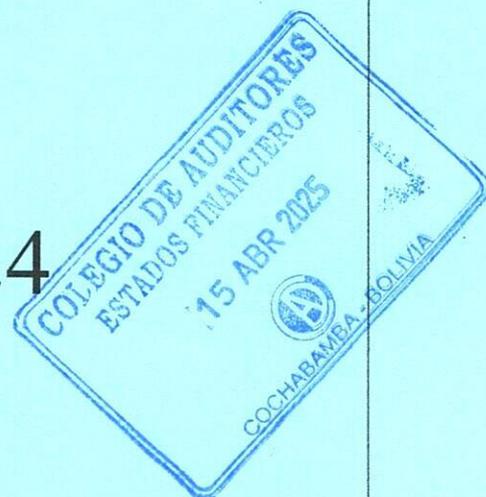
ADJUNTOS





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GESTIÓN 2024



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en Bolivianos)**

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS

La Empresa Misicuni, fue creada por la ley N° 951 de 22 de Octubre de 1987 reglamentada por D. S. N° 22007 de 13 de septiembre de 1988, y modificada su constitución por la ley N° 1605 de 21 de noviembre de 1994.

Con el Decreto Supremo N° 25566 de fecha 05 de noviembre de 1999, la Empresa Misicuni se define como una entidad de servicio público, con domicilio legal en la ciudad de Cochabamba, con duración indefinida, autonomía administrativa, financiera, de gestión y patrimonio independiente.

Esta encargada de la ejecución de todas las obras del Proyecto Múltiple Misicuni, de su administración, operación y en particular de la distribución de agua para consumo humano y de riego, para uso agrícola del valle central de Cochabamba y el valle de Sacaba, en todo lo que no constituya parte de concesiones y licencias al sector privado, con el fin de garantizar que se cumplan los objetivos económicos y sociales del Proyecto Múltiple Misicuni.

El capital de la Empresa Misicuni en conformidad a las leyes 1605 y 1654 se constituyó con aportes y participación del Ministerio de Desarrollo Sostenible, el Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba (G.A.D.C.), el Gobierno Autónomo Municipal de Cochabamba (G.A.M.C.), la Empresa Nacional de Electricidad (ENDE) y el Servicio de Agua Potable y Alcantarillado SEMAPA.

La Ley 3470 del 13 de septiembre de 2006, modifica y amplía la participación social en la composición del Directorio de la Empresa Misicuni a 23 miembros según art. 2 de la siguiente manera:

Artículo 2°. - (Del Directorio) El Directorio es la máxima instancia de decisión en temas de la Empresa y del Proyecto. Se modifica y amplía la composición del Directorio de la Empresa Misicuni, el mismo que estará constituido por la participación de las siguientes entidades: Siete representantes distribuidos del siguiente modo:

Un representante del Ministerio del Agua,

Un representante del Ministerio de Planificación del Desarrollo,
Un representante de la Prefectura de Cochabamba,
Un representante de la Alcaldía Municipal de Cochabamba,
Un representante del Servicio Municipal de Agua Potable y Alcantarillado (SEMAPA),
Un representante de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENDE),
Un representante del Comité Cívico de Cochabamba.
Seis representantes de las Alcaldías Municipales del área de influencia del proyecto distribuidas del siguiente modo:

Un representante de la Alcaldía Municipal de Sacaba,
Un representante de la Alcaldía Municipal de Colcapirhua,
Un representante de la Alcaldía Municipal de Tiquipaya,
Un representante de la Alcaldía Municipal de Quillacollo,
Un representante de la Alcaldía Municipal de Vinto, y
Un representante de la Alcaldía Municipal de Sipe Sipe,
Seis representantes de las organizaciones de regantes y sistemas de agua potable, del área del Proyecto Misicuni que representen a Sacaba, Cercado, Colcapirhua, Tiquipaya, Quillacollo, Vinto y Sipe Sipe, elegidos de forma democrática:

La Federación Departamental Cochabambina de Organizaciones de Regantes (FEDECOR) mediante nota escrita hará conocer al Directorio de la Empresa Misicuni la nominación de representantes realizadas por las organizaciones de regantes y agua potable del área del proyecto. Y finalmente representantes de las siguientes entidades:

Un representante de ASICASUR (Asociación de Sistemas Comunitarios de Agua Potable de la Zona Sur) del Cercado.

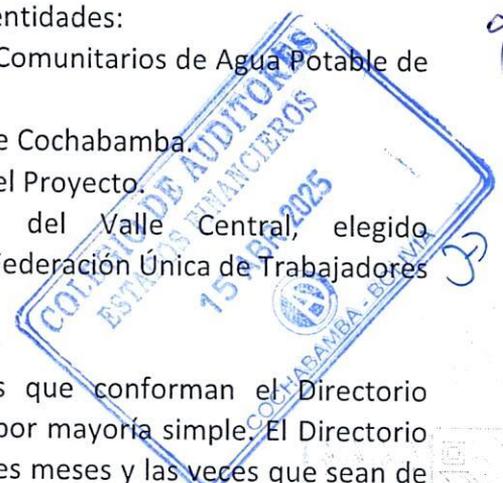
Un representante de la Federación de Juntas Vecinales de Cochabamba.

Un representante de los Comités de Vigilancia del área del Proyecto.

Un representante de las Centrales Campesinas del Valle Central, elegido democráticamente, cuya nominación será a través de la Federación Única de Trabajadores Campesinos de Cochabamba.

Todas estas instituciones, entidades y organizaciones que conforman el Directorio participan con voz y voto y las decisiones son tomadas por mayoría simple. El Directorio tendrá sesiones ordinarias por lo menos una vez cada tres meses y las veces que sean de urgencia a convocatoria del Presidente del Directorio. Los miembros del Directorio no percibirán ninguna dieta.

De acuerdo al art. 5 de la Ley 3470 del 13 de septiembre de 2006, (Del Patrimonio) establece que los aportes de los socios del Directorio de Misicuni realizados a la fecha y los aportes nacionales y extranjeros se transforman en patrimonio de la Empresa Misicuni con carácter público y sujeto al régimen jurídico correspondiente.



La Ley 3470 del 13 de septiembre de 2006, determina su status de la empresa, conjuntamente a sus estatutos, donde establecen la autonomía plena de funcionamiento y su carácter de Empresa regida por la Ley General del Trabajo.

La Misión y Visión de la Empresa Misisicuni es:

Misión

“ Proveer, Operar, Mantener y Expandir los Sistemas de Agua para Consumo Humano, Riego y Generación de Energía Eléctrica, que Contribuya al Desarrollo Regional y Nacional. ”

Visión

“ Ser una Empresa Modelo y Eficiente en la Prestación de Servicios, en un Sistema Multipropósito de Agua, Comprometida con los Usuarios con Niveles de Excelencia y Desarrollo Sostenible y Sustentable. ”

2. Base de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa Misisicuni al 31 de diciembre de 2024 y 2023 surgen de los registros contables, que se expresan en bolivianos y han sido preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Integrada y a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, preparando el Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos (Resumen), Cuenta de Ahorro Inversión y Financiamiento, Estado de la Cuenta de la Deuda Pública, Resumen de Activos Fijos y Notas a los Estados Financieros.

Las actualizaciones y las re expresiones a los Estados Financieros se han preparado en base a la Norma de Contabilidad - Resolución del Consejo Técnico CTNAC N° 03/2020 misma que determina Suspender el ajuste integral por inflación de Estados Financieros.

La Empresa ha aplicado los siguientes criterios de ajuste:

1. Los Rubros Monetarios, se definen como aquellos que representan moneda de curso legal, si bien son afectados por la Inflación, no es necesario re expresarlos por inflación ya que están valuados siempre a moneda de cierre.
2. Los Rubros no Monetarios son los que conservan su valor intrínseco en épocas de inflación y por lo tanto, deben ser re expresados en moneda constante para reflejar dicho valor (Activos Fijos y Cuentas del Patrimonio), en este sentido y de acuerdo a la resolución del Consejo Técnico se ha suspendido la actualización de estos rubros.

La Empresa Misicuni emite en forma anual los Estados Financieros que exponen la situación financiera y patrimonial de la Empresa, aplicando los siguientes Principios de Contabilidad Integrada:

- a) Equidad: La contabilidad e información de las operaciones económicas financieras de la Empresa Misicuni deben fundamentarse en la equidad, de manera que el registro, valuación y exposición de las transacciones presupuestarias, patrimoniales y financieras, se efectúen de manera imparcial, sin favorecer a una de las partes que efectúa la transacción en perjuicios de los intereses de la otra.
- b) Legalidad: Los hechos económicos financieros de la Empresa Misicuni se registran en el Sistema de Contabilidad Integrada, previo cumplimiento de disposiciones legales vigentes y pertinentes establecidas por las Normas Básicas de Administración y Control. Los principios contables deben encontrarse en armonía con las disposiciones legales. Eventualmente cuando exista oposición entre normas legales y técnicas, prevalece la aplicación del derecho público, debiendo informar de este hecho y su impacto en la posición financiera y los resultados, en notas de los Estados Financieros.
- c) Universalidad y Unidad: El Sistema de Contabilidad de la Empresa Misicuni incorpora las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales en un sistema único, común, oportuno y confiable, el mismo que es de aplicación general en el Sistema de Administración Pública.
- d) Devengado: La Empresa Misicuni debe reconocer los gastos e ingresos en el momento en el que sucede el hecho sustancial que determine su origen y queda perfeccionado desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan evaluado los riesgos inherentes a la operación, sin considerar si se han cobrado o pagado.

- e) Ente: Los Estados Financieros del sector público se refieren siempre a un Ente Público. Ente contable es una institución de administración pública con personería jurídica propia, patrimonio independiente, responsable de administrar recursos y gastos asignados y diferenciados en el Presupuesto General del Estado, responsable de cumplir objetivos y metas, quien debe producir Estados Contables. Los programas y proyectos emergentes de convenios de crédito y/o donaciones con otros gobiernos u organismos internacionales que no cumplen con los requisitos señalados anteriormente, no constituyen Entes Contables. Deben procesar información según lo establecido por el Órgano Rector, de acuerdo a necesidades propias de información del programa o proyecto y las condiciones establecidas para dichos convenios.
- f) Bienes Económicos: La información contable se refiere a bienes materiales inmateriales, derechos y obligaciones que poseen valor económico y por tanto, son susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios. La Contabilidad del Sector Público particulariza los Bienes de Dominio Privado o Institucional, constituidos por activos materiales o inmateriales de uso de la Entidad, cuyo derecho propietario está registrado a nombre de la misma y contribuyen a la prestación de servicios públicos; los costos de depreciación, amortización o agotamiento registrados, pueden ser confrontados con los recursos corrientes.
- g) Entidad en Marcha: La aplicación de este principio permite clasificar las operaciones de acuerdo con criterios de corto y largo plazo, en coincidencia con el criterio adoptado en la formulación del presupuesto y en el plan de cuentas. Se presume la continuidad indefinida de las operaciones, a menos que se indique lo contrario.
- h) Ejercicio: Es el periodo de tiempo máximo en que regularmente la Empresa Misicuni debe medir los resultados económicos, de ejecución presupuestaria, situación financiera, de tesorería y cumplimiento de metas de su programación de operaciones. Los ejercicios deben ser de igual duración para permitir su comparación. El Ejercicio Contable comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, al final del cual se debe realizar el proceso de cierre. Cuando las Normas Legales Aplicables a Empresas Públicas obliguen a presentar Estados Financieros entre fechas diferentes, deben elaborarlos independiente de cumplir con el ejercicio fiscal.
- i) Moneda de Cuenta: En la Empresa Misicuni las transacciones que registra el Sistema de Contabilidad Integrada (SCI) deben efectuarse en bolivianos, que es la moneda corriente y de curso legal vigente en el País. Cuando existan créditos u obligaciones en monedas de otros países, la contabilización de estos debe efectuarse al valor que cotiza la unidad monetaria del curso legal en el País, tipo de cambio oficial del día de la transacción, fijado por el Banco Central de Bolivia.

- j) Uniformidad: Los Registros Contables deben ser elaborados mediante la aplicación de los mismos criterios de identificación, valuación y exposición, durante el ejercicio económico y en periodos sucesivos en que se exponen las actividades de la Empresa. Cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y Normas con efecto en los Estados Contables, deben señalarse expresamente en las Notas a los Estados Financieros.
- k) Objetividad: Los cambios en el valor de activos, pasivos y patrimonio deben ser registrados con oportunidad y objetividad, con el propósito de medir la efectividad de los resultados de un período de tiempo.
- l) Prudencia: En la medición o cuantificación de los hechos económicos – financieros de la Empresa Misicuni, se debe adoptar un criterio preventivo a efecto de exponer la situación menos favorable. Si existieran dos alternativas para el registro de un activo o de un recurso, se debe optar por el más bajo y en el caso de un pasivo o gasto por el más alto, esto significa exponer el resultado y la posición financiera menos favorable. Este principio general se puede expresar contabilizando todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado.
- m) Valuación al Costo: El valor de costo, adquisición o producción constituye el criterio principal y básico de registro de los activos en el momento de su incorporación. Valor de costo es la suma de dinero pactada y demás costos y gastos incidentales necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Esta afirmación no significa desconocer la existencia y procedencia de otras reglas y criterios aplicables en determinadas circunstancias, sino que, por el contrario, significa afirmar que en caso de no existir una circunstancia especial debe prevalecer el de costo como concepto básico de valuación. Las fluctuaciones del valor de la moneda de cuenta, con su efecto de correctivos que inciden o modifican las cifras monetarias de los costos de determinados bienes, no constituyen alteraciones al principio expresado, porque solamente son ajustes a la expresión numérica de los respectivos costos.
- n) Importancia Relativa o Significatividad: La correcta aplicación de los principios generales y las Normas Básicas reflejará el sentido práctico, con el objeto de establecer la importancia de las operaciones y su repercusión en los resultados de gestión. Algunas veces se presentan hechos económicos – financieros que no encuadran en el marco general de las normas para el Sector Público. Sin embargo, no constituyen problemas de registro y/o exposición porque el efecto que producen no distorsiona el cuadro general de la Situación Financiera y Económica.

o)Exposición: Los Estados Contables y Financieros deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera, que permita establecer en forma específica los resultados de la gestión.

Asi mismo se consideran los siguientes criterios de registro:

a) Valuación de Activos y Pasivos (Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar) en Moneda Extranjera y con Mantenimiento de Valor

Los Activos y Pasivos en Moneda Extranjera, con mantenimiento de valor se valúan al tipo de cambio oficial de compra vigente al 31 de diciembre de 2024 de Bs. 6.86 por US\$ de acuerdo a instructivo de cierre presupuestario, contable y de tesorería de la gestión fiscal 2024.

b) Método de Valuación de las Inversiones

Las inversiones al 31 de diciembre de 2024 y 2023, están valuadas de la siguiente forma:

- Permanentes

El método de valuación de inventarios es PEPS (que consiste en realizar las salidas de materiales y/o suministros en el orden de Primeros en Entrar, Primeros en Salir) y la actualización se realizó a valores de mercado al cierre de la gestión 2024.

Las inversiones en entidades no financieras en moneda extranjera, son contabilizadas a su valor de incorporación valuados al tipo de cambio oficial de compra emitido por el Banco Central de Bolivia.

c) Valuación de Activos Fijos y Métodos de Depreciación Utilizados

Los bienes del Activo Fijo son controlados en el Sistema de Información de Activos Fijos vSIAF para el manejo y control de los activos fijos, se utiliza el método de Depreciación de la Línea Recta utilizando los años de vida útil establecidos en el D.S 25041; así mismo se informa que para la depreciación del activo fijo presa, se realizó el cambio en los años de vida útil de 40 a 150 años, para esto se siguió el trámite correspondiente en el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y en el Servicio de Impuestos Nacionales.

Las adquisiciones e incorporaciones de la gestión 2024 están valuadas a su costo.

Las reparaciones y gastos de mantenimiento que no prolongan la vida útil de los bienes, son debitados a cuentas de gasto en el periodo en el que se incurren.

Las reparaciones y mejoras que extienden la vida útil de los bienes son incorporadas al costo del respectivo bien de uso.

En la gestión 2024 no se realizó ningún revaluo técnico a los Activos Fijos; Para los bienes revaluados en gestiones pasadas la depreciación considera la vida útil determinada para cada bien, de acuerdo al informe de Revalúo Técnico el mismo que considera el porcentaje de años de vida útil en función al tipo y estado del activo, considerandose como no deducible el costo de la depreciación de los Activos Fijos Revaluados.

d) Previsiones para Beneficios Sociales.

Para los períodos 2024 y 2023, la previsión para beneficios sociales del personal es efectuada del total ganado.

En cumplimiento a la Ley General del Trabajo y disposiciones legales vigentes, la Empresa Misicuni constituye una previsión para cubrir el pasivo social con el personal al cierre del ejercicio por indemnización por años de servicio, equivalente a un sueldo por cada año de trabajo. Este beneficio es exigible por el personal después de transcurridos 3 meses en caso de retiro voluntario o en cualquier momento cuando el empleado es retirado.

e) Patrimonio

Para el período 2024 de acuerdo a la resolución del Consejo Técnico, CTNAC N° 03/2020 no se realiza la actualización de las cuentas patrimoniales.

f) Estado de Recursos y Gastos Corrientes

Los recursos que la Empresa Misicuni percibe, es por el servicio de provisión de agua de agua cruda, agua potable y agua para riego a través de las infraestructuras de Misicuni con los diferentes usuarios con los que se firmo convenios y que se detallan a continuación:

- Semapa.
- EPSA Sivingani el Rincón.
- Cooperativa de Servicio de Agua potable 1 de Mayo Tunti Rancho RL.
- Cooperativa de Servicio de Agua potable Nuevo Amanecer RL.
- Asociación de Agua Potable y Alcatarillado Villa San Andres.



- Asociación de Agua Potable y Alcantarillado La Serena Calicanto.
- Comité de Agua Potable Agromin Jarka Pampa.
- Comité de Agua Potable y Servicios Basicos Phalta Orko.
- Asociación de Agua Potable y Alcantarillado OTB Trafalgar.
- Asociación de Servicios Basicos Central Itocta.
- Asociación de Agua Potable OTB Lomas El Pagador.
- Universidad Mayor de San Simón.
- Yacimientos Petroliferos Fiscales Bolivianos.
- Asociación de Agua Potable El Palmar.
- Comité de Agua Potable Los Pinos.
- Asociación de Agua Potable y Alcantarillado 22 de Abril OTB Entre Rios.
- Asociación de Agua y Servicios Basicos Agua Cruz.
- Asociación de Agua y Servicios Basicos Agua Cruz Santa Vera Cruz.
- Asociación de Agua Potable y Alcantarillado Villa Israel.
- Asociación de Agua Potable 22 de Abril Santa Fe.
- Comité de Agua Potable Barrios Unidos Codapo Villa Pagador.
- Comité de Agua Alto Pagador Codaalpa.
- Asociación de Regantes Ramal Este.
- Comunidad Molle Molle.
- Asociación de Regantes Zona Central Misicuni.
- Otros.

En octubre del 2005 fue activado el Túnel; En septiembre de 2016 se cerraron válvulas de la Presa Misicuni, lo que permitió empezar a embalsar agua en la Presa para poder dotar agua a Cochabamba en las gestiones 2017, 2018, 2019, 2020, 2022, 2023 y 2024.

Así mismo, se entrega agua a ENDE, para la generación de energía eléctrica a través de las turbinas instaladas para este fin, por este concepto aún no se tiene un convenio que determine la relación contractual.

Los gastos corresponden a los pagos realizados en la gestión 2024 para la operación del Sistema Múltiple Misicuni, seguros, mantenimientos y otros gastos administrativos necesarios para su normal funcionamiento y prestación del servicio.

g) Sistemas de Gestión Administrativa

La Empresa Misicuni utilizo en la gestión 2024 los siguientes sistemas:

- Sistema de Gestión Pública (SIGEP) para el registro de las operaciones contables, presupuestarias, tesorería y emisión de los Estados Financieros.
- Sistema ADP SIGEP para las operaciones de planillas del personal eventual y consultores de línea.
- Sistema vSIAF para el control de Activos Fijos.
- Sistema Midas para el control de almacenes.
- Sistema Integrado de Estadística Territorial-SIET para remitir al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas el flujo de efectivo.
- Sistema Integral de Administración Tributaria-SIAT para la presentación de Declaraciones Juradas de Impuestos y presentación de Estados Financieros al Servicio Nacional de Impuestos.
- Sistema Helpsystem, para realizar la facturación en línea a los diferentes usuarios.

3. DISPONIBILIDADES

El efectivo de libre disponibilidad de la Empresa Misicuni se maneja en la Cuenta Única del Tesoro (CUT) mediante libretas correspondientes y el saldo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.1.1.2.8 "Cuentas Fiscales en el BCB M/N"

DESCRIPCION	2024	2023
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA CUT-3987069001	15,954,190.64	12,623,056.78
TOTAL CUENTAS FISCALES EN EL BCB M/N	15,954,190.64	12,623,056.78

Corresponde al saldo en efectivo que tiene la Empresa Misicuni al cierre de gestión en la Cuenta Única del Tesoro del Banco Central de Bolivia en moneda nacional, sin embargo y para fines administrativos se mantiene la cuenta del Banco Unión N° 1-6015320, que con la implantación del SIGEP se convirtió en cuenta recaudadora, y cuyo saldo al final del día se transfiere automáticamente a la CUT, al 31 de diciembre de 2024 su saldo es cero.

4. CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

La composición de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.1.3.1 "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
<u>AGUA CRUDA</u>		
Semapa	3,575,155.34	4,046,587.17
<u>AGUA POTABLE</u>		
Comité de agua Nueva esperanza 13 de junio	1,550.18	0.00
Comité Union Progreso Arrumani	1,302.78	0.00
La Serena Calicanto	23,415.27	12,114.51
Villa San Andres AAPSA	0.00	8,317.87
Agua Cruz Santa Vera Cruz	0.00	912.32
Agua Cruz	10,893.69	6,497.93
Agromin Jarka Pampa	2,802.86	2,268.21
Phalta Orko	0.00	6,028.57
Los Pinos	0.00	5,263.76
22 DE Abril - OTB Trafalgar	0.00	1,262.12
22 de abril Santa Fe	0.00	728.40
Comité Lomas San Miguel	204.46	0.00
Barrios Unidos Codapo Villa Pagador	0.00	1,412.74
Central Itocta	2,372.41	3,423.34
Lomas el Pagador	3,986.03	4,202.72
Alto Pagador Codaalpa	0.00	2,306.61
Semapa Chijllawiri	297,940.86	472,335.95
Semapa 1° de mayo - Poligono B	38,291.31	28,450.98
Semapa Cala Cala Alto	1,944,720.48	0.00
Semapa - Lomas del Sur	342,024.66	484,752.84
Semapa - Tako Loma	24,010.79	0.00



COMITÉ DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
15 ABR 2024
SOCIEDAD ANÓNIMA
BOLIVIA

Semapa - Sivingani	16,995.19	7,926.13
Semapa - Taquiña	677,966.78	0.00
22 de abril - Entre Rios	4,156.61	1,116.88
El Palmar	0.00	30.00
Universidad Mayor de San Simon	1,312.33	1,132.03
YPFB Refinacion S.A.	38,691.30	0.00
Emapas	137,983.30	0.00
Villa Israel	0.00	438.08
<u>AGUA DE RIEGO</u>		
Ramal Este	31,312.27	6,616.16
Regantes Zona Central	43,168.05	32,079.12
CAJA DE SALUD CORDES	7,870.08	2,635.92
TOTAL CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	7,228,127.03	5,138,842.36

Esta cuenta muestra un saldo al cierre de gestión de Bs. 7.228.127,03 compuesto de la siguiente manera:

- Bolivianos 7.220.256,95 que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por el servicio de provision de:
 - Agua cruda donde el unico usuario es Semapa y debe por los meses de octubre, noviembre y diciembre 2024.
 - Agua tratada, donde existen varios usuarios, los mismos deben por el mes de noviembre y diciembre 2024 y Semapa por los meses de octubre, noviembre y diciembre 2024.
 - Agua para riego donde los usuarios deben por los meses de noviembre y diciembre 2024.

La variación con relacion a la gestión 2023 es considerable, esto se debe a que en la gestión 2024 Semapa consumo una mayor cantidad de agua potable y debe por los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2024 en comparación con la gestión 2023.

- Bolivianos 7.870,08 corresponde a cuentas por cobrar a la Caja Cordes por devolución de bajas medicas del personal correspondiente al ultimo semestre de la gestión 2024.

5. INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.1.5.1 "Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN PRESA	0.00	16,855.10
CONFECCIONES TEXTILES	150.00	150.00
HERRAMIENTAS MENORES	0.00	32.30
PRODUCTOS NO METALICOS Y PLASTICOS	508.50	147.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	5,629.97	2,513.40
UTENCILIOS DE COCINA Y COMEDOR	0.00	200.00
PAPEL DE ESCRITORIO	10,818.00	6,084.58
PRODUCTOS METÁLICOS	0.00	233,801.61
PRODUCTOS MINERALES	0.00	292,019.80
MATERIAL DE LIMPIEZA	5,634.19	3,996.68
ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	50,216.70	69,350.47
ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	11,309.07	227,391.65
PRODUCTOS QUÍMICOS	180.00	335,712.92
PRENDAS DE VESTIR (BIOSEGURIDAD)	1,341.50	4,071.40
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	386.00	688.00
OTROS REPUESTOS Y ACCESORIOS	751.00	1,153,120.43
TOTAL INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	86,924.93	2,346,135.34

El método de valuación de inventarios es PEPS (que consiste en realizar las salidas de materiales y/o suministros del almacén en el orden de Primeros en Entrar, Primeros en Salir) y la actualización se realizó a valores de mercado al cierre de la gestión 2024.

La variación de saldos entre la gestión 2024 y 2023 corresponde al uso de los materiales que existían en almacén en la gestión 2024 en las actividades realizadas en las aducciones para la prestación del servicio de provisión de agua durante la gestión 2024.

Los inventarios son contralados mediante el sistema MIDAS, Sistema de Administración Pymes, Modulo de Inventarios, el cual fue provisto por la Empresa DSM Soft.

6. ACTIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.1.6.1 "Activos Diferidos a Corto Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
LA BOLIVIANA, POR SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	254,705.80
UNIVIDA, POR SOAT PARA GESTION 2024	0.00	2,355.00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	257,060.80

El importe que se tenía en esta cuenta corresponde a los seguros pagados por anticipado, los mismos fueron consumidos durante la gestión 2024.

7. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.2.1.1 "Cuentas a Cobrar a Largo Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
CONSORCIO HIDROELÉCTRICO MISICUNI	7,073,929.10	7,073,929.10
SEMAPA (Ventas de agua de Bombeo Titiri)	10,474,529.47	10,474,529.47
TOTAL CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	17,548,458.57	17,548,458.57

El importe de Bs. 7.073.929,10 corresponde a cuentas por cobrar generados por la rescisión de contrato con el Consorcio Hidroeléctrico Misicuni en la gestión 2013, este importe no sufrió cambios debido a que según el informe legal AL/INF/133/2024 el proceso aun no concluye.

El importe de Bs. 10.474.529,47 corresponde a la venta de agua realizada a Semapa en la gestión 1999, a través de la Infraestructura de Bombeo Titiri, el mismo comprende los conceptos de cargo variable, cargo fijo y los intereses generados por la falta de pago.

Considerando el importe y la antigüedad de esta cuenta, en la gestión 2022 se realizó una consultoria por producto para que revisara la razonabilidad de estos importes, concluyendo que estos importes están razonablemente expresados.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.2.1.2 "Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA (por Infraestructura de Bombeo Titiri)	6,829,130.00	6,829,130.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6,829,130.00	6,829,130.00

Este importe corresponde al saldo del contrato de transferencia y cesión de las instalaciones de la Estación de Bombeo Titiri y de subrogación del contrato de arrendamiento de la línea eléctrica y suministro de electricidad entre la Empresa Misicuni y Aguas del Tunari de fecha 27 de septiembre de 1999, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2024 es de US\$ 995.500.- y no tiene movimiento desde la gestión 2005; En la gestión 2005 a través del Decreto Supremo N° 28539 el Gobierno Boliviano representado por el Ministerio de Servicios Básicos (Hoy Ministerio de Medio Ambiente y Agua) compro las acciones de Aguas del Tunari.

9. PRÉSTAMOS A EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS MUNICIPALES

La composición de la cuenta concesión de préstamos a largo plazo a Empresas Públicas no Financieras Municipales al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.2.1.5.8 "Préstamos a Empresas Públicas No Financieras Municipales"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
SEMAPA (Saldo del credito de \$us.7 millones)	6,414,460.29	6,414,460.29
TOTAL PRÉSTAMOS A EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS MUNICIPALES	6,414,460.29	6,414,460.29

Este importe corresponde al saldo del crédito interno a largo plazo, otorgado a Semapa de \$us. 7 millones mediante Convenio N° 486/96.

Esta cuenta no tuvo movimiento en la gestión 2024 y en tanto no se realice la conciliación de saldos entre Semapa y Misicuni, esta se considerará una cuenta por cobrar a largo plazo.

10. ACCIONES EN EMPRESAS PRIVADAS NACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.2.2.1.1 "En Empresas Privadas Nacionales"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
COMTECO (5 certificados de aportacion)	51,450.00	51,450.00
TOTAL EN EMPRESAS PRIVADAS NACIONALES	51,450.00	51,450.00

Corresponde a los certificados de aportación que tiene Misicuni en Comteco por las líneas telefónicas que usa la Empresa Misicuni de acuerdo al siguiente detalle.

Cant.	Descripción	Nº Teléfono	Valor Actualizado
1	COMTECO, Acción Telefónica	4362164	10,290.00
1	COMTECO, Acción Telefónica	4410840	10,290.00
1	COMTECO, Acción Telefónica	4410841	10,290.00
1	COMTECO, Acción Telefónica	4410842	10,290.00
1	COMTECO, Acción Telefónica	4410843	10,290.00
TOTAL			51,450.00

11. ACTIVO FIJO

Los valores de los activos fijos en operación al 31 de diciembre de 2024 tienen la siguiente composición:

DESCRIPCIÓN	TOTAL ACTIVOS ACTUALIZADOS AL 31/12/24	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/24	VALOR NETO
EDIFICACIONES	2,412,253,652.28	685,133,918.57	1,727,119,733.71
EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES	1,957,774.12	1,481,894.52	475,879.60
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,896,595.75	1,565,337.34	1,331,258.41
EQUIPO DE COMUNICACIONES	1,071,715.88	506,379.86	565,336.02
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	36,227.92	22,538.38	13,689.54
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV.	3,281,057.13	2,737,887.99	543,169.14
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	3,836,081.12	1,821,361.89	2,014,719.23
SUB TOTAL	2,425,333,104.20	693,269,318.55	1,732,063,785.65

TERRENOS	11,743,342.82	0	11,743,342.82
OTROS ACTIVOS FIJOS	14,840.00	0	14,840.00
ACTIVOS INTANGIBLES	19,760.68	19,606.38	154.30
SUB TOTAL	11,777,943.50	19,606.38	11,758,337.12
TOTALES	2,437,111,047.70	693,288,924.93	1,743,822,122.77

Al 31 de diciembre de 2023 la composición del Activo Fijo es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	TOTAL ACTIVOS ACTUALIZADOS AL 31/12/23	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/23	VALOR NETO
EDIFICACIONES	2,412,253,652.28	665,530,131.68	1,746,723,520.60
EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES	1,648,849.12	1,391,461.01	257,388.11
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,719,161.75	1,310,906.72	1,408,255.03
EQUIPO DE COMUNICACIONES	974,715.88	388,331.22	586,384.66
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	36,227.92	20,238.16	15,989.76
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEV.	3,281,057.13	2,538,632.29	742,424.84
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	2,732,034.63	1,583,500.22	1,148,534.41
SUB TOTAL	2,423,645,698.71	672,763,201.30	1,750,882,497.41
TERRENOS	11,743,342.82	0	11,743,342.82
OTROS ACTIVOS FIJOS	14,840.00	0	14,840.00
ACTIVOS INTANGIBLES	19,760.68	18,847.79	912.89
SUB TOTAL	11,777,943.50	18,847.79	11,759,095.71
TOTALES	2,435,423,642.21	672,782,049.09	1,762,641,593.12

Los Activos Fijos son controlados en el Sistema de Información de Activos Fijos vSIAF, y el cálculo de depreciación para la gestión 2024 se realizó mediante el método de la línea recta, aplicando tasas anuales establecidas en el Decreto Supremo 24051; así mismo se informa que en el caso de la Presa, se realizó el trámite ante el Servicio de Impuestos Nacionales y ante el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas para incrementar los años de vida útil de 40 a 150 años.

La cuenta de Activo Fijo "Edificaciones" incluye las infraestructuras de: Tunel Misicuni, Presa Misicuni, Planta de Tratamiento de Agua Misicuni ubicado en Jove Rancho y Centro de Control Misicuni ubicada en Kanarrancho, no hubo incremento en la cuenta (Edificaciones), sin embargo las demás cuentas si tuvieron incremento por las compras de activos que se realizaron durante la gestión 2024, activos requeridos para el cumplimiento de las distintas actividades realizadas.

La cuenta de Activo Fijo "Edificaciones" incluye la infraestructura del Túnel Misicuni, el mismo que fue activado en la gestión 2005, ante observaciones de Auditoria Externa sobre la apropiación de este, en la gestión 2014 se realizó la consulta a la Dirección General de Normas de Gestión Pública del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y en la gestión 2020 se realizó la misma consulta a la Dirección de Contabilidad Fiscal del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP), indicando esta última que de acuerdo al sustento normativo expuesto y en concordancia con lo señalado en el artículo 29 de la Norma Básica del Sistema de Contabilidad Integrada, el registro de la obra en la cuenta contable 12311 "Edificios" es el adecuado.

No se realizó revaluos técnicos de activos fijos durante la gestión 2024, y los activos que fueron revaluados en gestiones pasadas mantienen el valor que se determinó en su último revaluo.

- El detalle de los terrenos comprados al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

DETALLE	SUPERFICIE M2	2024
PORTAL CALIO Y CHIMENEA DE EQUILIBRIO		
SINDICATO KALUYO	125,300	159,108.45
PRESA Y ZONA DE EMBALSE MISICUNI		
SINDICATO AGRARIO DE VILLA SIVINGANI	458,811	686,908.37
SINDICATO AGRARIO DE MISICUNI	448,686	971,621.88
SINDICATO AGRARIO DE SAN ISIDRO	1,157,211	1,821,548.88
SINDICATO AGRARIO DE COCHA MAYU	205,365	175,952.59
SINDICATO AGRARIO DE PATAPAMPA	999,430	1,369,370.86
SINDICATO AGRARIO DE SIVINGANI	378,943	541,523.66
SINDICATO AGRARIO DE UYUNI I	383,496	1,015,102.44
SINDICATO AGRARIO DE UYUNI II	79,696	201,146.33
SINDICATO AGRARIO DE PUTUCUNI	383,496	927,890.25
SINDICATO AGRARIO DE AGUADAS	174,423	291,653.27
COMUNIDAD KOCHAMAYU	22,077	287,020.10
COMUNIDAD VILLA SIVINGANI	4.000	62,640.00
MEDIDOR DE CAUDALES		
TIQUIPAYA	30	15,580.28
OFICINAS Y CENTRO DE CONTROL		
TIQUIPAYA	3013.66	2,325,324.89

PLANTA DE TRATAMIENTO		
JOVE RANCHO	41,882	890,950.58
TOTAL BOLIVIANOS		11,743,342.82

12. ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y PROYECTOS DE BIENES NACIONALES DE DOMINIO PRIVADO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Exposición de la Cuenta 1.2.3.7.1 "Estudios y Proyectos para Construcciones de Dominio Privado"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
PREFACTIBILIDAD	786.333,91	786.333,91
FACTIBILIDAD	5.434.856,43	5.434.856,43
DISEÑO FINAL	4.267.215,39	4.267.215,39
TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS PARA CONSTRUCCIONES DE DOMINIO PRIVADO	10.488.405,73	10.488.405,73

Los saldos de costos incurridos en los diferentes estudios realizados, corresponden al proyecto Túnel Viscachas Putucuni y serán activados cuando se inicie la ejecución de este Proyecto, en la gestión 2024 no se tuvo movimientos en esta cuenta.

13. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.1.1.1 "Cuentas a Pagar a Corto Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
ENTEL S.A.	2,281.00	1,629.00
COMTECO LTDA.	3,933.17	3,587.50
BANCO UNIÓN SA (CONSULTORES DICIEMBRE)	63,806.00	57,968.47
JUAN CARLOS CAPUSIRI (LIMIEZA DE OFICINAS)	17,233.37	0.00
BALDIVIEZO C. MILTON SANDRO (BALCOS)	49,935.00	0.00
SUMELEC SRL.	18,412.00	0.00
TALLER MECANICO ADRA	22,621.00	0.00
WOWCOM SRL.	59,400.00	0.00
ETRAI SRL.	41,667.50	0.00

COLEGIO DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
15 ABR 2024
COCHABAMBA - BOLIVIA

INTERNATIONAL ANDEAN SERVICES LTDA.	61,963.46	0.00
IMPORTADORA LLANTAX LTDA	7,935.00	0.00
HILLER ELECTRIC S.A	104,040.00	0.00
DIMA LTDA.	51,675.00	0.00
SIERRA TRADING COMPANY SRL	387,097.00	0.00
PLASTIFORTE SRL	25,776.00	0.00
CONSULTSERVICE BOLIVIA SRL	13,565.00	0.00
APAZA MARTINEZ ROGER ALVARO	44,296.00	0.00
ALIENDRE PIZO WILSON HERNAN	419,570.00	0.00
CAVERO HINOJOSA RONALD PABLO	27,980.00	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS PERSONALES UNIVIDA	2,700.00	0.00
ANAWE SOLIZ SONIA MARISOL	11,567.00	0.00
APARAYA LOKA SEVERINO	69,542.62	0.00
MEDRANO A. JAIME (COMBUSTIBLE)	19,841.79	0.00
MZM CONSULTORES S.R.L.	122,235.00	0.00
CUPITA SOLIS OCTAVIO FREDY	2,857.14	0.00
CASTELLON SALAMANCA MASHENKA SANDRA	179,000.00	0.00
ADMINISTRACION CENTRAL- GAF- SIN	987.00	0.00
BOLIVIANA DE AVIACION BOA	10,097.00	0.00
NINA QUIAPE ROSMERY	30,096.00	0.00
HERRERA BUSTAMANTE RUBEN DARIO	160,760.00	0.00
SALAZAR POZO JESSE	35,300.98	0.00
BATALLON DE SEGURIDAD	10,440.00	0.00
RIVERA CONDORI FREDDY	51,987.00	0.00
LLAURIPARI ESPINOZA WILSON WILFREDO	16,800.00	0.00
INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA	7,873.80	0.00
LUIZAGA ZEGARRA MIGUEL ALEJANDRO	7,816.00	0.00
REP. REFRIGERIO CONSULTORES	6,260.00	20,540.00
REP. VIATICOS AL PERSONAL	8,550.00	0.00
REP. REFRIGERIO AL PERSONAL	21,490.00	0.00
REP. TRANSPORTE AL PERSONAL	48,024.00	2,793.00
OTB LINDE-KANARRANCHO (AGUA)	147.00	170.00
TOTAL CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	2,247,558.83	132,414.90

Los saldos en la cuenta "cuentas por pagar a corto plazo" que se presentan en la gestión 2024 corresponden a los gastos devengados al 31/12/24 los mismos serán pagados en la gestión 2025,

el incremento que se presenta en la gestión 2024 se debe a que el Ministerio de Economía y Finanzas Publicas no realizo la priorización (pagos) de los C-31 que se generaron en los meses de noviembre y diciembre 2024 y se encuentran en estado Firmado en el SIGEP devengados de acuerdo a normativa (deuda flotante para ser convertido-pagado en la gestión 2025).

14. SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR A CORTO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.1.1.3 "Sueldos y Salarios a pagar a Corto Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
BANCO UNIÓN S.A. (PLANILLA DE DICIEMBRE 2024)	443,449.00	405,972.52
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR A CORTO PLAZO	443,449.00	405,972.52

Corresponde a la planilla de subsidios del personal y planilla de sueldos y salarios del personal de la Empresa Misicuni, correspondiente a diciembre 2024, los cuales no fueron priorizados (pagados) por el Ministerio de Economía y Finanzas Publicas y se encuentran en estado Firmado en el SIGEP (deuda flotante para ser convertido-pagado en la gestión 2025).

15. APORTES PATRONALES A PAGAR A CORTO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.1.1.4.1 "Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
BANCO UNIÓN S.A. (PLANILLA DE DICIEMBRE 2024)	75,144.84	67,503.78
TOTAL APORTES PATRONALES A PAGAR A CORTO PLAZO	75,144.84	67,503.78

Con la implantación del SIGEP en la Empresa Misicuni los pagos por concepto de aportes patronales se realizan directamente al Banco Unión S.A. para que este distribuya entre todos los beneficiarios los importes correspondientes de acuerdo a las parametrizaciones realizadas por aportes patronales, mismos que se encuentran en estado firmado en el SIGEP (deuda flotante para ser convertido-pagado en la gestión 2025).

16. IMPUESTOS A PAGAR A CORTO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.1.1.6.1 "Impuestos a Pagar a Corto Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES	82,358.00	60,758.00
RETENCIONES RC - IVA (13%)	1,582.00	1,670.00
RETENCIONES IUE SERVICIOS (13%)	2,870.00	2,950.00
RETENCIONES IUE BIENES (5%)	19.00	0.00
RETENCIONES I.T. (3%)	672.00	685.00
TOTAL IMPUESTOS A PAGAR A CORTO PLAZO	87,501.00	66,063.00

El mayor importe corresponde al impuesto a las Transacciones por la facturación realizada en diciembre 2024 por el servicio de provisión de agua cruda, potable y de riego a los diferentes usuarios, y las demás cuentas corresponden a la retención impositiva de gastos sin factura que fueron pagados en el mes de Diciembre 2024.

17. INTERESES DEUDA INTERNA

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.1.1.7.3 "Intereses Deuda Interna"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE COCHABAMBA	922,668.54	924,640.29
TOTAL INTERESES DEUDA INTERNA	922,668.54	924,640.29

El importe expresado en esta cuenta, corresponde al reconocimiento de intereses generados al 31 de diciembre de 2024 de los Créditos que el G.A.D.C. paga por cuenta de Misicuni en cumplimiento del Decreto Supremo 29005, los cuales se detallan a continuación:

G.A.D.C – BID 2241 Bs. 85.996,17 por el periodo del 06/11/2024 al 31/12/2024.

G.A.D.C - FNDR 1162 Bs. 836.672,37 por el periodo del 31/07/2024 al 31/12/2024.



18. INTERESES DEUDA EXTERNA

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.1.1.7.4 "Intereses Deuda Externa"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
PRÉSTAMOS CAF	3,079.68	3,679.34
TOTAL INTERESES DEUDA EXTERNA	3,079.68	3,679.34

El importe expresado en esta cuenta corresponde al reconocimiento de intereses generados al 31 de diciembre de 2024 del Crédito CAF 5544 por el periodo del 27/07/2024 al 31/12/2024.

19. CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.2.1.1 "Cuentas a Pagar a Largo Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
FROILAN QUIÑONES PAGO (FONDO SOCIAL)	1,869.76	0.00
JUANITO VILLARROEL (FONDO SOCIAL)	0.00	1,869.76
JORGE ORDOÑEZ	48,720.00	48,720.00
TOTAL CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO	50,589.76	50,589.76

El saldo de la cuenta "cuentas por pagar" del fondo social, si bien no registró variaciones en el importe, se realizó un cambio en el auxiliar, debido a que se realizó la actualización de la comisión del personal designado para el manejo de los recursos del fondo social.

20. DEUDA PÚBLICA INTERNA

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.2.3.1 "Deuda Pública Interna"

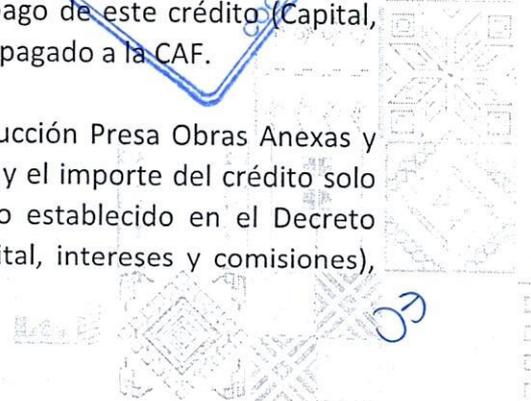
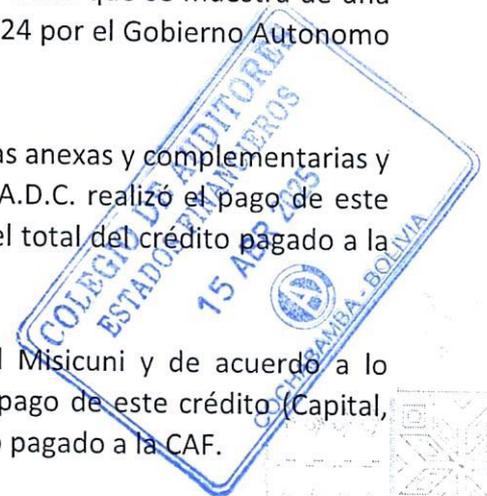
DESCRIPCIÓN	2024	2023
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CBBA. CAF 3145	1,374,981.29	1,374,981.29
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CBBA. CAF 2762	131,655,179.38	131,655,179.38
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CBBA. CAF 5544	495,310.32	460,353.88
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CBBA. C.ITALIANO	204,761.40	204,761.40
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CBBA. BID-2241	41,888,298.42	41,317,265.49
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CBBA. - FNDR	271,036,268.74	266,209,022.99
TOTAL DEUDA PÚBLICA INTERNA	446,654,799.55	441,221,564.43

Esta cuenta está compuesta por los Créditos que el Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba paga por cuenta de la Empresa Misicuni en cumplimiento al Decreto Supremo 29005, y que de acuerdo al mismo deben ser devueltos al G.A.D.C. una vez que la Empresa Misicuni entre en etapa de operación comercial, la misma que será determinada mediante una resolución Ministerial a la conclusión total del Proyecto, el incremento que se muestra de una gestión a otra corresponde a los pagos realizados en la gestión 2024 por el Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba (G.A.D.C) por cuenta de Misicuni.

El crédito CAF 3145 se usó en el Proyecto Construcción Presa Obras anexas y complementarias y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. realizó el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 el total del crédito pagado a la CAF.

El crédito CAF 2762 se usó en el Proyecto Construcción Túnel Misicuni y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. realizó el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 el total del crédito pagado a la CAF.

El crédito CAF 5544 se tenía previsto usar en el Proyecto Construcción Presa Obras Anexas y Complementarias, sin embargo, no se realizó ningún desembolso y el importe del crédito solo corresponde a la comisión de financiamiento y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. realiza el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 en etapa de pago a la CAF.



El crédito Italiano se usó en el Proyecto Construcción Presa Obras Anexas y Complementarias, sin embargo después de realizar un único desembolso este crédito se cortó y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. realizó el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 el total del crédito pagado a la Cooperación Italiana.

El crédito BID-2241 se usó en proyectos de Mitigación de Impactos en las comunidades afectadas por la ejecución del Proyecto Múltiple Misicuni y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. viene realizando el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 desembolsado en su totalidad y en etapa de pago del crédito al BID.

El crédito FNDR 1162 se usó en el Proyecto Construcción Presa Obras Anexas y Complementarias y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. realiza el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 desembolsado en su totalidad y en etapa de pago al FNDR.

21. DEUDA PÚBLICA EXTERNA

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.2.3.2 "Deuda Pública Externa"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
CAF 5544	79,811.37	106,414.71
TOTAL DEUDA PÚBLICA EXTERNA	79,811.37	106,414.71

El crédito CAF 5544 se tenía previsto usar en el Proyecto Construcción Presa Obras anexas y complementarias, sin embargo, no se realizó ningún desembolso y el importe del crédito solo corresponde a la comisión de financiamiento y de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo 29005 el G.A.D.C. realiza el pago de este crédito (Capital, intereses y comisiones), estando al 31/12/2024 en etapa de pago a la CAF.

22. PREVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 2.2.5.1 "Previsiones para Beneficios Sociales a Largo Plazo"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
RESERVAS Y PREVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES	3,982,891.87	3,648,156.36
TOTAL PREVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO	3,982,891.87	3,648,156.36

El saldo de esta cuenta corresponde a la previsión para beneficios sociales en cumplimiento a disposiciones legales para cubrir el pasivo social con el personal al cierre de la gestión 2024, la variación que se muestra de una gestión a otra, se debe a la previsión realizada para Beneficios Sociales por la gestión 2024.

23. CAPITAL INSTITUCIONAL

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 3.1.1.1 "Capital Institucional"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
CAPITAL INSTITUCIONAL	1,309,296,727.01	1,309,296,727.01
TOTAL CAPITAL INSTITUCIONAL	1,309,296,727.01	1,309,296,727.01

De acuerdo a la Ley 3470 art. 5 del 13 de septiembre del 2006, se establece la nueva constitución del patrimonio, indicando que los aportes de los socios del Directorio de Mísicuni realizados a la fecha y los aportes nacionales y extranjeros se transforman en patrimonio de la Empresa Mísicuni.

En la gestión 2024 esta cuenta no tuvo movimiento, manteniendo el mismo saldo de la gestión 2023.

24. RESERVAS POR REVALÚOS TÉCNICOS DE ACTIVOS FIJOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 3.1.3 "Reservas para Revalúos Técnicos de Activos Fijos"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
RESERVA PARA REVALÚOS TÉCNICOS	3,478,903.13	3,478,903.13
TOTAL RESERVAS POR REVALÚOS TÉCNICOS DE ACTIVOS FIJOS	3,478,903.13	3,478,903.13

En la gestión 2024 no se realizaron Revalúos Técnicos a los Activos Fijos, por lo que esta cuenta no tuvo movimiento, siendo el saldo que se expresa en esta cuenta los acumulados de revalúos técnicos realizados en gestiones pasadas.

25. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 3.1.5.1 "Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-933,981,696.59	-894,494,657.47
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-933,981,696.59	-894,494,657.47

El incremento del saldo negativo en la cuenta Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores se debe a que en la gestión 2023 se tuvo un resultado negativo, por lo que para la gestión 2024 se trasladó a la cuenta resultados acumulados de ejercicios anteriores los resultados obtenidos en la gestión 2023.

26. RESULTADO DEL PERÍODO

En el Estado de Recursos y Gastos Corrientes de la gestión 2024 el Resultado del Ejercicio muestra una pérdida de Bs. 46.544.650,90 el mismo se debe principalmente a la depreciación y amortización del Activo Fijo (Bs. 43.235.843,89) y a los intereses que se generan por los créditos que el G.A.D.C. paga por cuenta de Misicuni en cumplimiento al Decreto Supremo 29005 (Bs. 5.381.910,56).

En la gestión 2024 con el fin de reducir las pérdidas se concluyó el trámite para incrementar los años de vida útil de La Presa de Misicuni, considerando que para la depreciación se considera 40 años de vida útil de acuerdo al Decreto Supremo N° 24051, y por las características de construcción de esta infraestructura se ve la necesidad de incrementar a 150 años de vida útil, este trámite se concluyó en la gestión 2024 y se realizaron los ajustes correspondientes, consiguiendo que la depreciación baje de 61 a 43 millones.

27. AJUSTE DE CAPITAL

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 3.1.6 "Ajuste de Capital"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
AJUSTE DE CAPITAL	1,021,129,255.59	1,021,129,255.59
TOTAL AJUSTE DE CAPITAL	1,021,129,255.59	1,021,129,255.59

En esta cuenta se registra la actualización de todas las cuentas de capital, en aplicación a la resolución del Consejo Técnico, CTNAC N° 03/2020 no se realiza la actualización de las cuentas patrimoniales por lo que su saldo se mantiene sin variación.

28. AJUSTE DE RESERVAS PATRIMONIALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 3.1.7 "Ajuste de Reservas Patrimoniales"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
AJUSTE DE RESERVAS PATRIMONIALES	497,237.28	497,237.28
TOTAL AJUSTE DE RESERVAS PATRIMONIALES	497,237.28	497,237.28

En aplicación a la resolución del Consejo Técnico, CTNAC N° 03/2020 no se realiza la actualización de las cuentas patrimoniales por lo que su saldo se mantiene sin variación.

COLEGIO DE AUDITORES
 ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABR 2025
 COCHABAMBA - BOLIVIA

29. CUENTAS DE ORDEN

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

- **Garantías y Avals**, compuesto por las boletas de garantía vigentes al 31/12/2024, su saldo es de Bs. 508.970,93
- **Otras Cuentas Deudoras**, compuesta por los Derechos Fiscales y los Proyectos de Dominio Público, su saldo al 31/12/2024 es de Bs. 324.077.113,72 compuesta por:
 - **Derechos Fiscales**, compuesto por el Crédito Fiscal de las facturas de compras y planillas pagadas a los contratistas, su saldo al 31/12/2024 es de Bs. 274.243.879.-

El registro contable que realiza la Empresa Misicuni del IVA está de acuerdo al procedimiento establecido por el Ministerio de Hacienda (hoy Ministerio de Economía y Finanzas Públicas) que envió con nota DGC/O/285/2000 a la Contraloría General en la gestión 2000, el cual indica que el registro de gastos e ingresos debería de ser al 100% y que el IVA debería de ser manejado en cuentas de orden.

Por la antigüedad de este instructivo, en la gestión 2014, con nota EM.GG.391/14, la Empresa Misicuni consultó a la Dirección de Normas del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas sobre la vigencia de este; y con nota MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/Nº 1366/2014 el Viceministerio de Presupuesto y Contabilidad Fiscal nos indica que este procedimiento sigue vigente.

En la gestión 2018 a raíz de la nota de la Subcontraloría de Empresas Públicas, CGE/SCEP-439/2018 referente a la ausencia de exposición en cuentas contables de Activo o Pasivo del IVA Crédito y Débito Fiscal, se envió a la Dirección General de Sistemas del M.E.F.P., la nota EM.GG.315/2018 solicitando la factibilidad de insertar las cuentas de Crédito y Débito Fiscal IVA en el Sistema de Gestión Pública (SIGEP); y el M.E.F.P. con nota MEFP/VPCF/DGSGIF/UISS Nº 339/2018 nos indican que se están realizando las gestiones correspondientes, para evaluar y realizar los ajustes respectivos para el tratamiento del Crédito y Débito Fiscal IVA, en la gestión 2019 se consultó sobre los avances en este tema, siendo la respuesta la misma, ya que hasta la fecha no se ajusta el SIGEP en lo referente al manejo del Crédito Fiscal IVA.

Por todo lo expuesto en párrafos precedentes y considerando que la Empresa Misicuni utiliza el SIGEP para el procesamiento de la información Presupuestaria y Contable, cabe mencionar que al ser este un sistema integrado, Misicuni genera los pagos en general mediante la emisión de registros de ejecución de gastos C-31 en el cual se asignan partidas presupuestarias de gasto, y el sistema automáticamente genera los

comprobantes contables, asignando el 100% del gasto e ingreso en las cuentas contables correspondientes.

Así mismo se indica que el SIGEP no maneja en cuentas de Activo y Pasivo las cuentas de Crédito y Débito fiscal IVA.

- **Proyectos de Dominio Público**, compuesto por los proyectos de Dominio Público liberados y entregados a su conclusión a las comunidades afectadas, su saldo al 31/12/2023 es de Bs. 49.833.234,72

30. VENTA DE SERVICIOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 5.2.2 "Venta de Servicios"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
<u>AGUA CRUDA</u>		
Semapa	14,109,231.00	15,750,562.09
<u>AGUA POTABLE</u>		
YPFB Refinación S.A.	511,930.00	214,159.50
<u>AGUA POTABLE</u>		
1 de Mayo Tunti Rancho RL	163,081.00	153,026.72
Nuevo Amanecer RL	79,597.00	67,565.78
Sivingani el Rincón	51,136.00	34,942.99
La Serena Calicanto	131,903.00	97,809.77
Villa San Andrés AAPSA	94,134.00	72,437.98
Agua Cruz Santa Vera Cruz	0.00	10,411.98
Agua Cruz	61,748.00	39,418.04
Agromin Jarka Pampa	35,182.00	63,912.16
Phalta Orko	54,117.00	64,074.73
Los Pinos	46,547.00	56,326.56
22 DE Abril - OTB Trafalgar	2,407.00	10,754.16
22 de abril Santa Fe	948.00	6,634.25
Villa la Cabaña	0.00	6,608.09

Barrios Unidos Codapo Villa Pagador	16,746.00	15,080.80
Central Itocta	43,052.00	26,770.45
Lomas el Pagador	56,456.00	33,954.88
Alto Pagador Codaalpa	28,211.00	19,412.51
Semapa Chijllawiri	1,867,185.00	1,412,326.43
Semapa 1° de mayo - Polígono B	214,212.00	67,589.55
Semapa - Lomas del Sur	1,886,656.00	974,969.26
Semapa - Sivingani	85,933.00	9,289.08
Semapa - Thako Loma	112,157.00	0.00
Semapa - Cala Cala	4,799,315.00	0.00
Semapa - Taquiña	3,334,015.00	0.00
Emapas.	456,688.00	0.00
22 de abril - Entre Ríos	48,509.00	7,338.98
El Palmar	97,176.00	49,402.12
Universidad Mayor de San Simón	11,038.00	2,784.82
Villa Israel	13,730.00	772.60
OTB Villa Flores	9,009.00	0.00
Unión Progreso Arrumani	11,655.00	0.00
Nueva Vida	21,962.00	0.00
Nueva Esperanza 13 de Junio	13,093.00	0.00
Villa Rosario	11,441.00	0.00
2 de Agosto	13,634.00	0.00
Lomas de San Miguel	6,643.00	0.00
Alto Calama 23 de Marzo	12,636.00	0.00
<u>AGUA DE RIEGO</u>		
Ramal Oeste	138,926.00	0.00
Ramal Este	86,064.00	51,394.58
Comunidad Molle Molle	5,586.00	8,053.72
Regantes Zona Central	212,723.00	177,715.12
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	28,956,412.00	19,505,499.70

COLEGIO DE AUDITORES
 ESTADOS FINANCIEROS
 15 ABRIL 2015
 COCHABAMBA - BOLIVIA

Corresponde a los ingresos que la Empresa Misicuni recibe por el concepto de servicio de provision de agua cruda, agua potable y agua para riego en la gestión 2024.

Cabe aclarar que en comparación con la gestión 2023, en la gestión 2024 se expone una mayor recaudación, la cual corresponde a que se tuvo mayores ingresos por la prestación del servicio en vista que, con la operación de la aducción uno y aducción dos, el número de usuarios incremento y por ende los ingresos también incrementaron.

31. OTROS INGRESOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Exposición de la Cuenta 5.4.9 "Otros Ingresos"

DESCRIPCIÓN	2024	2023
OTROS INGRESOS	43,548.72	20,964.90
TOTAL OTROS INGRESOS	43,548.72	20,964.90

El total comprende los importes recuperados por las Bajas Médicas y otros correspondientes a varias operaciones que se realizaron en la gestión 2024.

32. GASTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Gastos Corrientes

DESCRIPCIÓN	2024	2023
SUELDOS Y SALARIOS	5,510,527.95	5,122,793.35
APORTES PATRONALES	852,703.68	786,773.81
BENEFICIOS SOCIALES	702,962.84	622,324.82
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS	18,439,777.88	10,601,665.30
IMPUESTOS	900,377.00	626,950.00
REGALÍAS, PATENTES, TASAS, MULTAS Y OTROS	440,937.82	45,026.88
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	43,236,602.48	61,244,477.10
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	5,391,423.93	2,618,140.48
ALQUILERES	80,743.88	70,728.43
TOTAL GASTOS CORRIENTES	75,556,057.46	81,738,880.17

Los Gastos Corrientes expuestos en la gestión 2024 corresponden al registro realizado en el Sistema Integrado SIGEP mediante comprobantes C-31 imputando los momentos de preventivo, comprometido y devengado, en las partidas de gasto correspondiente, de acuerdo al presupuesto aprobado y a la clasificación expuesta en las Directrices y Clasificadores Presupuestarios; y de acuerdo a la parametrización realizada en el SIGEP se imputan de manera automática a las cuentas contables, los mismos que se constituyen en la base para la preparación del Estado de Recursos y Gastos Corrientes.

En comparación con la gestión 2023, en la gestión 2024 se tiene registrado un mayor gasto en varios componentes, entre los cuales se tiene:

- Costo de bienes y servicios
- Impuestos
- Regalías, Patentes, Tasas (tasa de regulación)

Estos componentes incrementaron en la gestión 2024 debido a que, con la operación de la aducción uno y en la aducción dos, se incrementaron los gastos para poder operar de manera óptima en la prestación del servicio de provisión de agua cruda, agua potable y agua de riego a Cochabamba.

Así mismo, se hace notar que se tuvo una reducción considerable en el siguiente componente:

- Depreciación y amortización

Este comportamiento se debe a que en la gestión 2024 se concluyó el trámite para incrementar los años de vida útil de la Presa de 40 a 150 años, esto origino que la depreciación de la gestión 2024 baje de 61 a 43 millones.

33. AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES

Si bien, en aplicación a la Norma de Contabilidad - Resolución del Consejo Técnico CTNAC N° 03/2020 se suspende el ajuste integral por inflación de Estados Financieros, en la gestión 2024 el saldo que expone esta cuenta corresponde a los ajustes por inflación por el registro y pago de Creditos en Moneda Extranjera que realiza el Gobierno Autonomo Departamental de Cochabamba por cuenta de Misicuni, en cumplimiento al Decreto Supremo 29005.

34. PROCESOS JUDICIALES

De acuerdo a Informe Legal AL/INF/133/2024 de fecha 27/12/2024, emitido por la asesora legal de la Empresa Misicuni, referente a los Procesos Judiciales al 31/12/2024 se informa:

- Se tiene 2 procesos de naturaleza penal, mismos que se encuentran en trámite siguiendo todas las etapas procesales.
- Se encuentran en curso 1 proceso laboral en estado de Casacion.

35. HECHOS POSTERIORES

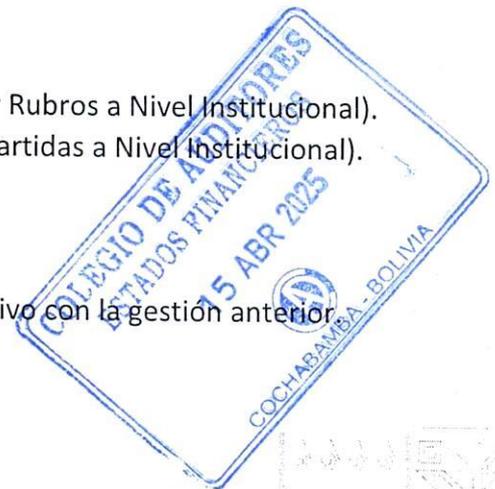
No se tiene nada que reportar.

36. ESTADOS FINANCIEROS

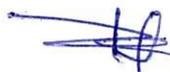
Los Estados Financieros Básicos que se presentan, son los establecidos en el comunicado de presentación de Estados Financieros 2024 para las entidades del sector público y son los siguientes:

1. Balance General.
2. Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
3. Estado de Flujo de Efectivo (método directo).
4. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
5. Estado de Ejecución del Presup. de Recursos (Resumen por Rubros a Nivel Institucional).
6. Estado de Ejecución del Presup. de Gastos (Resumen por Partidas a Nivel Institucional).
7. Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.
8. Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros están presentados en formato comparativo con la gestión anterior.



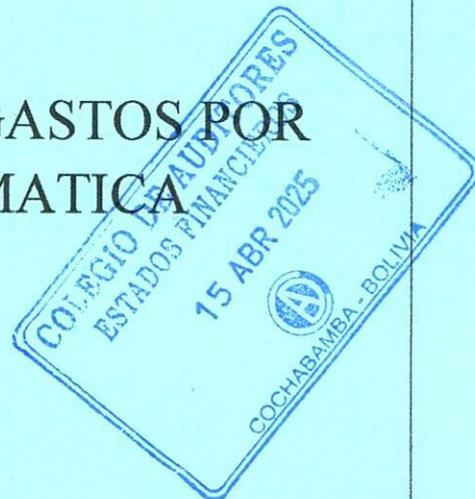

Mariela K. Balderama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI


Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB.473


Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



CONCILIACIONES BANCARIAS,
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y
SALDOS Y
REPORTE GERENCIAL DE GASTOS POR
CATEGORIA PROGRAMATICA





CONCILIACION DE CUENTAS BANCARIAS (Bolivianos)
EMPRESA MISICUNI
BANCO UNION S.A.
CTA. CTE. N° 10000006015320 - EMPRESA MISICUNI RECURSOS PROPIOS

MES: DICIEMBRE 2024

		No	Bs
Saldo del Banco Segun extracto	0.00		
SUME este valor	0.00		
		Depositos NO abonados en este banco	
		TOTAL	0.00

		No	Bs
RESTE este valor	0.00		
Este debe ser el saldo que tiene en su libreta de Bco.	0.00		
		Cheques girados que NO figuran en el extracto	
		TOTAL	0.00



[Signature]
Lic. Mariela K. Balcarra Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

[Signature]
Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB 4737

[Signature]
Ing. Rosendo Kamiro Kios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS PUBLICAS



Pag. 1 de 1

EXTRACTOS BANCARIOS POR CUENTA Y FECHA

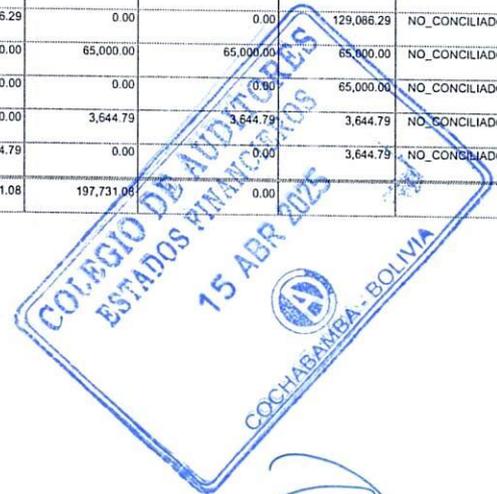
Desde: 30/12/2024 Hasta: 31/12/2024

Fecha: 23/01/2025 16:53:24
Gestión: 2024
Usuario: ACD943119600
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RTesExtractosBancarios

Banco : 1014 BANCO UNION S.A.
Cuenta : 10000006015320 EMPRESA MISICUNI - RECURSOS PROPIOS
Moneda : 69 BOLIVIANOS

Saldo 0.00

Fecha	Sec.	Nro. Comprob.	Cod. Ope	Nro. Doc.	Descripción del Movimiento	Cuenta Transf.	Débito	Crédito	Saldos	Importe a Conciliar	Estado
30/12/2024	106105678	14565650	DEP	14565650	DEP.CTA.: APOPAL		0.00	9,854.88	9,854.88	9,854.88	NO_CONCILIADO
30/12/2024	106105679	14565825	DEP	14565825	DEP.CTA.: APOPAL		0.00	6,891.32	16,746.20	6,891.32	NO_CONCILIADO
30/12/2024	106105680	10641197	ARC	10641197	PAGO ADMINISTRACIÓN CENTRAL - MISICUNI CTA. CTE. 10000006015320 POR PROVISIÓN DE AGUA POTABLE EN BLOQUE PARA CONSUMO HUMANO EN FAVOR DE EMAPAS DESDE EL TANQUE 4 Y TANQUE 5 MEDIANTE LA ADUCCION 1, S/G DOC. ADJ; SOL. DE PAGO EMAPAS/JAP/144/2024. SOL. EMGG/1232/2024. FACTURA N°379, AVISO DE COBRANZA NOVIEMBRE 2024. CUADRO DE VOLUMENES DE AGUA POTABLE TANQUE 5 - 4 ADUCCION 1 - NOV. 2024, INFORME DE ENSAYO - ENC. 2 CONTROL DE CALIDAD DE AGUA EMAPAS, CONTRATO A.P.B. N°003/2024 Y HOJA DE RUTA N°3265		0.00	112,340.09	129,086.29	112,340.09	NO_CONCILIADO
30/12/2024	106105681	41230	TFD	41230	TRANSFERENCIA FISCAL CUT		129,086.29	0.00	0.00	129,086.29	NO_CONCILIADO
31/12/2024	106188806	4205065470	TEC	4205065470	TRANSF. DESDE LA CTA:10000003581837	10000003581837	0.00	65,000.00	65,000.00	65,000.00	NO_CONCILIADO
31/12/2024	106188807	41231	TFD	41231	TRANSFERENCIA FISCAL CUT		65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	NO_CONCILIADO
31/12/2024	106206046	4205275988	TEC	4205275988	TRANSF. DESDE LA CTA:10000027256276	10000027256276	0.00	3,644.79	3,644.79	3,644.79	NO_CONCILIADO
31/12/2024	106206047	41231	TFD	41231	TRANSFERENCIA FISCAL CUT		3,644.79	0.00	0.00	3,644.79	NO_CONCILIADO
Totales:							197,731.08	197,731.08	0.00		



Mariela K. Balderama Rodriguez
Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidaig
Lic. David Castro Hidaig
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB 4733

Rosendo Kamro Rios Vicente
Ing. Rosendo Kamro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



MINISTERIO DE
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

CONCILIACION DE CUENTAS BANCARIAS (Bolivianos)
EMPRESA MISICUNI
BANCO UNION S.A.
CTA. CTE. N° 10000027072888 - EMPRESA MISICUNI FONDO ROTATIVO

MES: DICIEMBRE 2024

		No	Bs
Saldo del Banco			
Segun extracto	422.87		
SUME este valor			0.00
		Depositos NO abonados en este banco	
		TOTAL	0.00

		No	Bs
RESTE este valor	0.00		
Este debe ser el saldo que tiene en su libreta de Bco.			422.87
		Cheques girados que NO figuran en el extracto	
		TOTAL	0.00

[Signature]
Lic. Mariela K. Beltrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

[Signature]
Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB: 4733

COLEGIO DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
15 ABR 2025
[Signature]
Ing. Rosendo Ramiro Kios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS PUBLICAS



Pag. 1 de 1

EXTRACTOS BANCARIOS POR CUENTA Y FECHA

Desde: 05/12/2024 Hasta: 31/12/2024

Fecha: 23/01/2025 16:48:59

Gestión: 2024

Usuario: ACD943119600

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RTesExtractosBancarios

Banco : 1014 BANCO UNION S.A.
 Cuenta : 10000027072888 EMPRESA MISICUNI - FONDO ROTATIVO
 Moneda : 69 BOLIVIANOS

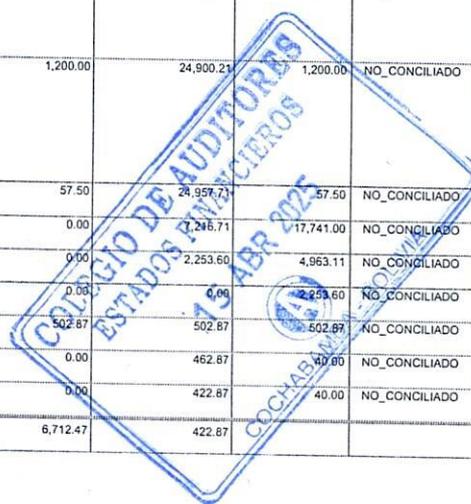
Saldo 24,148.11

Fecha	Sec.	Nro. Comprob.	Cod. Ope	Nro. Doc.	Descripción del Movimiento	Cuenta Transf.	Débito	Crédito	Saldos	Importe a Conciliar	Estado
06/12/2024	104990601	420	CHE	420	Pago de Cheque Sistema Cajas		1,500.00	0.00	22,648.11	1,500.00	NO_CONCILIADO
06/12/2024	105000050	11901014	DEP	11901014	DEP.CTA.: ROLANDO MARQUINA VARGAS		0.00	862.10	23,510.21	862.10	NO_CONCILIADO
10/12/2024	105131485	12293437	DEP	12293437	DEP.CTA.: ROLANDO MARQUINA VARGAS		0.00	475.00	23,985.21	475.00	NO_CONCILIADO
10/12/2024	105154141	421	CHE	421	Pago de Cheque Sistema Cajas		1,700.00	0.00	22,285.21	1,700.00	NO_CONCILIADO
10/12/2024	105154142	422	CHE	422	Pago de Cheque Sistema Cajas		2,200.00	0.00	20,085.21	2,200.00	NO_CONCILIADO
10/12/2024	105158276	10257732	ARC	10257732	REPOSICION DE FONDO ROTATIVO CLASE DE GASTO N° 11 REEMBOLSO Y RENDICION DE CAJA CHICA N° 21 DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2024, SEGUN COMUNICACION INTERNA: URH/CI/631/2024, AUTORIZADO SU PAGO POR LA G.A.F.C. EN HOJA DE RUTA EM-GG-3872/2024 Y DOCUMENTOS ADJUNTOS.		0.00	343.00	20,428.21	343.00	NO_CONCILIADO
10/12/2024	105158277	10257789	ARC	10257789	REPOSICION DE FONDO ROTATIVO CLASE DE GASTO N° 4 REEMBOLSO Y RENDICION DE CAJA CHICA N° 21 DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2024, SEGUN COMUNICACION INTERNA: URH/CI/631/2024, AUTORIZADO SU PAGO POR LA G.A.F.C. EN HOJA DE RUTA EM-GG-3872/2024 Y DOCUMENTOS ADJUNTOS.		0.00	3,272.00	23,700.21	3,272.00	NO_CONCILIADO
10/12/2024	105158278	10258313	ARC	10258313	REPOSICION DE FONDO ROTATIVO CLASE DE GASTO 4 RENDICION DE FONDOS EN AVANCE ENTREGADOS A LIC. MARIA ANGELICA GALINDO MEDRANO PARA SER UTILIZADOS EN LA REUNION DE DIRECTIVA (REPOSICION DE PASAJES A DIRECTORES) SEGUN COMUNICACION INTERNA URH/CI/628/2024, AUTORIZADO SU DESEMBOLSO POR LA G.A.F.C. EN HOJA DE RUTA EM/GG/3844/2024 Y DOCUMENTOS ADJUNTOS		0.00	1,200.00	24,900.21	1,200.00	NO_CONCILIADO
11/12/2024	105215078	4168497442	TEC	4168497442	TRANSF DESDE LA CTA:10000025272034	10000025272034	0.00	57.50	24,957.71	57.50	NO_CONCILIADO
11/12/2024	105226689	423	CHE	423	Pago de Cheque Sistema Cajas		17,741.00	0.00	7,216.71	17,741.00	NO_CONCILIADO
13/12/2024	105314110	426	CHE	426	Pago de Cheque Sistema Cajas		4,963.11	0.00	2,253.60	4,963.11	NO_CONCILIADO
13/12/2024	105314111	425	CHE	425	Pago de Cheque Sistema Cajas		2,253.60	0.00	0.00	2,253.60	NO_CONCILIADO
18/12/2024	105523937	1267210	TEC	1267210	PAGO REMUNERACION Entidad:633	10000002265846	0.00	502.87	502.87	502.87	NO_CONCILIADO
31/12/2024	106203448	502261	COB	502261	N/D COBRO COM.CCF:10000005015320		40.00	0.00	462.87	40.00	NO_CONCILIADO
31/12/2024	106203449	502288	COB	502288	N/D COBRO COM.CCF:10000027072888		40.00	0.00	422.87	40.00	NO_CONCILIADO
Totales:							30,437.71	6,712.47	422.87		

Lic. Mariela K. Balderama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI

Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB 4733

Ing. Rosendo Kamiro Kios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI





Empresa Misicuni

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Pagina 1 de

3

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:17:08

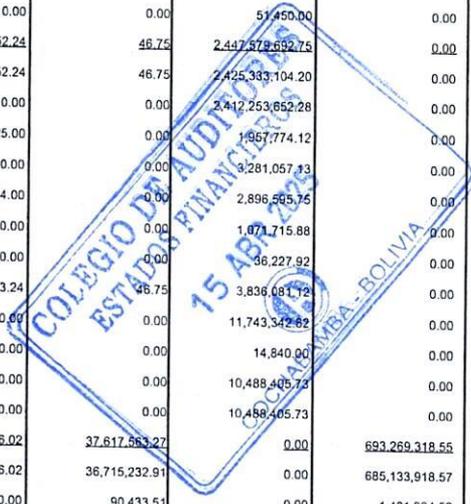
Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	ACTIVO	1.824.338.592,99	0,00	131.343.933,78	147.259.256,82	1.808.423.269,96	0,00
1.1	Activo Corriente	20.365.095,28	0,00	112.545.035,53	109.640.888,21	23.269.242,60	0,00
1.1.1	Disponible	12.623.056,78	0,00	23.993.025,64	30.661.891,78	15.954.190,64	0,00
1.1.1.2	Bancos	12.623.056,78	0,00	33.963.025,64	30.631.891,78	15.954.190,64	0,00
1.1.1.2.8	Fondos en la CUT	12.623.056,78	0,00	33.963.025,64	30.631.891,78	15.954.190,64	0,00
1.1.1.3	Fondos Rotativos	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
1.1.3	Exigible a Corto Plazo	5.138.842,36	0,00	74.505.355,96	72.416.071,29	7.228.127,03	0,00
1.1.3.1	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	5.138.842,36	0,00	69.369.149,08	67.279.864,41	7.228.127,03	0,00
1.1.3.2	Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	0,00	0,00	5.136.206,88	5.136.206,88	0,00	0,00
1.1.3.2.1	Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores	0,00	0,00	5.136.206,88	5.136.206,88	0,00	0,00
1.1.5	Bienes de Consumo	2.346.135,34	0,00	4.046.653,93	6.305.864,34	86.924,93	0,00
1.1.5.1	Inventario de Materias Primas, Materiales y	2.346.135,34	0,00	4.046.653,93	6.305.864,34	86.924,93	0,00
1.1.6	Otros Activos Corrientes	257.060,80	0,00	0,00	257.060,80	0,00	0,00
1.1.6.1	Activos Diferidos a Corto Plazo	257.060,80	0,00	0,00	257.060,80	0,00	0,00
1.2	Activo No Corriente	1.803.973.497,71	0,00	18.798.898,26	37.618.368,61	1.785.154.027,36	0,00
1.2.1	Exigible a Largo Plazo	30.792.048,88	0,00	0,00	0,00	30.792.048,88	0,00
1.2.1.1	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	17.548.458,57	0,00	0,00	0,00	17.548.458,57	0,00
1.2.1.2	Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	6.829.130,00	0,00	0,00	0,00	6.829.130,00	0,00
1.2.1.5	Concesión de Préstamos a LP al Sector	6.414.460,29	0,00	0,00	0,00	6.414.460,29	0,00
1.2.1.5.8	A Empresas Públicas No Financieras	6.414.460,29	0,00	0,00	0,00	6.414.460,29	0,00
1.2.2	Inversiones Financieras a Largo Plazo	51.450,00	0,00	0,00	0,00	51.450,00	0,00
1.2.2.1	Acciones y Participaciones de Capital	51.450,00	0,00	0,00	0,00	51.450,00	0,00
1.2.2.1.1	En Empresas Privadas Nacionales	51.450,00	0,00	0,00	0,00	51.450,00	0,00
1.2.3	Activo Fijo (Bienes de Uso)	2.445.892.287,26	0,00	1.687.452,24	46,75	2.447.579.682,75	0,00
1.2.3.1	Activo Fijo en Operación	2.423.645.698,71	0,00	1.687.452,24	46,75	2.425.333.104,20	0,00
1.2.3.1.1	Edificios	2.412.253.652,28	0,00	0,00	0,00	2.412.253.652,28	0,00
1.2.3.1.2	Equipo de Oficina y Muebles	1.648.849,12	0,00	308.925,00	0,00	1.957.774,12	0,00
1.2.3.1.4	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	3.281.057,13	0,00	0,00	0,00	3.281.057,13	0,00
1.2.3.1.5	Equipo Médico y de Laboratorio	2.719.161,75	0,00	177.434,00	0,00	2.896.595,75	0,00
1.2.3.1.6	Equipo de Comunicaciones	974.715,88	0,00	97.000,00	0,00	1.071.715,88	0,00
1.2.3.1.7	Equipo Educacional y Recreativo	36.227,92	0,00	0,00	0,00	36.227,92	0,00
1.2.3.1.8	Otra Maquinaria y Equipo	2.732.034,63	0,00	1.104.093,24	46,75	3.836.081,72	0,00
1.2.3.2	Tierras y Terrenos	11.743.342,82	0,00	0,00	0,00	11.743.342,82	0,00
1.2.3.4	Otros Activos Fijos	14.840,00	0,00	0,00	0,00	14.840,00	0,00
1.2.3.7	Estudios y Proyectos para Construcción de	10.488.405,73	0,00	0,00	0,00	10.488.405,73	0,00
1.2.3.7.1	De Dominio Privado	10.488.405,73	0,00	0,00	0,00	10.488.405,73	0,00
1.2.4	(Depreciación Acumulada del Activo Fijo)	0,00	672.763.201,30	17.111.446,02	37.617.563,27	0,00	693.269.318,55
1.2.4.1	(Edificios)	0,00	665.530.131,66	17.111.446,02	36.715.232,91	0,00	685.133.918,57
1.2.4.2	(Equipo de Oficina y Muebles)	0,00	1.391.461,01	0,00	90.433,51	0,00	1.481.894,52
1.2.4.4	(Equipo de Transporte Tracción y Elevación)	0,00	2.538.632,29	0,00	199.255,70	0,00	2.737.887,99
1.2.4.5	(Equipo Médico y de Laboratorio)	0,00	1.310.906,72	0,00	254.430,62	0,00	1.565.337,34
1.2.4.6	(Equipo de Comunicaciones)	0,00	388.331,22	0,00	118.048,64	0,00	506.379,86
1.2.4.7	(Equipo Educacional y Recreativo)	0,00	20.238,16	0,00	2.300,22	0,00	22.538,38
1.2.4.8	(Otra Maquinaria y Equipo)	0,00	1.583.500,22	0,00	237.861,67	0,00	1.821.361,89
1.2.5	Activo Intangible	19.760,68	0,00	0,00	0,00	19.760,68	0,00
1.2.6	(Amortización Acumulada del Activo	0,00	18.847,79	0,00	758,59	0,00	19.606,38
2	PASIVO	0,00	446.626.989,09	24.907.397,11	32.827.892,46	0,00	454.547.494,44
2.1	Pasivo Corriente	0,00	1.600.273,83	24.493.801,12	26.672.729,18	0,00	3.779.401,89
2.1.1	Obligaciones a Corto Plazo	0,00	1.600.273,83	23.932.856,19	26.111.984,25	0,00	3.779.401,89
2.1.1.1	Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0,00	132.414,90	15.656.608,54	17.771.752,47	0,00	2.247.558,83
2.1.1.3	Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo	0,00	405.972,52	5.473.051,47	5.510.527,95	0,00	443.449,00
2.1.1.4	Aportes y Retenciones a Pagar a Corto Plazo	0,00	67.503,78	845.062,62	852.703,68	0,00	75.144,84





Empresa Misicuni

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Fecha: 15/01/2025 12:17:08

Gestión: 2024

Usuario: DCH449248100

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Pagina 2 de

3

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
2.1.1.4.1	Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo	0.00	67,503.78	845,062.62	852,703.68	0.00	75,144.84
2.1.1.6	Impuestos y Otros Derechos Obligatorios a	0.00	66,063.00	1,557,334.82	1,578,772.82	0.00	87,501.00
2.1.1.6.1	Impuestos a Pagar a Corto Plazo	0.00	66,063.00	1,116,882.00	1,138,320.00	0.00	87,501.00
2.1.1.6.3	Tasas, Multas y Otros Derechos	0.00	0.00	440,452.82	440,452.82	0.00	0.00
2.1.1.7	Amortización, Intereses y Comisiones de	0.00	928,319.63	2,571.41	0.00	0.00	925,748.22
2.1.1.7.3	Intereses Deuda Interna	0.00	924,640.29	1,971.75	0.00	0.00	922,668.54
2.1.1.7.4	Intereses Deuda Externa	0.00	3,679.34	599.66	0.00	0.00	3,079.68
2.1.1.9	Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	398,227.33	398,227.33	0.00	0.00
2.1.3	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	27,300.16	27,300.16	0.00	0.00
2.1.7	Deuda Administrativa de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	533,444.77	533,444.77	0.00	0.00
2.2	Pasivo No Corriente	0.00	445,026,725.26	413,795.99	6,155,163.28	0.00	450,768,092.55
2.2.1	Obligaciones a Largo Plazo	0.00	50,589.76	1,869.76	1,869.76	0.00	50,589.76
2.2.1.1	Cuentas a Pagar a Largo Plazo	0.00	50,589.76	1,869.76	1,869.76	0.00	50,589.76
2.2.3	Deuda Pública	0.00	441,327,979.14	43,698.90	5,450,330.68	0.00	446,734,610.92
2.2.3.1	Deuda Pública Interna	0.00	441,221,564.43	15,544.33	5,448,779.45	0.00	446,654,799.55
2.2.3.2	Deuda Pública Externa	0.00	106,414.71	28,154.57	1,551.23	0.00	79,811.37
2.2.5	Previsiones y Reservas Técnicas a Largo Plazo	0.00	3,648,156.36	368,227.33	702,962.84	0.00	3,982,891.87
2.2.5.1	Previsiones para Beneficios Sociales a Largo	0.00	3,648,156.36	368,227.33	702,962.84	0.00	3,982,891.87
3	PATRIMONIO	0.00	1,377,711,593.90	46,565,733.15	22,729,914.77	0.00	1,353,875,775.52
3.1	Patrimonio Institucional	0.00	1,377,711,593.90	46,565,733.15	22,729,914.77	0.00	1,353,875,775.52
3.1.1	Capital	0.00	1,309,296,727.01	0.00	0.00	0.00	1,309,296,727.01
3.1.1.1	Capital Institucional	0.00	1,309,296,727.01	0.00	0.00	0.00	1,309,296,727.01
3.1.3	Reservas por Revalúos Técnicos de Activos	0.00	3,478,903.13	0.00	0.00	0.00	3,478,903.13
3.1.5	Resultados	956,690,529.11	0.00	46,565,733.15	22,729,914.77	956,690,529.11	0.00
3.1.5.1	Resultados Acumulados de Ejercicios	956,690,529.11	0.00	21,082.25	22,729,914.77	933,981,696.59	0.00
3.1.5.3	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	46,544,650.90	0.00	48,544,650.90	0.00
3.1.6	Ajuste de Capital	0.00	1,021,129,255.59	0.00	0.00	0.00	1,021,129,255.59
3.1.7	Ajuste de Reservas Patrimoniales	0.00	497,237.28	0.00	0.00	0.00	497,237.28
4	RESULTADOS POR EXPOSICION A LA	0.00	0.00	16,754.49	16,754.49	0.00	0.00
4.2	Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes	0.00	0.00	16,754.49	16,754.49	0.00	0.00
5	RECURSOS CORRIENTES	0.00	0.00	104,996,197.58	104,996,197.58	0.00	0.00
5.2	Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	76,190,084.56	76,190,084.56	0.00	0.00
5.2.2	Venta de Servicios	0.00	0.00	76,190,084.56	76,190,084.56	0.00	0.00
5.4	Otros Ingresos	0.00	0.00	114,898.72	114,898.72	0.00	0.00
5.4.9	Otros	0.00	0.00	114,898.72	114,898.72	0.00	0.00
5.9	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	28,691,214.30	28,691,214.30	0.00	0.00
5.9.8	Recursos Especificos por Clasificar	0.00	0.00	28,691,214.30	28,691,214.30	0.00	0.00
6	GASTOS CORRIENTES	0.00	0.00	79,911,000.23	79,911,000.23	0.00	0.00
6.1	Gastos de Consumo	0.00	0.00	74,436,261.01	74,436,261.01	0.00	0.00
6.1.1	Sueldos y Salarios	0.00	0.00	5,510,527.95	5,510,527.95	0.00	0.00
6.1.2	Aportes Patronales	0.00	0.00	852,703.68	852,703.68	0.00	0.00
6.1.2.1	Aportes Patronales al Seguro Social	0.00	0.00	751,296.30	751,296.30	0.00	0.00
6.1.2.2	Aportes Patronales para Vivienda	0.00	0.00	101,407.38	101,407.38	0.00	0.00
6.1.3	Beneficios Sociales	0.00	0.00	702,962.84	702,962.84	0.00	0.00
6.1.3.1	Indemnizaciones	0.00	0.00	702,962.84	702,962.84	0.00	0.00
6.1.4	Costo de Bienes y Servicios	0.00	0.00	22,564,183.24	22,564,183.24	0.00	0.00
6.1.4.1	Costo de Servicios No Personales	0.00	0.00	11,358,098.80	11,358,098.80	0.00	0.00
6.1.4.2	Costo de Materiales y Suministros	0.00	0.00	11,206,084.44	11,206,084.44	0.00	0.00
6.1.5	Impuestos	0.00	0.00	1,128,343.00	1,128,343.00	0.00	0.00
6.1.5.1	Impuestos Renta Interna	0.00	0.00	1,096,658.00	1,096,658.00	0.00	0.00
6.1.5.3	Impuestos Municipales	0.00	0.00	31,685.00	31,685.00	0.00	0.00
6.1.6	Regalías, Patentes, Tasas, Multas y Otros	0.00	0.00	440,937.82	440,937.82	0.00	0.00



Empresa Misicuni

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Página 3 de 3

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 15/01/2025 12:17:08
 Gestión: 2024
 Usuario: DCH449248100
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
6.1.6.3	Tasas, Multas y Otros	0.00	0.00	440,937.82	440,937.82	0.00	0.00
6.1.7	Depreciación y Amortización	0.00	0.00	43,236,602.48	43,236,602.48	0.00	0.00
6.1.7.1	Depreciación Activo Fijo	0.00	0.00	43,235,843.89	43,235,843.89	0.00	0.00
6.1.7.2	Amortización Activo Intangible	0.00	0.00	758.59	758.59	0.00	0.00
6.2	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	0.00	0.00	5,474,739.22	5,474,739.22	0.00	0.00
6.2.1	Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00	5,393,995.34	5,393,995.34	0.00	0.00
6.2.1.1	Intereses Deuda Interna	0.00	0.00	5,383,882.31	5,383,882.31	0.00	0.00
6.2.1.2	Comisiones y Otros Gastos Deuda Interna	0.00	0.00	1,638.22	1,638.22	0.00	0.00
6.2.1.3	Intereses Deuda Externa	0.00	0.00	7,910.73	7,910.73	0.00	0.00
6.2.1.4	Comisiones y Otros Gastos Deuda Externa	0.00	0.00	564.08	564.08	0.00	0.00
6.2.2	Alquileres	0.00	0.00	80,743.88	80,743.88	0.00	0.00
6.2.2.1	Alquiler de Tierras y Terrenos	0.00	0.00	5,029.14	5,029.14	0.00	0.00
6.2.2.2	Otros Alquileres	0.00	0.00	75,714.74	75,714.74	0.00	0.00
7	CUENTAS DE CIERRE	0.00	0.00	46,544,650.90	46,544,650.90	0.00	0.00
7.1	Resúmen de Ingresos y Gastos	0.00	0.00	46,544,650.90	46,544,650.90	0.00	0.00
8	CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	9,577,266.74	9,577,266.74	0.00	0.00
8.1	Cuentas de Orden Deudoras	315,008,817.91	0.00	9,577,266.74	0.00	324,586,084.65	0.00
8.1.1	Garantías y Avals	321,909.19	0.00	187,061.74	0.00	508,970.93	0.00
8.1.9	Otras Cuentas de Orden Deudoras	314,686,908.72	0.00	9,390,205.00	0.00	324,077,113.72	0.00
8.1.9.9	Otras Cuentas Deudoras	314,686,908.72	0.00	9,390,205.00	0.00	324,077,113.72	0.00
8.2	Cuentas de Orden Acreedoras	0.00	315,008,817.91	0.00	9,577,266.74	0.00	324,586,084.65
8.2.1	Contingencia por Garantías y Avals	0.00	321,909.19	0.00	187,061.74	0.00	508,970.93
8.2.9	Otras Cuentas de Orden Acreedoras	0.00	314,686,908.72	0.00	9,390,205.00	0.00	324,077,113.72
8.2.9.9	Otras Cuentas Acreedoras	0.00	314,686,908.72	0.00	9,390,205.00	0.00	324,077,113.72
TOTALES IGUALES		3,768,819,989.10	3,768,819,989.10	443,862,933.99	443,862,933.99	3,806,824,627.03	3,806,824,627.03

[Firma]
 RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI



MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA
 Lic. Carlos Ramiro Ros Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

[Firma]
 CONTADOR GENERAL
 Lic. David Castro Hidaigo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB 47

Empresa Misicuni



ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS
POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA

23/01/2025 16:57:

Gestió 2024

REP_CAT_PROG

Página 1 de 1

Documentos: APROBADOS

(Restricción Entidad : 633)

Desde: Fecha: 01/01/2024

Hasta: Fecha: 31/12/2024

Entidad	Cal. Prg.	Descripción Cal. Prg.	Presupuesto Inicial	Mod. Aprobadas	Presup. Vig.	Preventivo	Compromiso	Devengado	Pagado	Saldo Por Pagar	Porcen	Saldo Deveng.
099 0 001	633	DEUDA	2.511.030,00	13.862,00	2.524.892,00	901.672,10	901.672,10	901.672,10	901.672,10	0,00	35,71	1.623.219,90
100 0 001		ADMINISTRACION CENTRAL	16.655.855,00	-1.748.683,75	14.907.171,25	8.915.928,03	8.915.928,03	8.915.928,03	8.471.539,18	444.388,85	59,81	5.991.243,22
210 0 001		MEDIO AMBIENTE Y SEGURIDAD OCUPACIONAL	385.338,00	-7.656,00	377.682,00	259.827,53	259.827,53	259.827,53	238.828,07	20.999,46	68,80	117.854,47
210 0 002		PRESA Y EMBALSE	3.817.294,00	-365.680,75	3.451.613,25	2.999.428,35	2.999.428,35	2.999.428,35	2.821.663,47	177.764,88	66,90	452.184,90
210 0 003		DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE	8.484.929,00	608.486,00	9.093.415,00	7.424.904,34	7.424.904,34	7.424.904,34	6.694.676,24	730.228,10	81,65	1.668.510,66
210 0 004		SISTEMAS Y COMUNICACION	1.168.755,00	21.798,00	1.190.553,00	488.307,46	488.307,46	488.307,46	423.710,33	64.597,13	41,02	702.245,54
210 0 006		TRATAMIENTO DE AGUA Y LABORATORIO	3.932.601,00	1.455.796,50	5.388.397,50	4.196.193,23	4.196.193,23	4.196.193,23	3.075.463,37	1.120.729,86	77,87	1.192.204,27
211 0 001		RIEGO SOCIAL Y DISTRIBUCION DE	1.413.816,00	105.250,00	1.519.066,00	1.003.385,32	1.003.385,32	1.003.385,32	941.747,19	61.638,13	66,05	515.660,68
211 0 002		COMUNICACION SOCIAL	267.892,00	-83.172,00	184.720,00	13.430,40	13.430,40	13.430,40	13.430,40	0,00	7,27	171.289,60
Total	633	Empresa Misicuni	38.637.510,00	0,00	38.637.510,00	26.203.076,76	26.203.076,76	26.203.076,76	23.582.730,35	2.620.346,41	67,82	12.434.433,24

TOTALES GENERALES

38.637.510,00

0,00

38.637.510,00

26.203.076,76

26.203.076,76

26.203.076,76

23.582.730,35

2.620.346,41

67,82

12.434.433,24



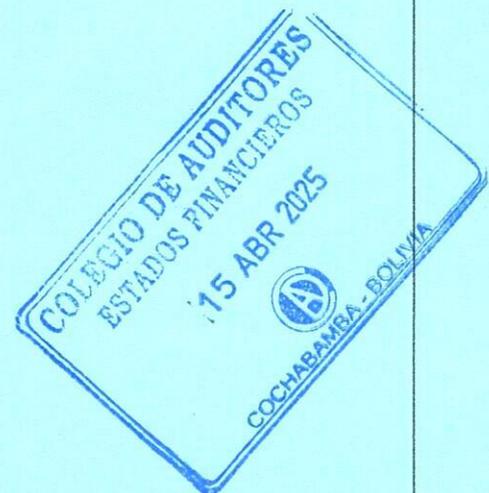
Paula
Lic. Mariela K. Beltrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI

[Signature]
Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4733

[Signature]
Ing. Rosendo Kamiro Kios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



PRUEBA DE CONSISTENCIA DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2024



INDICADORES DE CONSISTENCIA BASICA PARA LA EMISION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS SEGUN RESOLUCION MINISTERIAL N° 467			
N°	critero de revision	Indicador de consistencia	documentos de respaldo
BALANCE GENERAL consistencia de saldos			
1	Saldo del titulo 1 Activo = Saldo del titulo 2 Pasivo + Saldo del titulo 3 Patrimonio	1.808.423.269,96 = 454.547.494,44 + 1.353.875.775,52	La ecuacion de balance si cuadra, se adjunta balance general que respalda los importes
2	Saldo final del periodo del FLE 1 = saldo del grupo 111 del BAGE	15.954.190,64 = 15.954.190,64	La ecuacion es correcta, se adjunta balance general, flujo de efectivo y saldo de la libreta en la CUT
3	Cuenta 1113 = 0 cuenta 1139 = 0	Cuenta 1113 = 0 cuenta 1139 = 0	La ecuacion es correcta, ya que el saldo del fondo en avance y del fondo rotativo es cero, en vista de que estos fueron cerrados de acuerdo a normativa al cierre de gestion, se adjunta balance general
BALANCE GENERAL Reporte del Balance de Comprobacion de Sumas y saldos			
4	SaldoS Iniciales T = saldos finales T-1	1.824.338.592,99=1.824.338.592,99	La ecuacion es correcta, se adjunta hoja de trabajo del balance de comprobacion de sumas y saldos gestion 2024 y 2023
BALANCE GENERAL Conciliaciones bancarias de todas las cuentas corrientes fiscales a nombre de la entidad			
5	Saldo de conciliacion = Saldo según extracto de la cuenta fiscal	422.87= 422,87	La ecuacion es correcta, se adjunta conciliacion bancaria y extracto de la cuenta fiscal del Banco Union
6	Total libretas de la CUT del RL = Subcuenta 11128 del BAGE = saldo según libros de la CB	15.954.190,64= 15.954.190,64 = 15.954.190,64	La ecuacion es correcta, se adjunta libreta de la CUT, balance general y saldo de cuenta bancaria
7	no corresponde		
BALANCE GENERAL Resumen de libretas			
8	Total libretas de la CUT del RL = Subcuenta 11128 del BAGE	15.954.190,64 = 15.954.190,64	La ecuacion es correcta, se adjunta balance general, y saldo de la libreta en la CUT
9	no corresponde		
BALANCE GENERAL Resumen bienes de consumo			
10	Saldo del RBC = Subcuenta 1151 del BAGE	86.924,93 = 86.924,93	La ecuacion es correcta, se adjunta balance general y reporte de bienes de consumo
BALANCE GENERAL Resumen de activos fijos			
11	Saldo de los grupos contables de la columna Costo Total Actualizado del RAF = Saldos de las subcuentas del activo fijo del BAGE	2.423.227.411,69 = 2.437.111.047,7	La ecuacion arroja una diferencia de Bs. 13.883.636,75 que corresponde al incremento de años de vida util de la infraestructura PRESA MISICUNI de 40 a 150 años, se adjunta balance general y resumen de activos fijos
12	Saldos de los grupos contables de la columna Depreciacion Acumulada del RAF = Saldos de las subcuentas de la depreciacion acumulada del BAGE	679.405.289,18 = 693.288.924,93	La ecuacion arroja una diferencia de Bs. 13.883.636,75 que corresponde al incremento de años de vida util de la infraestructura PRESA MISICUNI de 40 a 150 años, se adjunta balance general y resumen de activos fijos
13	Total de la columna Depreciacion Gestion del RAF = cubcuenta 6171 + 6172	37.618.321,86 = 43.236.602,48	La ecuacion arroja una diferencia de 5.618.321,86 la cual corresponde a la depreciacion de la gestion hasta la fecha de registro por el cambio de años de vida util de 40 a 150 años de la infraestructura PRESA MISICUNI, se adjunta balance general y resumen de activos fijos
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CORRIENTES consistencia de saldos			
14	Resultado del ejercicio del ERGC = Subcuentas 3153 del BAGE	-46.544.650,90 = -46.544.650,90	La ecuacion es correcta, se adjunta Balance General y Estado de recursos y gastos corrientes
15	Saldo del titulo 5 Recursos corrientes del ERGC = Saldo del titulo 11 ingresos corrientes de la CAIF	29.002.960,75 = 29.005.784,80	La ecuacion arroja una diferencia de Bs. 2.824,05, importe que corresponde a otros ingresos de la gestion 2023 que fueron cobrados en la gestion 2024; se adjunta estado de recursos y gastos corrientes y estado CAIF
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, consistencia de saldos			
16	Saldo final del periodo FLE1 = Saldo del grupo 111 del BAGE	15.954.190,64 = 15.954.190,64	La ecuacion es correcta, se adjunta balance general, flujo de efectivo
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO, consistencia de saldos			
17	Patrimonio ECPN = 3 Patrimonio BAGE	1.353.875.775,52= 1.353.875.775,52	La ecuacion es correcta, se adjunta balance general y Estado de cambios en el patrimonio neto
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS			
18	Suma de los devengados de los rubros 1300, 11900 de la EPRE = saldo del titulo 11 ingresos corrientes de la CAIF	29.005.784,80 = 29.005.784,80	La ecuacion es correcta, se adjunta ejecucion presupuestaria de recursos y CAIF
19	Suma de los percibidos de los rubros 1300, 11900 de la EPRE = saldo del titulo 11 ingresos corrientes del FLE1	21.777.657,33 = 21.777.657,33	La ecuacion es correcta, se adjunta ejecucion presupuestaria de recursos y Estado de Flujo de Efectivo
20	no corresponde		
21	no corresponde		
22	no corresponde		
23	no corresponde		
24	no corresponde		
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS			
25	Modificaciones del EPRE = Modificaciones EPGA	0 = 0	La ecuacion es correcta, se adjunta ejecucion presupuestaria de recursos y Ejecucion Presupuestaria de Gastos
26	no corresponde		
27	no corresponde		
28	no corresponde		
29	no corresponde		
CUENTA AHORRO INVERSION Y FINANCIAMIENTO			
30	Resultado Financiero Neto = Financiamiento Neto	3.704.380,14 = 3.704.380,14	La ecuacion es correcta, se adjunta CAIF
31	Saldo de titulo 11 Ingresos corrientes de la CAIF = saldo del titulo 5 Recursos corrientes del ERGC	29.005.784,80 = 29.002.960,75	La ecuacion arroja una diferencia de Bs. 2.824,05, importe que corresponde a otros ingresos de la gestion 2023 que fueron cobrados en la gestion 2024; se adjunta estado de recursos y gastos corrientes y estado CAIF

Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB 4733

COLEGIO DE AUDITORES
ESTADOS FINANCIEROS
15 ABR 2024
Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI
COCHABAMBA - BOLIVIA
Ing. Rosendo Kamiro Kios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



DICTAMEN DE AUDITORIA INTERNA

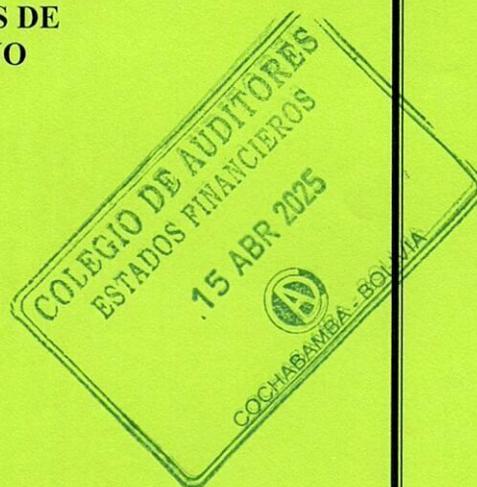
GESTIÓN 2024



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME N° EM/UAI/002/2025

**INFORME DE CONFIABILIDAD
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Y LAS DEFICIENCIAS DE
CONTROL INTERNO**



Cochabamba, 14 de febrero de 2025

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°: EM/UAI/002/2025

Denominación: Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, emergente de la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2024”

Objetivo: Es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada.

Objeto: Son objeto de la presente auditoría, los registros contables, la documentación administrativa y contable de respaldo, así como los procesos y procedimientos que tienen relación directa con los Estados Financieros comparativos de la Empresa Misicuni correspondiente a las gestiones 2024 y 2023, los mismos que se detallan a continuación:

Balance General; Estado de Recursos y Gastos Corrientes; Estado de Flujo de Efectivo; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos; Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos; Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento; Notas a los Estados Financieros, que forman parte integral de los estados mencionados; Libro Mayor y Otros estados auxiliares.

Pronunciamiento:

Los Estados Financieros de la Empresa Misicuni al 31 de diciembre de 2024, son confiables de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, excepto por lo descrito en el numeral 2.1 del presente informe, el cual no afecta de manera sustancial la presentación confiable de los estados financieros en su conjunto, pero son significativos con relación al nivel de significatividad aceptable.

Deficiencias de control interno:

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 3.1 Diferencias del activo fijo en el vSIAF
- 3.2 Deficiencias en el registro de almacenes
- 3.3 Gastos no devengados presupuestariamente en la gestión
- 3.4 Deficiencias en las actividades de cierre

Cochabamba, 14 de febrero de 2025



Lic. Jesús Alvaro Calatayud
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Prof. N° CAUB - 12631
EMPRESA MISICUNI

INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

INDICE

Ref.	Descripción	Página
I.	ANTECEDENTES	1
1.1	Objetivo	1
1.2	Objeto	2
1.3	Alcance	2
1.4	Criterios aplicados que sustentan el pronunciamiento	3
II.	PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR GUBERNAMENTAL	4
III.	DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO	4
3.1	Diferencias del activo fijo en el vSIAF	4
3.2	Deficiencias en el registro de almacenes	5
3.3	Gastos de devengados presupuestariamente en la gestión	7
3.4	Deficiencias en las actividades de cierre	9
IV.	RECOMENDACIONES	



AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS

INFORME N° EM/UAI/ 002/2025

A : Ing. Rosendo Ramiro Ríos Vicente
GERENTE GENERAL

DE : Lic. Jesús Alvaro Calatayud
JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

REF.: Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno.

FECHA: Cochabamba, 14 de febrero de 2025

I. ANTECEDENTES

En sujeción al artículo 15 de la Ley N° 1178, de Administración y Control Gubernamentales, del 20 de julio de 1990, conforme al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría de la Empresa Misicuni, correspondiente a las Gestiones 2024 y 2025, y en consideración a las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobadas por Resolución CGE/073/2021 del 28 de octubre de 2021, y emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2024, se emite el presente informe correspondiente a la Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno.

La preparación de los estados financieros es responsabilidad del Máximo Ejecutivo de la Empresa y de la Gerencia Administrativa Financiera Comercial. Nuestra responsabilidad consiste en expresar un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros en base a nuestra auditoría.

1.1 Objetivo

- El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobado con Resolución de Directorio N° 002/2008.



"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"

- Determinar si las acciones de control interno relacionado con los Estados Financieros, han sido diseñadas y funcionan adecuadamente para la emisión de los Estados Financieros, así como lograr la consecución de los objetivos de la Empresa Misisicuni al 31 de diciembre de 2024.

Cabe aclarar que, como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, se emite el presente informe, en el cual se reporta el pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros, así como en otro informe, se emitió el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los registros.

1.2 Objeto

Son objeto de la presente auditoría, los registros contables, la documentación administrativa y contable de respaldo, así como los procesos y procedimientos que tienen relación directa con los Estados Financieros comparativos de la Empresa Misisicuni correspondiente a las gestiones 2024 y 2023, los mismos que se detallan a continuación:

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
- Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento
- Notas a los Estados Financieros, que forman parte integral de los estados mencionados.
- Libro Mayor
- Otros estados auxiliares

1.3 Alcance

Nuestro examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados y los Estados Financieros emitidos por la Empresa Misisicuni, correspondiente a los periodos finalizados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, dichas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores y/o irregularidades.

La auditoría se basó en la aplicación de pruebas selectivas, habiéndose analizado las operaciones críticas y su relación con las cuentas contables, con una cobertura promedio igual o superior al 60%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:



N°	Descripción	Importe Total Bs	Importe Auditado Bs
1	Total Activo	1.808.423.269,96	1.085.053.961,98
2	Total Pasivo	454.547.494,44	272.728.496,66
3	Total Patrimonio	1.353.875.775,52	812.325.465,31
5	Total Recursos Corrientes	29.002.960,75	17.401.776,45
6	Total Gastos Corrientes	75.556.057,46	45.333.634,48

1.4 Criterios aplicados que sustentan el pronunciamiento

Para la emisión del pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2024, se utilizó los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobado con Resolución de Directorio N° 002/2008.

Para la calificación del pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2024, se aplicó la siguiente formula:

Descripción	Importes EE FF	% Considerado	Importe Calculado Bs
Total Activo	1.808.423.269,96	3%	54.252.698
Ingresos Corrientes	29.002.960,75	3%	870.089
Utilidad o Perdida	-46.544.650,90	3%	-1.396.340
Patrimonio	1.353.875.775,52	2%	27.077.516
Gastos Corrientes	75.556.057,46	4%	3.022.242
		Sumatoria	83.826.205
		N° de Rubros	5
Nivel de Significatividad Aceptable			16.765.241

Según los resultados obtenidos nuestro margen de Nivel de Significatividad Aceptable es de Bs16.765.241 importe que afecta al pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros.

II. PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR GUBERNAMENTAL

Los Estados Financieros de la Empresa Misicuni al 31 de diciembre de 2024, son confiables de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, excepto por lo descrito en el numeral 2.1 del presente informe, el cual no afecta de manera sustancial la presentación confiable de los estados financieros en su conjunto, pero son significativos con relación al nivel de significatividad aceptable.



- 2.1 Del análisis al Activo Exigible a Largo Plazo, se evidenció que las cuentas contables “Cuentas a Cobrar a Largo Plazo” y “Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo” mantienen saldos sin lograr la recuperación de los importes correspondientes a gestiones anteriores, existiendo al 31 de diciembre de 2024, un saldo por recuperar de Bs17.548.458,57 y Bs6.829.130,00 los mismos que representan el 79,17% del Total Activo Exigible a Largo Plazo, lo descrito constituye un desvío a los Principios de Contabilidad Integrada de Bienes Económicos y Exposición; en razón de que estos saldos no presentan movimiento y no cuentan con toda la documentación de sustento, ocasionando una sobrevaluación de los saldos expuestos en los Estados Financieros. Esta deficiencia fue reportada en el informe N° EM/UAI/002/2023 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2022, a la fecha se encuentra en etapa de seguimiento.

III. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Como resultado de la evaluación de Control Interno y de la revisión de la documentación que respaldan los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, hemos identificado deficiencias de control interno y formulado las correspondientes recomendaciones, cuya implantación y cumplimiento serán de utilidad para mejorar la eficacia y eficiencia del sistema de contabilidad y de los instrumentos de control interno vigentes.

A continuación, se detallan las deficiencias de control interno identificadas en la evaluación de la información financiera:

3.1 Diferencias del activo fijo en el vSIAF

Efectuada la revisión a los saldos de las cuentas contables que componen el Activo Fijo en Operación de la Empresa y la comparación de los saldos expuestos en los Estados Financieros con los registros del Sistema de Información de Activos Fijos vSIAF al 31 de diciembre de 2024, se evidenció que existen diferencias, las mismas que se muestran en el siguiente cuadro:

Código Contable	Cuenta Contable	Importe en Bs al 31/12/2024		
		Según EEFF	Según vSIAF	Diferencias
1.2.3.1	Activo Fijo en Operación	2.425.333.104,20	2.411.449.468,19	13.883.636,01
6.1.7.1	Depreciación del Activo Fijo	43.235.843,89	37.617.563,27	5.618.280,62
1.2.4	Depreciación Acumulada	693.269.318,55	679.385.682,80	13.883.635,75

Al respecto, las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobadas por Resolución Suprema N° 222957 de 4 de marzo de 2005, en su **Artículo 51.- (Principios de Contabilidad Integrada)**, en su inciso **o) Exposición** dispone: *“Los estados contables y financieros deben contener toda la información básica y complementaria y la discriminación necesaria que expresen adecuadamente el estado económico - financiero*

del Ente, de manera tal, que los usuarios puedan estar informados de la situación presupuestaria, patrimonial y financiera, a que se refieren, para en su caso tomar decisiones pertinentes. La información contable y financiera se relaciona con distintos órganos directivos y de control, cuyos intereses son diversos, por tal motivo, es importante que se expongan los diferentes estados en forma clara y consistente a los efectos de su correcta interpretación”.

También, los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental, aprobadas por Resolución CGR-1/070/2000, del 21 de septiembre de 2000, emitidas por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado), el capítulo III, Normas Generales y Básicas de Control Interno, punto 2318 Procedimientos para ejecutar actividades de control, establece: “Los procedimientos para ejecutar las actividades de control responden a un orden de prelación que contempla controles previos, sucesivos niveles de **supervisión** hasta llegar a la **dirección superior**, (...)”.

Esta observación se debe, a la ausencia de coordinación en el área administrativa y limitaciones del registro de la Presa Misicuni en el Sistema de Información de Activos Fijos vSIAF, por el cambio de años de vida útil de la Presa Misicuni de 40 a 150 años.

Este hecho puede ocasionar interpretaciones erróneas sobre la información y cálculos de los activos fijos y la depreciación de la Presa Misicuni en el Sistema de Información de Activos Fijos vSIAF y en el SIGEP al 31 de diciembre de 2024.

Recomendación

Se recomienda al Gerente General, instruir a la Gerente Administrativa Financiera Comercial, al Responsable de la Unidad de Contabilidad y Comercialización y a la Responsable de Activos Fijos y Almacén, coordinar e implantar controles para que los registros realizados en el Sistema de Información de Activos Fijos vSIAF y el SIGEP sean consistentes; además consultar al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas sobre las limitaciones de registro en el vSIAF.

Comentario de Administración

Se acepta la observación, se realizará las consultas al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, sobre las limitaciones del sistema.

3.2 Deficiencias en el registro de almacenes

De la revisión de los comprobantes contables de la cuenta contable “1.1.5.1 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros” de la gestión 2024 y los “Kardex Físico Valorado” del Sistema de Almacenes la Empresa, se evidenció que algunos kardex Físico Valorados de materiales y suministros no fueron registrados con el método PEPS (Primeros en Entrar Primeros en Salir), también se observa que existe una diferencia de



Bs4.414,95 en el saldo de la cuenta contable y los saldos de los kardex, cómo se muestran en el siguiente cuadro:

Código	Cuenta Contable	Importe en Bs al 31/12/2024		
		Según EEFF	Según kardex de almacenes	Diferencia
1.1.5.1	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros	86.924,93	82.509,98	4.414,95

Al respecto, las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, en su **Artículo 33.-Valuación y Presentación de Inventarios**, señala: *“Las existencias de almacenes de materiales y suministros son valuadas a su costo histórico específico por el método de primeras entradas primeras salidas (PEPS).*

(...) El método de primeras entradas primeras salidas asume que los lotes del inventario que fueron compradas primero, son consumidos primero, (...).”

Asimismo, las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en su **Artículo 51.- (Principios de Contabilidad Integrada)**, en su inciso **o) Exposición** establece: *“Los estados contables y financieros deben contener toda la información básica y complementaria y la discriminación necesaria que expresen adecuadamente el estado económico - financiero del Ente, de manera tal, que los usuarios puedan estar informados de la situación presupuestaria, patrimonial y financiera, a que se refieren, para en su caso tomar decisiones pertinentes. La información contable y financiera se relaciona con distintos órganos directivos y de control, (...) por tal motivo, es importante que se expongan los diferentes estados en forma clara y consistente a los efectos de su correcta interpretación”.*

Además, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobado por Resolución de Directorio N° 002/2008, del 26 de septiembre de 2008, en el **Capítulo II Disposiciones Generales, artículo 10. Niveles de Organización y Responsabilidad**, inciso **c) Nivel Operativo**, dispone: *“(...) El Jefe de la Unidad Financiera y/o Contador tienen como función principal cumplir y hacer cumplir las normas legales y técnicas en los procesos que tienen efecto económico financiero para su registro en el Sistema.*

Recibida la autorización y documentación sustentatoria suficiente, el Contador revisará la misma y dada su conformidad realizará el procesamiento contable consistente en la apropiación de cuentas presupuestarias, patrimoniales y financieras. (...)

Esta deficiencia se debe, a que el área administrativa no se percató que el sistema de almacenes presenta incoherencias (desconfiguración del sistema) en los registros de los Kardex Físico Valorado de materiales y suministros del almacén.



Esta situación ocasiona una sobrevaluación de la cuenta contable “1.1.5.1 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros” y por ende distorsiona los saldos expuestos en el Balance General.

Recomendación

Se recomienda al Gerente General, instruir a la Gerente Administrativa Financiera Comercial en coordinación con el Responsable de la Unidad de Contabilidad y Comercialización y la Responsable de Activos Fijos y Almacén, implantar controles a los registros de los Kardex Físico Valorado de materiales y suministros del almacén, también realizar las acciones que correspondan para que el sistema de almacenes no presente incoherencias, a fin de exponer adecuadamente los saldos de la cuenta contable “1.1.5.1 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros”.

Comentario de Administración

Se acepta la observación, y se buscará soluciones a los problemas del Sistema de Almacenes en esta gestión.

3.3 Gastos no devengados presupuestariamente en la gestión

Resultado del análisis de la documentación de respaldo de una muestra de Comprobantes Contables de la gestión 2024, de la cuenta contable “6.1.4.1 Costo de Servicio No Personales”, se evidenció ausencia del registro presupuestario devengado al cierre del ejercicio fiscal, de los siguientes gastos que se exponen a continuación:

Cuenta Contable	Partida de gasto	Concepto	Importe Bs
6.1.4.1 Costo de Servicios No Personales	2.1.2 Energía Eléctrica	Pago de energía eléctrica del mes de diciembre de 2024 del Cárcamo de Bombeo Aducción	70.185,40
	2.5.4 Lavandería, Limpieza e Higiene	Pago del servicio de limpieza del mes de diciembre de 2024 incluida la retención por cumplimiento de contrato	7.333,33
	2.4.1.20 Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos	Registro de devolución de retención del 7% de cumplimiento de contrato	11.894,90
	2.2.2 Viáticos, 226 Transporte de Personal y 3.1.1.10 Gastos por Refrigerios al Personal	Registro devengado de viáticos, transporte y refrigerios de personal del mes de diciembre de 2024	58.278,00
Total			147.691,63

Al respecto, las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Capítulo I Proceso del Sistema de Contabilidad Integrada, en su Artículo 22 (**Momentos de registro de gastos**) inciso c) (**Devengado de Gastos**) establece que: *“Se considera que un gasto*



esta devengado, cuando nace la obligación de pago a favor de terceros, la cual puede producirse:

- *Por la recepción conforme de los bienes o servicios adquiridos por la entidad,*
- *Al vencimiento de la fecha de pago de una obligación, (...)*

El devengamiento del gasto implica la ejecución del presupuesto y generalmente establece una obligación de pago.

El registro del devengado de gastos produce una modificación cualitativa y cuantitativa en la composición del patrimonio, por transacciones con incidencia económica y financiera.

La conversión de partidas por objeto del gasto a cuentas de la contabilidad se inicia en este momento, ya que el registro del devengado produce automáticamente el asiento de partida doble en la contabilidad patrimonial.

El registro del devengado de los gastos se realiza sobre la base de documentos que respalden el perfeccionamiento jurídico y económico de la operación."

Además, las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, en su artículo 51 (**Principios de Contabilidad Integrada**) en el inciso **d) (Devengado)** dispone: "El reconocimiento de recursos y gastos para determinar el resultado económico y su efecto en el patrimonio, correspondiente a un ejercicio, debe registrarse en el momento en que sucede el hecho substancial que determina su origen y queda perfeccionado desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan evaluado los riesgos inherentes a tal operación, **sin considerar si se han cobrado o pagado** (...)"

Asimismo, el inciso **o) Exposición**, del artículo 51 ya mencionado, de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada señala: "Los estados contables y financieros deben contener toda la información básica y complementaria y la discriminación necesaria que expresen adecuadamente el estado económico - financiero del Ente, de manera tal, que los usuarios puedan estar informados de la situación presupuestaria, patrimonial y financiera, a que se refieren, para en su caso tomar decisiones pertinentes. (...)"

La información contable y financiera se relaciona con distintos órganos directivos y de control, (...) por tal motivo, es importante que se expongan los diferentes estados en forma clara y consistente a los efectos de su correcta interpretación."

La deficiencia se debe, a la ausencia de coordinación de las unidades solicitantes del área técnica y el área administrativa respecto a la presentación de solicitudes e informes para el pago.



- Este hecho ocasiona que la ejecución del grupo de gasto “Servicios No Personales” del Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos este registrado en menos Bs147.691,63

Recomendación

Se recomienda al Gerente General, instruir a la Gerente Administrativa Financiera Comercial y al Responsable de la Unidad de Contabilidad y Comercialización coordinar e implantar controles para que las unidades solicitantes del área técnica y administrativa presenten las solicitudes e informes de pago de manera oportuna y se realice el registro presupuestario devengado al cierre de la gestión.

Comentario de Administración

Se acepta la observación, se implantará controles y se coordinara con las unidades solicitantes del área técnica sobre la presentación de solicitudes e informes de pago.

3.4 Deficiencias en las actividades de cierre

Resultado de la evaluación de las actividades de cierre efectuadas en la Empresa, se identificó deficiencias en el cierre del Fondo Rotativo y el registro del último Comprobante de Ejecución de Recursos (C-21) conforme se describe a continuación:

- **Fondo Rotativo:** Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de la cuenta bancaria N° 10000027072888 del Fondo Rotativo del Banco Unión S.A., cerró con un saldo de Bs422.87, por lo cual debió cerrar con **saldo cero**.
- **Comprobante de Ejecución de Recursos (C-21),** El último Comprobante (C-21) de acuerdo a la Acta de Cierre de Contabilidad, es el 431 del 31 de diciembre de 2024; sin embargo, revisado el sistema SIGEP, se evidenció que el último comprobante (C-21) es el N° 435 del 3 de enero de 2025.

Al respecto, los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental, aprobadas por Resolución CGR-1/070/2000, del 21 de septiembre de 2000, emitidas por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado), el capítulo III, Normas Generales y Básicas de Control Interno, punto 2318 Procedimientos para ejecutar actividades de control, establece: *“Los procedimientos para ejecutar las actividades de control responden a un orden de prelación que contempla controles previos, sucesivos niveles de **supervisión** hasta llegar a la **dirección superior**, (...)”*.

El *“Instructivo para Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión Fiscal 2024 e Inicio de Operaciones de la Gestión 2025”*, aprobado por Resolución Ministerial N° 430 del 27 de septiembre de 2024, por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, en el numeral 18. Acta de Cierre, establece: *“Las Unidades Ejecutoras de las entidades*



públicas, en el ámbito de sus responsabilidades, deben elaborar sus actas de cierre al 31 de diciembre de 2024, a través del responsable del área administrativa financiera; en el citado documento se registrarán los últimos Formularios C-21 y C-31, de Ingresos y Salidas de Almacenes y el último cheque emitido para cada una de las CCF de la entidad pública, con base en la numeración correlativa y pre numerada de los comprobantes correspondientes.”

Asimismo, el “Reglamento para la Elaboración y Presentación de Estados Financieros de Entidades del Sector Público”, aprobado por Resolución Ministerial N° 467 del 31 de diciembre de 2021, por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas en el párrafo II, del **Artículo 9.-Fondo Rotativo y Caja Chica**, señala: “*Las entidades públicas no deben exponer saldos en la cuenta contable de fondo rotativo al 31 de diciembre del ejercicio fiscal o a la fecha de cesación.*”

Además, en el Programa de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión Fiscal 2024 e Inicio de Operaciones de la Gestión Fiscal 2025 de la Empresa Mísicuni, aprobado por Resolución de Gerencia General N° 021/2024, del 24 de octubre de 2024, se programó elaborar la Acta de Cierre para el **31 de diciembre de 2024**, describiendo el último comprobante de ejecución de recursos (C-21) y el último comprobante de ejecución de gastos (C-31).

Esta deficiencia, se debe a la ausencia de coordinación en el área administrativa, durante la ejecución de actividades de cierre.

Lo descrito, podría ocasionar incumplimiento a lo definido en el Instructivo de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión 2024.

Recomendación

Se recomienda al Gerente General, instruir a la Gerente Administrativa Financiera Comercial y al Responsable de la Unidad de Contabilidad y Comercialización, coordinar e implantar controles para que las actividades de cierre se realicen considerando los lineamientos definidos en el Programa de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión Fiscal de la empresa e “Instructivo para Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión Fiscal” del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Comentario de Administración

Se acepta la observación, se implantará controles internos y se coordinará durante la ejecución de las actividades de cierre.



IV. RECOMENDACIONES

Recomendamos al Gerente General, de acuerdo a los artículos Segundo y Tercero de la Resolución CGR-1/01/97 de 25 de marzo de 1997 emitido por la Contraloría General del Estado, lo siguiente:

- a) Presentar a esta Unidad de Auditoría Interna, el Formato 1 de aceptación de cada una de las recomendaciones efectuadas, así como el Formato 2 de cronograma de implantación de las mismas en el plazo máximo de 10 días hábiles de recibido el presente informe.
- b) Que las instrucciones para cumplir con el cronograma de implantación sean efectuadas por escrito y en forma oportuna, delegando responsables, señalando los plazos y condiciones para su ejecución.

Es cuanto informamos a su autoridad, para fines consiguientes.


Lic. Jesús Alvaro Calatayud
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Prof. N° CAUB - 12631
EMPRESA MISICUNI

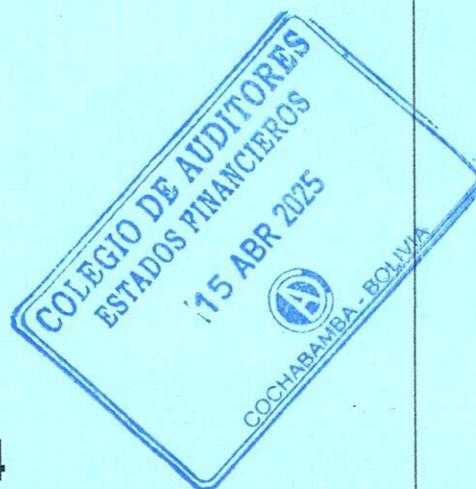
JAC/





**INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA
ITC**

GESTIÓN 2024



ANEXO Nº 1
INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL DEBITO FISCAL IVA DECLARADO
 Al: 31 de Diciembre de 2024
 (. Expresado en Bolivianos.)

1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1019	1020	1021
MESES	Total ingresos según los Estados Financieros ajustados por Inflación	Ajuste por inflación	Devoluciones recibidas y descuentos otorgados a Ventas	Devoluciones efectuadas y descuentos obtenidos en compras	Ingresos devengados en el periodo no facturados	Ingresos devengados en el periodo facturados en periodos anteriores	Exportaciones	Ventas gravadas a tasa cero	Venta de activos fijos y transacciones gravadas por el IVA no registradas en cuentas de ingreso	Otros ingresos no gravados	Ingresos gravados o facturados	Ventas Netas al 100%	Ingresos facturados en el periodo, devengados en periodos anteriores al 100%	Ingresos facturados en el periodo a devengar en periodos posteriores al 100%	Total ingresos gravados	Debito Fiscal (13%) sobre el total de ingresos gravados	Debito Fiscal actualizado correspondiente e a reintegros (2)	Debito Fiscal Declarado según Form. 200 o 210	Diferencia (3)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K=A+B+C+D+E-F-G+H+I+J	L=E / 0,87	M	N	O=L+M+N	P=O+13%	Q	R	S=P+Q-R
ene-2024	238.643				238.643	274.303			274.303		238.643	274.303	238.643	238.643	274.303	35.659		31.024	4.635
feb-2024	2.788.132				2.788.132	3.198.570			3.198.570	5.377	2.782.756	3.198.570	3.198.570	3.198.570	3.198.570	415.814		361.758	54.056
mar-2024	1.479.809				1.479.809	1.700.930			1.700.930	11.056	1.479.809	1.700.930	1.700.930	1.700.930	1.700.930	221.121		192.235	28.746
abr-2024	1.653.614				1.653.614	1.887.997			1.887.997		1.647.537	1.887.997	1.887.997	1.887.997	1.887.997	245.940		213.535	31.905
may-2024	2.671.060				2.671.060	3.070.184			3.070.184		2.671.060	3.070.184	3.070.184	3.070.184	3.070.184	399.124		347.238	51.886
jun-2024	2.740.109				2.740.109	3.149.550			3.149.550	12.659	2.740.109	3.149.550	3.149.550	3.149.550	3.149.550	409.442		356.214	53.228
jul-2024	2.856.921				2.856.921	3.269.267			3.269.267		2.844.263	3.269.267	3.269.267	3.269.267	3.269.267	425.005		369.754	55.251
ago-2024	2.970.764				2.970.764	3.414.671			3.414.671	13.696	2.970.764	3.414.671	3.414.671	3.414.671	3.414.671	443.907		386.199	57.708
sep-2024	2.845.968				2.845.968	3.255.485			3.255.485	81	2.832.272	3.255.485	3.255.485	3.255.485	3.255.485	423.213		368.195	55.018
oct-2024	3.175.488				3.175.488	3.649.893			3.649.893	3.116	3.175.407	3.649.893	3.649.893	3.649.893	3.649.893	474.486		412.803	61.683
nov-2024	2.836.621				2.836.621	3.256.902			3.256.902		2.833.505	3.256.902	3.256.902	3.256.902	3.256.902	423.397		368.356	55.041
dic-2024	2.745.831				2.745.831	3.155.480			3.155.480	563	2.745.268	3.155.480	3.155.480	3.155.480	3.155.480	410.212		356.885	53.327
Sub totales	29.002.961	0	0	0	0	0	0	0	0	46.548	28.956.413	33.283.233	0	0	33.283.233	4.326.820	0	3.764.336	562.484
TOTAL	29.002.961									46.548.72	0,78								

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

Conceptos	Importes Bs
multas cobradas y bajas medicas cobradas	46.548
Total	46.548

(2) Detallar los conceptos correspondientes a reintegros

Conceptos	Importes Bs
	0,00
Total	0,00

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
La diferencia se debe a que la E. Misicuni utiliza el SIGEP para el registro de sus operaciones y este sistema considera el 100% de lo facturado como Ingreso del periodo y no el 87%	562.484
Total	562.484



Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTRALORIA
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB - 473?



Ing. Roberto Ramiro Rios Vicarte
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

ANEXO N° 2

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CRÉDITO FISCAL IVA DECLARADO

Al : 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos)

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
MESES AÑOS	A	B	C	D	E	F	G	H	I=A+B+C+D+E+F+G- H	J	K	L=C+D+J+K	M	N=L-M
	Saldo del Crédito Fiscal al inicio de cada mes según mayores	Mantenimiento de Valor	Incremento del crédito fiscal del periodo según mayores	Incremento del crédito fiscal devoluciones recibidas y descuentos otorgados según mayores	Crédito Fiscal comprometido en el periodo para devolución impositiva CEDEIM	Restitución del crédito fiscal	Reversiones (1)	Débito fiscal compensado en el periodo según mayores	Saldo al cierre del mes según Estados financieros	Crédito fiscal por facturas correspondiente a meses anteriores	Crédito fiscal por facturas registradas en meses posteriores	Saldo ajustado de crédito fiscal del periodo	Crédito Fiscal declarado del periodo según Form. 200 o 210	Diferencias (1)
ene-2024	264,853,674	456,009	5,969	0	0	31,024	0	31,024	265,284,628	0	0	5,969	5,969	0
feb-2024	265,284,628	424,905	10,416	0	0	361,758	0	361,758	265,358,191	0	0	10,416	10,416	0
mar-2024	265,358,191	455,359	7,129	0	0	192,375	0	192,375	265,628,304	0	0	7,129	7,129	0
abr-2024	265,628,304	684,700	330,260	0	0	213,535	0	213,535	266,429,729	0	0	330,260	330,260	0
may-2024	266,429,729	729,897	58,711	0	0	347,238	0	347,238	266,871,099	0	0	58,711	58,711	0
jun-2024	266,871,099	717,363	76,451	0	0	356,211	0	356,211	267,308,699	0	0	76,451	76,451	0
jul-2024	267,308,699	864,835	321,959	0	0	369,754	0	369,754	268,125,739	0	0	321,959	321,959	0
ago-2024	268,125,739	831,615	205,571	0	0	386,199	0	386,199	268,776,726	0	0	205,571	205,571	0
sep-2024	268,776,726	1,082,559	288,124	0	0	368,195	0	368,195	269,779,214	0	0	288,124	288,124	0
oct-2024	269,779,214	1,284,574	200,295	0	0	412,803	0	412,803	270,851,280	0	0	200,295	200,295	0
nov-2024	270,851,280	1,539,007	419,817	0	0	368,356	0	368,356	272,441,748	0	0	419,817	419,817	0
dic-2024	272,441,748	2,030,077	131,058	0	0	356,005	0	356,005	274,240,000	0	0	131,058	131,058	0
TOTALES	3,211,709,031	11,100,900	2,058,760			3,764,336		3,764,336	3,221,104,355	0	0	2,058,760	2,058,760	0

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
	0.00
Total	0.00



Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB 472

Manuel
Lic. Rosendo Ramiro Pinos Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

ANEXO No. 3

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

Al: 31 de Diciembre de 2024
 (Expresado en Bolivianos.)

3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014
DESCRIPCION													
Detalle de Ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)													
ene-2023 29/02/2023 mar-2023 abr-2023 may-2023 jun-2023 jul-2023 ago-2023 sep-2023 oct-2023 nov-2023 dic-2023 TOTAL													
MOVIMIENTOS DEL MES													
Subtotal 1													
Detalle de Ingresos no gravados por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
Subtotal 2													
TOTAL (Subtotal 1 + Subtotal 2)													
Indice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)													

NO APLICABLE

Crédito fiscal según libro de compras

Crédito fiscal proporcional
 Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 200)

Diferencias (1)													
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

CONCEPTO	Importe Bs
Total	0.00

[Handwritten Signature]

Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB 4733



[Handwritten Signature]
 Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicent
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

Gestión 2024

ANEXO No. 4

INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES

Al : 31 de Diciembre de 2024

(Expresado en Bolivianos)

4001	4002	4003	4004	4005	4006	4007
MESES AÑOS	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
ene-2024	238,643			238,643	238,643	0
feb-2024	2,782,756			2,782,756	2,782,756	0
mar-2024	1,479,809			1,479,809	1,479,809	0
abr-2024	1,642,557			1,642,557	1,642,557	0
may-2024	2,671,060			2,671,060	2,671,060	0
jun-2024	2,740,109			2,740,109	2,740,109	0
jul-2024	2,844,263			2,844,263	2,844,263	0
ago-2024	2,970,764			2,970,764	2,970,764	0
sep-2024	2,832,272			2,832,272	2,832,272	0
oct-2024	3,175,407			3,175,407	3,175,407	0
nov-2024	2,833,505			2,833,505	2,833,505	0
dic-2024	2,745,268			2,745,268	2,745,268	0
TOTALES	28,956,413	0	0	28,956,413	28,956,413	0

(1) Columna O menos columna D del anexo 1

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

Conceptos	Importes Bs
	0.00
	0.00
	0.00
Total	0.00

(3)

Conceptos	Importes Bs
0.00	0.00
Total	0.00


Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA 01H80 - CAUB: 4733


Lic. Mariela K. Balderrama Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL a.i.
 EMPRESA MISICUNI


Ing. Rosendo Kamiro Rios Vicent
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028
Gestión 2024

ANEXO No. 5

INFORMACIÓN DE LA COMPENSACIÓN DEL IT CON EL IUE

Al : 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos)

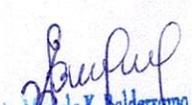
5001	5002	5003	5004
MESES AÑOS	Saldo IUE pagado	IT compensado	Saldo final del anticipo
	A	B	C=A-B
ene-2024	0.00	0.00	0.00
feb-2024	0.00	0.00	0.00
mar-2024	0.00	0.00	0.00
abr-2024	0.00	0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00	0.00
may-2024	0.00	0.00	0.00
jun-2024	0.00	0.00	0.00
jul-2024	0.00	0.00	0.00
ago-2024	0.00	0.00	0.00
sep-2024	0.00	0.00	0.00
oct-2024	0.00	0.00	0.00
nov-2024	0.00	0.00	0.00
dic-2024	0.00	0.00	0.00
Subtotal 2	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

Conciliación formulario con registros contables

DETALLE	Bs
Saldo del IUE por compensar IT, al cierre de la gestión según formulario N° 400 (Mes 12 - Columna C)	-
Menos : IUE registrado en gastos según los Estados Financieros de la gestión anterior	-
Mas : IUE estimado por la presente gestión (Provision)	-
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	-
Diferencias	-

Aclaración de la diferencia


Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4733


Lic. Mariela K. Valderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI


Ing. Rosendo Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI



ANEXO No. 6

INFORMACION RELACIONADA CON EL RC - IVA DEPENDIENTES

Al: 31 de Diciembre de 2024
[Expresado en Bolivianos]

6001	6002	6003	6004	6005	6006	6007	6008	6009	6010	6011	6012	6013	6014
	Segun Estados Financieros												
MESES ANOS	A	Bonos Extras	C	D	E=A+B+C+D	F	G	H	I=J+E+G+H	J	K=I+J	L	M=K-L
	Sueldos y Salarios	Bonos Extras	Horas Extras	Otros Pagos (1)	Total pagos al personal	Remuneraciones pendientes de pago de periodos anteriores pagados en el periodo	Remuneraciones pendientes de pago del periodo analizado	Conceptos no sujetos a RC-IVA (*)	Total remuneración pagada en el periodo	Aportes Laborales a Seguridad Social, 17,71%	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según estados financieros	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según Form. 608	Diferencia
ene-2024	426,169			3,506	429,675	0	0	0	429,675	44,802	384,873	384,873	0
feb-2024	401,285			32,300	433,585	0	0	0	433,585	49,059	384,526	384,526	0
mar-2024	418,158			34,337	452,495	0	0	0	452,495	48,857	403,638	403,638	0
abr-2024	415,113			25,047	440,160	0	0	0	440,160	51,416	388,744	388,744	0
may-2024	405,106			5,607	410,713	0	0	0	410,713	49,345	361,368	361,368	0
jun-2024	436,697			43,819	480,516	0	0	0	480,516	50,320	430,196	430,196	0
jul-2024	425,748			11,648	437,396	0	0	0	437,396	50,473	386,923	386,923	0
ago-2024	478,815			25,489	454,304	0	0	0	454,304	49,907	404,397	404,397	0
sep-2024	431,710			23,093	454,803	0	0	0	454,803	50,974	403,829	403,829	0
oct-2024	431,740			24,918	456,658	0	0	0	456,658	51,273	405,385	405,385	0
nov-2024	391,771			15,001	406,772	0	0	0	406,772	51,273	355,499	355,499	0
dic-2024	392,622			11,350	403,972	0	0	0	403,972	53,859	350,113	350,113	0
Subtotal	5,004,964	0	0	256,915	5,261,879	0	0	0	5,261,879	601,558	4,660,321	4,660,321	0
A.P.I.T.B.	5,004,964	0	0	256,915	5,261,879	0	0	0	5,261,879	601,558	4,660,321	4,660,321	0
TOTAL	5,004,964	0	0	256,915	5,261,879	0	0	0	5,261,879	601,558	4,660,321	4,660,321	0

(1) Detallar los conceptos e importes de Otros pagos

Conceptos	Importes Bs
Bonos Dominicales	0.00
Bonos de Producción transporte, refrigerio y viaticos	256,915.00
0	0.00
TOTAL	0.00
Aporte Labor.	0.00
Total	0.00

(2) Detallar los conceptos no sujetos a RC-IVA

Conceptos	Importes Bs
Conceptos	0
Total	0

(3) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
Conceptos	0
Total	0



Ing. Norberto Ramiro Rios Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

Lic. María Angélica Galindo Médrano
RESPONSABLE UNIDAD DE
RECURSOS HUMANOS
EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI

NIT: 1009433028

Gestión 2024

ANEXO No. 7

INFORMACIÓN SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACIÓN DEL IUE

Al: 31 de Diciembre de 2024

(Expresado en Bolivianos)

7001 Descripción	7002 Total según Estados Financieros	7003 Ingresos		7004 Gastos	
		Imponibles	No Imponibles	Deducibles	No deducibles
A	B	C	D	E	F
INGRESOS					
Venta de Servicios	28,956,412	28,956,412			
Otros Ingresos	46,549	46,549			
A.I.T.B.	8,446	8,446			
(GASTOS)					
Sueldos y Salarios	-5,510,528			-5,510,528	
Aportes Patronales	-852,704			-852,704	
Beneficios Sociales	-702,963			-702,963	
Costo de Servicios no Personales	-11,282,040			-11,282,040	
Costo de Materiales y Suministros	-7,157,738			-7,157,738	
Impuestos	-900,377			-900,377	
Regalias, Patentes, Tasas Multas y Otros	-440,938			-440,938	
Depreciación Activo Fijo	-43,236,602			-43,233,386	3,216
Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	-5,472,168			-5,472,168	
Otros Gastos	0			0	
RESULTADO DE LA GESTIÓN	-46,544,651	29,011,407	0	-75,552,841	3,216

(1)

(2)

(MENOS):

INGRESOS NO IMPONIBLES (1)

0

MAS:

GASTOS NO DEDUCIBLES (2)

Depreciación de Activos Fijos Revaluados

3,216

MAS / (MENOS):

OTRAS REGULARIZACIONES (3)

RESULTADO TRIBUTARIO

-46,541,435




Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB 473


Lic. Mariela K. Ballestrina Rodriguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL s.r.l.
 EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028
Gestión 2024

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

ANEXO No. 8

DETALLE DE INGRESOS NO IMPONIBLES DEL IUE (Columna D del ANEXO 7) Y OTRAS REGULARIZACIONES

Al : 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos)

8001	8002	8003	8004	8005	8006
Descripción	Codigo de Cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Motivo por el cual se considera Ingreso no Imponible/Otras regularizaciones	Normativa que sustenta	Total importe
A	B	C	D	E	F

Descripción de los ingresos no imponibles

1
2
3
4
n

NO APLICABLE

TOTAL 1 (No imponible)

Descripción de otras regularizaciones que incrementa la base imponible

1
2
3
4
n

Sub total 1 (Otras regularizaciones que incrementan la base imponible)

Descripción de otras regularizaciones que disminuyen la base imponible

1
2
3
4

Sub total 1 (Otras regularizaciones que disminuyen la base imponible)

TOTAL 2 (Subtotal 1 + Subtotal 2)


Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB: 4733


Lic. Mauricio K. Ballestrana Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL S.A.
EMPRESA MISICUNI



EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

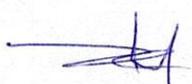
EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028
Gestión 2024

ANEXO No. 9

DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES DEL IUE (Columna F del ANEXO 7)

Al: 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos)

9001	9002	9003	9004	9005
Descripcion del Gasto no Deducible	Codigo de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripcion general del gasto no deducible	Importe Total
A	B	C	D	E
Depreciacion del Activo Fijo	61710	Depreciacion Activo Fijo	Depreciacion del Activo Fijo revalorizado	3,216
TOTAL				3,216


Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA 01H80 - CAUB: 4733


Lic. Mauricio K. Balderrama Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL s.r.l.
EMPRESA MISICUNI



ANEXO No. 10

INFORMACIÓN DE PAGOS A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (EXCEPTO ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS)

Al: 31 de Diciembre de 2024
 (Expresado en Bolivianos)

10001 MESES AÑOS	10002	10003	10004	10005	10006		10007	10008	10009	10010	10011	10012	10013	10014
	Intereses	Importes según Estados Financieros		Dividendos	Total		Beneficiarios locales	Beneficiarios del exterior eventos	SUBTOTAL	Remesas pendientes (2)	Remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo (3)	Total - Importe remesado	Total - Importe remesado según Form. 530	Diferencias (4)
A	B	C	D	E=A+B+C+D	F	G	H=E-F-G	I	J	K=H+I+J	L	M=K-L		
ene-2024														
feb-2024														
mar-2024														
abr-2024														
may-2024														
jun-2024														
jul-2024														
ago-2024														
sep-2024														
oct-2024														
nov-2024														
dic-2024														
Subtotales														
A.P.I.T.B.														
TOTALES														

ene-2024
 feb-2024
 mar-2024
 abr-2024
 may-2024
 jun-2024
 jul-2024
 ago-2024
 sep-2024
 oct-2024
 nov-2024
 dic-2024

NO APLICABLE

Subtotales														
A.P.I.T.B.														
TOTALES														

(1) Detalle de Otros

Conceptos	Importes Bs
Total	

(2) Detalle de Remesas pendientes

Conceptos	Importes Bs
Total	

(3) Detalle de remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo.

Conceptos	Importes Bs
Total	

(4) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
Total	



Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

Lic. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

Lic. Nelson V. Rodríguez Rodríguez
 GERENTE ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA COMERCIAL s.r.l.
 EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028
Gestión 2024

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

ANEXO No. 11
INFORMACIÓN SOBRE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADAS CON IMPUESTOS

A : 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos)

11C01	11002
CUENTAS	Saldos según Estados Financieros
ACTIVO	IMPORTE
Crédito Fiscal IVA	274,243,879.00
Anticipo para el Impuesto a las Transacciones	-
Credito Fiscal comprometido CEDEIM	-
Otros (1)	-
TOTAL	274,243,879.00
PASIVO	IMPORTE
Débito Fiscal IVA	
I.T. por Pagar	82,358.00
I.U.E. por Pagar	
I.U.E por Compensar I.T.	
Retenciones Fiscales por Pagar	
Otros Impuestos por Pagar	
RC-IVA Dependientes	
Retenciones IT	672.00
Retenciones IUE	2,889.00
Retenciones RC-IVA	1,582.00
Otros (1)	
TOTAL	87,501.00
RESULTADOS	IMPORTE
Impuesto a las Transacciones	868,692.00
Impuesto a las Transacciones Financieras	-
Aportes Sociales	852,703.68
IUE	-
IPBIVA	31,685.00
Credito Fiscal no computable cargado a resultados	
Otros (1)	
TOTAL	1,753,080.68
CONTINGENTES	IMPORTE
Otros	-
TOTAL	0.00




Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4733


Lic. Marcela K. Beltrán Rodríguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL a.i.
EMPRESA MISICUNI


Ing. Rosendo Ramiro Ríos Vicente
GERENTE GENERAL
EMPRESA MISICUNI

EMPRESA MISICUNI
 NIT: 1009433028
 Gestión 2024

EMPRESA MISICUNI
 NIT: 1009433028

ANEXO No. 12

INFORMACION SOBRE EL MOVIMIENTO DE INVENTARIOS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECIFICAS Y PORCENTUALES

Al: 31 de Diciembre de 2024
 (Expresado en Bolivianos)

MESES ANOS	12001	12002	12003	12004	12005	12006	12007	12008	12009	12010	12011	12012
	Movimiento físico de Inventarios por productos gravados con ICE e IEHD											
	A	B	C	D	E=B+C+D	F	G	H	I	J=F+G+H+I	K=A+E-J	
	Inventario inicial	Traspasos 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	Inventario final	

- ene-2024
- feb-2024
- mar-2024
- abr-2024
- may 2024
- jun-2024
- jul-2024
- ago-2024
- sep-2024
- oct-2024
- nov-2024
- dic-2024

TOTALES												
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

NO APLICABLE



[Signature]
 Lic. Rosendo Ramiro Rios Vicente
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

[Signature]
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

ANEXO No. 13

INFORMACION SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECIFICAS

Al: 31 de Diciembre de 2024
 (. Expresado en Bolivianos.)

13001	13002	13003	13004	13005	13006	13007	13008	13009	13010	13011	13012	13013	13014	13015
MESES AÑOS		VENTAS SEGUN ESTADOS FINANCIEROS												
Producto 1	Cálculo	ene-2024	feb-2024	mar-2024	abr-2024	may-2024	jun-2024	jul-2024	ago-2024	sep-2024	oct-2024	nov-2024	dic-2024	TOTAL
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 APLICABLE



Mario Rodríguez
 Lic. Mario Rodríguez
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

David Castro Hidalgo
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

EMPRESA MISICUNI
 NIT: 1009433028
 Gestión 2024

EMPRESA MISICUNI
 NIT: 1009433028

ANEXO No. 14
 INFORMACIÓN SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS PORCENTUALES
 Al: 31 de Diciembre de 2024
 (Expresado en Bolivianos.)

MESES AÑOS	14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
	ene-2024	feb-2024	mar-2024	abr-2024	may-2024	jun-2024	jul-2024	ago-2024	sep-2024	oct-2024	nov-2024	dic-2024	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



[Signature]
 Mg. Rosendo Ramiro Ríos Vicuña
 GERENTE GENERAL
 EMPRESA MISICUNI

[Signature]
 Lic. David Castro Hidalgo
 RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
 EMPRESA MISICUNI
 CDA: 01H80 - CAUB: 4733

0000123

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028
Gestión 2024

EMPRESA MISICUNI
NIT: 1009433028

ANEXO No. 15

INFORMACIÓN DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR
ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS -
REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑIAS BOLIVIANAS

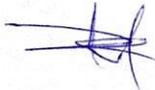
Al: 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Bolivianos.)

MESES AÑOS	Transporte y/o comunicaciones	Agencias internacionales de noticias	Empresas extranjeras de seguros	Otras actividades parcialmente realizadas en el país	Total	Retencion del 2,5%	Impuesto declarado formulario 530	Diferencia
	A	B	C	D	E=A+B+C+D	F=E*2.5%	G	H=F-G

ene-2024
feb-2024
mar-2024
abr-2024
may-2024
jun-2024
jul-2024
ago-2024
sep-2024
oct-2024
nov-2024
dic-2024

NO APLICABLE

TOTALES	-	-	-	-	-	-	-	-
---------	---	---	---	---	---	---	---	---


Lic. David Castro Hidalgo
RESPONSABLE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD
EMPRESA MISICUNI
CDA: 01H80 - CAUB: 4733


Lic. Mariana K. Calderon Rodriguez
GERENTE ADMINISTRATIVA
FINANCIERA COMERCIAL S.A.
EMPRESA MISICUNI



INDICE
ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2024

	P ag.
ESTADOS FINANCIEROS BASICOS	1
• Balance General Comparativo.....	2
• Estado de Recursos y Gastos Corrientes.....	5
• Estado de Flujo de Efectivo	7
• Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.....	9
• Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos.....	10
• Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.....	11
• Cuenta – Ahorro Inversión y Financiamiento Comparativo.....	14
DESAGREGACIONES	15
• Exigible a Corto y Largo Plazo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo e Inversiones.....	18
• Deuda Pública Interna y Externa.....	37
• Resumen de Activos Fijos.....	41
• Activo Realizable.....	42
ADJUNTOS	48
• Notas a los Estados Financieros.....	49
• Conciliaciones Bancarias, Balance de Comprobación de Sumas y Saldos y Reporte Gerencial de Gastos.....	84
• Prueba de consistencia de los EEFF.....	93
• Informe de Auditoria Interna.....	95
• Información Tributaria Complementaria ITC.....	110

