



SEVEN
& ASOCIADOS S.R.L.



**FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

Contenido		Página
Parte I	Informe sobre los estados financieros	
	Informe del auditor independiente	1 – 3
	Balance general	4
	Estado de ganancias y perdidas	5
	Estado de flujo de efectivo	6
	Notas a los estados financieros	7 – 14
Parte II	Información tributaria complementaria	
	Dictamen tributario del auditor independiente sobre la información tributaria complementaria	15
	Informe del auditor independiente sobre los procedimientos aplicados en la revisión de la Información Tributaria Complementaria (ITC)	16 – 29
	ANEXO “A” – Detalle de facturas revisadas	30 – 31
	Información Tributaria Complementaria (Anexos 1 al 15)	32 – 46

Abreviaturas:

US\$	Dólares americanos
LTDA.	Limitada
IVA	Impuesto al valor agregado
IT	Impuesto a las transacciones
IUE	Impuesto a las utilidades de las empresas
RC-IVA	Régimen complementario al valor agregado
UFV	Unidad de fomento a la vivienda
Bs	Bolivianos
CF	Crédito fiscal
RS	Resolución suprema
NIT	Número de identificación tributaria
RA	Resolución administrativa
SIN	Servicio de impuestos internos
DDJJ	Declaraciones juradas



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

Parte I Informe sobre los estados financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Miembros del Directorio de:

**FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT**

Cochabamba – Bolivia

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2024 y el correspondiente Estado de Actividades y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”**, al 31 de diciembre 2024, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores de acuerdo con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Otra cuestión

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, de la **FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”**, fueron examinados por otros auditores independientes cuyo informe de Auditores Independientes fue emitido el 23 de abril de 2024, expreso una opinión sin salvedades.



Responsabilidades de la Administración y la Dirección en relación con los estados financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

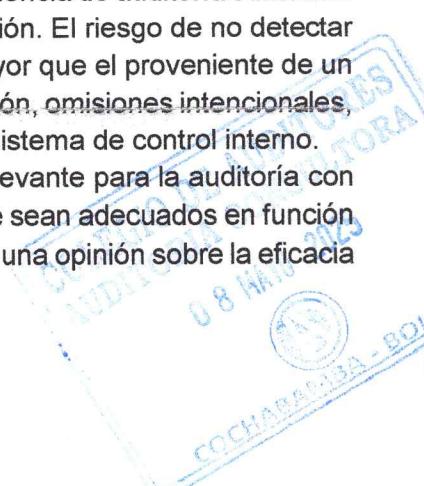
Los encargados de la Administración de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de reporte de la información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría, así como también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material proveniente de un fraude es mayor que el proveniente de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o eludir el sistema de control interno.
- Obtuvimos conocimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del sistema de control interno de la Entidad.



- Evaluamos la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas, efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre la idoneidad del uso, por parte de la Administración del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de manera que se encuentren razonablemente expuestos.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno y/o Administración de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier diferencia significativa del sistema de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno y/o Administración de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

SEVEN & ASOCIADOS S.R.L.
Firma independiente CAUB-741



..... (Socio)

Lic. Aud. Karel Rosaly Valda Flores
Matrícula Profesional CAUB N° 23901
Matrícula Profesional CAULP N° 8703
Matrícula Profesional CDA-19-AF04

Cochabamba, 29 de abril de 2025



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N° 392975029

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en bolivianos)

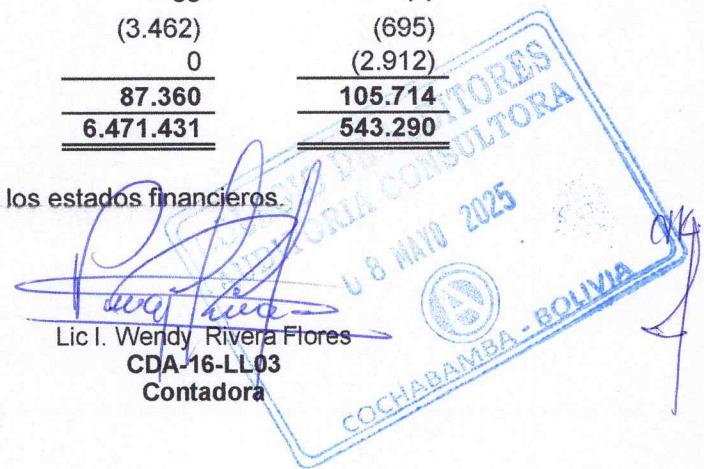
	Notas	2024	2023
			(Reexpresado)
ACTIVO			
Activo corriente			
Disponible	3	6.372.865	530.635
Exigible	4	12.659	12.655
Total Activo Corriente		<u>6.385.524</u>	<u>543.290</u>
Activo no corriente			
Activo fijo (neto de depreciación)	5	85.907	0
Total Activo No Corriente		<u>85.907</u>	<u>0</u>
Total Activo		<u>6.471.431</u>	<u>543.290</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	6 , 7	6.087.759	273.717
Impuestos por pagar	8	3.313	4.241
Aportes y retenciones por pagar		<u>127.443</u>	<u>88.939</u>
Total pasivo corriente		<u>6.218.515</u>	<u>366.897</u>
Pasivo no corriente			
Prevision para indemnizacion		<u>165.556</u>	<u>70.679</u>
Total pasivo no corriente		<u>165.556</u>	<u>70.679</u>
TOTAL PASIVO		<u>6.384.071</u>	<u>437.576</u>
PATRIMONIO			
Activo neto		85.907	104.199
Ajuste activos netos		4.847	5.051
Ajuste de reservas patrimoniales		68	71
Deficit gestiones anteriores		(3.462)	(695)
Deficit del fondo		0	(2.912)
Total Patrimonio	9	<u>87.360</u>	<u>105.714</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>6.471.431</u>	<u>543.290</u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT

Lic I. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contadora



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N° 392975029

ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Expresado en bolivianos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u> (Reexpresado)
INGRESOS			
Financiamiento		3.154.206	1.686.797
Ingresos varios		11.005	15
		<u>3.165.211</u>	<u>1.686.812</u>
EGRESOS			
Personal		1.916.581	1.228.858
Servicio y gastos operativos		1.082.729	344.557
Mantenimiento y reparacion		262	10.327
Impuestos y trámites		10.861	8.644
Comunicación y transporte		124.762	77.110
Gastos financieros		1.613	2.311
Otros gastos		28.403	17.917
	10	<u>3.165.211</u>	<u>1.689.724</u>
Resultado del ejercicio		<u>0</u>	<u>(2.912)</u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal


Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT


Lic. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contadora



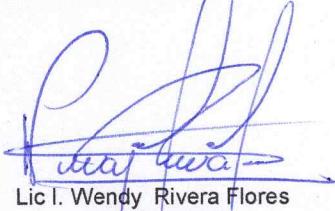
FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N° 392975029

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en bolivianos)

2024	
Recursos generados por actividades operativas	
Resultado de la gestion	0
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciacion activo fijo	14.093
Ajuste por inflacion y tenencia de bienes	(16.887)
Provisiones	97.725
Flujos de efectivos provenientes de actividades de operación	
Cuentas por cobrar	(514)
Cuentas por pagar	5.858.214
Obligaciones sociales y fiscales	10.980
Flujo de efectivo por actividad de inversion	
Adquisicion de activos fijos	(100.000)
Total aumento y disminucion del efectivo	
Disponibilidades al inicio del periodo	5.863.611
Disponibilidades al cierre del ejercicio	509.254
	6.372.865

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal
Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT


Lic I. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contadora



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

NOTA 1 NATURALEZA Y OBJETIVO

La FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL se encuentra legalmente inscrita en el Servicio de Impuestos Nacionales con NIT 392975029

El objeto de la FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL es la ejecución de programas y proyectos ambientales y de salud, con el enfoque eco sistémico, que coadyuven en la prevención y control de enfermedades a fin de mejorar la calidad de vida de la población más vulnerable.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las normas contables más significativas aplicadas por la FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL son las siguientes:

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia.

2.2. Ejercicio

De acuerdo a Ley 1606 de 22 de diciembre de 1994 la fecha de cierre para este tipo de instituciones es el 31 de diciembre de cada año, los presentes estados financieros han sido elaborados por los periodos de 12 meses comprendidos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2024

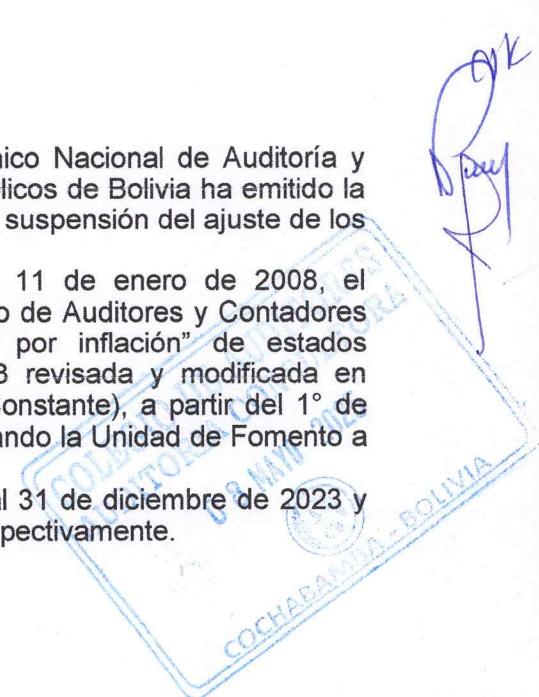
2.3. Criterios de Valuación

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

En fecha 08 de septiembre de 2007, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Pùblicos de Bolivia ha emitido la Norma de Contabilidad N° 3 (revisada), que establece la suspensión del ajuste de los estados financieros en moneda constante.

Asimismo, mediante Resolución CTNAC 01/2008 del 11 de enero de 2008, el Consejo Técnico de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Pùblicos de Bolivia ha resuelto reponer el “ajuste por inflación” de estados financieros, de acuerdo con la Norma Contable N° 3 revisada y modificada en septiembre de 2007 (Estados Financieros a Moneda Constante), a partir del 1° de enero de 2008, cualquiera sea el tipo de actividad, utilizando la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV).

La cotización de la UFV para la realización del ajuste al 31 de diciembre de 2023 y 2024, fueron Bs. 2.47444 y de Bs.2.57833 por 1 UFV respectivamente.



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

b) Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio establecido por el Banco Central de Bolivia al 31 de diciembre de 2024. Las diferencias de cambio resultantes se registran en el estado de ingresos y egresos del ejercicio.

c) Activo Fijo y depreciación

La depreciación sobre los bienes adquiridos se calcula aplicando los años de vida útil establecidos por Ley, por el método de la línea recta, años de vida útil que se consideran suficientes para extinguir los valores de los bienes.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil estimada de los bienes, son cargados a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

d) Inversiones

La FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL no cuenta con inversiones.

e) Previsión para indemnización al personal

La previsión para indemnizaciones se constituye por el total del pasivo contingente para todo el personal con relación de dependencia, devengando un mes de sueldo por cada año de servicio al cierre de cada ejercicio.

f) Patrimonio

Se procedió a ajustar el patrimonio, en cumplimiento a la Norma de Contabilidad N°3 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia en función de la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) respecto a la moneda nacional.

Dicho ajuste se registra en la cuenta patrimonial “Ajuste de Patrimonio” excepto el de resultados acumulados que se registra en su misma cuenta, el ajuste de las otras cuentas se registra en la cuenta “Ajuste de reservas patrimoniales” y su contrapartida en la cuenta “Ajuste por inflación y tenencia de bienes” del Estado de Resultados.



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

NOTA 3 DISPONIBLE

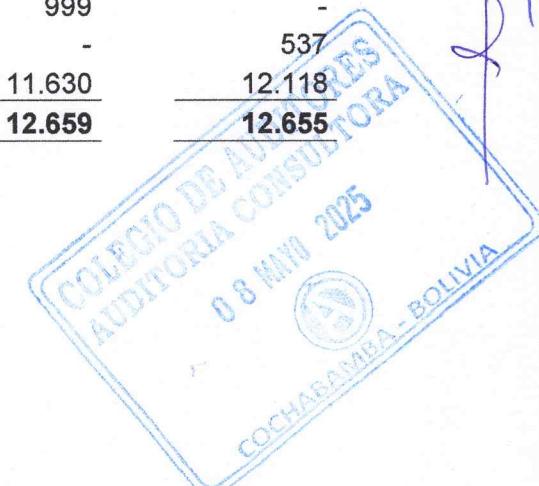
La composición del rubro está conformada por la siguiente cuenta:

<u>Cuenta</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Bs</u>	<u>(Reexpresado)</u> <u>Bs</u>
Caja moneda nacional	994	105.234
Caja chica	-	591
Banco BISA Bs 8459140019	40.577	87.770
Banco BISA SUS 8459142011	585.742	338.581
Banco BISA Bs caja ahorro	21.552	1.459
Banco BISA Cta Cte Bs 845914-002-7	5.724.000	-
Total	6.372.865	533.635

NOTA 4 EXIGIBLE

La composición del rubro está conformada por la siguiente cuenta:

<u>Cuenta</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Bs</u>	<u>(Reexpresado)</u> <u>Bs</u>
Cuentas por cobrar		
Saldo pasajes aéreos contac	30	-
Saldo fondo talleres Fray Quebracho	999	-
Anticipo proveedores	-	537
Aportes por recuperar	11.630	12.118
Total	12.659	12.655



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

NOTA 5 ACTIVO FIJO

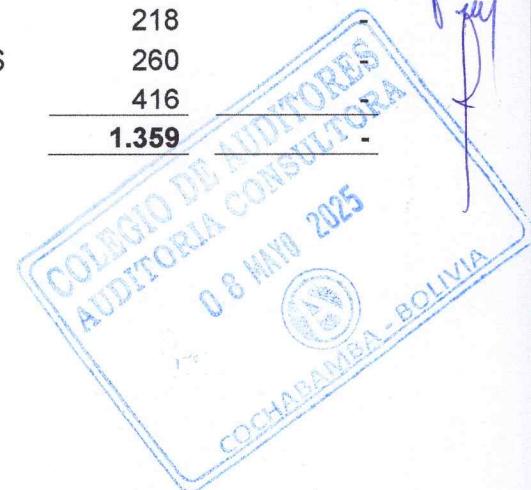
La composición del rubro está conformada por la siguiente cuenta:

Cuenta	2024		
	Valores Originales Bs	Depreciación Acumulada Bs	Valores Netos Bs
Muebles y enseres	41.397	3.105	38.292
Equipo de computación	58.603	10.988	47.615
Total	100.000	14.093	85.907

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro está conformada por la siguiente cuenta:

Cuenta	2024	2023
	Bs	(Reexpresado) Bs
Gastos varios Talleres Comunidad Santa Cruz	25	-
Rendición saldo gastos varios fondos 04.19	2	-
Rendición de viáticos viaje Colombia curso Fleboto	255	-
Saldo Rend. de fond para viaje Barcelona Nov/2024	183	-
Compra presente fin de año Aerocontac MR	218	-
Gastos de Transporte Jornadas de trabajo NOVARTIS	260	-
Organización Taller capacitación grupo piloto	416	-
Total	1.359	-



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

NOTA 7 FONDO POR EJECUTAR

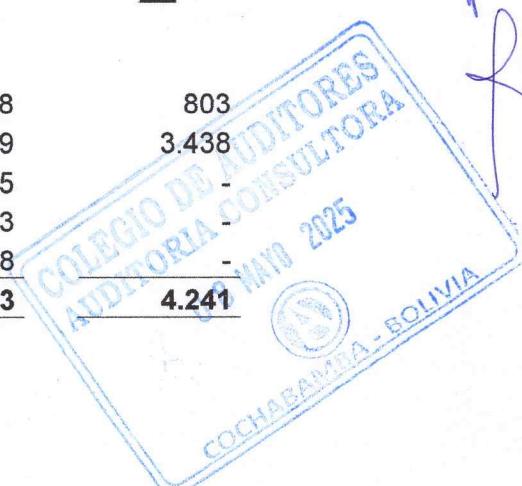
La composición del rubro está conformada por la siguiente cuenta:

<u>Cuenta</u>	<u>2024</u> <u>Bs</u>	<u>2023</u> <u>(Reexpresado)</u> <u>Bs</u>
OVERHEAD AECID PY	413	431
FORSA AECID	5.724.000	-
CLIMTRIP- CAMBIO CLIMÁTICO CHAGAS		
LEIHS MANI ASIS	27.774	70.442
NOVARTIS – ISGLOBAL – CHAGAS CARDIO YC	107.073	-
BINOMIO MADRE-NIÑO CHAGAS	13.471	87.608
MARIA JESUS	43.041	25.179
PECAP – COMUNIDAD	1.416	13.390
SANITO OVERHEAD DNDI	209.516	76.667
SANIT	9.956	-
Total	6.136.660	273.717

NOTA 8 IMPUESTOS POR PAGAR

La composición del rubro está conformada por la siguiente cuenta:

<u>Cuenta</u>	<u>2024</u> <u>Bs</u>	<u>2023</u> <u>(Reexpresado)</u> <u>Bs</u>
RC-IVA por pagar	3.098	803
RC-IVA Retención	79	3.438
IUE Ext. Por Pagar	65	-
Ret. IUE por compras	33	-
Ret. IT por pagar	38	-
Total	3.313	4.241



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

NOTA 9 FONDOS PATRIMONIALES

La composición del rubro está conformada por las siguientes cuentas:

Compuesta por el fondo social que registra los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Comunidad fruto de las aportaciones de los miembros de la Comunidad.

Estas cuentas sufren actualización en cumplimiento a la Norma de Contabilidad No 3 importe que se acumula en las cuentas correspondientes para no ocasionar modificación en el valor real

<u>Cuenta</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Bs</u>	<u>(Reexpresado)</u> <u>Bs</u>
Activos netos	85.907	104.199
Ajuste activos netos	4.847	5.051
Ajuste reservas activos netos	68	71
Activos netos acumulados	(3.462)	(695)
Deficit del fondo	0	(2.912)
Total	87.360	105.714

- 1) La cuenta registra los ajustes correspondientes a la re expresión, en moneda de cierre del ejercicio, de las cuentas que componen el fondo social y ajuste de fondo social.
- 2) Corresponde a los resultados acumulados y de la gestión (activos netos acumulados).

NOTA 10 GASTOS OPERATIVOS Y PROYECTOS

La composición del rubro está conformada por las siguientes cuentas:

<u>Cuenta</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Bs</u>	<u>(Reexpresado)</u> <u>Bs</u>
Sueldos y salarios	1.120.396	709.602
Otros bonos	157.437	138.884

R. M. P. 2025

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORES Y CONSULTORES
COCHABAMBA - BOLIVIA

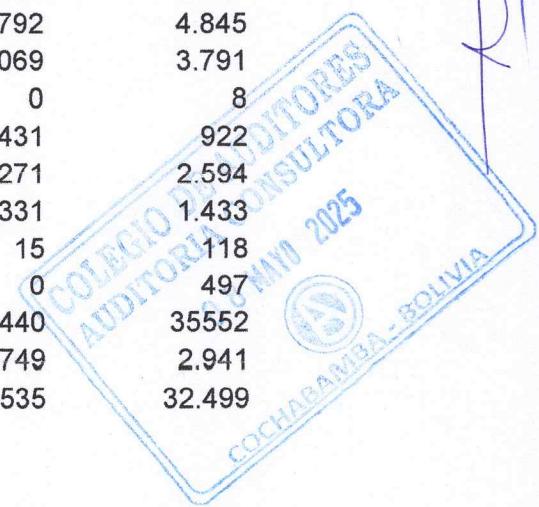
FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024

(Expresado en bolivianos)

Aportes patronales caja de salud	127.783	72.588
Aportes patronales Seguro a largo	87.351	56.933
Honorarios profesionales	209.929	100.297
Gastos de atención medica privada	0	285
Aguinaldo	107.217	74.845
Indemnizaciones	106.468	70.679
Capacitaciones	0	87
Viáticos	0	4.658
Material de escritorio	5.902	7.126
Seguro pagados	525	275
Refrigerio	6.914	2.058
Fotocopias, anillados e impresiones	3.014	58.270
Materiales y gastos de limpieza	2.454	54
Materiales y suministros	6.863	2.469
Materiales y talleres	342	35.865
Gastos de representación	26.198	1.556
Hospedaje	31.154	40.398
Servicio externo	142.375	69.103
Gastos de alimentación	67.901	53.869
Licencias y recursos virtuales	2.881	98
Alquileres	48.587	50.630
Inversiones	548.058	22.785
Insumos médicos	184.156	0
Alquileres varios para talleres	5.404	0
Mantenimiento y reparación bien	155	0
Mantenimiento y reparación equipo	0	2.210
Mantenimiento y repuestos	107	8.117
Impuestos a las transacciones financieras	6.792	4.845
Tramites y formularios diversos	4.069	3.791
Gastos por multas y tramites	0	8
Servicio de teléfonos	1.431	922
Servicio de correspondencia	2.271	2.594
Publicaciones y publicidad	8.331	1.433
Gastos de peaje y parqueos	15	118
Alimentación y viajes	0	497
Pasajes aéreos y terrestres	59.440	35552
Combustible y lubricantes	3749	2.941
Transporte urbano	45535	32.499



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en bolivianos)

Plataforma virtuales	3990	555
Cargos financieros	0	1.123
Comisiones bancarias	1597	1.099
Otros gastos financieros	0	88
Ajuste por redondeo	17	1
Ajuste por inflación y tenencia	0	2.911
Diferencia de cambio	8368	3.533
Otros gastos diversos	20035	11.473
Total	3.165.211	1.689.724

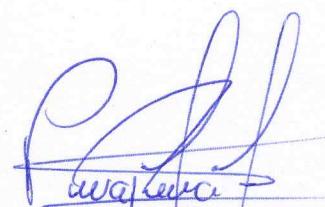
NOTA 11 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024, no han sucedido hechos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del ejercicio terminado en esa fecha.



Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



Lic I. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contadora



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Parte II Información Tributaria Complementaria



**DICTAMEN TRIBUTARIO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA**

A los señores socios de
FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
Cochabamba – Bolivia

En nuestra opinión, la Información Tributaria Complementaria (ITC) que se adjunta, compuesta por los anexos 1 a 15 y que hemos sellado con propósitos de identificación, ha sido razonablemente preparada en relación con los estados financieros considerados en su conjunto, sobre los que emitimos el dictamen que se presenta en la primera parte de este informe, siguiendo los lineamientos establecidos en el reglamento para la preparación de Información Tributaria Complementaria a los estados financieros, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (S.I.N.) mediante la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de 2 de marzo, 2018 y sus modificaciones y complementaciones, a la fecha de emisión de nuestro informe.

La Información Tributaria Complementaria a los estados financieros (ITC) requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (S.I.N.), aunque no es esencial para una correcta interpretación de la situación financiera de la FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT” al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera para el ejercicio terminado en esa fecha, se presenta como información adicional.

La Información Tributaria Complementaria (ITC), ha sido preparado siguiendo los lineamientos establecidos en el Reglamento para la preparación de Estados Financieros e Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (S.I.N) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 del 2 de marzo, 2018 y sus modificaciones y complementaciones, a la fecha de emisión de nuestro informe

Nuestro examen, que fue practicado con el objeto principal de emitir una opinión sobre los estados financieros considerados en su conjunto, incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, de los cuales se tomo la información financiera complementaria, y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que consideremos necesaria en las circunstancias.

SEVEN & ASOCIADOS S.R.L.
Firma independiente CAUB-741


..... (Socio)
Lic. Aud. Karel Rosaly Valda Flores
Matricula Profesional CAUB N° 23901
Matricula Profesional CAULP N° 8703
Matricula Profesional CDA-19-AF04

Cochabamba, 29 de abril de 2025



NK

INFORME DE PROCEDIMIENTOS MÍNIMOS TRIBUTARIOS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA

A los señores:

FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”

Cochabamba – Bolivia

Hemos realizado la revisión de situación tributaria de la FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”, por el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre, 2024 en base a los procedimientos y alcance requeridos por la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 del 2 de marzo de 2018 y sus modificaciones y complementaciones hasta la fecha, emitida por el Servicio de Impuestos Nacionales y cuyos resultados se detallan a continuación.

Efectuamos nuestro trabajo siguiendo los lineamientos establecidos en las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Bolivia, en particular, de acuerdo con la Norma Internacional sobre Servicios Relacionados ISRS 4400 “Trabajos para realizar procedimientos previamente acordados respecto a Información Financiera”, que forma parte de las normas aprobadas por el Consejo Técnico Nacional de Auditoria y Contabilidad.

Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos los procedimientos para la revisión de la situación tributaria de manera tal que podamos reportar los resultados por la ejecución de cada uno de ellos.

Los procedimientos descritos en los puntos siguientes, no equivalen a las pruebas que podría realizar el Servicio de Impuestos Nacionales en una fiscalización gubernamental (auditoría tributaria a fines fiscales de tipo parcial y/o integral) ni a una revisión general de la situación tributaria, de tal manera el presente reporte está limitado y basado únicamente en la ejecución de los procedimientos requeridos y sobre los registros contables, tributarios y declaraciones juradas del ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre, 2024. En consecuencia, no expresamos una opinión general sobre la situación tributaria de la Sociedad, De aplicar procedimientos adicionales o diferentes, podrían haber surgido otros asuntos a ser informados.

La situación tributaria es responsabilidad de la Gerencia de la Institución, nuestra responsabilidad es aplicar los procedimientos establecidos por la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de 2 de marzo de 2018 y sus modificaciones y complementaciones hasta la fecha y reportar los resultados de la aplicación de dichos procedimientos.

No forman parte de nuestra responsabilidad la suficiencia y el diseño de estos procedimientos. Consecuentemente, no expresamos una manifestación en relación a la suficiencia y el diseño de tales procedimientos, ya sea para el propósito para el cual se nos ha solicitado este informe o para cualquier otro propósito.

Este informe forma parte y deberá leerse en conjunto con el informe de auditoría externa a los Estados Financieros incluido en la Parte I de este documento.

1. ANTECEDENTES

La FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL se encuentra legalmente inscrita en el Servicio de Impuestos Nacionales con NIT 392975029

El objeto de la FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL es la ejecución de programas y proyectos ambientales y de salud, con el enfoque eco sistémico, que coadyuven en la prevención y control de enfermedades a fin de mejorar la calidad de vida de la población más vulnerable

2. ALCANCE DE LA REVISIÓN

El alcance de nuestra revisión se encuentra limitado a lo establecido en la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 del 2 de marzo, 2018 y sus modificaciones y complementaciones hasta la fecha, emitidas por el Servicio de Impuestos Nacionales y comprendió la revisión del cumplimiento de las siguientes disposiciones legales:

- Ley N° 843 (Texto Ordenado Vigente).
- Decretos Supremos y normas, emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas relacionados con temas impositivos.
- Resoluciones Normativas del Directorio emitidas por el Servicio de Impuestos Nacionales.

Los impuestos a los que está sujeto, de acuerdo a la ley N°843 ratificados por el Certificado de número de identificación tributaria (NIT N° 392975029) respectivos, son los siguientes:

Como Sujeto Pasivo:

- IUE Contribuyentes sin registros contables (FORM-520)

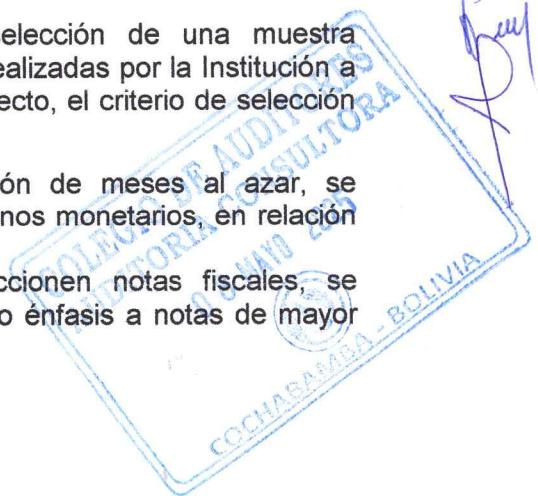
Como Agente de Retención:

- Régimen complementario del IVA – Agente de retención (FORM-608)
- Impuesto a las transacciones – Agente de retención
- Impuesto sobre las utilidades, compra bienes y servicios – agente de retención
- Impuesto a las transacciones financieras ITF.

3. CRITERIOS UTILIZADOS

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

- En los casos que la norma requiere la selección de meses al azar, se consideraron los meses más significativos en términos monetarios, en relación con el concepto analizado.
- En los casos que la norma requiere se seleccionen notas fiscales, se consideraron los importes más significativos, dando énfasis a notas de mayor importe.



PROCEDIMIENTOS APLICADOS

- Los procedimientos aplicados durante nuestro trabajo de campo se basaron en el "Reglamento para la Emisión del Dictamen Tributario sobre la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros o Memoria Anual", aprobada por las Resoluciones Normativas de Directorio N° 101800000004 del 2 de marzo, 2018 y sus modificaciones y complementaciones hasta la fecha.
- Consiguientemente este informe se limita a resumir los procedimientos tributarios efectuados y aplicados únicamente a la Institución.
- A continuación, bajo este marco detallamos los procedimientos y hallazgos relativos a la información tributaria:

I. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1. Impuesto al Valor Agregado - Débito fiscal

1.1 Relevamiento de información

Se relevó la información respecto a:

- a) Tipos de Ingresos
- b) Formas de Liquidación de los impuestos
- c) Facturación
- d) Contabilización

Resultado del procedimiento

Realizando un relevamiento de esta información la institución cuenta con varios tipos de ingreso:

- Actividades de otras asociaciones

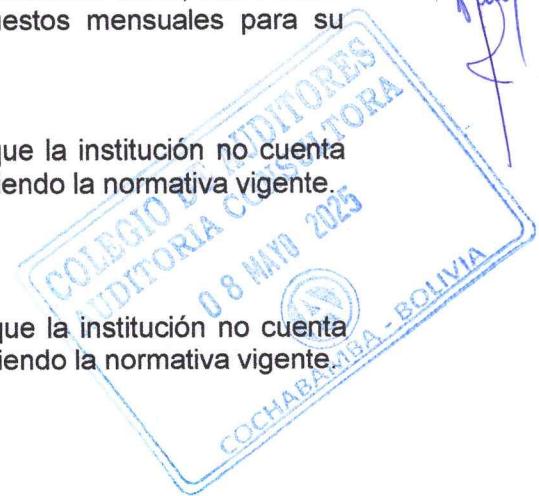
Para los ingresos gravados, procedimientos a revisar mediante muestreo sus notas fiscales correspondientes al mes de junio, agosto y noviembre de 2024, adicionalmente a esta revisión tomamos en cuenta que las notas fiscales estén registradas en los correspondientes libros de ventas IVA, como también verificamos el registro de dicha facturas en el sistema contable diario, estos datos conciliamos con las declaraciones juradas de impuestos mensuales para su correcta declaración.

Formas de liquidación de impuesto

Como resultado de este procedimiento informamos que la institución no cuenta con ingresos gravados por el IVA Débito Fiscal, cumpliendo la normativa vigente.

Facturación

Como resultado de este procedimiento informamos que la institución no cuenta con ingresos gravados por el IVA Débito Fiscal, cumpliendo la normativa vigente.



Contabilización

Procedimos a revisar la forma de contabilización de los ingresos de la institución quienes no se encuentran gravados por el IVA Debito Fiscal.

1.2 Prueba global sobre ingresos declarados

Realizamos una prueba global anual por el ejercicio al que corresponden los Estados Financieros, al 31 de diciembre, 2024 comparando los ingresos gravados por este impuestos que se encuentran registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en los formularios N° 200.

Resultado del procedimiento

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

1.3 Conciliación de declaraciones juradas con saldos contables

Verificamos que el saldo de la cuenta debito fiscal IVA se encuentra razonable contabilizado mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en los formularios 200 de la gestión (para los tres meses de mayor venta, del periodo fiscal bajo examen, junio, agosto y noviembre de 2024)

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no identificamos diferencias significativas a ser informados.

1.4 Conciliación con declaraciones juradas con libros de ventas IVA

Verificamos que los importes declarados en los formularios 200 estén de acuerdo a los importes consignados en los libros de ventas (para los meses considerados en el anterior procedimiento).

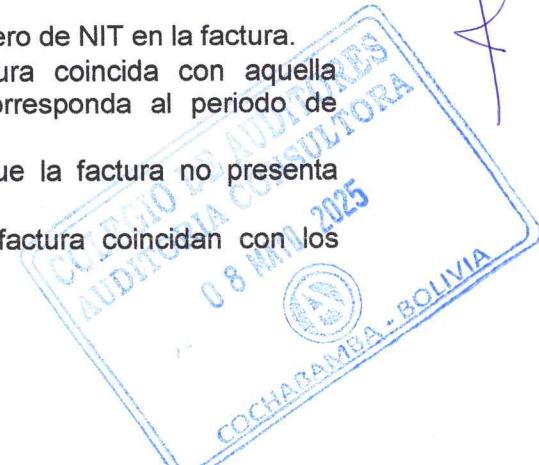
Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados

1.5 Revisión de aspectos formales de las facturas emitidas por la entidad

Efectuamos la revisión de los aspectos formales en la emisión de la factura seleccionando una muestra al azar de tres meses de la Gestión bajo examen (meses considerados en el anterior procedimiento) para verificar las siguientes tareas.

- Verificamos la inclusión de la razón social y su número de NIT en la factura.
- Verificamos que la fecha registrada en la factura coincida con aquella registrada en el libro de Ventas IVA y que corresponda al periodo de declaración.
- Verificamos que la factura incluya el detalle y que la factura no presenta enmienda o borrones.
- Verificamos que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en los libros de ventas IVA.



- Verificamos que el importe numérico coincida con el importe literal de la venta realizada.

Resultado del procedimiento

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

2. Impuesto al Valor Agregado - Crédito Fiscal IVA 13%

2.1 Relevamiento de información

Realizamos el relevamiento de la información en los siguientes aspectos:

- a) Cálculo del crédito fiscal
- b) Contabilización - registro

Resultado del procedimiento

La Institución de acuerdo al objeto de la misma, realiza compras en la medida que se vinculen con la actividad gravada.

2.2 Conciliación de declaraciones juradas con saldos contables

Verificamos que el saldo de la cuenta de activos, Crédito Fiscal IVA se encuentra razonablemente contabilizada mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el Formulario 200, para los meses de junio, agosto y noviembre de 2024 de la Gestión bajo examen (3 meses de mayor compra).

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

2.3 Conciliación de declaraciones juradas con libros de compras IVA

Verificamos que los importes declarados en el formulario 200 estén de acuerdo a los importes consignados en los libros de compras para los tres meses considerados en el anterior procedimiento.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados



2.4 Revisión de los aspectos formales de las facturas que respaldan el crédito fiscal IVA

Revisión de los aspectos formales de las facturas que respalden el Crédito Fiscal IVA realizamos un muestreo de las facturas registradas en el libro de compras IVA, que presenten un importe igual o mayor a Bs 300 que corresponden a los 3 meses de mayores compras de la Gestión bajo examen (junio, agosto y noviembre de 2024 – Ver Anexo “A” de este informe).

- Inclusión del nombre de la empresa y de su número de NIT, y Número de autorización en la factura.
- Verificación de que la fecha registrada en la factura coincida con aquella registrada en el libro de compras y que corresponda al periodo de declaración.
- Verificación de que el concepto del gasto corresponda a la actividad propia de la empresa.
- Verificación de que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en el libro de compras.

Resultado del procedimiento

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

3. Aspectos Formales

3.1 Registro de compras y ventas IVA

Revisamos los aspectos formales que deben cumplir los Registros de Compras y Ventas IVA, tomamos en cuenta los siguientes aspectos:

- Inclusión de todas las columnas que corresponden según la normativa vigente.
- Registro de todos los datos que corresponden (de forma que no pueda ser alterada y que estén totalizados)
- Que no existan borrones, tachaduras o enmiendas.
- Registro cronológico. Efectuamos la revisión de los meses de muestra, junio, agosto y noviembre de 2024.
- Verificación que se conserve la copia digital del RCV-IVA.
- Verificación que los RCV-IVA hayan sido consolidados, incluyendo todas las actividades económicas, casa matriz y sucursales de la empresa
- Verificación el cumplimiento del envío de los RCV-IVA dentro de la fecha límite establecida por normativa vigente.

Resultado del procedimiento

Se efectuó esta revisión de los Registro de compras y ventas IVA correspondientes constatando que los mismos se encuentran enviados de acuerdo a normativa tributaria en vigencia.

3.2 Declaraciones Juradas

Verificamos el cumplimiento de los aspectos formales en la presentación de las Declaraciones Juradas, tomando en cuenta los siguientes aspectos:



- Llenado de las casillas, incluyendo todos los datos que corresponden a cada una de ellas.
- Validación de los importes declarados.
- Presentación dentro de las fechas límites.
- Verificación del refrendo o del voucher de la entidad financiera en la fecha de pago.
- Si la Declaración Jurada fue presentada fuera de término, verificar la correcta declaración de los accesorios (Actualizaciones, intereses y multas).
- Efectuar la revisión para todos los formularios presentados en la gestión bajo examen.

Resultado del procedimiento

Se efectuó esta revisión de los Libros de compras y ventas IVA correspondientes constatando que los mismos se encuentran enviados de acuerdo a normativa tributaria en vigencia.

4. Verificar los porcentajes de crédito fiscal proporcional (para contribuyentes que presentar ingresos gravados e ingresos no gravados).

Se verificó el cálculo realizado por la entidad para dos meses tomados al azar a fin de validar los porcentajes de crédito fiscal proporcional determinado.

Se verificó que estos porcentajes hayan sido aplicados al total de crédito fiscal del mes al que corresponde para comparar el resultado con el crédito fiscal declarado en los formularios 200.

Por otro lado, se realizó una prueba global para determinar la razonabilidad del impuesto declarado en la gestión mediante el cálculo de la proporcionalidad del crédito fiscal indirecto, el cual será comparado con el total de crédito declarado en los formularios 200.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

5. Aspectos sobre el cumplimiento del DS N° 27310 (bancarización)

5.1 Procedimiento

El empresa durante el periodo cuenta con operación de compra o venta de bienes y servicios, contratos de obra y/o prestación de servicios, todo tipo de contratos y/o prestaciones de cualquier naturaleza cuyos montos sean iguales o mayores a Bs50.000, que involucren la erogación de recursos económicos a través de medios de pago utilizados, sea que el pago fuese realizado al contado o al crédito, a través de un sólo pago, pagos parciales o cualquier modalidad o forma de pago asumido.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

5.2 Procedimiento

La Institución se incorpora en el sistema Da Vinci el módulo denominado Bancarización Da Vinci como registro auxiliar, que debe ser utilizado de forma obligatoria por el comprador y vendedor, para el registro mensual de todas las transacciones realizadas en el periodo fiscal por compras y/o ventas iguales o mayores a Bs50.000 en que se recibió o se efectuó el pago. El registro y envío de la información debe ser realizado en el orden y formato que se establecen en el Anexo de la RND Nº 10-0017-15

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados relacionados como el registro de las operaciones de compra y venta de bienes y/o servicios por importes iguales o mayores a Bs50.000, en el registro auxiliar de bancarización.

II. IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES

1. Relevamiento de información

Se verificó la información respecto al Impuesto a las Transacciones aplica la empresa considerando las siguientes características:

- a) Tipos de Ingresos
- b) Formas de Liquidación de los impuestos
- c) Contabilización

- Se verificó que todos los ingresos gravados por este impuesto estén expuestos en los Estados Financieros.
- Se verificar que todos los ingresos alcanzados por el IT hayan sido realmente declarados.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, evidenciamos que la institución no percibe ingresos que se encuentren gravados por el Impuesto a las Transacciones.

2. Prueba global sobre los ingresos declarados (IT)

Realizamos una prueba global anual por el ejercicio terminado el 31 de diciembre, 2024 a través de la comparación de los ingresos gravados por este impuesto que se encuentran registrados en los estados financieros con aquellos ingresos declarados en el formulario N° 400 durante el periodo bajo análisis.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, evidenciamos que la institución no percibe ingresos que se encuentren gravados por el Impuesto a las Transacciones.

3. Conciliación de declaraciones juradas con saldos contables (IT)

Verificamos que el saldo de la cuenta pasivo impuesto a las transacciones por pagar al final del periodo, se encuentre razonablemente contabilizados, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el formulario 400.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, evidenciamos que la institución no percibe ingresos que se encuentren gravados por el Impuesto a las Transacciones.

4. Verificar la compensación del IUE con el IT

Verificamos que la compensación del IUE con el IT haya sido correctamente efectuada, a través de la revisión de los Formularios 400 su correcto llenado, cálculo aritmético y traslado de saldos de IUE efectivamente pagado a compensar el siguiente periodo, de acuerdo con los dispuesto por la Ley N° 843 texto ordenado vigente Art. 77.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, evidenciamos que la institución no percibe ingresos que se encuentren gravados por el Impuesto a las Transacciones.

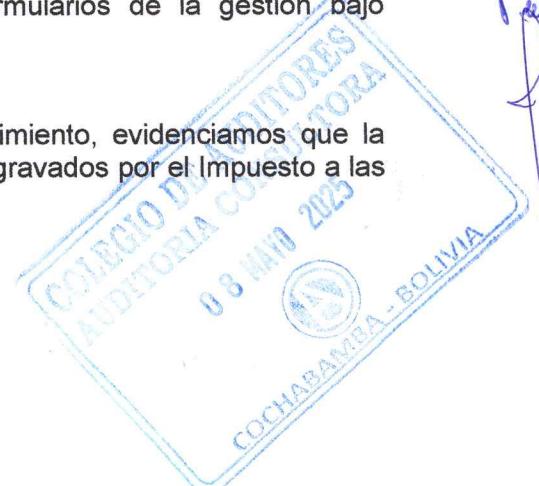
5. Declaraciones Juradas

Se verificó el cumplimiento de los aspectos formales en la presentación de las Declaraciones Juradas, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Llenado de las casillas, incluyendo todos los datos que corresponden a cada una de ellas.
- Validación de los importes declarados.
- Presentación dentro de las fechas límites.
- Verificación del sello del Banco en la fecha de pago.
- Si la Declaración Jurada fue presentada fuera de término, se verificó la correcta declaración de los accesorios (actualizaciones, intereses y multas).
- Se efectuó esta revisión de todos los formularios de la gestión bajo examen.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, evidenciamos que la institución no percibe ingresos que se encuentren gravados por el Impuesto a las Transacciones.



III RC-IVA DEPENDIENTES

1. Relevamientos de información de la retribución a los dependientes

- a) Forma de determinación del impuesto
- b) Formas de determinación de los impuestos y conceptos que forman parte de la base de este impuesto
- c) Forma de registro en planillas como en cuentas contables
- d) Análisis de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas relacionadas con los pagos a dependientes y obtuvimos información respectos a su inclusión en la base de este impuesto.

Resultado del procedimiento

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

2. Razonabilidad del impuesto declarado

Se verificó que los importes declarados en los formularios se obtengan de las planillas tributarias para toda la gestión. Se verificó que los cálculos de las planillas tributarias sean razonablemente correctos. Tomando en cuenta los importes de salarios mínimos, el mantenimiento de valor de los créditos fiscales de los dependientes, correcto arrastre de los saldos de créditos fiscales de los meses anteriores para los meses tomados al azar.

Se realizó una prueba de los meses de junio, agosto y noviembre de 2024 que consiste en la obtención del sueldo neto a partir de los totales ganados registrados en las planillas de sueldos menos los aportes laborales por seguridad social.

Se comparó los importes obtenidos con los sueldos netos registrados en las planillas tributarias.

Resultado del procedimiento

Los importes declarados en los formularios correspondientes de la gestión, no presentaron diferencias.

Los cálculos de las planillas tributarias de la Gestión, 2024 son correctos.

La Institución obtiene el sueldo neto a partir de los totales ganados registrados en las planillas de sueldos menos los aportes laborales por seguridad social, sin registrarse diferencias significativas al respecto.

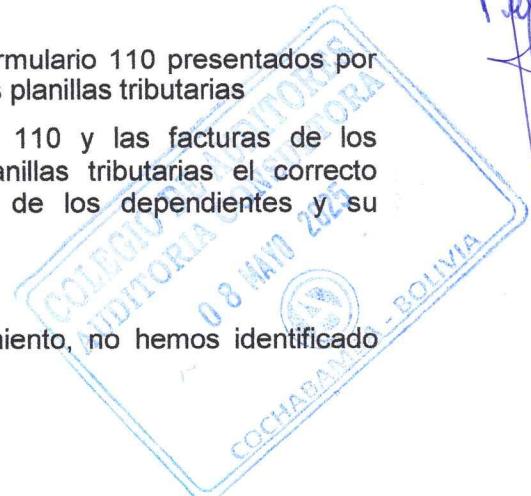
3. Verificación formularios N°110

Verificación del aspecto formal y material de los Formulario 110 presentados por los dependientes, conciliar los Formulario 110 con las planillas tributarias

Revisamos el correcto llenado del formulario N° 110 y las facturas de los dependientes verificando la exactitud con las planillas tributarias el correcto traspaso de los saldos de los créditos fiscales de los dependientes y su mantenimiento de valor.

Resultado del procedimiento

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



IV IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS – BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR

1. Relevamiento de información

Se reveló las operaciones de gastos y pasivo que están gravadas por el impuesto sobre las utilidades de las empresas IUE-BE y su adecuado registro en los estados financieros de la Institución, además de los tipos de operaciones que realizan con personas o empresas del exterior.

Se revisó cuentas en pasivo como en gastos, en las cuales se registran operación y obtención de los mayores de las mismas.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, informamos que, por las actividades llevadas a cabo en la Gestión bajo examen, no evidenciamos transacciones que estén alcanzadas por este impuesto.

2. Razonabilidad de los procedimientos de retención

En base al relevamiento, identificar aquellas operaciones por las cuales se debe retener el IUE-BE y comparar, para dos meses tomados al azar la razonabilidad de los montos declarados. Comparar los importes declarados en el formulario 530 con los saldos de la cuenta de pasivo relacionados con las retenciones por remesas al exterior.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, informamos que, por las actividades llevadas a cabo en la Gestión bajo examen, no evidenciamos transacciones que estén alcanzadas por este impuesto.

V. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS

1. Relevamiento de información

Se relevó la información de los gastos e ingresos para determinar si su deducibilidad en el cálculo del IUE es efectuada de acuerdo con lo dispuesto por la Ley N° 843 y el Decreto Supremo N° 24051.

Resultado del procedimiento

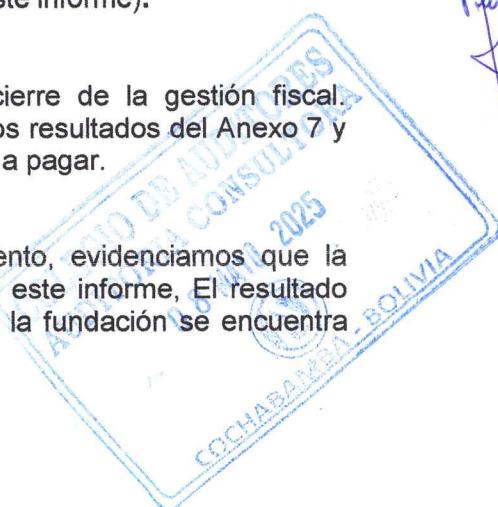
Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas (Ver Anexo 7 a este informe).

2. Cálculo de la provisión del IUE

Efectuamos un cálculo de la provisión del IUE al cierre de la gestión fiscal. Determinar el importe que corresponde de acuerdo a los resultados del Anexo 7 y registrar la provisión y el gasto del IUE correspondiente a pagar.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, evidenciamos que la institución de acuerdo a los resultados del Anexo 7 a este informe, El resultado para la gestión 2024 demuestra un resultado de Bs0, la fundación se encuentra exento del pago del impuesto.



3. Operaciones entre partes vinculadas

Se Indago y se revelo si el contribuyente realiza operaciones comerciales y/o financieras entre partes vinculadas

Resultado del procedimiento

No se verificaron situaciones significativas que deban ser mencionadas en este procedimiento

VI. IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIFICOS

1. Pruebas a realizar para productos con tasas específicas

Obtener los movimientos de las salidas de inventarios por producto en forma mensual. Verificar que los reportes obtenidos concilien con los movimientos registrados contablemente por movimientos de inventarios y ventas.

Sobre la base de la información obtenida, verificar que las cantidades que salieron de inventarios como ventas sean las cantidades declaradas mensualmente para el ICE (formularios 650, 651 y 185) Verificar que las tasas aplicadas por la empresa en la liquidación del ICE coincidan con las tasas establecidas por las normas vigentes y que se encuentren vigentes en el período que corresponde.

Resultado del procedimiento

La actividad principal de la institución, no tiene relación con la determinación de este impuesto. Por tal, no es sujeta pasivo del mismo.

2. Pruebas a realizar para productos con tasas porcentuales

Obtener los movimientos de las salidas de inventarios por producto en forma mensual. Verificar que los reportes obtenidos concilien con los movimientos registrados contablemente por movimientos de inventarios y ventas.

Sobre la base de la información obtenida, determinar los ingresos por ventas mensuales, netos de descuentos y verificar que estos ingresos coincidan con los ingresos declarados a los efectos del ICE (formularios 650, 651 y 185). Verificar que las tasas aplicadas por la empresa en la liquidación del ICE coincidan con las tasas establecidas por las normas vigentes y que se encuentren vigentes en el período que corresponde.

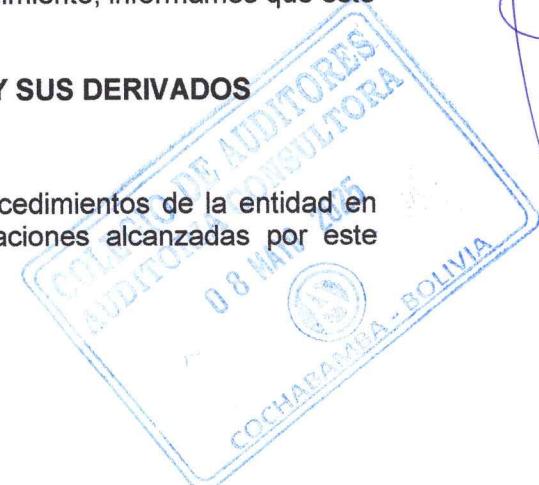
Resultado del procedimiento

Por lo mencionado en el resultado del anterior procedimiento, informamos que este procedimiento es "No aplicable"

VII. IMPUESTO ESPECIAL A LOS HIDROCARBUROS Y SUS DERIVADOS

1. Relevamiento de información

Se relevó información respecto a los criterios y procedimientos de la entidad en cuanto a la determinación y registro de las operaciones alcanzadas por este impuesto.



Resultado del procedimiento

La actividad principal de la Institución, no tiene relación con la determinación de este impuesto. Por tal, la misma no es sujeta pasivo de este impuesto.

2. Razonabilidad del impuesto declarado

Se efectuó la revisión de la declaración de este impuesto para dos meses tomados al azar. Para estos meses realizar los siguientes procedimientos:

- a) Obtener información para cada ítem gravado por el impuesto respecto a los volúmenes de ventas, de acuerdo a la unidad de medida de cada producto.
- b) Verificar que la información obtenida sea razonable mediante la comparación visual de algunos productos con las salidas de almacenes.
- c) Verificar qué productos están alcanzados por el impuesto.
- d) Para cada uno de los productos alcanzados por el impuesto, convertir las unidades de ventas a litros.
- e) Una vez obtenida la información de litros vendidos, aplicar la tasa del IEHD de acuerdo con la norma vigente para cada período.
- f) Comparar el impuesto determinado con el impuesto declarado en los formularios para los meses correspondientes. Además del impuesto, verificar que los litros obtenidos de nuestra prueba coincidan con los declarados en dichos formularios.
- g) Por otro lado, comparar el IEHD declarado con el IEHD registrado en los libros de ventas de los meses revisados.
- h) Comparar los litros vendidos según la liquidación mensual que efectúa la empresa, con los litros declarados en el formulario N° 920.

Resultado del procedimiento

Por lo mencionado en el resultado del anterior procedimiento, informamos que este procedimiento es "No aplicable".

VIII. RETENCIONES DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES (IT) DEL IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE)

Para los casos que se detallan a continuación se verificó la correcta declaración de las retenciones del IT y del IUE.

Retenciones directores y síndicos

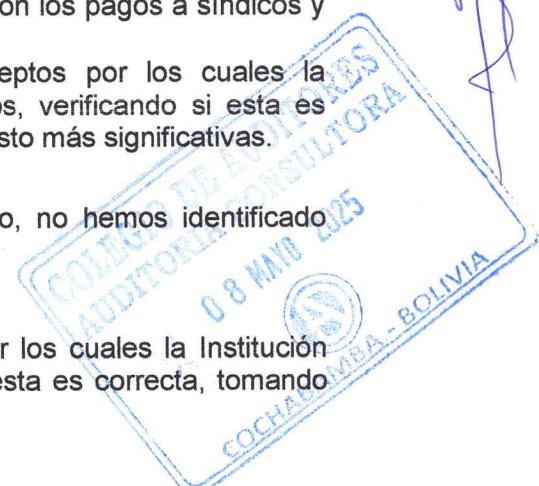
1. Identificar las cuentas de gastos donde se registraron los pagos a síndicos y directores que se efectuaron durante la gestión.
2. Relevamos la información respecto a los conceptos por los cuales la Institución realiza la retención de estos impuestos, verificando si esta es correcta, tomando como muestra las cuentas de gasto más significativas.

Resultado del procedimiento

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

Retenciones RC-IVA

Relevamos la información respecto a los conceptos por los cuales la Institución realiza la retención de estos impuestos, verificando si esta es correcta, tomando como muestra las cuentas de gasto más significativas.



Resultado del procedimiento

Por las actividades realizadas por la Institución en el periodo fiscal bajo examen y de acuerdo con los resultados de la muestra de gastos revisada, informamos que no evidenciamos la existencia de transacciones que estén alcanzadas por este impuesto.

Retenciones IUE e IT

1. Se realizó un relevamiento de las cuentas de gastos, se identificó aquellas cuentas donde se registran los gastos por honorarios, servicios, compras de bienes efectuados a personas naturales (profesiones liberales u oficios) por los cuales (cliente/empresa) no obtuvo una nota fiscal.
2. Mediante un relevamiento de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas donde se efectúan normalmente retenciones por estos impuestos, verificando la adecuada retención de los impuestos (IUE e IT) en los casos en la que entidad no obtuvo una nota fiscal, tomando las cuentas de gasto más significativas. Para una muestra de los meses junio, agosto y noviembre de 2024 verificamos que los saldos del pasivo de las cuentas de retenciones de impuestos coincidan con los importes declarados en el mes siguiente.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas

El presente informe ha sido preparado solamente para uso e información del destinatario y del Servicio de Impuestos Nacionales y no debe ser utilizado con ningún otro propósito.

SEVEN & ASOCIADOS S.R.L.
Firma independiente CAUB-741



..... (Socio)
Lic. Aud. Karel Rosaly Valda Flores
Matricula Profesional CAUB N° 23901
Matricula Profesional CAULP N° 8703
Matricula Profesional CDA-19-AF04

Cochabamba, 29 de abril de 2025



ANEXO "A"

EMPRESA: FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"
GESTIÓN: 2024
NIT: 392975029

DETALLE DE FACTURAS REVISADAS

(Expresado en bolivianos)

Fecha	Nº de NIT del Proveedor	Nº De Autorización	Factura N°	Nombre o Razón Social	Total Factura	Tasas	No Sujeto a CF	Descuentos	Importe Neto	Crédito Fiscal IVA
22/06/2024	2804127011	1168FBECMA381A	1	RUIZ CABRERA ENILCE	450,00	0	0	0	450,00	58,50
12/06/2024	3382329010	E76DA7D544D12117E	7	CHAMBI FLORES WILMA AYDA	12.528,00	0	0	0	12.528,00	1.628,64
07/06/2024	2887710011	A35FADFD808F233D	7	LIZON FERRUFINO NICOLAS FREDDY	4.156,00	0	0	0	4.156,00	540,28
04/06/2024	3153690011	102EFFE03EE91A	17	ROJAS CORTEZ MIRKO GIULIANO	4.130,00	0	0	0	4.130,00	536,90
17/06/2024	2639388014	B498212FF8BF9EB36	20	IVETTE WENDY RIVERA FLORES	4.872,00	0	0	0	4.872,00	633,36
04/06/2024	155628029	AA60437F94231D7DC	22	MIPRO S.R.L.	226.265,00	0	0	0	226.265,00	29.414,45
12/06/2024	6476067015	101852D3A181A	28	ROJA RICALDES LILIAN	20.350,00	0	0	0	20.350,00	2.645,50
24/06/2024	1977362014	1012035858D11A	83	LILIAN NAZARENA GUTIERREZ FERNANDEZ	300,00	0	0	0	300,00	39,00
20/06/2024	305315010	14E3F7DB148B5D376	108	JOSE BEJARANO CHAVEZ	640,00	0	0	0	640,00	83,20
19/06/2024	6249165017	10192C8E80141A	192	LILIAN CHAVEZ CALVIMONTES	156,00	0	0	0	156,00	20,28
26/06/2024	1020449029	A5D26B44261070E7F	379	DHL (BOLIVIA) S.R.L.	436,00	0	0	0	436,00	56,68
14/06/2024	5979192015	1017C0EFB231A	539	SIMON PABLO CHAMBILLA PATTY	113,00	0	0	0	113,00	14,69
06/06/2024	651521016	2C94314740FB28F45F	2868	MAGALY SEJAS CALDERON	170,00	0	0	0	170,00	22,10
14/06/2024	138687029	2C94314740FB2A7D57	3027	SINDICATO MIXTO TRANS COPACABANA I.N.	500,00	0	0	0	500,00	65,00
15/06/2024	154422029	A90E453DE7C55E822	15336	BOLIVIANA DE AVIACION	138,00	0	0	0	138,00	17,94
25/06/2024	154422029	A90E453DE7C57D50B	24112	BOLIVIANA DE AVIACION	115,00	0	0	0	115,00	14,95
17/06/2024	318322205	15AAC504A085FF5C36	197597	ESTACION DE SERVICIO CAMIRIGAS SRL	130,00	0	0	0	130,00	16,90
05/06/2024	1020149020	45CD2A6AD1347A4B7	487999	BANCO BISA S.A.	346.500,00	0	346.500,00	0	-	-
03/06/2024	154422029	A90E453DE7C538FF4	5410868009	BOLIVIANA DE AVIACION	530,00	0	0	0	530,00	68,90
11/06/2024	154422029	A90E453DE7C551A62	5410895027	BOLIVIANA DE AVIACION	317,00	0	0	0	317,00	41,21
12/06/2024	154422029	A90E453DE7C554B80	541092007	BOLIVIANA DE AVIACION	530,00	0	0	0	530,00	68,90
24/06/2024	154422029	A90E453DE7C579B55	5410939180	BOLIVIANA DE AVIACION	267,00	0	0	0	267,00	34,71
13/08/2024	3382329010	E76DA7D544D147CBF	9	CHAMBI FLORES WILMA AYDA	12.400,00	0	0	0	12.400,00	1.612,00
17/08/2024	3620826017	F7FB396664F2CA928	9	GONZALES CENTELLAS MAURICIO FEDERICO	4.100,00	0	0	0	4.100,00	533,00
27/08/2024	6425886019	1B7AD4D795A164967	11	TERRAZAS RIOS ANNY JHOANA	1.350,00	0	0	0	1.350,00	175,50
27/08/2024	6428621011	1B7DD359A31791CC0	18	MONTAÑO GUZMAN ADRIANA	22,00	0	0	0	22,00	2,86
01/08/2024	3153690011	102EFFE03EE91A	19	ROJAS CORTEZ MIRKO GIULIANO	4.130,00	0	0	0	4.130,00	536,90
05/08/2024	2639388014	B498212FF88F1E1DA	25	IVETTE WENDY RIVERA FLORES	4.872,00	0	0	0	4.872,00	633,36
28/08/2024	1872546013	801FF2BA838E8F5E0	39	MUÑIZ LOPEZ JOSE GUILLERMO	720,00	0	0	0	720,00	93,60
28/08/2024	3747859012	1018DDBE9E511A	59	YANETH DAZA FLORES	120,00	0	0	0	120,00	15,60
21/08/2024	3528853015	1015E74AE3701A	89	MOLLO MOLLO TANIA	5.720,00	0	0	0	5.720,00	743,60
13/08/2024	167872028	389401400726085	168	ASOCIACION DE TRANSPORTE LIBRE FLOT	40,00	0	0	0	40,00	5,20
20/08/2024	1834951016	101F26A923261A	249	MARTINEZ ESPINOZA JAVIER FRANZ	60,00	0	0	0	60,00	7,80
22/08/2024	1834951016	101F26A923261A	252	MARTINEZ ESPINOZA JAVIER FRANZ	45,00	0	0	0	45,00	5,85
15/08/2024	1785925010	7A32ACB7A94AAF88E	572	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AGUINO	440,00	0	0	0	440,00	57,20
29/08/2024	1785925010	7A32ACB7A94ABF2E	670	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AGUINO	2.273,00	0	0	0	2.273,00	295,49
27/08/2024	3827147017	105DD30C2EDF32166	784	MIRTHA ELIZABETH FALCON DE CHUQUIMI	720,00	0	0	0	720,00	93,60
13/08/2024	420162027	1CBF57B0E9E25B3F	881	MARQUEZ SRL	161,00	0	0	0	161,00	20,93
29/08/2024	5029766012	1582868AD81D780C7F	1179	JOSE ANTONIO REYNOSO ARANA	290,00	0	0	0	290,00	37,70
12/08/2024	7123148012	E762B462D7B8FEE0	2337	GONZALES DE PRADA MEALLA LUIS SANTIAGO	159,00	0	0	0	159,00	20,67
12/08/2024	4585885019	1013226A83F11A	3006	GUZMAN RIVERO ALEXANDER	20,00	0	0	0	20,00	2,60
14/08/2024	1006879025	44E4B9B3A1B7993F0	3542	SALUR S.R.L.	246.593,00	0	0	0	246.593,00	32.057,09
26/08/2024	5235657019	1663CFA0CE4DF37C9	5993	VIVIANA IRIARTE ZEBALLOS	60,00	0	0	0	60,00	7,80
21/08/2024	1886921011	101C80A4651A	6293	VICTOR LUIS MARTINEZ	11,00	0	0	0	11,00	1,43
05/08/2024	161752024	B11492977009AA9F8	7774	IBEX EXPRESS LTDA	25,00	0	0	0	25,00	3,25
01/08/2024	1020149020	45CD2A6AD134A0126	7809	BANCO BISA S.A.	352.500,00	0	352.500,00	0	-	-
21/08/2024	1015447026	457ACDF26B0E38BE7	213737	FARMACORP S.A.	15,00	0	0	0	15,00	1,95
21/08/2024	1015447026	457ACDF26B0E38BE7	213819	FARMACORP S.A.	15,00	0	0	0	15,00	1,95
27/08/2024	1015447026	457ACDF26B0E39E54	216397	FARMACORP S.A.	28,05	0	0	0	28,05	3,65
20/08/2024	1020149020	45CD2A6AD134A3B2A	516427	BANCO BISA S.A.	5,00	0	0	0	5,00	0,65
08/08/2024	154422029	A90E453DE7C7B0B3B	5411096482	BOLIVIANA DE AVIACION	1.373,00	0	0	0	1.373,00	178,49
08/08/2024	154422029	A90E453DE7C7B0B3B	5411096515	BOLIVIANA DE AVIACION	979,00	0	0	0	979,00	127,27
08/08/2024	154422029	A90E453DE7C7B0B3B	5411096516	BOLIVIANA DE AVIACION	979,00	0	0	0	979,00	127,27
08/08/2024	154422029	A90E453DE7C7B0B3B	5411096518	BOLIVIANA DE AVIACION	900,00	0	0	0	900,00	117,00
12/11/2024	3371647015	E6B28C1C6250BE173	3	CORNEJO ALIAGA RICARDO SEGUNDO	3.000,00	0	0	0	3.000,00	390,00
07/11/2024	5780609019	188867B552C33176F3	4	CASTILLO SANCHEZ FABIOLA	4.252,00	0	0	0	4.252,00	552,76
11/11/2024	3382329010	E76DA7D544D181356	12	CHAMBI FLORES WILMA AYDA	12.540,00	0	0	0	12.540,00	1.630,20
07/11/2024	3620826017	F7BF396664F3026BA9	13	GONZALES CENTELLAS MAURICIO FEDERICO	4.060,00	0	0	0	4.060,00	527,80
22/11/2024	400822022	389401400728898	16	EL FRONTERIZOF S.R.L.	150,00	0	0	0	150,00	19,50
22/11/2024	400822022	389401400728898	17	EL FRONTERIZOF S.R.L.	150,00	0	0	0	150,00	19,50
22/11/2024	400822022	389401400728898	18	EL FRONTERIZOF S.R.L.	150,00	0	0	0	150,00	19,50
11/11/2024	2639388014	B498212FF8BF591011	33	IVETTE WENDY RIVERA FLORES	5.289,60	0	0	0	5.289,60	687,65
14/11/2024	3182969018	10135C805E051A	63	JORGE TAPIA MEDINA	75,00	0	0	0	75,00	9,75
15/11/2024	2838504018	101328C210401A	213	PLATA SEVERICH EDWIN	60,00	0	0	0	60,00	7,80
15/11/2024	1815366014	1169FD11E7431A	276	GLORIA GORENA ORTEGA DE OLARTE	400,00	0	0	0	400,00	52,00
15/11/2024	1815366014	1169FD11E7431A	277	GLORIA GORENA ORTEGA DE OLARTE	400,00	0	0	0	400,00	52,00
07/11/2024	3111883011	101ED0639CD51A	307	HERBAS GEMIO RENE	370,00	0	0	0	370,00	48,10

COCHABAMBA
BOLIVIA

AK

EMPRESA: FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"
GESTIÓN: 2024
NIT: 392975029

DETALLE DE FACTURAS REVISADAS

(Expresado en bolivianos)

Fecha	Nº de NIT del Proveedor	Nº De Autorización	Factura N°	Nombre o Razón Social	Total Factura	Tasas	No Sujeto a CF	Descuentos	Importe Neto	Crédito Fiscal IVA
20/11/2024	121207021	84B17149FDB9F39E18	357	HOTEL RESIDENCIAL COPACABANA S.R.L.	150,00	0	0	0	150,00	19,50
20/11/2024	1977362014	101ED0B172111A	410	LILIAN NAZARENA GUTIERREZ FERNANDEZ	260,00	0	0	0	260,00	33,80
18/11/2024	5029766012	158268AD81D784428E	482	JOSE ANTONIO REYNOSO ARANA	317,00	0	0	0	317,00	41,21
07/11/2024	2848299012	C2E376874966885B5F	486	COSSIO RODRIGUEZ JOSE LUIS	650,00	0	0	0	650,00	84,50
21/11/2024	4151856018	101AEB4ADEB41A	583	CARMEN ROSA VALDEZ RIOS	392,50	0	0	0	392,50	51,02
11/11/2024	135283021	941A60C2C66C8CA7C	739	APART HOTEL LOS DELFINEL S.R.L.	290,00	0	0	0	290,00	37,70
17/11/2024	135283021	941A60C2C66C9F3493	808	APART HOTEL LOS DELFINEL S.R.L.	1.450,00	0	0	0	1.450,00	188,50
17/11/2024	135283021	941A60C2C66C9F5B2	812	APART HOTEL LOS DELFINEL S.R.L.	435,00	0	0	0	435,00	56,55
09/11/2024	2899090016	C65D213D8ECE9A0D0	1113	CAROLA KAREEM LOPEZ ZEBALLOS	41,00	0	0	0	41,00	5,33
20/11/2024	1785925010	7A32ACB7A94AEA470	1134	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AQUINO	470,00	0	0	0	470,00	61,10
20/11/2024	1785925010	7A32ACB7A94AEA470	1135	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AQUINO	1.220,00	0	0	0	1.220,00	158,60
22/11/2024	1785925010	7A32ACB7A94AEA4AA	1145	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AQUINO	1.100,00	0	0	0	1.100,00	143,00
22/11/2024	1785925010	7A32ACB7A94AEAAB	1146	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AQUINO	910,00	0	0	0	910,00	118,30
22/11/2024	1785925010	7A32ACB7A94AEAAB8	1147	ELVIRA AYDEE ALVARADO DE AQUINO	910,00	0	0	0	910,00	118,30
15/11/2024	3827147017	105DD30C2EDF358D	1153	MIRTHA ELIZABETH FALCON DE CHUQUIMI	195,00	0	0	0	195,00	25,35
19/11/2024	3827147017	105DD30C2EDF359A3	1175	MIRTHA ELIZABETH FALCON DE CHUQUIMI	510,00	0	0	0	510,00	66,30
13/11/2024	795094010	36670CD97D64A0E2	1421	RIVERA SANCHEZ JUAN	1.200,00	0	0	0	1.200,00	156,00
13/11/2024	420162027	1CBF7B0EF9E5F7F0	1833	MARQUEZ SRL	112,00	0	0	0	112,00	14,56
22/11/2024	5207454016	1644EF76939311A5B6	1956	PAIVA ARDAYA VICTOR HUGO	209,00	0	0	0	209,00	27,17
13/11/2024	224726028	101C03B5F091A	2026	ASOCIACION DE TRANSPORTE LIBRE EL C	80,00	0	0	0	80,00	10,40
23/11/2024	481609021	20F3F98AB41F158B5F	2133	BROTHERS COMPANY S.R.L.	45,00	0	0	0	45,00	5,85
15/11/2024	139437021	101EEDAA6B052A	2600	ASOCIACION DE TRANSPORTE INTERMOD	240,00	0	0	0	240,00	31,20
13/11/2024	4585885019	101EA4FABCBA41	4465	GUZMAN RIVERO ALEXANDER	25,00	0	0	0	25,00	3,25
07/11/2024	5372307016	10181C1F1C6E51A	5314	VELASQUEZ GUERRERO ROBERTO RAUL	155,00	0	0	0	155,00	20,15
11/11/2024	5372307016	10181C1F1C6E51A	5453	VELASQUEZ GUERRERO ROBERTO RAUL	183,00	0	0	0	183,00	23,79
21/11/2024	372087028	19758FF09C8C00D786	5610	CASONA DEL MOLINO SRL	746,90	0	0	0	746,90	97,10
21/11/2024	3189279010	DA3825B19A41FC4C2	7558	ELIANA YUBINKA GUTIERREZ PARADA	78,00	0	0	0	78,00	10,14
21/11/2024	3189279010	DA3825B19A41FC4C7	7566	ELIANA YUBINKA GUTIERREZ PARADA	20,00	0	0	0	20,00	2,60
17/11/2024	400822022	389401400724127	18307	EL FRONTERIZOFD S.R.L.	120,00	0	0	0	120,00	15,60
17/11/2024	400822022	389401400724127	18308	EL FRONTERIZOFD S.R.L.	120,00	0	0	0	120,00	15,60
17/11/2024	400822022	389401400724127	18309	EL FRONTERIZOFD S.R.L.	120,00	0	0	0	120,00	15,60
20/11/2024	400822022	389401400724127	18680	EL FRONTERIZOFD S.R.L.	150,00	0	0	0	150,00	19,50
20/11/2024	400822022	389401400724127	18681	EL FRONTERIZOFD S.R.L.	150,00	0	0	0	150,00	19,50
06/11/2024	154422029	A90E453DE7CB471E9	28735	BOLIVIANA DE AVIACION	128,80	0	0	0	128,80	16,74
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB7565A	45838	BOLIVIANA DE AVIACION	110,40	0	0	0	110,40	14,35
14/11/2024	316322025	15A4C504A08651140	47787	ESTACION DE SERVICIO CAMIRIGAS SRL	16,96	0	0	0	16,96	2,20
20/11/2024	152264027	A6B1731078ABB9A9	54027	TRANSPORTE LUPJANSA	20,00	0	0	0	20,00	2,60
15/11/2024	371380023	196892D9EACBCCAD	95633	ESTACION DE SERVICIO PIRAI S.R.L	22,64	0	0	0	22,64	2,94
15/11/2024	371380023	196892D9EACBCCB3	96148	ESTACION DE SERVICIO PIRAI S.R.L	18,62	0	0	0	18,62	2,42
19/11/2024	1015447026	457ACDF26B0E7220	255060	FARMACORP S.A.	101,10	0	0	0	101,10	13,14
21/11/2024	1015447026	457ACDF26B0E72838	255090	FARMACORP S.A.	120,50	0	0	0	120,50	15,66
27/11/2024	1020149020	45CD2A6AD134DED4	545573	BANCO BISA S.A.	751,368,02	0	751,368,02	0	-	-
27/11/2024	1020149020	45CD2A6AD134DED4	545574	BANCO BISA S.A.	4,972,631,99	0	4,972,631,99	0	-	-
06/11/2024	102073023	1233FEB11AA11B	2040993	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICAC	50,00	0	0	0	50,00	6,50
19/11/2024	102073023	45D6DEA7126A88EBC	18062738	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICAC	100,00	0	0	0	100,00	13,00
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB75353	4551593220	BOLIVIANA DE AVIACION	30,00	0	0	0	30,00	3,90
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB75353	2413945834	BOLIVIANA DE AVIACION	52,00	0	0	0	52,00	6,76
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB75353	4551593221	BOLIVIANA DE AVIACION	30,00	0	0	0	30,00	3,90
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB75353	2413945835	BOLIVIANA DE AVIACION	52,00	0	0	0	52,00	6,76
12/11/2024	154422029	A90E453DE7CB59797	6319781084	BOLIVIANA DE AVIACION	441,00	0	15,00	0	426,00	55,38
12/11/2024	154422029	A90E453DE7CB59797	6319781086	BOLIVIANA DE AVIACION	563,00	0	15,00	0	548,00	71,24
18/11/2024	154422029	A90E453DE7CB8BF6A	6319803913	BOLIVIANA DE AVIACION	367,00	0	15,00	0	352,00	45,76
18/11/2024	154422029	A90E453DE7CB8BF6A	6319803914	BOLIVIANA DE AVIACION	367,00	0	15,00	0	352,00	45,76
19/11/2024	154422029	A90E453DE7CBF087	6319806251	BOLIVIANA DE AVIACION	468,00	0	15,00	0	453,00	58,89
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB75353	6319817008	BOLIVIANA DE AVIACION	519,00	0	15,00	0	504,00	65,52
21/11/2024	154422029	A90E453DE7CB75353	6319817011	BOLIVIANA DE AVIACION	419,00	0	15,00	0	404,00	52,52

TOTAL MUESTRA VERIFICADA 7.036.666,08 0,00 6.423.105,01 0,00 613.561,07 79.762,92



FUNDACIÓN SALUD NATURALEZA INTEGRAL – “SANIT”
SANIT
NIT N°392975029

INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE, 2024

Índice de Anexos:

- Anexo 1 Información sobre la determinación del Débito Fiscal IVA. Declarado.
- Anexo 2 Información sobre la determinación del Crédito Fiscal IVA. Declarado.
- Anexo 3 Información sobre la determinación del Crédito Fiscal IVA Proporcional.
- Anexo 4 Información sobre la determinación del Impuesto a las Transacciones.
- Anexo 5 Información sobre la compensación contable del IT con el IUE.
- Anexo 6 Información relacionada con el RC – IVA de Dependientes.
- Anexo 7 Información sobre ingresos y gastos computables para la determinación del IUE.
- Anexo 8 Detalle de ingresos no imponibles del IUE (columna D del anexo 7) y otras regulaciones.
- Anexo 9 Detalle de gastos no deducibles del IUE (comuna F del anexo 7).
- Anexo 10 Información de pagos a beneficiarios del exterior (excepto actividades parcialmente realizadas en el país).
- Anexo 11 Información sobre los saldos de las cuentas de los estados financieros relacionados con impuestos.
- Anexo 12 Información sobre el movimiento de inventarios de productos gravados con tasas específicas y porcentuales.
- Anexo 13 Información sobre las ventas de productos gravados con tasas específicas.
- Anexo 14 Información sobre las ventas de productos gravados con tasas porcentuales.
- Anexo 15 Información de pagos a beneficiarios del exterior por actividades parcialmente realizadas en el país – Remesas efectuadas por Compañías Bolivianas.



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

1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020
Meses	Total Ingresos según los Estados Financieros ajustados por inflación	Ajuste por Inflación	Devoluciones recibidas y descuentos obtenidos en compras	Devoluciones y descuentos obtenidos en compras	Ingresos devengados en el periodo no facturados	Ingresos devengados en el periodo facturados en períodos anteriores	Exporta- ciones	Ventas gravadas a Tasa Cero	Ventas de activos fijos gravadas por el IVA no registradas en cuentas de ingreso	Otros Ingresos no gravados (1)	Ingresos facturados o facturados en períodos anteriores al 100%	Ingresos facturados en el período, a devengados en períodos anteriores al 100%	Ventas Netas al 100%	Ventas Netas al 100%	Ingresos facturados en el período, a devengados en períodos anteriores al 100%				
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K=A-B-C-D-E-F G-H-I-J	L=K/0.87	M	N	O=L-M-N	P=O*13%	Q	R	S=P+Q+R	
Enero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Febrero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Marzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Abril	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Mayo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Junio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Julio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Agosto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Septiembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Octubre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Noviembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Diciembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
Sub totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Conceptos	Importes Bs
Ninguna	0
Total	-

Nota: Las columnas E, F, M y N solamente son aplicables para empresas de servicios

(2) Detallar los conceptos correspondientes a reintegros

Conceptos	Importes Bs
Ninguna	0
Total	-

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Diferencias por redondeo	0
Total	-

SEVEN
ASOCIADOS SRL
NIT: 472159023



Dr. Rolando Peraza Rojas
C.I. 741473 CBA
Representante Legal

Lic. I. Wendy Riveria Flores
CDA-16-LP3
Contadora

Dr. S. Rolando Peraza Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT

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

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Meses	Saldo del Crédito Fiscal al Inicio de cada mes según meses	Mantenimiento de valor	Incremento del crédito fiscal del periodo según mayores	Incremento del crédito fiscal del periodo para devoluciones Recibidas y Descuentos	Crédito Fiscal comprometido en el periodo para devolución impositiva CEDIM	Restitución del Crédito Fiscal	Reversiones (1)	Débito fiscal compensado en el periodo según mayores	Saldo al cierre del mes según Estados financieros mayores	Credito fiscal por facturas correspondiente a meses anteriores	Saldo ajustado de crédito fiscal del periodo	Crédito Fiscal declarado del periodo según Form. 200 o 210	Diferencias (2)	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I=A+B+C+D+E+F+G+H	J	K	L=C+D+I+K	M	N=L-M
Enero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Detallar los conceptos de las reversiones

Conceptos	Importes Bs
Total	

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Total	

SEVEN
& ASOCIADOS SRL
NIT: 472159023



INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL IVA PROPORCIONAL
(APlicable SOLAMENTE A EMPRESAS QUE PRESENTAN INGRESOS GRAVADOS Y NO GRAVADOS POR IVA)
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

DESCRIPCION	MOVIMIENTOS DEL MES												TOTAL
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
Subtotal 1													
Detalle de ingresos no gravadas por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
Subtotal 2													
TOTAL (Subtotal 1 + Subtotal 2)													
Indice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)													
Crédito fiscal según libro de compras													
Crédito fiscal proporcional													
Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 143)													
Diferencias (1)													

SEVEN
ASOCIADOS SRL
NIT: 472159023

Wendy Flores
Lic. Wendy Flores
CDA-16-LU03
Contadora

Dr. S. Rolando Rojas
C.I. 241413 CBA
Representante Legal
Dr. S. Rolando Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



ANEXO 4

EMPRESA
FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"
Gestión 2024
NIT N° 392975029

INFORMACION RELACIONADA CON EL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

4001	4002	4003	4004	4005	4006	4007
Meses	Total ingresos gravados por el IVA (1)	Ingresos no gravados por IT (2)	Ingresos gravados por el IT solamente	Total Ingresos gravados por IT	Ingresos Declaradas según Form. 400	Diferencias (3)
	A	B	C	D = A - B + C	E	F = D - E
Enero	-	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-	-	-
TOTALES	-	-	-	-	-	-

(1) Columna O menos la columna D del anexo 1

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

Conceptos	Importes Bs
	-
	-

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Diferencia por redondeo	-
Total	-

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



ANEXO 5

EMPRESA
FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"
Gestión 2024
NIT N° 392975029

**INFORMACION DE LA COMPENSACION DEL IT CON EL IUE
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

5001	5002	5003	5004
Meses	Saldo IUE pagado	IT compensado	Saldo final del anticipo
	A	B	C=A-B
Enero	-	-	-
Febrero	-	-	-
Marzo	-	-	-
Abril	-	-	-
Subtotal 1	-	-	-
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
Julio	-	-	-
Agosto	-	-	-
Septiembre	-	-	-
Octubre	-	-	-
Noviembre	-	-	-
Diciembre	-	-	-
Subtotal 2	-	-	-
Total	-	-	-

NO APLICABLE

Conciliación formulario con registros contables

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

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
 C.I. 741413 CBA

Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación SANIT 36

Lic I. Wendy Rivera Flores
 CDA-16-LL03
 Contadora



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

Detalle	6001		6002		6003		6004		6005		6006		6007		6008		6009		6010		6011		6012		6013		6014	
	Sueldos y salarios	Bonos	Horas extras	Otros pagos (1)	Total pagos al personal	Remuneraciones pendientes de pago de periodos anteriores pagados en el periodo	F	Remuneraciones pendientes de pago del periodo analizado	G	Conceptos no sujetos a RC- IVA (2)	H	Total remuneración pagada en el periodo	I	Aportes Laborales a Seguridad Social	J	Total sueldos computables sujetos al RC - IVA según estados financieros	K	Total sueldos computables sujetos al RC - IVA según Form. 98	L	Diferencia (3)	M=N=L							
	A	B	C	D	E = (A + B+C+D)																							
Enero	90.647	12.598	-	-	103.245	-	-	-	-	-	-	103.245	18.770	18.770	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475			
Febrero	90.647	12.598	-	-	103.245	-	-	-	-	-	-	103.245	18.770	18.770	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475			
Marzo	90.647	12.598	-	-	103.245	-	-	-	-	-	-	103.245	18.770	18.770	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475			
Abril	90.647	12.598	-	-	103.245	-	-	-	-	-	-	103.245	18.770	18.770	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475	84.475			
Mayo	93.366	12.598	-	-	105.964	-	-	-	-	-	-	105.964	21.983	21.983	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859	94.859			
Junio	93.366	12.598	-	-	105.964	-	-	-	-	-	-	105.964	19.413	19.413	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551			
Julio	93.366	12.598	-	-	105.964	-	-	-	-	-	-	105.964	19.413	19.413	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551	86.551			
Agosto	93.366	13.850	-	-	107.217	-	-	-	-	-	-	107.217	19.597	19.597	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620			
Septiembre	93.366	13.850	-	-	107.217	-	-	-	-	-	-	107.217	19.597	19.597	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620	87.620			
Octubre	93.366	13.850	-	-	107.217	-	-	-	-	-	-	107.217	20.482	20.482	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735			
Noviembre	93.366	13.850	-	-	107.217	-	-	-	-	-	-	107.217	20.482	20.482	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735			
Diciembre	93.366	13.850	-	-	107.217	-	-	-	-	-	-	107.217	20.482	20.482	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735	86.735			
Subtotal	1.109.518	157.437	-	-	1.266.955	-	-	-	-	-	-	1.266.955	236.529	236.529	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304			
Ajuste por Inf.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total	1.109.518	157.437	-	-	1.266.955	-	-	-	-	-	-	1.266.955	236.529	236.529	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304	1.041.304		

(1) Detallar los conceptos e importes de Otros pagos

Conceptos	Importes Bs	Importes Bs	Importes Bs
Total	-	-	-

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

Conceptos	Importes Bs	Importes Bs
Total	-	-

(3) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs	Importes Bs
Descuentos de atrasos al personal	(2)	(2)
Total	(2)	(2)

SEVEN
& ASOCIADOS S.R.L.

NIT: 472159023

Wendy Rivera Flores
Lic. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contratada

Dr. Rolando Peraza Rojas
C.I. 741415 CBA
Representante Legal
Dr. J. Rolando Peraza Rojas

REPRESENTANTE LEGAL

REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



ANEXO 7

EMPRESA

FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"

Gestión 2024

NIT N° 392975029



INFORMACION SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES
PARA LA DETERMINACION DEL IUE
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

7001 Descripción	7002 Total según Estados Financieros	7003 7004		7005 7006	
		Ingresos		Gastos	
		Imponibles	No Imponibles	Deductibles	No deducibles
A	B	C	D	E	F
INGRESOS					
Donaciones recibidas					
Intereses ganados					
Transferencias institucionales					
EGRESOS					
Gastos del personal					
Gastos Operativos					
Gastos Administrativos					
Gastos de oficina					
RESULTADO DE LA GESTION		-	-	-	-
(MENOS): INGRESOS NO IMPONIBLES (1)		-		(1)	(2)
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES (2)		-			
MAS / (MENOS): OTRAS REGULARIZACIONES (3)		-			
RESULTADO TRIBUTARIO		-	25% I.U.E	-	

(3) Detallar los conceptos e importes de otras regularizaciones

Conceptos	Importes Bs
Total	

Dr. Rolando Peñaranda Rojas

C.I. 74143 CBA

Representante legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT

38

Lic. I. Wendy Rivera Flores

CDA-16-LL03

Contadora



ANEXO 8

EMPRESA

FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"

Gestión 2024

NIT N° 392975029

DETALLE DE INGRESOS NO IMPONIBLES DEL IUE (Columns D del ANEXO 7)
Y OTRAS REGULARIZACIONES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

8001	8002	8003	8004	8005	8006
Descripción	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Motivo por el cual se considera Ingreso no imponible/Otra	Normativa que sustenta	Importe Total
A	B	C	D	E	F
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)					
1					
2					
3					
n					
Total 1 (No imponibles)					
Descripción de Otras regularizaciones que incrementan la base imponible					
1					
2					
3					
n					
Subtotal 1 (Otras regularizaciones que incrementan la base imponible)					
Descripción de Otras regularizaciones que disminuyen la base imponible					
Regulariz. IT compensado					
2					
3					
n					
Subtotal 2 (Otras regularizaciones que incrementan la base imponible)					
Total 2 (Subtotal 1 + Subtotal 2)					

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT

Lic I. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contadora



EMPRESA

FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"

Gestión 2024

NIT N° 392975029

**DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES DEL IUE (Columna F del ANEXO 7)
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

9001	9002	9003	9004	9005
Descripción del Gasto no deducible	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción general del gasto no deducible	Importe Total
A	B	C	D	E
1				
2				
3				
4				
5				
Total				-

NO APLICABLE

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
 C.I. 741413-CBA
 Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación SANIT

Lic I. Wendy Rivera Flores
 CDA-16-LL03
 Contadora



ANEXO 10

INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (EXCEPTO ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS)
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Meses	Intereses	Servicios	Otros	(1)	Dividendos	Total	10006	10007	10008	10009	10010	10011	10012	10013	10014
							Beneficiarios locales	Beneficiarios del exterior exentos	SubTOTAL	Remezas pendientes (2)	Remesas devengadas en períodos anteriores pagadas en el periodo (3)	Total - Importe remesado según Form. 530	Diferencias (4)		
Enero	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		
Febrero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Marzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Abril	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Mayo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Junio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Julio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Agosto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Septiembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Octubre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Noviembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Diciembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Subtotales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Ajuste por inflación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

NO APLICABLE

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

Conceptos	Importes Bs
Total	

(4) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
Total	

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal

D. J. *Yolanda Fernanda Rojas*
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



SEVEN
ASOCIADOS S.R.L.
NIT: 472159023

Wendy Rivera Flores
CDA-16-L103
Contadora

EMPRESA

FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"

Gestión 2024

NIT N° 392975029

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

11001	11002
Cuentas	Saldos según Estados Financieros
ACTIVO	
Credito Fiscal diferido	-
Crédito fiscal IVA	-
IT pagado por anticipado	-
Total	-
PASIVO	
Débito fiscal IVA	-
Impuesto a las transacciones por pagar	-
Débito fiscal IVA Diferido	
RC - IVA Dependientes	3.098
RC - IVA retenido a terceros	79
Retenciones del IT	38
Retenciones del IUE	33
Retenciones del IUE remesas al exterior	65
Total	3.313
RESULTADOS	
Impuesto a las transacciones	6.792
Impuesto a las transacciones financieras	18.452
Aportes Sociales (patronales)	-
IUE	-
Otros (1) Patentes municipales	-
Total	25.244
CONTINGENTES	
Otros (1)	-
Total	-

(1) DETALLAR LAS CUENTAS Y LOS SALDOS

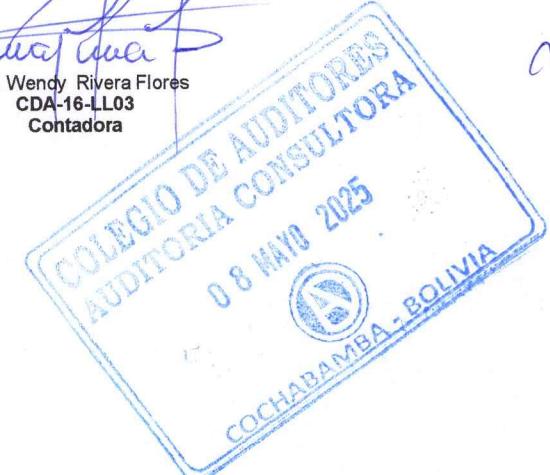
Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA

Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT

Lic I. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03

Contadora



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

Meses	Movimiento físico de inventarios por productos gravados con IGE e IEHD						Salidas por elaboraciones para terceros	Salidas de productos importados	Salidas totales	Inventario final	
	12001	12002	12003	12004	12005	12006					
Inventario inicial	Traspasos de producción o compras	Producción encomendada a terceros	Importaciones realizadas	Ingresos Totales	Salidas por ventas	Mermas					
A	B	C	D	E=B+C+D	F	G	H				
Enero											
Febrero											
Marzo											
Abril											
Mayo											
Junio											
Julio											
Agosto											
Septiembre											
Octubre											
Noviembre											
Diciembre											
Totales											

NO APLICABLE

SEVEN
ASOCIADOS SRL

NIT: #72159023

Lic. I. Wendy Rivera Flores
CDA:16-1103
Contadora

Dr. Rolando Pérezanda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal
Dr. S. Rolando Pérezanda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



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

Meses	Cálculo	Ventas según estados financieros						Total
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
Producto 1								
Cantidad	'(1)							
Precio de venta	"(2)							
Venta total	(3=1*2)							
IVA	'(4)							
Venta neta total	(5=3-4)							
Tasa aplicada	'(6)							
Impuesto Bs	(7=1*6)							
Impuesto declarado	'(8)							
Diferencia	(9=7-8)							

Meses	Cálculo	Ventas según estados financieros						Total
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
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)							

Meses	Cálculo	Ventas según estados financieros						Total
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
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)							

Meses	Cálculo	Ventas según estados financieros						Total
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
Producto 4								
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)							

44

SEVEN
ASOCIADOS SRL
NIT: 472139029

SEVEN & ASOCIADOS SRL
NIT: 472139029

Lic. I. Wendy Rivera Flores
CDA-164113
Contadora

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA
Representante Legal
Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



CK

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

Meses	14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total		
Producto 1															
Cantidad	(1)														
Precio de venta	(2)														
Total venta	(3=1*2)														
IVA	(4)														
Total venta neta	(5=3-4)														
Tasa aplicada	(6)														
Impuesto	(7=5*6)														
Impuesto declarado	(8)														
Diferencia	(9=7-8)														

Meses	14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total		
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)														

Meses	14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total		
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)														

SEVEN
ASOCIADOS SRL
NIT: 472159023

Lic. Wendy Flores
CDA-1641103
Contadora

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 744113 CBA
Representante Legal

Dr. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT



ANEXO 15

EMPRESA

FUNDACION SALUD NATURALEZA INTEGRAL - "SANIT"

Gestión 2024

NIT N° 392975029

**INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR
ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS -
REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑIAS BOLIVIANAS
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

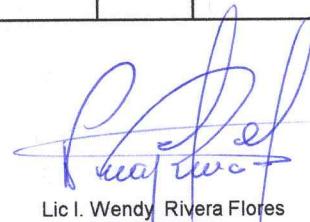
15001	15002	15003	15004	15005	15006	15007	15008	15009
Meses	Transportes y/o comunicaciones	Agencias internacionales de noticia	Empresas extranjeras de seguros	Otras actividades parcialmente realizadas en el país	Total	Retención del 2,5%	Impuesto declarado formulario 550	Diferencia
	A	B	C	D	E=A+B+C +D	F=E*2,5%	G	H=F-G
Enero								
Febrero								
Marzo								
Abril								
Mayo								
Junio								
Julio								
Agosto								
Septiembre								
Octubre								
Noviembre								
Diciembre								
Totales								

NO APLICABLE


Dr. Rolando Peñaranda Rojas
C.I. 741413 CBA

Representante Legal

Dr. S. Rolando Peñaranda Rojas
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación SANIT


Lic I. Wendy Rivera Flores
CDA-16-LL03
Contadora

