

1.1 DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:
FUNDACION SER FAMILIA
La Paz – Bolivia



Opinión

Hemos auditado los estados financieros de FUNDACION SER FAMILIA, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2022, el estado de ingresos y egresos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, 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 los aspectos materiales, la situación financiera de FUNDACION SER FAMILIA al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Bolivia. Nuestras responsabilidades 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 FUNDACION SER FAMILIA de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a 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 nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión de proceso de información financiera de la entidad.

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 incorrección material, debida 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 Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CONSULTORA FINANCIERA "VJG"
MAT. PROF. N° CAULP - 725
NIT N° 2312930015

Lic. Aud. Víctor Jorge Gonzales
MAT. PROF. N° CAUB - EU-75

La Paz, Bolivia
Abril 24, 2023

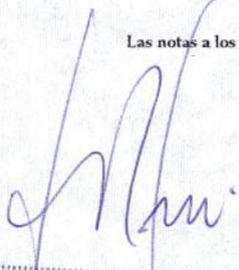


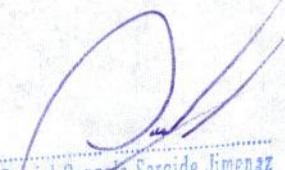
Fundación Ser Familia
NIT 204704020

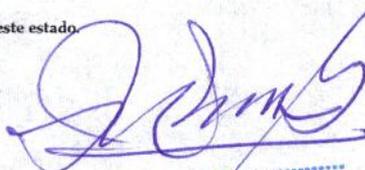
1.2 BALANCE GENERAL
(al 31 de Diciembre 2022)
(expresado en bolivianos)

ACTIVO	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
<u>Disponibilidades</u>	
Caja Moneda Nacional	10.551,70
Banco Moneda Nacional (Banco Fassil Cta Cte N° 904910)	21.655,10
Banco Moneda Nacional (Banco Fassil Cta Cte N° 905010)	73.627,06
Banco Moneda Nacional (Banco Fassil Cta Cte N° 5562150)	5.219,85
Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/ Nal 8117390013)	2.764,64
Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/Ext. 8117396518)	253.670,92
<u>Activo Exigible</u>	18.646,20
Cuentas por Cobrar a personas	18.646,20
<u>Activo Transitorio</u>	4.750,39
Cuentas por Cobrar a Otras Fuentes	4.750,39
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
<u>Activo Fijo</u>	
Muebles y Enseres	6.695,66
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-669,57
Equipo de Oficina	5.193,03
Depreciación de Equipo de Oficina	-649,13
Equipo de Computación	438,32
Depreciación Acumulada de Equipo de Computacion	-109,58
TOTAL ACTIVO	401.784,59
<u>PASIVO</u>	
<u>Pasivo Exigible</u>	278.473,48
Cuentas por pagar	66.060,75
Sueldos por pagar	40.840,04
Cuentas por pagar Terceros	50.000,00
Transferencias del Exterior por pagar	121.572,69
<u>Obligaciones Fiscales</u>	1.355,00
Retención IUE 12,5%	1.092,00
Retención IT 3%	263,00
<u>Retenciones y Cargas Sociales por pagar</u>	13.475,03
Aporte Patronal AFP	3.073,53
Aporte Patronal Caja de Salud	4.580,17
Aporte Laboral AFP	5.821,33
<u>Pasivo Diferido</u>	65.702,20
Provisión para Indemnizaciones	65.702,20
TOTAL PASIVO	359.005,71
<u>PATRIMONIO</u>	
<u>Capital</u>	42.778,88
Fondo Social	40.000,00
Ajuste Fondo Social	593,49
Ajuste de Reservas Fondo Social	2.185,39
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	401.784,59

Las notas a los estados financieros que se adjuntan, son parte integrante de este estado.


Lic. Rodrigo Aguilar Ch.
DIRECTOR EJECUTIVO
FUNDACIÓN
SER FAMILIA


Daniel Gonzalo Soraide Jimenez
CONTADOR GENERAL
REG QCLP 6665


Lic. Victor Jorge Gonzales
CAUB EU - 75
NIT: 2312930015

EL COLEGIO DE CONTADORES DE LA PAZ
CERTIFICA EN FECHA:
30 MAY 2023
QUE EL PROFESIONAL FIRMANTE ESTA
DEBIDAMENTE REGISTRADO Y AUTORIZADO
POR NUESTRA INSTITUCIÓN



1.3 ESTADO DE RESULTADOS
(expresado en bolivianos)

INGRESOS TOTALES		1.446.447,70
<u>Financiadores Externos</u>		1.211.467,42
Ingresos Otros Financiadores	1.211.467,42	
<u>Fondos Propios</u>		234.955,43
Fondos Propios	187.205,43	
Ingresos Contraparte	47.750,00	
<u>Otros Ingresos</u>		24,85
Ingreso por Intereses	24,85	
EGRESOS:		1.446.447,70
<u>Costos Operativos Personal</u>		943.989,04
Sueldos y Salarios	459.112,88	
Aguinaldos	38.037,80	
Indemnizaciones	39.079,76	
Subsidio de natalidad	16.000,00	
Honorarios Consultores Externos	41.800,00	
Honorarios Consultores Técnicos	349.958,60	
<u>Aportes Patronales</u>		78.363,68
SIP Aporte Solidario y Seguro Social	78.363,68	
<u>Gastos de Capacitación</u>		268.862,02
Servicios de Comunicación	13.922,00	
Viáticos Nacionales	2.520,00	
Pasajes Urbanos	6.307,50	
Pasajes Interprovinciales	2.059,00	
Material de Distribución	9.581,52	
Material de Capacitación	13.750,00	
Refrigerios e Insumos	61.540,50	
Material Impreso	27.725,00	
Insumos para Impresiones	418,00	
Servicios de Fotocopias	1.887,00	
Alquiler talleres de capacitación	6.019,50	
Equipos de Oficina para Proyectos	5.080,00	
Equipos de Computación para Proyectos	97.662,00	
Transporte de Material	4.040,00	
Mobiliario para Proyectos	16.350,00	
<u>Gastos de Administración</u>		129.382,94
Servicios de Energía Eléctrica	222,70	
Material de Escritorio	9.463,00	
Servicios Médicos	0,00	
Costos Indirectos por Proyectos	117.254,24	
Trámites Varios	38,00	
Insumos para Limpieza	2.405,00	
<u>Diferencia de cambios operativos</u>		19.553,22
Perdidas por diferencia de Cambio	19.552,66	
Diferencia por redondeo	0,56	
<u>Depreciación de Activos</u>		1.428,27
Depreciación de Muebles y Enseres	669,57	
Depreciación de Equipo de Oficina	649,13	
Depreciación de Equipo de computación	109,58	
<u>Gastos Bancarios</u>		2.388,30
Chequera	2.388,30	
<u>Impuesto a las Utilidades de las Empresas</u>		2.035,00
Obligaciones Fiscales	2.035,00	
<u>Otros Egresos</u>		445,23
A.P.I.T.B		445,23
RESULTADO DEL EJERCICIO		0,00



Las notas a los estados financieros que se adjuntan, son parte integrante de este estado.

[Signature]
Lic. Rodrigo Agular Ch.
DIRECTOR EJECUTIVO
FUNDACIÓN
SER FAMILIA

[Signature]
Daniel Gonzalo Soraida Jimenez
CONTADOR GENERAL
REG CCLP 6665

[Signature]
Lic. Victor Jorge Gonzales
CAUB EU - 75
NIT: 2312930015