

**CONSULTORA FINANCIERA DE AUDITORIA Y CONTABILIDAD
AUDITORES CONSULTORES EN ADMINISTRACION Y TRIBUTACION**

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 2024, 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 2024, 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.

COLEGIO DE AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS
AUTORIZADOS DEL DEPARTAMENTO DE LA PAZ
CERTIFICA QUE:

SOLVENCIA
EMPRESARIAL

07 MAY 2025



LA EMPRESA DE AUDITORIA ESTÁ REGISTRADA EN
EL COLEGIO DE AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS
DE BOLIVIA; NO CERTIFICA LA RESPONSABILIDAD DE CEN
La Paz- Bolivia

CONSULTORA FINANCIERA DE AUDITORIA Y CONTABILIDAD
AUDITORES CONSULTORES EN ADMINISTRACION Y TRIBUTACION

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, 2025



COLEGIO DE AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS
AUTORIZADOS DEL DEPARTAMENTO DE LA PAZ
CERTIFICA QUE:

SOLVENCIA
EMPRESARIAL

07 MAY 2025



LA EMPRESA DE AUDITORIA ESTÁ REGISTRADA EN
EL COLEGIO DE AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS
DE BOLIVIA; NO CERTIFICA LA RESPONSABILIDAD DE CP
La Paz - Bolivia



COLEGIO DE AUDITORES DE BOLIVIA

Personería Jurídica R.S. 209343 de 03/07/91

COLEGIO DE AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS
AUTORIZADOS DEL DEPARTAMENTO DE LA PAZ

Personería Jurídica Aprobado Med. ante Resolución Administrativa Departamental N° 11502/2023
www.caulp.com.bo

SOLVENCIA PARA EMPRESAS DE AUDITORÍA

Solvencia válida por treinta días a partir de la emisión
R.M. 1354 DE 10/10/39

Nº 000504

Razón Social... Consultora Financiera VJG

Matrícula Nro. CAUB... 725

Entidad Auditada... Fundación Ser Familia

Firma

Fecha 07 / 05 / 25

1.2 BALANCE GENERAL
(al 31 de Diciembre 2024)
(expresado en bolívianos)

C	G	SG	CP	CA			
1					ACTIVO		
1 1					ACTIVO CORRIENTE		
1 1 1					EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		503.297,26
1 1 1 001					CAJA	2.688,00	
1 1 1 001 001					Caja Moneda Nacional	2.688,00	
1 1 1 002					BANCOS		500.609,26
1 1 1 002 001					Banco Moneda Nacional (Bco.BNB - M/ Nal 1000313722)	10.165,18	
1 1 1 002 002					Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/ Nal 8117390013)	482.231,16	
1 1 1 002 003					Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/ Nal 8117390021)	8.212,92	
1 1 2					EXIGIBLE DE CORTO PLAZO		29.243,06
1 1 2 001					CUENTAS POR COBRAR		11.567,18
1 1 2 001 001					Cuentas por Cobrar a personas	11.567,18	
1 1 2 002					DOCUMENTOS POR COBRAR		18.175,88
1 1 2 002 001					Cuentas por Cobrar a Otras Fuentes	18.175,88	
1 2					ACTIVO NO CORRIENTE		
1 2 3					PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO		9.143,68
1 2 3 004 001					Muebles y Enseres	5.804,75	
1 2 4 001 001					Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-580,48	5.224,28
1 2 3 005 001					Equipo de Computación	263,88	
1 2 4 001 003					Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	-65,97	197,91
1 2 4 029 001					Equipo de Oficina	4.255,42	
1 2 4 001 002					Depreciación de Equipo de Oficina	-531,93	3.723,49
					TOTAL ACTIVO		542.185,00
2					PASIVO		
2 1					PASIVO CORRIENTE		495.836,74
2 1 2					CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2 1 2 001					CUENTAS POR PAGAR		372.367,50
2 1 2 001 001					Cuentas por pagar	9.741,73	
2 1 2 001 002					Transferencias del Exterior por pagar	362.625,77	
2 1 3					OBLIGACIONES SOCIALES		
2 1 3 001					SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		35.124,83
2 1 3 001 001					Sueldos por pagar	35.124,83	
2 1 3 006					APORTES PATRONALES POR PAGAR		13.692,95
2 1 3 006 001					Aporte Patronal GESTORA	3.299,65	
2 1 3 006 002					Aporte Patronal Caja de Salud	4.576,49	
2 1 3 006 003					Aporte Laboral GESTORA	5.816,81	
2 1 4					OBLIGACIONES FISCALES		992,00
2 1 4 003					RC-IVA RETENCIONES POR PAGAR		
2 1 4 003 001					Retención RC-IVA 13%	781,00	
2 1 4 005					IT RETENCIONES POR PAGAR		
2 1 4 005 001					Retención IT 3%	157,00	
2 1 4 008					IUE RETENCIONES POR PAGAR		
2 1 4 008 001					Retención IUE 5%	54,00	
2 2					PASIVO NO CORRIENTE		73.659,46
2 2 3					PREVISIONES		
2 2 3 001					PREVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES		
2 2 3 001 001					Previsión para Indemnizaciones	73.659,46	
					TOTAL PASIVO		495.836,74
3					PATRIMONIO		45.349,26
3 1					PATRIMONIO		
3 1 1					CAPITAL		
3 1 1 001					CAPITAL		40.000,00
3 1 1 001 001					Fondo Social	40.000,00	
3 1 1 002					AJUSTE DE CAPITAL		4.105,41
3 1 1 002 001					Ajuste Fondo Social	4.105,41	
3 1 2					RESERVAS		2.243,85
3 1 2 004					RESERVA LEGAL		
3 1 2 004 001					Ajuste de Reservas Fondo Social	2.243,85	
3 1 4					RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3 1 4 001					UTILIDAD DE LA GESTIÓN		0,00
3 1 4 001 001					UTILIDAD DE LA GESTIÓN	0,00	
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		542.186,00

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

Cr. Gral. Daniel G. Soraida Jimenez
CONTADOR GENERAL
Reg. Dptal. 6665- Reg. Nat. 12418

Lic. Rodrigo Aguilar Ch.
DIRECTOR EJECUTIVO
FUNDACIÓN
SER FAMILIA

Lic. Victor Jorge Gonzales
CAUB EU - 75
NIT: 231930015

ESTADO DE RESULTADOS

(al 31 de Diciembre 2024)

(expresado en bolivianos)

C	G	SG	CP	CA			
4					INGRESOS TOTALES		1.114.119,00
4 1					INGRESOS OPERATIVOS	1.104.958,74	
4 1 1					INGRESOS FINANCIADORES VARIOS		
4 1 1 010					OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
4 1 1 010 001					Ingreso Proyecto SKAT	240.834,20	
4 1 1 010 002					Ingreso Proyecto ATREVE-T	651.881,53	
4 1 1 010 003					Fondos Propios	212.243,01	
4 2					INGRESOS FINANCIEROS	157,06	
4 2 1					INGRESOS FINANCIEROS		
4 2 1 002					INTERESES FINANCIEROS GANADOS		
4 2 1 002 001					Ingreso por Intereses bancarios	157,06	
4 3					OTROS INGRESOS	9.003,20	
4 3 1					OTROS INGRESOS		
4 3 1 001					INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS		
4 3 1 001 001					Ingresos Extraordinarios	9.003,20	
5					EGRESOS:		1.114.119,00
5 1					COSTOS OPERATIVOS		
5 2					GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5 2 1					REMUNERACIONES		
5 2 1 001					SUELDOS Y SALARIOS	479.870,36	
5 2 1 001 001					Sueldos y Salarios	479.870,36	
5 2 1 006					APORTES PATRONALES	82.410,25	
5 2 1 006 001					SIP Aporte Solidario y Seguro Social	82.410,25	
5 2 1 008					INDEMNIZACIONES	40.614,95	
5 2 1 008 001					Indemnizaciones	40.614,95	
5 2 1 009					AGUINALDOS	40.614,93	
5 2 1 009 001					Aguinaldos	40.614,93	
5 2 1 011					VIÁTICOS	30.078,00	
5 2 1 011 001					Viáticos Nacionales	13.333,00	
5 2 1 011 002					Viáticos Interprovincial	5.280,00	
5 2 1 011 003					Viáticos Exterior	11.415,00	
5 2 1 012					PASAJES	28.745,36	
5 2 1 012 001					Pasajes Urbanos	13.411,06	
5 2 1 012 002					Pasajes Interprovinciales	1.824,00	
5 2 1 012 003					Pasajes Nacionales	7.206,00	
5 2 1 012 004					Pasajes Internacional	6.304,30	
5 2 1 014					ALIMENTACIÓN Y REFRIGERIO	25.607,00	
5 2 1 014 001					Refrigerios e Insumos	25.607,00	
5 2 2					GASTOS GENERALES DE OFICINA		
5 2 2 001					SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1.941,60	
5 2 2 001 001					Servicios de Energía Eléctrica	1.941,60	
5 2 2 003					SERVICIO DE TELEFONÍA Y TELECOMUNICACIÓN	4.962,20	
5 2 2 003 001					Servicios de Comunicación	4.962,20	
5 2 2 005					MATERIALES Y SUMINISTROS	59.888,68	
5 2 2 005 001					Material de Distribución	59.888,68	
5 2 2 012					ALQUILERES	2.410,00	
5 2 2 012 001					Alquiler talleres de capacitación	2.410,00	
5 2 2 016					SERVICIO DE LIMPIEZA	1.958,80	
5 2 2 016 001					Insumos para Limpieza	1.958,80	
5 2 2 017					GASTOS LEGALES Y TRÁMITES	10.355,70	
5 2 2 017 001					Gastos Administrativos	10.355,70	
5 2 2 018					MATERIAL DE ESCRITORIO	1.498,50	
5 2 2 018 001					Material de Escritorio	1.498,50	
5 2 2 025					GASTOS EN SISTEMAS Y SOFTWARE	7.175,75	
5 2 2 025 001					Sistemas Computacionales	7.175,75	
5 2 2 027					IMPRESIONES, FOTOCOPIAS Y ENCUADERNACIONES	14.818,81	
5 2 2 027 001					Insumos para Impresiones	4.500,00	
5 2 2 027 002					Servicios de Fotocopias	1.212,00	
5 2 2 027 003					Publicaciones	14,81	
5 2 2 027 004					Material Impreso	9.092,00	
5 2 2 029					OTROS GASTOS DIVERSOS	27.586,09	
5 2 2 029 001					Equipos de Oficina para Proyectos	1.575,00	
5 2 2 029 002					Equipos de Computación para Proyectos	26.011,09	
5 2 3 004					SERVICIOS POR CONSULTORÍA	246.810,00	
5 2 3 004 001					Honorarios Consultores Externos	44.117,00	
5 2 3 004 002					Honorarios Consultores Técnicos	202.693,00	

5 2 4	<u>DEPRECIACIONES BIENES DE USO Y AMORTIZACIONES</u>		
5 2 4 001	<u>DEPRECIACIONES BIENES DE USO</u>		1.178,37
5 2 4 001 001	Depreciación de Muebles y Enseres	530,43	
5 2 4 001 002	Depreciación de Equipo de Oficina	531,93	
5 2 4 001 003	Depreciación de Equipo de Computación	65,97	
5 2 5 021	<u>OTRAS MULTAS Y SANCIONES</u>		504,00
5 2 5 021 001	Impuestos en General	504,00	
5 2 6	<u>OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</u>		2.738,00
5 2 6 002	<u>OTROS GASTOS</u>		
5 2 6 002 001	Estipendio	2.738,00	
5 4	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		997,73
5 4 1	<u>GASTOS BANCARIOS</u>		
5 4 1 006	<u>OTROS GASTOS FINANCIEROS</u>		
5 4 1 006 001	Gastos Bancarios	997,73	
5 6	<u>AJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO</u>		1.353,84
5 6 1	<u>AJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO</u>		
5 6 1 001	<u>AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES</u>		
5 6 1 001 001	AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES	1.353,84	
5 6 1 003	<u>DIFERENCIA DE CAMBIO</u>		0,08
5 6 1 003 001	DIFERENCIA DE CAMBIO	0,08	

RESULTADO DEL EJERCICIO

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

0,00

[Firma]
Lic. Gral. Daniel G. Sotomayor Jimenez
 CONTADOR GENERAL
 Reg. Dptal. 6665- Reg. Nal. 12410

[Firma]
Lic. Rodrigo Aguilar Ch.
 DIRECTOR EJECUTIVO
 FUNDACIÓN
 SER FAMILIA

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

