

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 2025, 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 2025, 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.

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, 2026



1.2 BALANCE GENERAL
(al 31 de Diciembre 2025)
(expresado en bolivianos)

C	G	SG	CP	CA			
1					ACTIVO		
1 1					ACTIVO CORRIENTE		
1 1 1					EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		14.496,15
1 1 1 001					CAJA	3.435,08	
1 1 1 001 001					Caja Moneda Nacional	3.435,08	
1 1 1 002					BANCOS		11.061,07
1 1 1 002 002					Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/ Nal 8117390013)	2.546,93	
1 1 1 002 003					Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/ Nal 8117390021)	2.179,21	
1 1 1 002 004					Banco Moneda Nacional (Bco.BISA - M/ Nal 8117390030)	6.334,93	
1 1 2					EXIGIBLE DE CORTO PLAZO		245.476,17
1 1 2 001					CUENTAS POR COBRAR		244.126,17
1 1 2 001 001					Cuentas por Cobrar a personas	11.565,68	
1 1 2 001 002					Cuentas por Cobrar Financiadores	229.984,77	
1 1 2 001 003					Entregado sujeto a Rendición	2.575,72	
1 1 2 011					ANTICIPOS POR COBRAR		1.350,00
1 1 2 011 001					Anticipo a Proveedores	1.350,00	
1 2					ACTIVO NO CORRIENTE		
1 2 3					PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO		9.577,63
1 2 3 004 001					Muebles y Enseres	6.171,09	
1 2 4 001 001					Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-617,11	5.553,99
1 2 3 006 001					Equipo de Computación	233,58	
1 2 4 001 003					Depreciación Acumulada de Equipo de Computacion	-58,45	175,13
1 2 4 029 001					Equipo de Oficina	4.398,30	
1 2 4 001 002					Depreciación de Equipo de Oficina	-549,79	3.848,51
TOTAL ACTIVO							269.549,95
2					PASIVO		
2 1					PASIVO CORRIENTE		215.561,06
2 1 2					CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2 1 2 001					CUENTAS POR PAGAR		76.108,08
2 1 2 001 001					Cuentas por pagar	70.154,10	
2 1 2 001 002					Transferencias del Exterior por pagar	5.953,98	
2 1 3					OBLIGACIONES SOCIALES		
2 1 3 001					SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		31.530,62
2 1 3 001 001					Sueldos por pagar	31.530,62	
2 1 3 006					APORTES PATRONALES POR PAGAR		12.176,55
2 1 3 006 001					Aporte Patronal GESTORA	2.989,87	
2 1 3 006 002					Aporte Patronal Caja de Salud	4.193,13	
2 1 3 006 003					Aporte Laboral GESTORA	4.993,55	
2 1 4					OBLIGACIONES FISCALES		5.192,09
2 1 4 003					RC-IVA RETENCIONES POR PAGAR		
2 1 4 003 001					Retención RC-IVA 13%	4.218,58	
2 1 4 005					IT RETENCIONES POR PAGAR		
2 1 4 005 001					Retención IT 3%	973,51	
2 2					PASIVO NO CORRIENTE		90.553,72
2 2 3					PREVISIONES		
2 2 3 001					PREVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES		
2 2 3 001 001					Previsión para Indemnizaciones	90.553,72	
TOTAL PASIVO							215.561,06
3					PATRIMONIO		53.988,89
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		11.354,76
3 1 1 002 001					Ajuste Fondo Social	11.354,76	
3 1 2					RESERVAS		2.634,13
3 1 2 004					RESERVA LEGAL		
3 1 2 004 001					Ajuste de Reservas Fondo Social	2.634,13	
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							269.549,95

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

Lic. Víctor Jorge Gonzales
CABER EU - 75
2312930015

Cr. Gral. Daniel G. Soriano Jimenez
CONTADOR GENERAL
Reg. Ontal. 8665- Reg. Nal. 12418

Lic. Rodrigo Aguilar Ch.
DIRECTOR EJECUTIVO
FUNDACIÓN
SER FAMILIA

1.3 ESTADO DE RESULTADOS
(al 31 de Diciembre 2025)
(expresado en bolivianos)

C	G	SG	CP	CA			
4					INGRESOS TOTALES		1.266.921,42
4 1					INGRESOS OPERATIVOS	1.266.870,50	
4 1 1					INGRESOS FINANCIADORES VARIOS		
4 1 1 010					OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
4 1 1 010 001					Ingreso Proyecto INESAD	6.803,16	
4 1 1 010 002					Ingreso Proyecto ATREVE-T	1.146.041,18	
4 1 1 010 003					Fondos Propios	114.026,16	
4 2					INGRESOS FINANCIEROS		50,92
4 2 1					INGRESOS FINANCIEROS		
4 2 1 002					INTERESES FINANCIEROS GANADOS		
4 2 1 002 001					Ingreso por Intereses bancarios	50,92	
5					EGRESOS:		1.266.921,42
5 1					COSTOS OPERATIVOS		
5 2					GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5 2 1					REMUNERACIONES		
5 2 1 001					SUELDOS Y SALARIOS	576.416,15	
5 2 1 001 001					Sueldos y Salarios	576.416,15	
5 2 1 006					APORTES PATRONALES	98.935,14	
5 2 1 006 001					SIP Aporte Solidario y Seguro Social	98.935,14	
5 2 1 008					INDEMNIZACIONES	49.007,74	
5 2 1 008 001					Indemnizaciones	49.007,74	
5 2 1 009					AGUINALDOS	48.230,81	
5 2 1 009 001					Aguinaldos	48.230,81	
5 2 1 010					OTROS BENEFICIOS SOCIALES	4.000,00	
5 2 1 010 001					Subsidio de natalidad	4.000,00	
5 2 1 011					VIÁTICOS	32.032,00	
5 2 1 011 001					Viáticos Nacionales	10.359,50	
5 2 1 011 003					Viáticos Exterior	21.672,50	
5 2 1 012					PASAJES	28.854,06	
5 2 1 012 001					Pasajes Urbanos	16.277,06	
5 2 1 012 002					Pasajes Interprovinciales	1.071,00	
5 2 1 012 003					Pasajes Nacionales	11.366,00	
5 2 1 012 005					Transporte de Material	140,00	
5 2 1 014					ALIMENTACIÓN Y REFRIGERIO	34.130,25	
5 2 1 014 001					Refrigerios e Insumos	34.130,25	
5 2 2					GASTOS GENERALES DE OFICINA		
5 2 2 001					SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	2.101,10	
5 2 2 001 001					Servicios de Energía Eléctrica	2.101,10	
5 2 2 003					SERVICIO DE TELEFONÍA Y TELECOMUNICACIÓN	6.165,22	
5 2 2 003 001					Servicios de Comunicación	6.165,22	
5 2 2 005					MATERIALES Y SUMINISTROS	36.428,98	
5 2 2 005 001					Material de Distribución	35.890,94	
5 2 2 005 002					Material de Capacitación	538,04	
5 2 2 012					ALQUILERES	3.679,00	
5 2 2 012 001					Alquiler talleres de capacitación	3.679,00	
5 2 2 016					SERVICIO DE LIMPIEZA	1.279,62	
5 2 2 016 001					Insumos para Limpieza	1.279,62	
5 2 2 017					GASTOS LEGALES Y TRÁMITES	15.536,90	
5 2 2 017 001					Gastos Administrativos	15.536,90	
5 2 2 018					MATERIAL DE ESCRITORIO	4.878,30	
5 2 2 018 001					Material de Escritorio	4.878,30	
5 2 2 025					GASTOS EN SISTEMAS Y SOFTWARE	2.030,00	
5 2 2 025 001					Sistemas Computacionales	2.030,00	
5 2 2 027					IMPRESIONES, FOTOCOPIAS Y ENCUADERNACIONES	18.530,95	
5 2 2 027 002					Servicios de Fotocopias	2.255,95	
5 2 2 027 004					Material Impreso	16.275,00	
5 2 2 029					OTROS GASTOS DIVERSOS	5.241,00	
5 2 2 029 001					Equipos de Oficina para Proyectos	409,00	
5 2 2 029 002					Equipos de Computación para Proyectos	4.832,00	
5 2 3 004					SERVICIOS POR CONSULTORÍA	282.212,12	
5 2 3 004 001					Honorarios Consultores Externos	74.392,85	
5 2 3 004 002					Honorarios Consultores Técnicos	207.819,27	

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

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

Lic. Rodrigo Aguilar Ch.
DIRECTOR EJECUTIVO
FUNDACIÓN
SER FAMILIA

5 2 4	<u>DEPRECIACIONES BIENES DE USO Y AMORTIZACIONES</u>		
5 2 4 001	<u>DEPRECIACIONES BIENES DE USO</u>		1.225,34
5 2 4 001 001	Depreciación de Muebles y Enseres	617,11	
5 2 4 001 002	Depreciación de Equipo de Oficina	549,79	
5 2 4 001 003	Depreciación de Equipo de Computación	58,45	
5 2 5 021	<u>OTRAS MULTAS Y SANCIONES</u>		2.848,26
5 2 5 021 001	Impuestos en General	2.848,26	
5 2 6	<u>OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</u>		7.167,67
5 2 6 002	<u>OTROS GASTOS</u>		
5 2 6 002 001	Estipendio	7.167,67	
5 4	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		5,30
5 4 1	<u>GASTOS BANCARIOS</u>		
5 4 1 006	<u>OTROS GASTOS FINANCIEROS</u>		
5 4 1 006 001	Gastos Bancarios	5,30	
5 6	<u>AJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO</u>		5.982,12
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	5.982,12	
5 6 1 003	<u>DIFERENCIA DE CAMBIO</u>		3,38
5 6 1 003 001	DIFERENCIA DE CAMBIO	3,38	

RESULTADO DEL EJERCICIO

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

0,00

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

Cr. Gral. Daniel G. Sorraide Jimenez
CONTADOR GENERAL
Reg. Dptal. 6665- Reg. Nal. 12418

Lic. Rodrigo Aguilar Ch.
DIRECTOR EJECUTIVO
FUNDACIÓN
SER FAMILIA