

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA AL 31/12/2017**

**SEMILLAS PARA LA
DEMOCRACIA**

Mayo - 2018

NOTA N° 14/18

Asunción, 02 de mayo de 2018

Señora
MARTA FERRARA, Directora Ejecutiva
Organización Semillas para la Democracia
Presente

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, y por su intermedio a donde corresponda, a fin de entregar el Informe sobre recomendaciones de control interno e Informe final de Auditoria Externa al 31/12/2017 practicada a la Organización.

Sin otro particular, y atenta a las consultas y/o aclaraciones que crea conveniente efectuar, aprovecho para saludarla muy atentamente.


Lic. ALBA LUZ OCAMPOS BAEZ
Socia Directora

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Asunción, 02 de mayo del 2018

**Señora
MARTA FERRARA, Directora Ejecutiva
Organización Semillas para la Democracia
Presente:**

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Organización Semillas para la Democracia – Asociación Civil sin fines de Lucro que comprenden el Balance General, el Estado de Resultados y Cuadro de Revalúo y Depreciación de Bienes de Uso por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2017.

La administración de la Organización es la responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas contables vigentes en el país. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Nuestra responsabilidad, como contadores y auditores externos matriculados, es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en el trabajo de auditoría, que fue realizado de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas y vigentes en el país, emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, dichas normas requieren principios éticos y planeamiento del trabajo para obtener razonabilidad sobre si los estados financieros están libres de errores de relativa importancia.

Hemos tenido presente los antecedentes de los informes financieros puestos a nuestra disposición, también hemos accedido a los documentos del ejercicio que nos ocupó auditar e informe de Auditoría Externa del Ejercicio anterior.

Nuestro trabajo de auditoría se fundamentó en la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados incluyen la evaluación de los riesgos, en donde hemos considerado el control interno relevante, **no** con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad, sino para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias,

donde hemos evaluado principios contables utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros.

En nuestra opinión, los Estados Financieros reflejan razonablemente la posición Financiera y Patrimonial de la Organización Semillas para la Democracia – Asociación Civil sin fines de Lucro al 31 de Diciembre de 2017 y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año mencionado, de acuerdo con Normas Contables sujetas al marco legal y vigente en el Paraguay.

Atentamente.



Lic. ALBA LUZ OCAMPOS BAEZ
Socia Directora

Organización Semillas para la Democracia
Asociación civil sin fines de lucro

Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades		740.354.910
Caja		4.260.603
Caja Institucional	126.450	
Caja Chica Decidamos	634.653	
Caja Chica Unión Europea	999.500	
Caja Chica Institucional	1.500.000	
Caja Chica Cej-Unión Europea	1.000.000	
Bancos		736.094.307
Visión Banco Proyecto Ned	2.846.000	
Visión Banco Proyecto Unión Europea	613.544.485	
Visión Banco Proyecto Cej-Unión Europea	31.012.415	
Visión Banco Cta. Cte. Convocatorias	3.000.000	
Vision Banco Cuenta Institucional	85.674.945	
Vision Banco Caja de Ahorro-Acnur	16.462	
Créditos		205.563.329
Créditos Impositivos		149.513.451
IVA Crédito Fiscal	149.513.451	
Anticipos		56.049.878
Anticipos a Rendir Institucional	100.000	
Anticipos Fondos Co-Solicitantes	38.422.892	
Anticipos Impuesto a la Renta	7.974.752	
Anticipos a Rendir Proyecto Acnur	9.552.234	
Total Activo Corriente		945.918.239

Activo No Corriente

Bienes del Activo Fijo

Activo fijo Institucional		62.873.325
Muebles y Equipos de Oficina		82.629.423
Muebles Unión Europea	5.180.000	
Muebles Institucional	77.449.423	
Equipos de Informática		70.847.226
Eq Inf Unión Europea	19.982.800	
Eq Inf Institucional	50.864.426	
Instalaciones		11.429.254
Instalaciones Unión Europea	4.399.900	
Instalaciones Institucional	7.029.354	
Equipos de Comunicación		17.420.040
Equipos Unión Europea	17.420.040	
Mejoras en Predio Ajeno		20.183.516
Mejoras Institucional	20.183.516	
(-) Depreciaciones Acumuladas		-174.833.142
Activo Intangible		4.950.000
Licencias, Página web y Sistemas	23.770.497	
(-) Amortizaciones Acumuladas	-18.820.497	


 Directora Adjunta


Abog. María Jesús Bogado
 Directora Ejecutiva Adjunta




 Contadora

ESTADOS FINANCIEROS
 Lic. María Verónica Martínez
AUDITADOS
 CONTADOR PÚBLICA

Firmado a efectos de su identificación
 con nuestro dictamen

Año: 2017.....
 Dictamen de Fecha: 09/05/2018
 Dirigido: Lic. Abel Ocampos
 Firma: 

SCG Servicio de Consultoría General


 Directora Ejecutiva

Marta Ferrara
 Directora Ejecutiva



Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2017

Activo Fijo en Custodia - Programa Topu'a		35.197.008
Impresoras	9.577.952	
Equipos de Informática	196.678.270	
Equipos de Comunicación	16.417.060	
Muebles de Oficina	59.525.314	
Equipos de Oficina	15.207.481	
(-) Depreciaciones Acumuladas	-262.209.069	
Activo Intangible		0
Licencias	16.210.000	
Sistemas	7.976.000	
(-) Amortizaciones Acumuladas	-24.186.000	
Total Activo No Corriente		67.823.325
Total Activo		1.013.741.564

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas

Otros Pasivos

Préstamos de Terceros a Pagar	50.000.000	50.000.000	50.000.000
-------------------------------	------------	------------	------------

Donaciones Diferidas

Donaciones Diferidas Unión Europea	652.966.877	828.700.531	828.700.531
Donaciones Diferidas Decidamos UE	66.370.797		
Donaciones Diferidas Cej-Unión Europea	32.012.415		
Donaciones Diferidas Acnur	9.568.696		
Donaciones Diferidas Redlad	5.811.196		
Donaciones Diferidas Irlanda	31.970.550		
Donaciones Diferidas Institucional	30.000.000		

Total Pasivo Corriente

878.700.531

Pasivo No Corriente

0

Total Pasivo

878.700.531


Directora Adjunta

Abog. María Jesús Bogado
Directora Ejecutiva Adjunta




Contadora

Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PUBLICA
RUC: 2876272-0


Directora Ejecutiva

Marta Ferrara
Directora Ejecutiva



**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

Año: 2017.....

Dictamen de Fecha: 02/05/2018.....

Encargado: Lic. Alba Ocampos.....

Firma: 

SCG Servicio de Consultoría General

Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2017

Patrimonio Social		5.900.000	5.900.000
Cuota Social	5.900.000		
Reservas		148.652.685	148.652.685
Reserva de Revaluo	148.652.685		
Excedentes			-19.511.652
Excedentes Acumulados		25.226.797	
Deficit del Ejercicio 2017		-44.738.449	
Total Patrimonio Neto			135.041.033
Total Pasivo y Patrimonio Neto			1.013.741.564


Ma. Jesús Bogado
Directora Adjunta
Abog. María Jesús Bogado
Directora Ejecutiva Adjunta
 **Semillas**
para la Democracia


C.P. Verónica Martínez
Contadora *

Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PUBLICA
RUC: 2876272-0


Marta Ferrara
Directora Ejecutiva

Marta Ferrara
Directora Ejecutiva
 **Semillas**
para la Democracia

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

Año: 2017.....
Dictamen de Fecha: 02/05/2018.....
Encargado: Lic. Alba Ocampos.....

Firma: 

SCG Servicio de Consultoría General

Estado de Ingresos y Gastos al 31 de Diciembre de 2017

INGRESOS

2.111.512.807

Recursos Restringidos

1.872.986.964

Proyecto Democracia Reka	971.027.923
Proyecto Una Ciudadanía Activa para una mayor Transparencia	234.121.870
Proyecto Demanda de Acceso a la Ley AIP	233.089.242
Proyecto Solicitantes de la Condición de Refugiados	198.712.601
Proyecto Inversión Social en Paraguay	124.030.498
Proyecto PASCA	50.666.579
Proyecto RLTL Transparencia Legislativa	26.756.160
Proyecto Encuentro Regional de Periodistas	12.638.700
Proyecto Promoción de la Ley AIP-Irlanda	16.482.934
Proyecto Transparencia y Promoción de la Ley AIP	5.121.037
Proyecto Transparencia y Acceso a la Información	339.420

Recursos No Restringidos

23.704.723

Donaciones Fondo Institucional	22.773.814
Venta de Bienes de Uso	930.909

Consultorías

214.821.120

Consultorías Incidencia en Justicia	163.688.375
Consultorías Plan de Sostenibilidad del IGP	25.451.000
Consultorías	25.681.745

EGRESOS

2.156.251.256

Gastos de Proyectos

1.864.022.490

Proyecto Democracia Reka	971.027.923
Proyecto Una Ciudadanía Activa para una mayor Transparencia	234.121.870
Proyecto Demanda de Acceso a la Ley AIP	226.384.174
Proyecto Solicitantes de la Condición de Refugiados	198.712.601
Proyecto Inversión Social en Paraguay	124.030.498
Proyecto PASCA	50.666.579
Proyecto RLTL Transparencia Legislativa	24.496.754
Proyecto Encuentro Regional de Periodistas	12.638.700
Proyecto Promoción de la Ley AIP-Irlanda	16.482.934
Proyecto Transparencia y Promoción de la Ley AIP	5.121.037
Proyecto Transparencia y Acceso a la Información	339.420


Directora Adjunta

Abog. María Jesús Bogau
Directora Ejecutiva Adjunta




Contadora

Lic. María Verónica Martínez
ESTADOS FINANCIEROS PÚBLICOS
AUDITADOS
RUC: 2876272-0

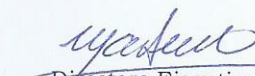
Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

Año: 2017.....

Dictamen de Fecha: 02/05/2018.....

Encargado: Lic. Alba Ocampos.....

Firma: 


Directora Ejecutiva

Marta Ferrara
Directora Ejecutiva


Estado de Ingresos y Gastos al 31 de Diciembre de 2017

<u>Gastos de Consultorías</u>		169.264.592
Consultorías Incidencia en Justicia	123.782.750	
Consultorías Plan de Sostenibilidad del IGP	25.451.000	
Consultorías	<u>20.030.842</u>	
<u>Gastos Institucionales</u>		103.265.489
Gastos Administrativos	64.745.117	
Gastos Operativos	10.574.186	
Gastos Estructurales	<u>27.946.186</u>	
<u>Gastos Financieros</u>		886.050
Gastos Bancarios	<u>886.050</u>	
<u>Egresos de Contrapartida</u>		12.020.000
Egresos Contrapartida Proyecto Decidamos-UE	<u>12.020.000</u>	
<u>Depreciaciones y Amortizaciones</u>		6.792.635
Depreciación Bienes de Uso	<u>6.792.635</u>	
Resultado antes del Impuesto		-44.738.449
Impuesto a la Renta		0
<u>Resultado del Ejercicio</u>		-44.738.449

Ma. Jesús Bogado
Directora Adjunta

Abog. María Jesús Bogado
Directora Ejecutiva Adjunta

C.P. Verónica Martínez
Contadora

Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PÚBLICA
RUC: 2856272-0

Marta Ferrara
Directora Ejecutiva

Marta Ferrara
Directora Ejecutiva

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

Año: 2017
Dictamen de Fecha: 02/05/2018
Encargado: Lic. Alba Ocampos

Firma:

SCG Servicio de Consultoría General