



**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA AL 31/12/2018**

**SEMILLAS PARA LA
DEMOCRACIA**

Mayo - 2019

NOTA N° 11/19

Asunción, 22 de mayo de 2019

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 31/12/2018 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, 22 de mayo del 2019

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 2018.

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 2018 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 2018

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades

Recaudaciones a Depositar

Recaudaciones - Acnur	47.962.640	56.712.260	362.623.359
Recaudaciones - Institucional	4.405.620		
Recaudaciones - Decidamos	4.344.000		

Caja

Caja Institucional	66.450	5.130.390	
Caja Chica Decidamos	1.000.000		
Caja Chica Level Up	796.000		
Caja Chica Irlanda	1.000.000		
Caja Chica Institucional	1.268.000		
Caja Chica Cej-Unión Europea	999.940		

Bancos

Visión Banco Proyecto Level Up	123.700.834	300.780.709	
Visión Banco Proyecto Unión Europea	10.825.518		
Visión Banco Proyecto Cej-Unión Europea	166.133.768		
Vision Banco Caja de Ahorro-Acnur	120.589		

Créditos

Deudores Varios

Deudores Varios Unión Europea	279.720.000	587.552.280	726.980.676
Deudores Varios Institucional-Proy UE	279.720.000		
Deudores Varios Proyecto Irlanda	18.432.280		
Deudores Varios Institucional-Proy Acnur	9.680.000		

Créditos Impositivos

IVA Crédito Fiscal	132.274.545	132.274.545	

Anticipos

Anticipos a Rendir Decidamos	1.210.000	7.153.851	
Anticipos Fondos Co-Solicitantes	312		
Anticipos Impuesto a la Renta	1.564.389		
Anticipos a Rendir Proyecto Acnur	4.379.150		

Total Activo Corriente

1.089.604.035

Activo No Corriente

Bienes del Activo Fijo


Activo Fijo Institucional

Muebles y Equipos de Oficina

Muebles Unión Europea	5.180.000	15.489.956	56.247.730
Muebles Institucional	79.591.928	84.771.928	

Equipos de Informática

Eq Inf Unión Europea	19.982.800	70.847.226	
Eq Inf Institucional	50.864.426		


Contadora

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

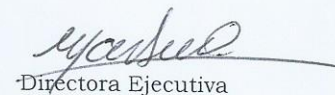
Año: 2018

Dictamen de Fecha: 22/05/2019

Encargado: Lic. Alba Ocampos

Firma: 

SCG Servicio de Consultoría General


Directora Ejecutiva

Organización Semillas para la Democracia
Asociación civil sin fines de lucro

Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2018

Instalaciones		11.580.839
Instalaciones Unión Europea	4.399.900	
Instalaciones Institucional	7.180.939	
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		-193.604.002
Activo Intangible		4.290.409
Licencias, Página web y Sistemas	23.770.497	
Inversiones Capital Semillas-Acnur	1.815.409	
(-) Amortizaciones Acumuladas	-21.295.497	
Activo Fijo en Custodia		40.757.774
Bienes de Uso - Programa Topū'a		40.757.774
Impresoras	9.577.952	
Equipos de Informática	196.678.270	
Equipos de Comunicación	16.885.701	
Muebles de Oficina	61.099.402	
Equipos de Oficina	15.582.431	
(-) Depreciaciones Acumuladas	-259.065.982	
Activo Intangible		0
Licencias	16.210.000	
Sistemas	7.976.000	
(-) Amortizaciones Acumuladas	-24.186.000	
Total Activo No Corriente		56.247.730
Total Activo		1.145.851.765

PASIVO

Pasivo Corriente

Acreeedores Comerciales

Acreeedores Varios Unión Europea	279.720.000	353.396.898
Acreeedores Varios Institucional	19.460.000	
Cuentas por Pagar-Proyecto Acnur	47.938.154	
Cuentas por Pagar-Proyecto Redlad	5.987.644	
Rembolso de Gastos Acnur	291.100	

Préstamos Financieros

Préstamos Bancarios	289.164.020	289.164.020
---------------------	-------------	-------------

Otros Pasivos

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


 Contadora

**ESTADOS FINANCIEROS
 AUDITADOS**

Firmado a efectos de su identificación
 con nuestro dictamen

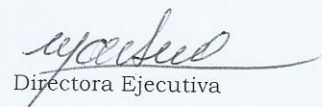
Año: 2018

Dictamen de Fecha: 29/05/2019

Encargado: Lic. Alba Ocampos

Firma: 

SCG Servicio de Consultoría General


 Directora Ejecutiva

Organización Semillas para la Democracia
Asociación civil sin fines de lucro

Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2018

Donaciones Diferidas		330.731.698	330.731.698
Donaciones Diferidas Cej-Unión Europea	167.133.708		
Donaciones Diferidas Idea Internacional-UE	124.496.834		
Donaciones Diferidas Unión Europea	10.825.830		
Donaciones Diferidas Irlanda	14.259.669		
Donaciones Diferidas Acnur	4.233.125		
Donaciones Diferidas Decidamos UE	9.782.532		
Total Pasivo Corriente			1.023.292.616
Pasivo No Corriente			0
Total Pasivo			1.023.292.616

PATRIMONIO NETO

Patrimonio Social		6.800.000	6.800.000
Cuota Social	6.800.000		
Reservas		155.780.268	155.780.268
Reserva de Revaluó	155.780.268		
Excedentes			-40.021.119
Resultados Acumulados		-7.500.786	
Deficit del Ejercicio 2018		-32.520.333	
Total Patrimonio Neto			122.559.149
Total Pasivo y Patrimonio Neto			1.145.851.765

C.P. Verónica Martínez
Contadora

Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PÚBLICA

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: 2018.....

Dictamen de Fecha: 29/05/2019

Encargado: Lic. Alba Ocampos

Firma:

SCG Servicio de Consultoría General

Organización Semillas para la Democracia
Asociación civil sin fines de lucro

Estado de Ingresos y Gastos al 31 de Diciembre de 2018

INGRESOS		3.097.762.115
Recursos Restringidos		2.784.440.240
Proyecto Democracia Reka	1.935.814.379	
Proyecto Level Up	161.127.789	
Proyecto Una Ciudadanía Activa para una mayor Transparencia	238.460.507	
Proyecto Solicitantes de la Condición de Refugiados	340.379.903	
Proyecto Inversión Social en Paraguay	77.735.001	
Proyecto Promoción de la Ley AIP-Irlanda	17.710.881	
Proyecto PASCA	13.211.780	
Recursos No Restringidos		115.133.091
Donaciones Fondo Institucional	93.399.455	
Venta de Bienes de Uso	21.733.636	
Consultorías		198.188.784
Consultorías	196.191.834	
Ingresos Intangibles Capital Semillas Acnur	1.996.950	
EGRESOS		3.123.872.085
Gastos de Proyectos		2.784.440.240
Proyecto Democracia Reka	1.935.814.379	
Proyecto Level Up	161.127.789	
Proyecto Una Ciudadanía Activa para una mayor Transparencia	238.460.507	
Proyecto Solicitantes de la Condición de Refugiados	340.379.903	
Proyecto Inversión Social en Paraguay	77.735.001	
Proyecto Promoción de la Ley AIP-Irlanda	17.710.881	
Proyecto PASCA	13.211.780	


Contadora


Directora Ejecutiva

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

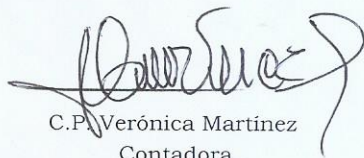
Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

Año: 2018.....
Dictamen de Fecha: 29/05/2019.....
Encargado: Lic. Aldo Oteiza.....
Firma: 
SCG Servicio de Consultoría General

Organización Semillas para la Democracia
Asociación civil sin fines de lucro

Estado de Ingresos y Gastos al 31 de Diciembre de 2018

Egresos de Contrapartida		232.871.000
Contrapartida Proyecto Democracia Reka	177.900.000	
Contrapartida Proyecto Ciudadanía Activa	20.350.000	
Contrapartida Proyecto Solicitantes de Refugio	21.431.000	
Contrapartida Proyecto Inversión Social	<u>13.190.000</u>	
Gastos Institucionales		84.483.057
Gastos Administrativos	42.472.276	
Gastos Operativos	20.374.411	
Gastos Estructurales	<u>21.636.370</u>	
Gastos Financieros		831.928
Gastos Bancarios	<u>831.928</u>	
Depreciaciones y Amortizaciones		21.245.860
Depreciación Bienes de Uso	18.770.860	
Amortización Intangibles	<u>2.475.000</u>	
Resultado antes del Impuesto		-26.109.970
Impuesto a la Renta		-6.410.363
Resultado del Ejercicio		-32.520.333


C.P. Verónica Martínez
Contadora

Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PUBLICA


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: 2018

Dictamen de Fecha: 29/05/2019

Encargado: Lic. Alba Ocampos

Firma: 

SCG Servicio de Consultoría General