

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA AL 31/12/2019**

**SEMILLAS PARA LA
DEMOCRACIA**

Julio - 2020

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Asunción, 13 de julio del 2020

**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 2019.

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 2019 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 2019

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades

Recaudaciones a Depositar

Recaudaciones - Institucional

1.200.000

1.200.000

Caja

Caja Chica Level Up

138.500

Caja Chica Canadá

1.200.000

Caja Chica Institucional

700.000

2.038.500

Bancos

Visión Banco Proyecto Decidamos

200.913

Visión Banco Fondos Institucional

211.285

Visión Caja de Ahorro Institucional

14.089.673

Visión Banco Proyecto Canadá

30.083.905

Visión Banco Proyecto Cej-Unión Europea

47.265

Visión Banco Proyecto NDI

6.157

Banco Itau Paraguay SA-Acnur

5.196

44.644.394

47.882.894

Créditos

Clientes

Cuentas a cobrar - IDEA International

70.000.000

Cuentas a cobrar - NDI

7.099.343

Cuentas a cobrar - Embajada Británica

47.999.061

125.098.404

508.735.523

Deudores Varios

Deudores Varios Proyecto GIAI

140.000.000

Deudores Varios Proyecto Level Up

70.000.000

Deudores Varios Proyecto Irlanda

14.992.280

Deudores Varios Irlanda

2.932.761

Deudores Varios Institucional

11.292.188

Deudores Varios NDI

934.500

240.151.729

Créditos Impositivos

IVA Crédito Fiscal

132.515.444

132.515.444

Anticipos

Anticipos Impuesto a la Renta

2.295.774

Anticipos a Rendir Proyecto Acnur

8.674.172

10.969.946

Total Activo Corriente

556.618.417

Activo No Corriente

Bienes del Activo Fijo

Activo Fijo Institucional

Muebles y Equipos de Oficina

Muebles Unión Europea

5.180.000

Muebles Institucional

79.940.580

12.412.836

85.120.580

Equipos de Informática

Eq Inf Unión Europea

19.982.800

Eq Inf Institucional

50.864.426

70.847.226

43.238.590

Directora Adjunta **Maria Jesus Bogado**

Directora Ejecutiva Adjunta



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

Directora Ejecutiva
Maria Ferrara
 Directora Ejecutiva

ESTADOS FINANCIEROS
 AUDITADOS

Firmado a efectos de su identificación

Organización Semillas para la Democracia
Asociación civil sin fines de lucro

Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2019

Instalaciones		11.618.055
Instalaciones Unión Europea	4.399.900	
Instalaciones Institucional	<u>7.218.155</u>	
Equipos de Comunicación		17.420.040
Equipos Unión Europea	<u>17.420.040</u>	
Mejoras en Predio Ajeno		20.183.516
Mejoras Institucional	<u>20.183.516</u>	
(-) Depreciaciones Acumuladas		-200.826.139
Activo Intangible		8.049.558
Licencias, Página web y Sistemas	23.770.497	
Inversiones Capital Semillas-Acnur	5.574.558	
(-) Amortizaciones Acumuladas	<u>-21.295.497</u>	
Activo Fijo en Custodia		30.825.754
Bienes de Uso - Programa Topū'a		30.825.754
Impresoras	9.577.952	
Equipos de Informática	196.678.270	
Equipos de Comunicación	17.013.248	
Muebles de Oficina	61.518.766	
Equipos de Oficina	15.678.828	
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>-269.641.310</u>	
Activo Intangible		0
Licencias	16.210.000	
Sistemas	7.976.000	
(-) Amortizaciones Acumuladas	<u>-24.186.000</u>	
Total Activo No Corriente		<u>43.238.590</u>
Total Activo		<u>599.857.007</u>

PASIVO

Pasivo Corriente

525.240.450

Acreeedores Comerciales

Acreeedores Varios Level Up	70.000.000	
Acreeedores Varios Cej-UE	70.000.000	
Proveedores Británicos	11.950.000	
Cuentas por Pagar-Proyecto Irlanda	2.932.761	
Cuentas por Pagar-Proyecto NDI	8.040.000	
Acreeedores Varios Institucional	16.020.000	
Reembolso Institucional	<u>5.875.000</u>	

184.817.761

Préstamos Financieros

Préstamos Bancarios	<u>247.376.389</u>	
---------------------	--------------------	--

247.376.389

Otros Pasivos

Préstamos de Terceros a Pagar	<u>93.046.300</u>	
-------------------------------	-------------------	--

93.046.300

Directora Adjunta
Abog. María Jesús Bogado
 Directora Ejecutiva Adjunta

Contadora
Lic. María Verónica Martínez
 CONTADORA PÚBLICA
 RUC: 2876272-0

Directora Ejecutiva
Marta Ferrara
 Directora Ejecutiva

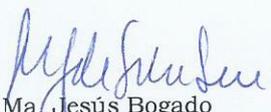
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
 Firmado a efectos de su identificación
 con nuestro dictamen

Balance General practicado al 31 de Diciembre de 2019

Donaciones Diferidas		52.022.792	52.022.792
Donaciones Diferidas Canadá	31.283.905		
Donaciones Diferidas Irlanda	12.059.519		
Donaciones Diferidas Acnur	8.679.368		
Total Pasivo Corriente			577.263.242
Pasivo No Corriente			0
Total Pasivo			577.263.242

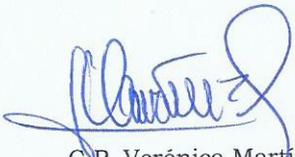
PATRIMONIO NETO

Patrimonio Social		7.700.000	7.700.000
Cuota Social	7.700.000		
Reservas		156.809.444	156.809.444
Reserva de Revaluo	156.809.444		
Excedentes			-141.915.679
Resultados Acumulados		-31.867.505	
Deficit del Ejercicio 2019		-110.048.174	
Total Patrimonio Neto			22.593.765
Total Pasivo y Patrimonio Neto			599.857.007

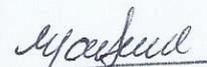

Ma. Jesús Bogado
Directora Adjunta

Abog. María Jesús Bogado
Directora Ejecutiva Adjunta




C.P. Verónica Martínez
Contadora

Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PUBLICA
RUC: 3876070.0


Marta Ferrara
Directora Ejecutiva

Marta Ferrara
Directora Ejecutiva


**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro dictamen

Año:.....
Dictamen de Fecha:.....
Encargado:.....
Firma:.....

SCC Servicio de Consultoría General

Estado de Ingresos y Gastos al 31 de Diciembre de 2019

INGRESOS

2.363.402.650

Recursos Restringidos

2.034.402.180

Proyecto Democracia Reka	20.125.830
Proyecto Level Up	569.977.959
Proyecto Mujeres Unidas	15.708.475
Proyecto Una Ciudadanía Activa para una mayor Transparencia	259.105.708
Proyecto Solicitantes de la Condición de Refugiados	962.762.297
Proyecto Acceso Ciudadano al Congreso	146.740.168
Proyecto Inversión Social en Paraguay	9.782.532
Proyecto Promoción de la Ley AIP-Irlanda	2.200.150
Proyecto United Women	47.999.061

Recursos No Restringidos

99.103.636

Donaciones Fondo Institucional	54.370.000
Venta de Bienes de Uso	44.733.636

Consultorías

229.896.834

Consultorías	185.304.548
Diferencia de cambio	5.177.597
Consultoría Observatorio Educativo Ciudadano	24.000.000
Consultoría Incidencia USAID	11.272.727
Otros Ingresos	4.141.962

EGRESOS

2.469.336.233

Gastos de Proyectos

2.034.207.334

Proyecto Democracia Reka	20.317.662
Proyecto Level Up	569.839.459
Proyecto Mujeres Unidas	15.708.475
Proyecto Una Ciudadanía Activa para una mayor Transparencia	259.058.443
Proyecto Solicitantes de la Condición de Refugiados	962.762.297
Proyecto Acceso Ciudadano al Congreso	146.740.168
Proyecto Inversión Social en Paraguay	9.581.619
Proyecto Promoción de la Ley AIP-Irlanda	2.200.150
Proyecto United Women	47.999.061

93

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

Contadora
Lic. María Verónica Martínez
CONTADORA PUBLICA
RUC: 22760700

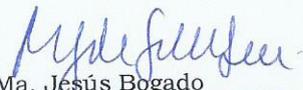

María Echeverría
Directora Ejecutiva
 **Semillas**
para la Democracia

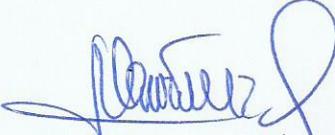
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS

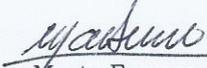
Firmado a efectos de su identificación
con el documento

Estado de Ingresos y Gastos al 31 de Diciembre de 2019

<u>Egresos de Contrapartida</u>		78.460.915
Contrapartida Proyecto Ciudadanía Activa	56.371.604	
Contrapartida Proyecto Ciudadanía Activa	21.924.735	
Contrapartida Proyecto Solicitantes de Refugio	<u>164.576</u>	
<u>Gastos Institucionales</u>		304.632.494
Gastos Administrativos	143.105.931	
Gastos Proyecto Level Up	81.642.045	
Gastos Operativos	31.440.981	
Gastos Estructurales	<u>48.443.537</u>	
<u>Gastos Financieros</u>		34.238.025
Intereses Pagados	33.091.689	
Gastos Bancarios	<u>1.146.336</u>	
<u>Depreciaciones y Amortizaciones</u>		17.797.465
Depreciación Bienes de Uso	<u>17.797.465</u>	
Resultado antes del Impuesto		-105.933.583
Impuesto a la Renta		-4.114.591
<u>Resultado del Ejercicio</u>		-110.048.174


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


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:.....

Dictamen de Fecha:.....

Encargado:.....

Firma:.....


SCG Servicio de Consultoría General