Estados Financieros Básicos al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 Con el informe del Auditor Independiente

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

## INFORME DE AUDITORÍA

## INDICE

1	Dictamen de los auditores independientes			
2	Estado	os financieros básicos		
	2.1	Estados de Situación Financiera	3	
	2.2	Estados de Actividades y Cambios en el Patrimonio Contable	4	
	2.3	Estados de Flujos de Efectivo	5	
3	Notas	a los estados financieros básicos	6	



# PÉREZ RECINOS & ASOCIADOS AUDITORES Y CONSULTORES

#### DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Honorable Junta Directiva FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA Guatemala, C. A.

#### Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan, de la **FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA**, que comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 diciembre de 2017 y 2016, los correspondientes estados de Actividades, de Cambios en el Patrimonio neto y de Flujos de Efectivo correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las prácticas y políticas contables adoptadas por la administración de la **FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA**, sobre la base de las disposiciones relativas a información financiera de los convenios firmados con las agencias cooperantes.

#### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable de la preparación de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con las disposiciones adoptadas por la administración de la **FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA** sobre información financiera de los convenios y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorreción material, debido a fraude o error.

#### RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestras auditorías. Realizamos nuestras auditorias de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas significativas.

Una auditoria incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de errores importantes en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes de la Fundación en la preparación de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### OPINIÓN DE AUDITORÍA LIMPIA

En nuestra opinión, los estados financieros de la *FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA*, para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presentan razonables y han sido preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con las Políticas y prácticas contables establecidas por la administración de la Fundación para informar a la Junta Directiva y a las agencias cooperantes.

#### BASE CONTABLE Y RESTRICCIÓN SOBRE LA DISTRIBUCIÓN Y A LA UTILIZACIÓN

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2) de los estados financieros adjuntos que han sido preparados para permitir a la *FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA* cumplir las disposiciones de información financiera de los convenios firmados con las agencias cooperantes y para información de la Junta Directiva. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado exclusivamente para sus cooperantes y los miembros de Junta Directiva de *FUNDACIÓN SOLIDARIDAD* 

LATINOAMERICANA.

Lic. Noelio Jesus Perez Recinos Contador Público y Auditor Colegiado No. 9807

Líc. Noello Jesús Pérez Recinos Contador Público y Auditor Colegiado No. 9,807

Guatemala, 20 de marzo de 2018

### ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 (Cifras expresadas en Quetzales)

-	-		
Λ	7.	1 11	111
~	•		V٥

ACTIVO CORRIENTE	2017	2016
CAJA Y BANCOS		
Efectivo con restricción	162,973	909,337
Efectivo sin restricción	429,042	241,112
SUMA CAJA Y BANCOS (nota 4)	592,015	1,150,449
Cuentas por Cobrar (nota 5 )	4,056	_
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE	596,070	1,150,449
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad, planta y equipo (nota 6)	181,813	150,923
Depreciación acumulada (nota 6)	(121,511)	(70,192)
Total propiedad, planta y equipo neto	60,302	80,731
OTROS ACTIVOS		
Depósitos en garantia (nota 7)	7,390	7,390
TOTAL DEL ACTIVO	663,763	1,238,571
DASIMO		
PASIVO CORTO PLAZO		
Cuentas por pagar (nota 8)	130,742	106,377
OTROS PASIVOS	,	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
Fondos por Aplicar (notas 9 y 10)	162,973	909,337
PASIVO CONTINGENTE		
Indemnizaciones (nota 2c)	360,907	205,126
TOTAL PASIVO	654,622	1,220,840
PATRIMONIO		
Saldo Final	9,141	17,730
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	663,763	1,238,570

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros básicos

### **ESTADOS DE ACTIVIDADES**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 (Cifras expresadas en Quetzales)

MODEOGO	Agencias	Fondos	0.047	0040
INGRESOS	cooperantes	propios	2,017	2016
Saldo inicial de proyectos (nota 9)	909,337	_	909,337	1,088,182
Transferencias agencias	303,337	-	303,337	1,000,102
cooperantes (notas 9 y 10)	4,476,076	_	4,476,076	3,215,760
Diferencial cambiario	,, ,, ,, ,, ,,		-	6,624
Intereses bancarios de proyectos	110	-	110	328
Fondos Disponibles (nota 9)	5,385,523		5,385,523	4,310,894
Saldo final pendiente de ejecutar (nota				
9)	(162,973)	-	(162,973)	(909,337)
Total Ingresos	5,222,550	-	5,222,550	3,401,557
Gastos de proyectos (notas 9-12) Depreciaciones gasto (nota 2f)	<b>STRACIÓN</b> 5,222,550	- 51,320	5,222,550 51,320	3,401,557 38,483
Total gastos	5,222,550	51,320	5,273,870	3,440,040
Total gastos	3,222,330	31,320	3,213,010	3,770,070
Resultado de operación	-	(51,320)	(51,320)	(38,483)
Diferencial cambiario		11,840	11,840	(29,858)
Resultado del periodo		(39,479)	(39,479)	(68,341)
MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO				
Aporte inicial	-	-	50,000	50,000
Resultados acumulados			(85,014)	(16,673)
Capitalización de activos fijos			83,634	52,744
Resultado del periodo			(39,479)	(68,342)
Saldo final del Patrimonio	-	-	9,141	17,730

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros básicos

## **FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,017	2,016
Fondos reportados como gastos en los proyectos	(5,191,660)	(3,348,813)
Prestaciones laborales	409,089	309,151
Gastos pagados con fondos del proyecto	(4,782,571)	(3,039,662)
Efectivo recibido para ejecución de proyectos	4,476,076	3,215,760
Diferencial cambiario en los proyectos	-	6,624
Diferencial cambiario	11,840	(29,858)
Intereses bancarios	110	328
Aumento de cuentas por pagar	3,669	8,511
Pago de prestaciones laborales	(232,611)	(172,677)
Aumento de cuentas por cobrar	(4,056)	1,031
Total de flujo de efectivo provisto en actividades de operación	(527,543)	(9,943)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de mobiliario y equipo de computación	(30,890)	(52,743)
Total de flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	(30,890)	(52,743)
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	(558,433)	(62,686)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1,150,449	1,213,136
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	592,015	1,150,449

CONCILIACION DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL FLUJO DE		
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	2,017	2,016
Resultado del periodo	(39,479)	(68,341)
Ajustes que no requirieron efectivo		
Depreciaciones	51,320	38,483
Indemnizaciones	155,781	127,547
Bono 14	125,851	90,521
Aguinaldo	127,457	91,084
Diferencial cambiario	-	(29,858)
Cambios en las cuentas de activo corriente y pasivo corriente		
Pago de prestaciones laborales	(232,611)	(172,677)
<aumento> y disminución en las cuentas por cobrar</aumento>	(4,056)	1,031
<disminución> e Incremento en los fondos por aplicar</disminución>	(715,475)	(96,243)
Aumento en las cuentas por pagar	3,669	8,511
Total de flujo de efectivo provisto en actividades de operación	(527,543)	(9,943)

Las notas son parte integral de los estados financieros básicos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### (1) Operaciones de FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA

Con fecha cuatro de abril de 2013 y en escritura pública ante el abogado Juan Carlos Foncea Ferraté se constituyó Fundación Solidaridad Latinoamericana como una entidad sin fines de lucro y distinta jurídicamente de Fundación Solidaridad Latinoamericana constituida en 1995 en la República de Panamá. Inscrita en el registro de personas jurídicas bajo la partida número 20, folio 20 del libro 1 de Fundaciones con domicilio en el departamento de Guatemala con plazo indefinido con el objeto de promover el desarrollo sostenible y el comercio equitativo en América Latina, mantener administrar, invertir, disponer y distribuir el patrimonio de la Fundación para el beneficio, sustento, mantenimiento, progreso y desarrollo de los Beneficiarios. Se tiene el acuerdo Ministerial número 407-2013, de fecha 2 de septiembre de 2013, extendido por el Ministro de Gobernación, publicado en el Diario de Centro América el 24 de septiembre de 2013. Las oficinas se encuentran ubicadas en la 19 Calle "A" 13-20, Zona 10, Villas Marquez, Guatemala, NIT como entidad exenta ante la Administración Tributaria 8467950-6.

#### (2) RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

La **FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA**, preparó los estados financieros que se acompañan de acuerdo con las prácticas y políticas adoptadas por la administración sobre las bases de las disposiciones relativas a información financiera de los convenios firmados con las agencias cooperantes y disposiciones establecidas en la Ley de Impuesto Sobre la Renta, Decreto 10-2012 vigentes en Guatemala a partir del 01 de enero de 2013.

#### (a) Instrumentos financieros

El valor razonable de un instrumento financiero representa la cantidad por la cual puede ser negociado en una transacción actual sin presión entre partes interesadas.

Los siguientes métodos y suposiciones fueron usados al estimar el valor razonable de cada clase de instrumento financiero.

- <u>Efectivo</u>: Incluyen cuentas bancarias en Quetzales, en US dólares y en Euros al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre.
- <u>Cuentas por cobrar comerciales</u>: El valor en libros se aproxima a su valor razonable debido a lo corto de su vencimiento.
- <u>Cuentas por pagar:</u> Su valor en libros se aproxima al valor razonable debido a su corto vencimiento.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### (b) Reconocimiento de ingresos y gastos:

Las operaciones de *FUNDACIÓN SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA* están registradas utilizando el método de lo devengado. Sobre esta base los ingresos y los gastos son reconocidos cuando se incurre en ellos y no cuando se pagan.

#### (c) Provisión de indemnizaciones:

Las indemnizaciones que se acumulan a favor de los empleados según el tiempo de servicio, de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo de Guatemala, pueden llegar a pagarse en caso de despido injustificado, o a sus beneficiarios en caso de muerte, a razón de un mes de sueldo más la parte proporcional de aguinaldo y bono catorce por cada año de servicio ininterrumpido. La Fundación tiene como política la indemnización universal, la que es pagada independientemente que el empleado renuncie o sea despedido. Con fecha 31 de diciembre de 2014 el personal fue liquidado y recontratada a partir del 01 de enero de 2015.

#### (d) Transacciones en moneda extranjera:

Las transacciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional al tipo de cambio vigente al momento de la operación.

#### (e) Activos no restringidos

Los excedentes de ingresos sobre gastos originados por las actividades de cada ejercicio se acumulan. De acuerdo con los documentos legales de la Fundación, estos excedentes no son distribuidos en forma de dividendos, participaciones o cualquier otra forma de distribución.

#### (f) Propiedad y equipo:

La propiedad y equipo se registra al costo de adquisición. Las reparaciones y mejoras importantes que prolongan la vida útil original de los bienes se capitalizan. Los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan la vida útil restante, se cargan a resultados a medida que se efectúan. Las depreciaciones son registradas bajo el método de línea recta y con base a los años estimados de vida útil, siendo estos: mobiliario y equipo 5 años y equipo de cómputo, 3 años.

#### (g) Contingencias:

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Si existieran estos se revelan en notas a los estados financieros, salvo que la posibilidad de que se desembolse efectivo sea remota, en cuyo caso no se requiere revelación alguna.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### (h) Eventos subsecuentes:

No se tiene conocimiento de ningún evento posterior, ocurrido entre la fecha de los estados financieros y la fecha de su autorización por parte de la Administración e incluso antes de la fecha de la emisión del informe de los auditores independientes, que requiera la modificación de las cifras presentadas en los estados financieros autorizados.

#### (i) Gestión de riesgos:

#### Por Fluctuación en tipos de cambio:

La Asociación maneja todos sus ingresos, gastos, activos y pasivos en moneda local, en US dólares y Euros por lo que no se encuentra expuesta a riesgos por fluctuación de tipo de cambio.

#### Por Variación en tasa interés y precios de mercado:

La Fundación no posee instrumentos financieros que estén sujetos a riesgo de pérdida.

#### De Liquidez:

La Fundación ejecuta proyectos con fondos provenientes de agencias cooperantes y los gastos operativos son cubiertos principalmente con fondos restringidos.

#### (3) Unidad monetaria

Los estados financieros están expresados en quetzales (Q), moneda oficial de la República de Guatemala. De acuerdo a la resolución JM-126-2006 del 25 de octubre de 2006 de la Junta Monetaria y las modificaciones comprendidas en resolución JM-31-2009, resolvió aprobar la metodología de cálculo del Tipo de Cambio de Referencia del quetzal respecto al dólar de los Estados Unidos de América, de la manera siguiente: El Tipo de Cambio de Referencia será igual al promedio ponderado de los tipos de cambio correspondientes a la totalidad de las operaciones de compra y de venta de divisas realizadas por las instituciones que constituyen el Mercado Institucional de Divisas, establecido a las 18:00 horas del día mismo día hábil bancario al que corresponda.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, su cotización en el mercado bancario de venta y compra era de Q 7.34477 y Q 7.52213 por US\$ 1. No hay restricciones cambiarias en Guatemala para la repatriación de capitales, pago de acreedurías o cualquier otro fin. La divisa extranjera puede negociarse en cualquier monto en bancos del sistema.

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

### (4) CAJA Y BANCOS

La integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

Descripción	2017	2016
Caja chica	2,000	2,000
Banco Industrial Quetzales, DM No. 457-001543-0	8,912	17,139
Banco Industrial US\$ DM No. 457-002299-8	14,392	9,913
Citibank Quetzales, DM No. 202-328-00-0000539	129,766	59,663
Citibank Euros, Ahorro No. 202-430-08-0001897	259,220	821,231
Citibank US\$ DM No. 202-320-01-0017497	177,725	240,503
Totales	592,015	1,150,449

### (5) CUENTAS POR COBRAR

La integración al 31 de diciembre de 2017 ascienda a Q 4.056.25 por anticipo de gastos que fue liquidado en el 2018.

### (6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de computación	141,773	110,883
Mobiliario y equipo de oficina	40,040	40,040
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	181,813	150,923
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		,
Equipo de computación	95,675	51,997
Mobiliario y equipo de oficina	25,836	18,195
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	121,511	70,192
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	60,302	80,731

El movimiento del período ha sido el siguiente:

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

FONDO PATRIMONIAL	2017	Variación	2016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Equipo de computación	141,773	30,890	110,883
Mobiliario y equipo de oficina	40,040	-	40,040
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	181,813	30,890	150,923
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Equipo de computación	95,675	43,678	51,997
Mobiliario y equipo de oficina	25,836	7,642	18,195
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	121,511	51,320	70,192
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	Q60,302		Q80,731

### (7) DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Depósito de novecientos cincuenta US dólares (US\$ 950) equivalente a siete mil trescientos noventa quetzales (Q 7,390) correspondiente al valor de una renta mensual, la que debe ser devuelta al entregar el inmueble en buenas condiciones.

### (8) CUENTAS POR PAGAR

La integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

Descripción	2017	2016
Honorarios por pagar de consultor	26,053	26,053
Bonificación anual Decreto 42-92	66,770	48,194
Aguinaldo anual	11,128	9,007
Retenciones de Impuesto Sobre la Renta, empleados	5,316	4,866
Retenciones de Impuesto Sobre la Renta, proveedores	777	-
Cuota Laboral IGSS	6,450	5,689
Cuota Patronal IGSS	14,249	12,568
TOTAL	130,742	106,377

#### (9) FONDOS POR APLICAR

La integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

DESCRIPCIÓN	2,017	2,016
OFICINA REC	-	120,946
ALTA VERAPAZ	1,857	-
SIPACAPA	6,690	132,099
DS0 SLM HN	1,707	141,230
DSO EP NI	13,316	121,544
DDE MAPA	1,248	750
PALMA HENKEL MX	7,800	92,718
HENKEL HŅ	-	39,086
PALMA HENKEL NI	65,149	36,363
DDE PFC MAPA	7,340	-
DDE PFC RACS	9,013	
DDE PFC PANAMERICANA	3,399	-
DDE PFC STIR UP COFFEE	23,579	-
DDE CAPACITY	5,906	-
AZUCAR HAITI	5,690	-
AZUCAR MEXICO-COCA COLA	7,382	-
DDE PANAMERICANA	537	-
PALMA GT	1,443	-
DSO PANAM	625	-
DSO GENRO	288	-
BAC TO REDD	2	2
BACARDI	-	224,600
TOTAL	162,973	909,337

La ejecución de los fondos en quetzales en el año 2017 fue la siguiente:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

						EJECUCION			
	SALDO	AJUSTES		TRANSFERENCIAS			ACTIVOS		SALDO
DESCRIPCION	ANTERIOR	INTERNOS	INTERESES	RECIBIDAS	DISPONIBLE	GASTOS	FIJOS	TOTAL	FINAL
OFICINA REC	120,946	13,219	110	888,800	1,023,075	1,023,075	-	1,023,075	•
ALTA VERAPAZ	•	•	-	127,664	127,664	125,807	•	125,807	1,857
SIPACAPA	132,099	*	•	298,960	431,059	424,369	•	424,369	6,690
DS0 SLM HN	141,230	- 13,219	•	341,784	469,794	457,088	10,999	468,087	1,707
DSO EP NI	121,544	•	-	242,400	363,944	350,627	•	350,627	13,316
DDE MAPA	750	•	-	31,512	32,262	31,014	*	31,014	1,248
PALMA HENKEL MX	92,718	•	-	362,792	455,510	447,710	•	447,710	7,800
HENKEL HN	39,086	- 32,208	-	-	6,877	6,877	•	6,877	•
PALMA HENKEL NI	36,363	32,208	•	171,296	239,867	165,826	8,892	174,718	65,149
DDE PFC MAPA		•	•	509,040	509,040	501,700	-	501,700	7,340
DDE PFC RACS	-	-	•	48,480	48,480	39,467	-	39,467	9,013
DDE PFC PANAMERICANA	•	224,600	•	193,920	418,520	404,122	10,999	415,121	3,399
DDE PFC STIR UP COFFEE	•	-	•	32,320	32,320	8,741	•	8,741	23,579
DDE CAPACITY	•	•	•	492,880	492,880	486,974	-	486,974	5,906
AZUCAR HAITI	-	•	•	210,080	210,080	204,390	•	204,390	5,690
AZUCAR MEXICO-COCA COLA	•	•	•	217,352	217,352	209,970	-	209,970	7,382
DDE PANAMERICANA	-	•	•	61,408	61,408	60,871	•	60,871	537
PALMA GT	•	•	•	177,516	177,516	176,073	•	176,073	1,443
DSO PANAM	-		•	59,792	59,792	59,167	-	59,167	625
DSO GENRO	•	-		8,080	8,080	7,792	*	7,792	288
BAC TO REDD	2		•	•	2		•	•	2
BACARDI	224,600	- 224,600	•	-	•	•	-	-	-
TOTAL	909,337	•	110	4,476,076	5,385,523	5,191,660	30,890	5,222,550	162,973

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

La ejecución de los fondos en EUROS en el año 2017 fue la siguiente:

						EJECUCION			
	SALDO	AJUSTES		TRANSFERENCIAS			ACTIVOS		SALDO
DESCRIPCION	ANTERIOR	INTERNOS	INTERESES	RECIBIDAS	DISPONIBLE	GASTOS	FIJOS	TOTAL	FINAL
OFICINA REC	14,969	1,636	14	110,000	126,618	126,618	-	126,618	0
ALTA VERAPAZ	<u>-</u>	-	-	15,800	15,800	15,570	-	15,570	230
SIPACAPA	16,349	•		37,000	53,349	52,521	•	52,521	828
DS0 SLM HN	17,479	- 1,636	•	42,300	58,143	56,570	1,361	57,932	211
DSO EP NI	15,043	•	•	30,000	45,043	43,394	-	43,394	1,648
DDE MAPA	93	•	•	3,900	3,993	3,838	•	3,838	154
PALMA HENKEL MX	11,475	•	•	44,900	56,375	55,410	-	55,410	965
HENKEL HN	4,837	- 3,986	•	•	851	851	•	851	0
PALMA HENKEL NI	4,500	3,986	•	21,200	29,687	20,523	1,100	21,624	8,063
DDE PFC MAPA	•	*	•	63,000	63,000	62,092	•	62,092	908
DDE PFC RACS	-	-	•	6,000	6,000	4,884		4,884	1,116
DDE PFC PANAMERICANA	•	27,797	•	24,000	51,797	50,015	1,361	51,376	421
DDE PFC STIR UP COFFEE		•	•	4,000	4,000	1,082	•	1,082	2,918
DDE CAPACITY	•	-	-	61,000	61,000	60,269	•	60,269	731
AZUCAR HAITI	•	•	•	26,000	26,000	25,296	•	25,296	704
AZUCAR MEXICO-COCA COLA	-	•	•	26,900	26,900	25,986	-	25,986	914
DDE PANAMERICANA	-	•	•	7,600	7,600	7,534	-	7,534	66
PALMA GT	-	•	•	21,970	21,970	21,791	-	21,791	179
DSO PANAM	-	•	-	7,400	7,400	7,323	-	7,323	77
DSO GENRO	-		-	1,000	1,000	964	-	964	36
BAC TO REDD	0		-	-	<u> </u>	•	-	•	0
BACARDI	27,797	- 27,797	-	-	•	•	•	-	0
TOTAL	112,542	•	14	553,970	666,525	642,532	3,823	646,355	20,170

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### (10) INGRESOS

Los ingresos netos asciende a quinientos cuarenta y nueve mil novecientos veinticinco **EUROS** (€ 549,925). Las transferencias fueron las siguientes:

FECHA	ECHA DESCRIPCION	
Enero 24, 2017	PRIMERA TRANSFERENCIA	149,975
Mayo 31, 2017	SEGUNDA TRANSFERENCIA	149,975
Agosto 22, 2017	TERCERA TRANSFERENCIA	249,975
TOTAL RECIBIDO EN I	549,925	

Del monto recibido se trasladaron a la cuenta CITIBANK en Quetzales la cantidad de quinientos noventa mil euros ((€ 590,000) en las siguientes fechas y tipos de cambio siguientes:

FECHA DE LA TRANSFERENCIA	EUROS	TC	QUETZALES
ENERO 24, 2017	50,000	7.66000	383,000
MARZO 02, 2017	50,000	7.40000	370,000
MARZO 29, 2017	50,000	7.65000	382,500
ABRIL 25, 2017	50,000	7.80000	390,000
MAYO 29, 2017	50,000	7.95000	397,500
JUNIO 22, 2017	50,000	7.97000	398,500
JULIO 20, 2017	50,000	8.22000	411,000
AGOSTO 18, 2017	40,000	8.38688	335,475
SEPTIEMBRE 13, 2017	50,000	8.60310	430,155
OCTUBRE 27, 2017	50,000	8.38713	419,356
DICIEMBRE 01, 2017	50,000	8.55270	427,635
DICIEMBRE 20, 2017	50,000	8.44305	422,153
TOTALES	590,000	8.08012	4,767,274

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### (11) CONVENIOS DE COOPERACIÓN

**ASOCIACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA** ha llevado varios convenios de cooperación como los siguientes:

#### a) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO CON REC NETHERLANDS

Con fecha 19 de diciembre de 2016 se firmó el acuerdo de financiamiento con Stichting Solidaridad referido como REC Netherlands para llevar a cabo el proyecto No. 1713 denominado "Las mejores prácticas y la influencia de la política en la agroindustria y los pequeños productores de aceite de palma Henkel México " (Best practices and policy influencing for agroindustry and smallholder palm oil producers Henkel México) para el periodo de tres años y un mes comprendido del 01 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2019 por un monto de seiscientos cuarenta y seis mil doscientos cuarenta y cinco US dólares (US\$ 646,245).

#### b) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO CON REC SAM NUMERO 1437

Con fecha 18 de marzo de 2016 se llevó a cabo el acuerdo de financiamiento con Fundación Solidaridad Latino Americana REC SAM para ejecutar el proyecto denominado "Oil palm, livestock and cocoa: An integrated Landscape management approach in the Region Autónoma del Caribe Sur, Nicaragua" (Ganadería de palma de aceite y cacao: Un enfoque integrado de gestión del paisaje en la Región Autónoma del Caribe Sur, Nicaragua) para un periodo de tres años comprendido del 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018 por un monto de seiscientos noventa y un mil doscientos euros (€ 691,200).

#### c) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO CON REC SAM NUMERO 1466

Con fecha 18 de marzo de 2016 se llevó a cabo el acuerdo de financiamiento con Fundación Solidaridad Latino Americana REC SAM para ejecutar el proyecto denominado "Sugarcane in the Americas: developing capacity for environmental, social, labour an economic transformation-Panamericana" (Caña de azúcar en las Américas: desarrollo de la capacidad para la transformación ambiental, social, laboral y económica-Panamericana) para un periodo de tres años comprendido del 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018 por un monto de quinientos mil euros (€ 500,000).

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### d) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO CON REC SAM NUMERO 1464

Con fecha 18 de marzo de 2016 se llevó a cabo el acuerdo de financiamiento con Fundación Solidaridad Latino Americana REC SAM para ejecutar el proyecto denominado "From farm to Landscape capacity building, dialogue and action with multiple stakeholders in Honduras (Zona litoral del norte) ("De la agricultura a la creación de capacidad paisajística, el diálogo y la acción con múltiples actores en Honduras (Zona litoral del norte") para un periodo de tres años comprendido del 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018 por un monto de un millón quinientos cincuenta y ocho mil quinientos treinta euros (€ 1,558,530).

#### e) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO NUMERO 1714

Con fecha 12 de enero de 2017 se llevó a cabo el acuerdo de financiamiento con Fundación Solidaridad Latino Americana REC SAM para ejecutar el proyecto 1714 denominado "Best practices, dialogue and advocacy for sustainable palm oil and smallholder inclusivity in an integrated landscape − Henkel Nicaragua" (Mejores prácticas, diálogo y defensa del aceite de palma sostenible y la inclusión de pequeños agricultores en un paisaje integrado - Henkel Nicaragua) para un periodo de cuatro años y cuatro meses comprendido del 01 de diciembre de 2016 al 01 de abril de 2021 por un monto de un cuatrocientos quince mil quinientos sesenta y cinco euros (€ 415,565).

#### f) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO NUMERO 1714

Con fecha 12 de enero de 2017 se llevó a cabo el acuerdo de financiamiento con Fundación Solidaridad Latino Americana REC SAM para ejecutar el proyecto 1714 denominado "Best practices, dialogue and advocacy for sustainable palm oil and smallholder inclusivity in an integrated landscape − Henkel Nicaragua" (Mejores prácticas, diálogo y defensa del aceite de palma sostenible y la inclusión de pequeños agricultores en un paisaje integrado - Henkel Nicaragua) para un periodo de cuatro años y cuatro meses comprendido del 01 de diciembre de 2016 al 01 de abril de 2021 por un monto de un cuatrocientos quince mil quinientos sesenta y cinco euros (€ 415,565).

#### g) ACUERDO DE FINANCIAMIENTO NUMERO 1798

Con fecha 27 de marzo de 2017 se llevó a cabo el acuerdo de financiamiento con Fundación Solidaridad Latino Americana REC SAM para ejecutar el proyecto 1798 denominado "Haiti Smallholder Sugar Cane" (Haiti caña de azúcar en pequeña escala) para un periodo de dos años comprendido del 20 de marzo de 2017 al 20 de marzo de 2019 por un monto de un quinientos treinta mil euros (€ 530,000).

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

#### h) CONVENIO CON COCA COLA

The Coca-Cola Company estableció en el año 2013 un objetivo para obtener de forma más sostenible el 100 por ciento de los ingredientes prioritarios para el año 2020. Lo que significa que Coca-Cola está comprando ingredientes de ubicaciones agrícolas y proveedores que cumplan con los estándares aprobados por la compañía, lo más preferiblemente adherido a la Guía de Agricultura Sostenible de la Compañía Principios (SAGP), que, entre otras cosas, establecen los estándares que deben cumplir los proveedores agrícolas para humanos y trabajo derechos, protección del medio ambiente y gestión responsable de la agricultura. Trabajando en 207 países que enfrentan diversos desafíos, Coca-Cola reconoce que se requieren múltiples soluciones para tener un impacto positivo en el sector de la caña de azúcar y cumplir con su objetivo de abastecimiento. La compañía se compromete a trabajar con Bonsucro y otros para realizar mejoras en la cadena de suministro. Hay una variedad de gestión de interesados azucareros y actividades de compromiso y adquisición en curso en todas las geografías. The Coca-Cola Company, reconoce la integridad y el liderazgo que aporta la Red Solidaridad presentando la iniciativa PANAMERICANA, cuyo objetivo es brindar capacitación en América Latina y sus corresponsales cadena de suministro. Reconoce las dificultades y problemas sui generis que presenta el sector mexicano, por lo tanto busca una asociación, en la que a través de la colaboración entre las dos organizaciones y el suministro a las fábricas de un suministro el desarrollo de la cadena podría ser alcanzado hacia el objetivo de Coca-Cola 2020. A través de esta asociación, The Coca-Cola Company se compromete a financiar hasta un proyecto de dos años que consiste en completar cualquiera de los dos esquemas siguientes: a) diagnóstico en una fábrica y cadena de suministro para determinar el nivel de cumplimiento contra SAGP de Coca-Cola o b) diagnóstico en una fábrica y cadena de suministro para determinar el nivel de cumplimiento contra El SAGP de Coca-Cola y abarca actividades de seguimiento que deberían apoyar a las fábricas y pequeños agricultores a mejorar sus condiciones generales de sostenibilidad mediante el suministro de orientación, recomendación y mejores prácticas. El proyecto se completará en los años 2017 y 2018. Se completará solo en 17 plantas de suministro autorizadas, en México, ubicados en los estados de Nayarit, Colima, Jalisco, Oaxaca, Tamaulipas, San Luis Potosí, Veracruz, Chetumal y Quintana Roo. The Coca-Cola Company contribuirá con este proyecto con USD \$ 200,000.00; que se pagará USD \$ 100,000.00 en 2017 y USD \$ 100,000.00 en 2018. A través de esta asociación, la Red Solidaridad contribuirá con USD \$ 167,746.00 que se pagarán USD \$ 83,873.00 en 2017 y USD \$ 83,873.00 en 2018; cualquier financiamiento adicional ser pagado por cada fábrica de acuerdo con el esquema seleccionado. El avance esperado dependerá completamente de las fábricas y la participación de los pequeños titulares, así como en cualquier planta de inversión adicional tendrá que pagar.