



**Guatemala**

# Asociación Civil Centro Para la Acción De la Responsabilidad Social Empresarial en Guatemala -CENTRARSE-

---

Informe ejecutivo de auditoría externa  
al 31 de diciembre 2017

21 de marzo de 2018

# 1. ESTADOS FINANCIEROS

## Asociación Civil Centro para la Acción de la Responsabilidad Social Empresarial En Guatemala - CENTRARSE- Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre

(Cifras expresadas en Quetzales)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	5	Q 393,048	Q 617,565
Donaciones por cobrar	6	1,359,765	1,050,385
Otras cuentas por cobrar		26,768	25,525
		<b>1,779,581</b>	<b>1,693,475</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Mobiliario y equipo de computación	7	48,092	39,633
Activos intangibles	8	107,766	195,792
<b>Activos totales</b>		<b>Q 1,935,439</b>	<b>Q 1,928,900</b>

# 1. ESTADOS FINANCIEROS

## Asociación Civil Centro para la Acción de la Responsabilidad Social Empresarial En Guatemala - CENTRARSE- Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre

(Cifras expresadas en Quetzales)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>
<b>Pasivos corrientes</b>				
Cuentas por pagar	9 Q	128,426	Q	76,328
Ingresos percibidos no devengados	10	649,570		821,925
		<b>777,996</b>		<b>898,253</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Indemnizaciones	2d)	113,486		28,510
<b>Pasivos totales</b>		<b>891,482</b>		<b>926,763</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital		340,244		340,244
Superavit por revaluación de activos		487,634		487,634
Excedente de ingresos y egresos		216,079		174,259
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,043,957</b>		<b>1,002,137</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>Q 1,935,439</b>	<b>Q</b>	<b>1,928,900</b>

# 1. ESTADOS FINANCIEROS

## Asociación Civil Centro para la Acción de la Responsabilidad Social Empresarial En Guatemala - CENTRARSE- Estados de Ingresos y Egresos

Por los años terminados el 31 de diciembre

(Cifras expresadas en Quetzales)

	Nota	2017	2016
<b>Donaciones</b>	11 Q	7,650,446 Q	5,765,449
<b>Gastos de funcionamiento</b>			
Gastos de administración	12	3,670,040	3,115,847
Gastos de operación	12	1,662,419	1,100,179
Gastos de comunicación y eventos	12	2,242,013	1,329,320
Pérdida cambiaria		34,154	37,461
<b>Excedente de ingresos sobre egresos</b>	Q	41,820 Q	182,642

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 11. Donaciones

	2017		2016	
Membresías	Q	2,368,704	Q	1,802,145
<b>Donaciones y patrocinios</b>				
De empresas y organismos		3,447,253		3,276,944
Para desarrollo de proyectos y otros		979,296		121,258
Por capacitaciones y consultoría		855,193		565,102
		5,281,742		3,963,304
	Q	7,650,446	Q	5,765,449

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 12. Gastos de Administración

Gastos de Administración	2017		2016	
Sueldos y bonificaciones	Q	2,344,931	Q	1,876,740
Alquileres y mantenimiento de oficina		405,105		405,529
Prestaciones laborales e IGSS Patronal		544,278		432,880
Servicios básicos e internet		136,704		138,149
Depreciaciones y amortizaciones		239,022		262,549
	Q	3,670,040	Q	3,115,847

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 12. Gastos de Operación

Gastos de Operación	2017		2016	
Honorarios profesionales	Q	1,010,311	Q	508,230
Viáticos, hospedaje y boletos aéreos		238,145		266,773
Parqueo		105,200		70,049
Impresiones, mensajería y útiles de		82,625		67,937
Otros gastos		226,138		187,190
	Q	1,662,419	Q	1,100,179

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 12. Gastos de Comunicación y Eventos

Comunicación y Eventos	2017		2016	
Pautas publicitarias	Q	1,097,263	Q	208,680
Material promocional		183,377		128,693
Logística de eventos		250,397		323,557
Servicio de comidas y bebidas		599,854		617,226
Otros gastos		111,122		51,164
	Q	2,242,013	Q	1,329,320



# 3. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## *Opinión*

- Hemos auditado los estados financieros de la Asociación Civil Centro de Acción para la Responsabilidad Social Empresarial en Guatemala – CENTRARSE-, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de ingresos y egresos, el estado de cambios en el patrimonio de la Asociación y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.
- En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la Asociación Civil Centro de Acción para la Responsabilidad Social Empresarial en Guatemala – CENTRARSE- . para el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2017, así como sus ingresos y egresos y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Guatemala.

### 3. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

#### Responsabilidades de la Dirección y de los Encargados del Gobierno de la Asociación sobre los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros y del control interno 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 dirección es responsable de valorar la capacidad de la Asociación para continuar en funcionamiento, así como de la supervisión del proceso financiero contable.

# 3. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo principal es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, para emitir el informe del auditor que incluye nuestra opinión.

David R. Bámaca

Guatemala, 13 de febrero de 2018

**Gracias!**