

Lic. Juan Ramón Alberto Valle Alegría  
Tel. 502 51433860

- Contador Público y Auditor  
Colegiado 10517

**ASOCIACION AMA**  
**Auditoria de Estados Financieros**  
**Por el Período comprendido del 01 de Octubre 2016**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

---

## DICTAMEN DEL CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR INDEPENDIENTE

Licenciada  
Leslie Marily Mejía Castellanos  
Directora Ejecutiva  
Asociación AMA  
Poptún, Petén.

He auditado los estados financieros adjuntos de la ASOCIACION AMA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado y el estado de flujos de efectivo al ejercicio anual terminado en dicha fecha, y las notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de contabilidad y del control interno necesario para la preparación y presentación fiel de los estados financieros libres de errores significativos.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en el trabajo de auditoría realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética aplicables y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos destinados a obtener evidencia de auditoría sobre los importes e información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error.

Al efectuar dicha valoración de riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión

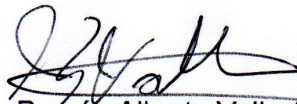
Lic. Juan Ramón Alberto Valle Alegría  
Tel. 502 51433860

- Contador Público y Auditor  
Colegiado 10517

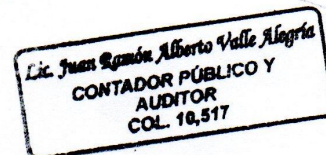
sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros consolidados expresan la imagen fiel de la situación financiera de la ASOCIACION AMA al 31 de diciembre de 2016, y de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.



Lic. Juan Ramón Alberto Valle Alegría  
Contador Público y Auditor  
Colegiado 10,517



**ASOCIACION AMA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

INGRESOS INICIALES POR APERTURA (NOTA No. 5 Y 6)		Q.	1,000.00
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (NOTA No. 5 Y 6)		Q	266,936.80
(-) PAGOS A PROVEEDORES	Q	-	
(-) PAGOS A TERCEROS	Q	-	Q -
COSTO POR LAS ACTIVIDADES DE VENTAS	Q	-	
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		Q	267,936.80
GASTOS GENERALES Y GASTOS VARIOS		Q	27,859.80
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		Q	<u>240,077.00</u>

**ASOCIACION AMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

**ACTIVO**

**NO CORRIENTE**

MOBILIARIO Y EQUIPO	Q	-		
EQUIPO DE COMPUTACION	Q	-		
VEHICULOS	Q	-		
HERRAMIENTAS	Q	-		
INMUEBLE	Q	-	Q	-

**CORRIENTE**

CAJA Y BANCOS (NOTA No. 6)	Q	240,077.00		
CAJA CHICA	Q	-	Q	240,077.00
SUMA ACTIVO			Q	240,077.00

**PASIVO Y PATRIMONIO**

PASIVO	Q	-		
PATRIMONIO	Q	240,077.00		
SUMA PASIVO + PATRIMONIO	Q	<u>240,077.00</u>		

**ASOCIACION AMA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

DONACIONES RECIBIDAS DEL EXTERIOR (NOTA 5 Y 6)	Q	266,936.80
DONACIONES RECIBIDAS DEL INTERIOR (NOTA 5)	Q	1,000.00
SUMAN LOS INGRESOS	Q	<u>267,936.80</u>

**COSTOS DE VENTAS**

INVENTARIO NUMERO 01	Q	-	
COMPRAS	Q	-	
DISPONIBLE PARA LA VENTA	Q	-	
MERCADERIA NUMERO 2	Q	-	Q -
INGRESOS BRUTOS			<u>Q 267,936.80</u>

**GASTOS DE OPERACIÓN**

HONORARIOS	Q	17,900.00	
ALIMENTACIÓN	Q	7,025.00	
COMISIONES PAGADAS	Q	60.00	
COMBUSTIBLES	Q	1,851.00	
ÚTILES DE OFICINA	Q	675.80	
REPARACIONES	Q	348.00	Q 27,859.80
<b>UTILIDAD O SALDO DE INGRESOS</b>			<u><u>Q 240,077.00</u></u>

**ASOCIACION AMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el Período comprendido del 01 de Octubre 2016**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

**1. ANTECEDENTES, SITUACION JURIDICA Y REPRESENTACION LEGAL**

La Asociación AMA surgió en el año 2013 como un grupo juvenil integrado por lideresas adolescentes y jóvenes comprendidas entre los 14 a los 30 años de edad, que viven en comunidades rurales y zonas urbanas marginales del sur de Petén (San Luís, Poptún, Dolores y El Chal).

En el año 2013, AMA participó en la convocatoria del programa Ola Joven del Fondo Centroamericano de Mujeres –FCAM-, con la propuesta del proyecto “Actívate Joven Mujer”. A través del cual AMA fue beneficiada con un fondo de capital semilla, el cual fue trasladado y administrado directamente por la agrupación durante la ejecución del proyecto en el año 2014.

A raíz de la primera experiencia y a los buenos resultados alcanzados AMA ha implementado los proyectos, “Actívate Joven Mujer Fase II”, en el año 2015 y el proyecto “Fortalecimiento organizativa como estrategia para la defensa de los derechos de la mujer joven del sur de Petén” en el año 2016, con el financiamiento del FCAM.

En colaboración con el Fondo para Jóvenes de Centroamérica y México -Fondo CAMY- ejecuta el proyecto Ámame y Protégeme del Embarazo “Liderazgo Juvenil para la prevención de embarazos en el sur de Petén”, durante el 2015 y 2016.

Con la implementación de estos proyectos, la Asociación AMA ha promovido eficazmente la participación democrática y el liderazgo de la mujer y juventud, los derechos humanos, derechos sexuales y reproductivos –DSR-, promovido la prevención de embarazos en niñas y adolescentes, la implementación de la educación integral en sexualidad –EIS- en el sistema educativo y la inclusión de la mujer y juventud en los procesos locales de desarrollo en el sur de Petén, trabajo que ha realizado con la plena participación de las y los jóvenes, instituciones locales y sector civil organizado.

Estos procesos han permitido propiciar el empoderamiento de 3,080 niños y niñas, 40,850 adolescentes, 26,315 jóvenes, 34,123 mujeres y 114 docentes de educación primaria, respecto al conocimiento, la defensa y el ejercicio de los DSR, equidad de género y participación democrática. Así mismo, se ha avanzado en la implementación de la EIS en 44 escuelas de educación primaria y promovido la inclusión de la mujer y juventud en los espacios de participación y dentro de las agendas de desarrollo municipal del sur de Petén. Estos procesos han fortalecido el trabajo que AMA ha venido realizando con el apoyo de actores locales e internacionales.

El 27 de Mayo del año 2016 se constituye legalmente como ASOCIACION AMA con la finalidad de contar con mayor autonomía y acceso a fuentes de financiamiento, actividad que se enmarca dentro del proyecto fortalecimiento organizativo financiado por el FCAM y según su acta de Constitución teniendo como objeto La beneficencia y apoyo social y humanitario, dirigido aquellas áreas de las comunidades en las cuales se detecta pobreza y pobreza extrema económica.

Además velara por el bienestar y desarrollo de la Niñez, Adolescencia, juventud, la mujer y la comunidad en su conjunto.

La presidencia y representación Legal de la Asociación AMA es ejercida por la Licenciada LESLIE MARILY MEJIA CASTELLANOS, según nombramiento de fecha 08 de agosto del año 2016.

La Asociación AMA, tiene como Visión, Ser una organización líder y reconocida, que promueve el desarrollo integral de la mujer y juventud, a través de programas encaminados al traslado de capacidades y fortalecimiento de las actitudes de liderazgo, participación democrática y desarrollo económico sostenible, con énfasis en la promoción y defensa de los derechos humanos y derechos sexuales y reproductivos de las niñas, adolescentes y jóvenes en el departamento de Petén.

Y como Misión, Ser una organización, no lucrativa, apolítica, que promueve e impulsa el liderazgo, participación democrática, el desarrollo económico sostenible y el acceso a la educación integral en sexualidad y los derechos sexuales y reproductivos de la mujer y juventud del departamento de Petén. Y su oficina se encuentra ubicada en la 4ª. Calle 5-09, Barrio el Centro, zona 1 del Municipio de Poptún, Petén.



## **2. POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 METODO DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS**

La Asociación AMA tiene como política contable el registro de los ingresos cuando recibe y los gastos cuando los ejecuta, este es un procedimiento de reconocimiento de ingresos y egresos aceptado.

## **3. TIPO DE CAMBIO DE REFERENCIA**

El estado de Resultados esta expresado en quetzales moneda oficial de la Republica de Guatemala. De acuerdo a los documentos de respaldo, el tipo de cambio al 07 de Octubre de 2016 fue de Q 7.38 por US\$ 1,00 y Q 7.45 por US\$ 1.00 el día 16 de diciembre de 2016.

## **4. OBLIGACIONES LABORALES**

La Asociación AMA, está obligada de acuerdo a las leyes vigentes del país a pagar al personal que labora en dicha institución.

## **5. INFORMACION DEL FINANCIAMIENTO RECIBIDO DE SEATTLE INTERNATIONAL FOUNDATION/CENTRAL AMERICA & MEXICO YOUTH FUND (FONDO CAMY)**

### **5.1. FINANCIAMIENTO DEL PROYECTO Y MONTO RECIBIDO**

La Asociación AMA con sede en el Municipio de Poptún, Petén, ejecuto a finales del año 2016 fondos recibido de la **SEATTLE INTERNATIONAL FOUNDATION / CENTRAL AMERICA & MEXICO YOUTH FUND (FONDO CAMY)**, para ejecutar en la actividad denominada **“Conversatorio Inclusión de la Educación Integral en Sexualidad en sistema educativo de Nivel Primario en el sur de Petén”** en conmemoración del Día Internacional de la Niña y para el proyecto denominado **“Ámame y protégeme del Embarazo, Liderazgo Juvenil para la prevención de Embarazos en el Sur de Petén Fase II”**. Los fondos se encuentran integrados de la manera siguiente:

<b>PRIMER DESEMBOLSO</b>	Q.	6,266.80
<b>SEGUNDO DESEMBOLSO</b>	Q.	260,670.00
<b>TOTAL</b>	<b>Q.</b>	<b><u>266,936.80</u></b>

## 5.2. CONVENIO DE COOPERACIÓN

Existe un compromiso de cooperación para la realización del proyecto titulado "Ámame y protégeme del Embarazo Fase II", con vigencia del 01 de Noviembre de 2016 al 31 de octubre del año 2017. En el cual se encuentra establecido, que los fondos serán para incrementar los conocimientos sobre la prevención de la violencia, jóvenes emprendedores y empoderamiento económico entre 40 mujeres jóvenes miembros de la organización. Asimismo, Asociación AMA aumentará las habilidades de 111 maestros de educación primaria de 37 escuelas en el Sur de Petén en cuanto a educación integral en sexualidad, igualdad de género y ética profesional.

## 5.3. CUENTAS BANCARIAS

Para el manejo de los fondos AMA utiliza la cuenta en Quetzales de depósitos monetarios a nombre de ASOCIACION, AMA Número 067-0007566-7 del BANCO G&T CONTINENTAL. Y la cuenta a nombre de ASOCIACION AMA/CAMY, Número 067-0007757-0 del BANCO G&T CONTINENTAL

Para la emisión de cheques se utilizan firmas mancomunadas y las personas para hacerlos son las siguientes: La Licenciada Leslie Marily Mejía Castellanos, Directora Ejecutivo de la asociación y el señor Francisco Manuel Valle, Director Administrativo Financiero.

## 6. VARIACION DEL SALDO EN FORMA MENSUAL

Para la elaboración del presente cuadro se tomaron en cuenta los registros contables elaborados por la asociación, Estados de Cuenta Bancarios, conciliaciones bancarias.

ASOCIACION AMA  
BANCO G&T CONTINENTAL  
NOMBRE DE LA CUENTA: ASOCIACION AMA  
CUENTA No. 067-0007566-7

No.	MES	REMESAS	GASTOS	REINTEG.	DEBITOS	SALDO
	<b>SALDO INICIAL</b>					500.00
1	OCTUBRE	6,266.80	6,266.80	0.00	20.00	480.00
2	NOVIEMBRE				20.00	460.00
3	DICIEMBRE				20.00	<b>440.00</b>

ASOCIACION AMA  
BANCO G&T CONTINENTAL  
NOMBRE DE LA CUENTA: ASOCIACION AMA / CAMY  
CUENTA No. 067-0007757-0

No.	MES	REMESAS	GASTOS	REINTEG.	DEBITOS	SALDO
	<b>SALDO INICIAL</b>					500.00
1	DICIEMBRE	260,670.00	23,345.00	1,812.00	0.00	<b>239,637.00</b>

## INTEGRACION DEL SALDO

CUENTA No. 067-0007566-7	Q.	440.00
CUENTA No. 067-0007757-0	Q.	<u>239,637.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>Q.</b>	<b>240,077.00</b>

## 7. PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN EL PROCESO DE AUDITORIA

- Revisión de las cláusulas del convenio de cooperación suscrito entre Asociación AMA y **SEATTLE INTERNATIONAL FOUNDATION**
- Revisión de la documentación que respaldan los gastos efectuados
- Revisión de Conciliaciones Bancarias
- Comparación de Gastos con el presupuesto aprobado
- Revisión de Informes financieros
- Revisión de informes narrativos

## 8. REGISTROS CONTABLES

### 8.1 DOCUMENTACION DE RESPALDO

Se efectuó una revisión de toda la documentación de respaldo la cual consiste en facturas, recibos y se cruzo información con cheques girados.

### 8.2 HOJAS ELECTRONICAS

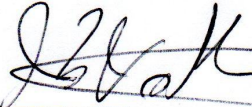
Para llevar el registro de sus operaciones contables la asociación se apoya en el uso del software Excel.

## 9. ACTIVIDADES REALIZADAS

La asociación AMA para la ejecución la actividad denominada **“Conversatorio Inclusión de la Educación Integral en Sexualidad en sistema educativo de Nivel Primario en el sur de Petén”** en conmemoración del Día Internacional de la Niña y para el proyecto denominado **“Ámame y protégeme del Embarazo, Liderazgo Juvenil para la prevención de Embarazos en el Sur de Petén Fase II”**, ha realizado las siguientes actividades.

- CONVERSATORIO “INCLUSIÓN DE LA EDUCACIÓN INTEGRAL EN SEXUALIDAD EN EL SISTEMA EDUCATIVO DE NIVEL PRIMARIO EN EL SUR DE PETEN”, EN CONMEMORACIÓN DEL DIA INTERNACIONAL DE LA NIÑA.
- TALLER RADIOFONICO (MODULOS: LOCUCIÓN, PERIODISMO Y EDICION), DIRIGIDO A LOCUTORAS DEL PROGRAMA RADIAL BILINGÜE “EL ABC DE LA SEXUALIDAD, FECHAS 19, 20 y 21 DE DICIEMBRE DE 2016.
- PRIMER TALLER PARA LA ELABORACION DEL PLAN ESTRATEGICO DE ASOCIACION AMA, FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2016.
- SEGUNDO TALLER PARA ELABORACION DE PLAN ESTRATEGICO DE AMA., FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2016.
- CAPACITACION SOBRE PROCESOS Y CONTROLES ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA ONGS EN GUATEMALA. FECHA 26 DE DICIEMBRE 2016.



  
Lic. Juan Ramón Alberto Valle Alegría  
CONTADOR PÚBLICO Y  
AUDITOR  
COL. 10,517



Nº 65233

**Colegio de Economistas, Contadores Públicos  
y Auditores y Administradores de Empresas**

El (la) infrascrito (a) Secretario (a) de la Junta Directiva del Colegio de Economistas, Contadores Públicos y Auditores y Administradores de Empresas;


**CERTIFICA**

Que el (la) Licenciado (a) **Juan Ramón Alberto Valle Alegria** es colegiado (a) Activo (a), con el No. **10,517** de consiguiente goza de los privilegios y está sujeto a las obligaciones que la Ley de Colegiación Profesional Obligatoria, confiere a los miembros activos de este Colegio; encontrándose en calidad de colegiado activo hasta el mes de **Mayo/2017** por tener canceladas las cuotas hasta el mes de **Colegio (Febrero/2017) Timbre (Abril/2017)**

A solicitud del (de la) interesado (a), se extiende la presente en la ciudad de Peten,  
**a los veintiun días del mes de febrero dos mil diecisiete**

Profesión: **Contador Público y Auditor/USAC , Colegiado(a) el : 04/05/2006**

Elaborada (o) por:  
**Hora 12:45 Douglas SagastumeDouglas Sagastume -Subsede  
Petén**  
Certificación No.:  
**65233**

  
*Licda. Luz del Carmen Salguero y Salguero de Osorio*



0 Calle 15-46, Zona 15, Colonia El Maestro 8o. Nivel, Código Postal 01015, PBX: 2208-4500  
E-mail: [ccee@ccee.org.gt](mailto:ccee@ccee.org.gt) • [info@ccee.org.gt](mailto:info@ccee.org.gt) • Web: [www.ccee.org.gt](http://www.ccee.org.gt)  
Guatemala, C. A.