



Fundación Centro de Sueños (FCDS) - Políticas y procedimientos para la gestión de DONACIONES

FCDS está comprometida con la INTEGRIDAD, TRANSPARENCIA y RESPONSABILIDAD en todos los niveles de nuestras operaciones.

Nuestra declaración de misión:

Hay personas en este mundo que viven con desafíos atrapados por malos hábitos o dilemas sociales. Estas trampas pueden conducir a varios vicios y adicciones que aumentan la vulnerabilidad del individuo a una vida que limita su potencial. Situaciones como estas y otros patrones de vida pueden contribuir a ciclos de vida de extrema pobreza que se manifiestan no solo física sino también emocional o espiritualmente. Existimos para traer esperanza por todos los medios posibles para que algunos puedan experimentar un futuro mejor y asociarse con personas y organizaciones de ideas afines para hacerlo. Somos una organización sin fines de lucro guatemalteca con la misión de ayudar a la mayor cantidad posible de personas en Guatemala.

Recibir fondos:

- Los métodos para recibir fondos son los siguientes:

1. En los EE. UU. - Nos asociamos con The Guatemalan Dream, Inc. (la GDC), una organización sin fines de lucro 501 (c) 3 establecida con el propósito de recolectar y transferir fondos en beneficio de FCDS. La GDC recolecta fondos a través de un portal de donaciones en línea, transferencia bancaria ACH y cheques recibidos. Luego, los fondos se envían mediante transferencia directa a la cuenta bancaria de FCDS en GUA para su desembolso y uso.
2. En Guatemala: los fondos se reciben directamente en FCDS y luego se desembolsan para su uso.

- Una vez recibidos, los fondos se gestionan de la siguiente manera:

1. La Junta Directiva de FCDS aprobará anualmente un presupuesto operativo. Los recursos se desembolsarán de acuerdo con el presupuesto operativo y las regulaciones de la GUA.
2. Los recursos designados otorgados a FCDS se utilizarán para dicho propósito. La normativa de GUA establece que dichas ayudas otorgadas a los beneficiarios deben ser en especie. Las compras para los beneficiarios serán realizadas por personal del FCDS con las facturas solicitadas a nombre de la Fundación, utilizando el NIT 9638658-4. Los fondos asignados se desembolsarán tan pronto como sea posible, una vez recibidos en los EE. UU. Y luego su posterior transferencia a GUA.
3. Como organización, FCDS solo puede realizar obsequios y donaciones por un total de menos de Q. 500,000.00 por año. Esta cantidad será la máxima a regalar anualmente.

4. Si uno desea ayudar a uno de nuestros socios (u otros) proyectos fuera de la cobertura de FCDS, los fondos deben ser entregados directamente a nombre de la institución. No se permite la ayuda en efectivo directamente de FCDS.

Informe de fondos:

1. El uso de los fondos se informará en los estados financieros corporativos mensuales, trimestrales y anuales.
2. Estos mismos informes estarán disponibles para su descarga desde nuestro sitio web y bajo pedido.

Documentos relacionados:

1. Manual de cumplimiento para la prevención del blanqueo de capitales u otros activos y financiación del terrorismo.

Glosario de términos

1. **Donación:** Acto por el cual una persona física o jurídica transfiere libre e irrevocablemente parte de su patrimonio.
2. **Donante:** Persona natural o jurídica que realiza el acto de donar.
3. **Beneficiario:** Persona natural o jurídica que recibe la donación. Aquellos individuos que tengan posesión o control de un cliente (constituido como persona o estructura jurídica).
4. **Soborno:** comete el delito de soborno
5. **Blanqueo de Capitales o Activos:** También conocido como corrupción, blanqueo de capitales u operaciones con recursos de origen ilícito, es una operación que consiste en hacer que los fondos o activos obtenidos a través de actividades ilícitas aparezcan como fruto de actividades legales y circulen sin problema en el ámbito financiero. sistema. Para que exista blanqueo de capitales es necesario haber cometido previamente un acto delictivo grave, y obtener ganancias ilícitas que se quieran introducir en los mercados financieros u otros sectores económicos.

RESPONSABILIDADES

Beneficiario o donatario.

1. Cumplir con el Acuerdo de Donación y presupuesto acordado
2. Entregar copia del presupuesto para ingresar al sistema contable.
3. Abrir una cuenta específica para el proyecto
4. Informe de actividades, ingresos y gastos, según convenio establecido.
5. Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales
6. Asegúrese de cumplir con las políticas legales y contables de Guatemala
7. Entregar recibo de donación, deducible de ISR

Ejecutores

1. Presentar un plan de trabajo y un presupuesto mensual.
2. Solicitar adelantos de dinero para su ejecución, solicitando fondos.
3. Asegúrese de obtener las facturas contables para liquidar los anticipos recibidos, en la fecha programada y cumpliendo con los requisitos contables.
4. Respeta el presupuesto establecido.
5. Presentar un informe narrativo y financiero trimestralmente o cuando se solicite
6. Pagar gastos administrativos y transferencias bancarias.

Donante

1. Acuerdo de donación y presupuesto aprobado.
2. Transferencia de fondos de dinero
3. Revisión de informes técnicos y financieros

Fundación Centro de Sueños (FCDS) - Policies and procedures for the management of DONATIONS

FCDS is committed to INTEGRITY, TRANSPARENCY, and ACCOUNTABILITY in all levels of our operations.

Our Mission Statement:

There are individuals in this world that live with challenges trapped by bad habits or social dilemmas. These entrapments can lead to various vices and addictions increasing the individual's vulnerability to a life that limits their potential. Situations like these and other life patterns can contribute to life cycles of extreme poverty manifested not just physically but also emotionally or spiritually. We exist to bring hope by whatever means possible so that some may experience a better future and partner with like-minded individuals and organizations to do so. We are a Guatemalan non-profit with a mission to help as many in Guatemala as possible.

Receiving Funds:

- Methods of receiving funds are as follow:

1. In the U.S. - We partner with The Guatemalan Dream, Inc. (theGDC), a 501(c)3 non-profit established for the purpose of collecting and transferring funds for the benefit of FCDS. theGDC collects funds through an online giving portal, ACH bank transfer, and checks received. Funds are then sent via direct transfer to the FCDS bank account in GUA for disbursement and use.
2. In Guatemala - Funds are received directly to FCDS and then disbursed for use.

- Once received, funds are managed in the following manner:

1. The Board of Directors of FCDS will annually approve an operating budget. Resourcing will be disbursed in accordance to the operating budget and GUA regulations.
2. Designated resourcing given to FCDS will be used for said purpose. GUA regulations state that said aid given to the beneficiaries must be given in kind. Purchases for beneficiaries will be made by FCDS personnel with invoices requested in the name of the foundation, using NIT 9638658-4. Designated funds will be disbursed as soon as possible upon receipt in the U.S. and then subsequent transfer to GUA.
3. As an organization FCDS can only make gifts and donations for a total of less than Q. 500,000.00 per year. This amount will be the maximum to be gifted on an annual basis.
4. If one desires to help one of our partner (or other) projects outside FCDS's coverage, the expenses must be given directly to the name of the institution. Cash aid directly from FCDS is not allowed.

Reporting of Funds:

1. Usage of funds will be reported in corporate monthly, quarterly and annual financial statements.
2. These same reports will be available for download from our website and on request.

Related Documents:

1. Compliance manual for the prevention of money laundering or other assets and terrorist financing.

Glossary of Terms

2. **Donation:** Act by which a natural or legal person freely and irrevocably transfers part of their assets.
3. **Donor:** Natural or legal person who performs the act of donating.
4. **Beneficiary:** Natural or legal person who receives the donation. Those individuals who have possession or control of a client (constituted as a person or legal structure).
5. **Bribery:** Commits the crime of bribery
6. **Money or Asset Laundering:** Also known as corruption, money laundering or operations with resources of illicit origin, it is an operation that consists of making the funds or assets obtained through illicit activities appear as the fruit of legal activities and circulate without problem in the financial system. For there to be money laundering, it is necessary to have previously committed a serious criminal act, and to obtain illegal profits that want to be introduced into the financial markets or other economic sectors.

Responsibilities

Beneficiary or donee.

1. Comply with the Donation Agreement and agreed budget
2. Deliver a copy of the budget to enter the accounting system.
3. Opening a specific account for the project
4. Report of activities, income and expenses, according to established agreement.
5. Preparation of monthly bank reconciliations
6. Make sure to comply with the legal and accounting policies of Guatemala
7. Deliver donation receipt, ISR deductible

Executors

1. Submit a monthly work plan and budget.
2. Request money advances for execution, by requesting funds.
3. Make sure to obtain the accounting invoices to settle the advances received, on the scheduled date and complying with the accounting requirements.
4. Respect the established budget.
5. Present narrative and financial report quarterly, or when requested
6. Pay administrative costs and bank transfers.

Donor

1. Donation agreement and approved budget.
2. Money funds transfer
3. Review of technical and financial reports