

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
DE LA “FUNDACIÓN REGIONAL DE
ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS”**

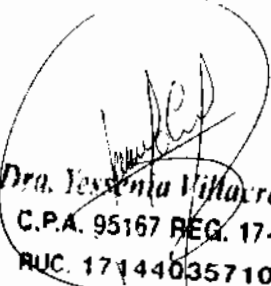
“I N R E D H”

QUITO – ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Directorio de la Fundación Regional de Asesoría en Derechos Humanos:

1. Se ha realizado la auditoría a los Estados Financieros y notas explicativas adjuntos de la FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS (INREDH) al 31 de diciembre de 2007. El objetivo del examen especial realizado es determinar si la información final presentada al término del período fiscal está acorde con el movimiento financiero durante el período auditado.
2. Esta auditoría fue realizada en base a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF), NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NECS). Las mismas exigen que se apliquen a una auditoría en su desarrollo el mayor criterio ético y profesional cumpliendo con cada uno de sus artículos y cláusulas dependiendo en los casos que sean necesarios y que de esta manera se obtenga una conclusión con criterio razonable en los Estados Financieros, permitiendo realizar los correctivos pertinentes y justificativos sobre el o los resultados de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen especial, en los documentos de sustento, además de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones reflejadas en los Estados Financieros, incluye también la aplicación de los PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (PCGA) y NORMAS INTERNACIONALES DE CONTROL INTERNO (NICS) contando también con las estimaciones relevantes hechas por su Directiva.
3. El resultado final al término de esta auditoría es una opinión RAZONABLE ya que justifica la información que consta en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2007 en todos los aspectos significativos, así como los resultados de sus operaciones durante este período, de acuerdo con las normas contables vigentes en la República del Ecuador.


Dra. Yessenia Villacrés M.
C.P.A. 95167 REG. 17-952
RUC. 1714403571001

Auditora Independiente

Quito, 25 de marzo de 2008

Dra. Yessenia E. Villacrés M.
Auditora Independiente

**FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DD.HH.
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2007
US\$ DOLARES**

<u>ACTIVOS</u>		<u>PASIVOS</u>	
ACTIVO DISPONIBLE		PASIVO CORRIENTE	
101 CAJA	80.00	201 CTAS POR PAGAR	413.46
102 BANCOS	2,949.23	203 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	329.06
	3,029.23	204 OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	1,172.91
		205 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2,032.51
			3,947.94
ACTIVO EXIGIBLE		TOTAL DE PASIVOS	
103 CUENTAS POR COBRAR	11,816.94		3,947.94
104 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-573.57		
108 INVERSIONES FINANCIERAS	1,551.70		
	12,795.07		
ACTIVO FIJO		PATRIMONIO	
124 MAQUINAS Y EQUIPOS	39,111.19	301 PATRIMONIO	14,017.11
125 DEPRECIACION AC MAQUINAS Y EQUIPOS	-32,157.90		14,017.11
128 MUEBLES Y ENSERES	8,258.10	Fondo General de Trabajo del Periodo Acum 2006	106,721.78
129 DEPRECIACION AC. MUEBLES Y ENSERES	-6,535.11		
	8,676.28	Fondo General de Trabajo del Periodo	-100,076.25
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
142 FONDOS DE GARANTIA	110.00		
	110.00		
TOTAL ACTIVOS	24,610.58	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	24,610.58




Monica Cruz
Contadora


Luis Saavedra
Presidente


Beatriz Villareal
Administradora

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DD. HH
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
US DOLARES

	INGRESOS		
400	INGRESOS OPERACIONALES	89,795.00	
420	INGRESOS NO OPERACIONALES	29,389.41	
430	DONACIONES	200.00	
	MOVIMIENTOS FINANCIEROS		
600	MOVIMIENTOS FINANCIEROS	857.48	
	TOTAL DE INGRESOS		120,241.89
	GASTOS		
500	GASTOS DE PERSONAL	85,599.76	
501	GASTOS OPERACIONALES	129,713.05	
502	CUOTAS Y APOYOS VARIOS	652.42	
503	GASTOS FINANCIEROS	691.99	
504	COSTOS Y GASTOS	3,660.92	
	TOTAL DE GASTOS		220,318.14
	Fondo General de Trabajo del Periodo		-100,076.25



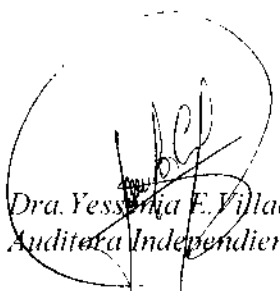

 Monica Cruz
 Contadora


 Luis Saavedra
 Presidente


 Beatriz Villarreal
 Administradora


BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares Americanos)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACION</u>
<u>ACTIVOS</u>			
CAJA	80,00	120,00	-40,00
BANCOS	2.949,23	99.452,86	-96.503,63
CUENTAS POR COBRAR	11.816,94	4.385,84	7.431,10
(-) PROVISION	-573,57	-573,57	0
INVERSIONES	1.551,70	11.382,88	-9.831,18
MUEBLES Y ENSERES	8.258,10	8.258,10	0
EQUIPO DE OFICINA	29.456,32	26.604,59	2.851,73
EQUIPO DE COMPUTACION	9.654,87	9.228,87	426,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-38.693,01	-36.463,45	-2.229,56
OTROS ACTIVOS	110,00	0,00	110,00
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>24.610,58</u>	<u>122.396,12</u>	<u>-97.785,54</u>
<u>PASIVOS</u>			
CUENTAS POR PAGAR	413,46	3.811,07	-3.397,61
IMPUESTOS POR PAGAR	329,06	502,38	-173,32
APORTES AL IESS POR PAGAR	1.172,91	252,48	920,43
PERSONAL	2.032,51	0,00	2.032,51
<u>TOTAL PASIVOS</u>	<u>3.947,94</u>	<u>4.565,93</u>	<u>-617,99</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO	14.017,11	12.873,88	1.143,23
FONDO GENERAL DE TRABAJO ACUM.	106.721,78	71.712,21	35.009,57
FONDO GENERAL DE TRABAJO ACTUAL	-100.076,25	33.244,10	-133.320,35
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>20.662,64</u>	<u>117.830,19</u>	<u>-97.167,55</u>
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>24.610,58</u>	<u>122.396,12</u>	<u>-97.785,54</u>


Dra. Yessica F. Villacrés M.
Auditora Independiente

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares Americanos)**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACION</u>
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS OPERACIONALES	89,795.00	132,815.70	-43,020.70
INGRESOS NO OPERACIONALES	29,389.41	14,641.84	14,747.57
OTROS INGRESOS	1,057.48	8,038.83	-6,981.35
TOTAL INGRESOS	<u>120,241.89</u>	<u>155,496.37</u>	<u>-35,254.48</u>
<u>GASTOS</u>			
GASTOS DE PERSONAL	85,599.76	69,837.73	15,762.03
GASTOS OPERACIONALES	129,713.05	43,524.29	86,188.76
CUOTAS Y APOYOS VARIOS	652.42	447.22	205.20
GASTOS FINANCIEROS	691.99	646.13	45.86
COSTOS Y GASTOS	3,660.92	7,796.90	-4,135.98
TOTAL GASTOS	<u>220,318.14</u>	<u>122,252.27</u>	<u>98,065.87</u>
FONDO GENERAL DE TRABAJO	<u>100,078.25</u>	<u>33,244.10</u>	<u>-133,320.35</u>


 Dra. Yesenia E. Villacrés M.
 Auditora Independiente

INREDH

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

PRINCIPALES POLÍTICAS

BASE JURÍDICA

La Fundación Regional de Asesoría en Derechos Humanos, INREDH, es una entidad de carácter indefinido, con domicilio en la ciudad de Quito – Ecuador. Es una Persona Jurídica de Derecho Privado, aprobada mediante Resolución No. 5577 de 28 de septiembre de 1993.

Que mediante Oficio No.1978-DAL-05-GV-2007 expedido por el Ministerio de Bienestar Social de la República del Ecuador, se hace reconocimiento para el período 2007-2009 de la Directiva conformada así:

Presidente: Luis Ángel Saavedra Sáenz
Director Académico: Rodrigo Nicolás Trujillo Orbe
Secretario Tesorero: Aida Beatriz Villarreal Tobar

OBJETIVOS DE LA ORGANIZACIÓN

- Brindar asesoramiento y asistencia legal a personas o grupos en situación de vulnerabilidad.
- Proporcionar capacitación legal en derechos humanos a diferentes sectores de la sociedad, sobre el manejo de los recursos internos y externos de protección, así como también de los mecanismos formales y no formales de defensa.
- Realizar tareas de coordinación con sectores educativos a fin de emprender jornadas de formación en derechos humanos.
- Efectuar investigaciones jurídico-sociales en el campo de los derechos humanos.

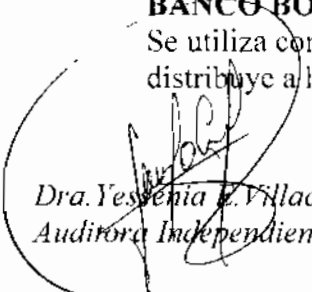
BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NECS) y demás disposiciones legales vigentes.

BANCOS.- Está constituida por las siguientes Cuentas Corrientes:

BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 500090023-1 INREDH

Se utiliza como cuenta matriz de la institución, recibe transferencias y se distribuye a las cuentas de los proyectos, se utiliza para pagos administrativos


Dra. Yesenia E. Villacrés M.
Auditora Independiente

y de pequeños proyectos.

Saldo en libros al 31 de diciembre/07 USD \$ 213,08

Saldo en bancos al 31 de diciembre/07 379,11

La diferencia de USD \$ 166,03 corresponde a cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2007, los cuales fueron debidamente pagados por el banco en enero/08 en su totalidad por lo que no se mantienen valores pendientes de cobrar, conciliar o ajustar en esta cuenta.

BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 500501178-1 INREDH

Esta cuenta se utilizo para el Proyecto Unión Europea que culmino en Nov./ 2007

Saldo en libros al 31 de diciembre/07 USD \$ 369,30

Saldo en bancos al 31 de diciembre/07 609,58

La diferencia de USD \$ 240,28 corresponde a cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2007, los cuales fueron debidamente pagados por el banco en enero/08 en su totalidad por lo que no se mantienen valores pendientes de cobrar, conciliar o ajustar en esta cuenta.

BANCO PRODUBANCO CTA. CTE. 0105800281-0

Esta cuenta se utiliza para el Proyecto Hivos

Saldo en libros al 31 de diciembre/07 USD \$ 39,90

Saldo en bancos al 31 de diciembre/07 3.304,88

La diferencia de USD \$ 3.264,98 corresponde a cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2007, los cuales fueron debidamente pagados por el banco en enero/08 en su totalidad por lo que no se mantienen valores pendientes de cobrar, conciliar o ajustar en esta cuenta.

BANCO PRODUBANCO CTA. CTE. 0105800196-2 INREDH

Esta cuenta no se encuentra asignada a ningún proyecto

Saldo en libros al 31 de diciembre/07 USD \$ 291,77

Saldo en bancos al 31 de diciembre/07 333,38

La diferencia de USD \$ 41,61 corresponde a cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2007, los cuales fueron debidamente pagados por el banco en enero/08 en su totalidad por lo que no se mantienen valores pendientes de cobrar, conciliar o ajustar en esta cuenta.

COOPERATIVA FOND-VIDA CTA. AHORROS 0006720

Esta cuenta se utiliza para gastos de Inredh

Saldo en libros al 31 de diciembre/07 USD \$ 308,66

Saldo en bancos al 31 de diciembre/07 308,66

BANCO BOLIVARIANO CTA. AHORROS 500700005-1


Esta cuenta se utilizó para recibir desembolso en el Proyecto Fortalecimiento del Trabajo de Defensores y Defensoras de Derechos Humanos financiado por la Unión Europea

Saldo en libros al 31 de diciembre/07 USD \$ 1.726,52

Saldo en bancos al 31 de diciembre/07 1.726,52

Equivale a 1.172,86 euros a la cotización de USD \$ 1,47 por euro.

INVERSIONES.- Corresponde a inversión en el banco Produbanco por USD 1.551,70.


Dra. Yessica F. Villacrés M.
Auditora Independiente

CUENTAS POR COBRAR.- El saldo de esta cuenta se detalla:

Patricio Salgado	USD \$	2.130,00
SRI - IVA en compras		9.094,59
Proyecto Ilivos		<u>592,35</u>
		11.816,94

El valor del IVA en Compras corresponde a la solicitud realizada al Servicio de Rentas Internas (SRI) para la recuperación por devolución del Impuesto al Valor agregado (IVA) del Proyecto "Fortalecimiento del Trabajo de Defensores y Defensoras de Derechos Humanos" que está financiado por la Unión Europea y culminado en noviembre 2007.

ACTIVOS FIJOS.- Está compuesta por:

Equipos de Oficina	USD \$	29.456,32
Equipos de Computación y Electrónicos		9.654,87
Muebles y Enseres de Oficina		8.258,10
Depreciación Acumulada		<u>(38.693,01)</u>
ACTIVO FIJO NETO		8.676,28

GARANTÍA.- Comprende:

Garantía por arriendo	USD \$	<u>110,00</u>
		110,00

CUENTAS POR PAGAR.- Comprende:

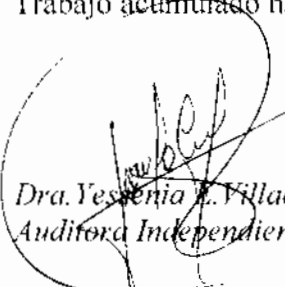
Cuentas Varias	USD \$	<u>413,46</u>
		413,46

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR.- Presenta un saldo acreedor por USD \$ 329,02 que corresponde a Impuestos por Pagar al fisco.

OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR.- Corresponden a valores por cancelar de los aportes patronales y personal en relación de dependencia al Instituto de Seguridad Social (IESS) del país. El saldo es de USD \$ 1.172,91.

PATRIMONIO.- Corresponde a la aportación como Capital inicial por parte de los socios al momento de creación de la fundación. El saldo reflejado es de USD \$ 7.530,37. Adicionalmente refleja un saldo por la revalorización y donación de los activos fijos por un valor de USD \$ 6.486,74.

FONDO GENERAL DE TRABAJO ACUMULADO.- Corresponde al Fondo de Trabajo acumulado hasta el año 2006. El saldo reflejado es de USD \$ 106.721,78.


Dra. Yesenia E. Villacrés M.
Auditora Independiente

FONDO GENERAL DE TRABAJO DEL PERÍODO.- Corresponde al Fondo Excedente del Período, valor que corresponde a la diferencia de los ingresos y gastos realizados. El saldo reflejado está en negativo por un valor de USD \$ - 100.076,25 y fue financiado con el Fondo General de Trabajo Acumulado al 2006 (Superávit).

INGRESOS.- El detalle de los ingresos reflejados hasta el año 2007 es:

Proyecto HIVOS	USD \$ 82.540,00
Proyecto PCS	7.000,00
Capacitaciones	255,00
Contribuciones socios	27.492,74
Intereses Ganados	1.256,60
Diferencia de Cambio	857,48
Otros	<u>840,07</u>
TOTAL	120.241,89

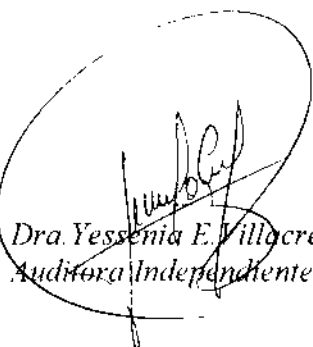
EGRESOS.- El detalle de los egresos refleja en forma consolidada lo siguiente:

Gastos de Personal	USD \$ 85.599,76
Gastos Operacionales	129.713,05
Otros	<u>5.005,33</u>
TOTAL	220.318,14

En los Gastos de Personal se incluyen: sueldos, aportes a la seguridad social y bonificaciones.

En los Gastos Operacionales se incluyen: honorarios, suministros y materiales, gastos de viaje, mantenimiento de oficina, otros, alquiler de un local, cuota FIDH, mantenimiento cuentas.

Otros gastos incluye USD \$ 3.660,92 de IVA pagado


Dra. Yessenia E. Villacrés M.
Auditora Independiente

INFORMACIÓN PROYECTO ECO36HO2

**PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA DEFENSA
Y PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN EL ECUADOR**


EJECUCION PRESUPUESTARIA

AÑO 2007

	<u>PRESUPUESTO</u>	<u>EJECUCION</u>	<u>VARIACION</u>
<u>INGRESOS</u>			
Hivos	82.540,00	82.540,00	0,00
Inredh	12.500,00	12.500,00	0,00
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>95.040,00</u>	<u>95.040,00</u>	<u>0,00</u>
=====			
<u>EGRESOS</u>			
Dirección Ejecutiva	15.600,00	15.600,00	0,00
Secretaria/Contadora	9.000,00	8.250,00	750,00
Administración y Auditoría	1.800,00	1.840,00	-40,00
Patrocinio Jurídico	14.400,00	14.400,00	0,00
Asistencia y Seguimiento social	14.400,00	14.400,00	0,00
Pasantía en cárceles	1.440,00	1.440,00	0,00
Pasantía en comunicación	1.440,00	1.440,00	0,00
Materiales y Folletos de difusión	3.000,00	3.000,00	0,00
Mantenimiento de web - boletines electrónicos	2.400,00	2.400,00	0,00
Fondo de movilización	4.800,00	4.789,21	10,79
Trámites judiciales, copias, legalizaciones	3.600,00	3.612,48	-12,48
Computadora, impresora y cámara	1.820,00	2.128,00	-308,00
Alquiler de oficina y mantenimiento	6.600,00	5.101,79	1.498,21
Comunicaciones, correo, internet	4.200,00	1.856,00	2.344,00
Conferencia Abolición Bases Militares	5.140,00	5.262,15	-122,15
Diferencial cambiario	5.400,00	7.452,76	-2.052,76
<u>TOTAL SUPERÁVIT 2007</u>	<u>95.040,00</u>	<u>92.972,39</u>	<u>2.067,61</u>
=====			

OBSERVACION:


- La información detallada en el Estado de Ejecución Presupuestaria año 2007 es FAVORABLE en vista de que justifica los saldos finales al término del periodo en base a la documentación de soporte presentada según los movimientos financieros registrados.


Dra. Yesenia E. Villacrés M.
Auditora Independiente

INREDH

RECOMENDACIÓN

Se recomienda concluir con el trámite en el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI) y definir con respecto a la recuperación por devolución del IMPUESTO VALOR AGREGADO (IVA) en vista de que **INREDH** es una Organización sin fines de lucro, manteniendo en los registros un valor de **USD \$ 9.094,59**.



*Dra. Yesenia E. Villacrés M.
Auditora Independiente*