

**FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS
HUMANOS**

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR LOS AÑOS
TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010 JUNTO
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

INDICE

	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3-4
Balance general	5
Estado de resultados	6-7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujos de efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-18



SANCHEZ & SANCHEZ

AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Directorio de:

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS** (en adelante la Organización), los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



SANCHEZ & SANCHEZ

AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS** al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las normas y prácticas contables autorizadas o establecidas por la Legislación Vigente en Ecuador.

Sanchez & Sanchez

Sanchez & Sanchez
SC-RNAE No. 134

Angélica Rivera

Angélica Rivera
Apoderada
Matrícula No.24.389

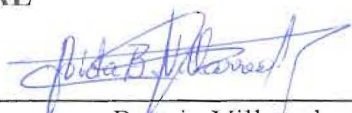
Quito, Febrero de 2012

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
BALANCE GENERAL

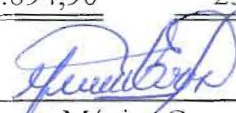
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010

NOTAS

		(dólares)	
<u>ACTIVO</u>		2011	2010
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	62.365,43	133.406,38
Cuentas por cobrar	7	20.985,19	20.315,95
Otras cuentas por cobrar	7	1.453,85	11.985,66
Gastos pagados por anticipado	8	555,74	509,11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		85.360,21	166.217,10
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO, N	9	78.534,69	91.102,65
TOTAL ACTIVO		163.894,90	257.319,75
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Bancarias			2.732,04
Cuentas y documentos por pagar	10	62.820,15	123.117,22
Impuestos por pagar		193,23	2.649,86
Gastos acumulados por pagar		1.886,46	1.755,37
TOTAL PASIVO CORRIENTE		64.899,84	130.254,49
PASIVO NO CORRIENTE			
<u>PATRIMONIO:</u>			
Patrimonio	11	128.050,26	119.380,22
Fondo General del Trabajo acumulado		(29.055,20)	7.685,04
TOTAL PATRIMONIO		98.995,06	127.065,26
TOTAL		163.894,90	257.319,75



Beatriz Villareal
Administradora



Mónica Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros



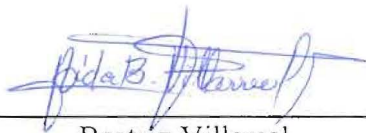
FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010

NOTAS

INGRESOS:	(dólares)	
	2011	2010
Ingresos Operacionales	256.065,45	373.590,06
GASTOS:		
Gastos de personal	196.467,94	154.322,52
Gastos Operacionales	124.111,37	310.108,83
Costos y Gastos		9.760,44
	320.579,31	474.191,79
Otros Ingresos No Operacionales	38.370,28	109.170,50
Gastos financieros	2.911,62	883,73
FONDO GENERAL DE TRABAJO DEL PERIODO (29.055,20)		7.685,04



Beatriz Villareal
Administradora



Mónica Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros



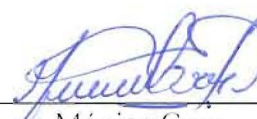
FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
ESTADO DE RESULTADOS PROYECTO EC036H03

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010

INGRESOS:	<u>NOTAS</u>	
	4	(dólares)
	2011	2010
Ingresos HIVOS	98.910.00	100.165.00
Ingresos Contraparte/Sadto HIVOS 2010	15.602.84	7.576.61
Contribuciones por cobrar/HIVOS	1.746.86	
TOTAL INGRESOS	116.259.70	107.741.61
GASTOS:	5	
Gastos de personal	35.090.26	28.197.52
Suministros y Materiales	345.94	758.11
Computadora	1.103.20	1.101.42
Gastos de viaje	4.010.86	6.112.17
Servicios Generales	1.438.65	5.830.01
Gastos de oficina	8.675.57	1.189.20
Gastos Bancarios	110.52	
Otros Gastos (Costos y Gastos)	65.484.70	58.542.01
	116.259.70	101.730.44
SUPERAVIT /DEFICIT	0.00	6.011.17



Beatriz Villareal
Administradora



Mónica Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros



FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

	Aportes Miembros Fundadores	Revalorización Activos Fijos	Donaciones Recibidas	Resultados Acumulados	Total
			(dólares)		
Saldo al 31 de diciembre del 2009	7.530,37	5.343,51	83.907,10	(1,7)	96.779,26
Donaciones capital	3,76		15.948,23		15.951,99
Fondo de trabajo años anteriores				6.648,97	6.648,97
Superavit Fondo de Trabajo				7.685,04	7.685,04
Saldo al 31 de diciembre del 2010	7.534,13	5.343,51	99.855,33	14.332,29	127.065,26
Donaciones capital	(3,76)		7.345,04	(6.356,28)	985,00
Déficit Fondo de Trabajo				(29.055,20)	(29.055,20)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	7.530,37	5.343,51	107.200,37	(21.079,19)	98.995,06


 Beatriz Villareal
 Administradora


 Mónica Cruz
 Contadora

Ver notas a los estados financieros



FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010

	2011	2010
	(dólares)	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	254.840,47	382.509,10
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(358.608,04)	(406.375,97)
Otros ingresos	38.370,28	109.170,50
Gastos financieros	(2.911,62)	(883,73)
Efectivo neto provisto /utilizado por las actividades de operación	(68.308,91)	84.419,90
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones/ retiros en propiedad, maquinaria y equipo	(985,00)	(11.643,78)
Movimiento neto del patrimonio y pasivo L/P	(1.747,04)	36.707,81
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	(2.732,04)	25.064,03
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Disminución /Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(71.040,95)	109.483,93
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	133.406,38	23.922,45
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	62.365,43	133.406,38

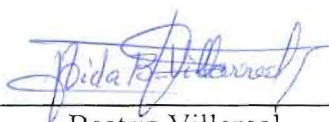
FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010

	2011	2010
	(dólares)	
Déficit Fondo General del Trabajo	(29.055,20)	7.685,04
Depreciación	13.552,96	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Cuentas por cobrar	9.306,83	(2.784,44)
Gastos anticipados	509,11	8.176,27
Gastos acumulados	131,09	422,67
Cuentas por pagar	(62.753,70)	70.920,36
	(52.806,67)	76.734,86
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(68.308,91)	84.419,90



Beatriz Villareal
Administradora



Mónica Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros



FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010.

1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

Fundación Regional de Asesoría en Derechos Humanos.- La Entidad tiene domicilio en la ciudad de Quito, y con alcance nacional, tendrá una duración indefinida.

OBJETO SOCIAL.- La Fundación Regional de Asesoría en Derechos Humanos tiene los siguientes objetivos:

- a) Brindar asesoramiento y asistencia legal a personas o grupos en situación de vulnerabilidad.
- b) 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.
- c) Realizar tareas de coordinación con sectores educativos a fin de emprender jornadas de formación en derechos humanos.
- d) Efectuar investigaciones jurídico-sociales en el campo de los derechos humanos.
- e) Impulsar procesos de reforma legal que refuercen el sistema interno de protección de los derechos humanos.
- f) Impulsar procesos de protección de la salud mental de la población por medio de la promoción y defensa de los derechos humanos.
- g) Brindar asesoramiento y asistencia bio-psico-social a víctimas de violencia o grupos que trabajan con esa problemática.
- h) Apoyar el trabajo en derechos humanos que vienen impulsando diversos organismos locales y regionales.
- i) Mantener contacto y realizar acciones conjuntas con organizaciones de derechos humanos locales, regionales o internacionales.
- j) Ser una entidad de referencia nacional e internacional en derechos humanos, que trabaje profesional, integral e Inter.-disciplinariamente, para prevenir y enfrentar los efectos de políticas sociales, económicas y militares adversas a la dignidad humana que afecten fundamentalmente a grupos sociales en situación de riesgo.
- k) Aportar a la construcción de una cultura de respeto a los derechos humanos como base de una democracia real y participativa.

La Fundación como tal no participará en eventos políticos o religiosos de ninguna naturaleza y se opondrá a cualquier tipo de discriminación.

La Fundación para el cumplimiento de sus objetivos recurrirá a entidades públicas y privadas; nacionales o extranjeras. Por lo mismo, podrá solicitar, recibir, invertir, mantener, distribuir y en general administrar fondos y bienes

provenientes de donaciones, legados, asignaciones, cuotas y contribuciones de personas naturales y jurídicas.

2. ANTECEDENTES

La entidad, en su proceso de velar por los derechos humanos durante este ejercicio económico realizó proyectos para las siguientes organizaciones:

- ✓ Hivos desde el 28-01-2010 al 31-12-2012, por 225.000 EUROS.
- ✓ Pan para el Mundo desde el 1-08-2011 al 31-07-201, por USD 83.000
- ✓ Fondo Desarrollo y Paz randi-randi del 19-05-2011 al 19-02-2012, por USD 5,000.00
- ✓ Convenio MIES, desde 15-07-2010, por USD 38,200.

Proyecto HIVOS: ECO36H03, Defensa y promoción de los derechos de los pueblos y derechos de la Naturaleza.

Duración:	1 año, ampliación a 3 años.
Fecha Inicio:	1 de enero de 2010
Fecha Terminación:	31 de Diciembre de 2012
Importe total del Proyecto:	225000 EUROS
Monto Inicial Proyecto:	75000 EUROS
Monto Final desembolsado:	75000 EUROS

3. BASES DE PRESENTACION DEL ESTADO DE INGRESOS Y DESEMBOLSOS DE EFECTIVO

El estado de ingresos y desembolsos del efectivo del Proyecto fue preparado sobre una base contable modificada en efectivo, que incluye el reconocimiento de ingresos cuando se reciben y no cuando se causan y de los gastos cuando se pagan y no cuando se incurre en la obligación relativa. Por lo tanto, el estado de ingresos y desembolsos de efectivo, no tiene por objeto presentar los resultados de las operaciones del Proyecto de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

4. INGRESOS PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROYECTO

Registra dos transferencias del proyecto por 75,000 Euros, equivalencia en dólares de \$98,910.00, a una tasa de cambio de cambio promedio de 1.3188

5. DESEMBOLSOS PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO

Las transferencias. - son contabilizadas dentro del pasivo utilizando una cuenta por pagar específica del proyecto.

Los Desembolsos.- son realizados a través de cuentas específicas de acuerdo con cada proyecto.

6. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 presenta lo siguiente:

	2011	2010
Cajas	40.00	120.00
Banco Bolivariano No. 5000900231	1,028.87	4,493.88
Bolivariano No. 50005011781 Unión Europea	166.33	4,861.79
Produbanco No.0105800281-0 Proyecto HIVOS	1,023.33	72,238.87
Cooperativa FONDO-VIDA 006720 Cta. Ahorros INREDH	8,225.61	9967.69
Produbanco No. 01058001962 Cta. Pory. ISF	6,190.18	15,010.44
Bolivariano NO. 500700005-1 Ahorros	16,390.98	2,805.18
Banco Produbanco No. 02-00202599-6 E. Holanda	22,789.92	17,908.53
Inversiones (Coop. Fond. Vida)	6,510.21	6,000.00
TOTAL	62,365.43	133,406.38

(1) La tasa utilizada para la actualización de la moneda extranjera, 1,3188.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, presenta lo siguiente:

	2011	2010
Varios	8,671.93	
SRI (IVA EN COMPRAS)	1,315.51	6,666.83
Empleados INREDH		63.80
Proveedores		0.03
Cuentas por Cobrar P.HIVOS	1,746.86	0.30
Proyecto SIN FRONTERAS		880.01
Ministerio de Justicia	10,566.40	10,588.24
Acción Contra el Hambre		8,848.00
Diablumas		5,000.00
Intereses Ganados por Cobrar	138.34	255.00
TOTAL	22,439.04	32,301.61

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, presenta lo siguiente:

	2011	2010
Anticipos Inredh	456.44	405.69
Anticipo ISF	21.35	
Anticipo Proy. Hivos	77.95	127.65
Anticipo Proy. E. Holanda		(8.96)
Anticipo (ISF)		(15.27)
TOTAL	555.74	509.11

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Durante el año 2011 y 2010, el movimiento de la cuenta activo fijo es como sigue:

	Saldo inicial al 31/12/2009	Movimiento Adiciones	Saldo final al 31/12/2010	Movimiento Adiciones	Saldo final al 31/12/2011
Edificio	61.000,00		61.000,00		61.000,00
Maquinaria y Equipo	52.558,02	10.080,78	62.638,80	985,00	63.623,80
Vehículos	21.603,57		21.603,57		21.603,57
Muebles y Enseres	8.258,10	1.563,00	9.821,10		9.821,10
Subtotal	143.419,69	11.643,78	155.063,47	985,00	156.048,47
Depre. acumulada	(38.693,01)	(25.267,81)	(63.960,82)	(13.552,96)	(77.513,78)
Total	104.726,68	(13.624,03)	91.102,65	(12.567,96)	78.534,69

10. CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	2011	2010
Cooperativa Fondo Vida	1,058,09	
Cuenta por pagar Inredh	1,088.02	
Otras cuentas por Pagar	273.49	
Fondo Por Ejecutar PP MUNDO	22,000.45	
Fondo Por Ejecutar Inredh-FV	631.64	
Fondo Por Ejecutar Unión E.	16,390.98	
Fondo Por Ejecutar ISF	17,747.25	
Contribuciones para Proy.MIES	90.61	
Aportes Proy. E. Holanda	(463.47)	13,093.49
Proyecto Unión Europea		4,243.47
Fondo Financiero Inredh		3,390.35
Fondo por Ejecutar HIVOS		65,205.00
Contribuciones para Proy.HIVOS		6,011.17
Contribuciones Proy. U. Europea	2,340.46	14,710.57
Proyecto ISF		14,241.33
IESS por Pagar	1,662.63	2,221.84
TOTAL	62,820.15	123,117.22

11- PATRIMONIO:

	2011	2010
Capital Social	7,530.37	7,530.37
Revalorización de Activos Fijos	5,343.51	5,343.51
Donación de Activos Fijos	48,822.41	47,837.41
Donación de Capital	58,377.96	58,377.96
Deficit o Superavit de A. Ant.	7,976.01	7,976.01
TOTAL	128,050.26	127,065.26

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
COMPARATIVO PRESUPUESTARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

<u>CATEGORIA DE GASTOS</u>	2011		Porcentaje
	Presupuesto Dólares	Ejecutado	
DIRECCION Y ADMINISTRACION			
DIRECCION EJECUTIVA	15.600,00	16.463,28	5,53%
SECRETARIA/CONTADORA	4.800,00	16.386,98	241,40%
ADMINISTRACION Y AUDITORIA	1.500,00	2.240,00	49,33%
APOYO PROGRAMATICO			
PATROCINIO JURIDICO 1	14.400,00	15.610,80	8,41%
PATROCINIO JURIDICO 2	14.400,00	14.400,00	0,00%
ASISTENCIA Y SEGUIMIENTO SOCIAL	14.400,00	15.610,80	8,41%
COMUNICACIÓN, BOLETINES, WEB	14.400,00	14.400,00	0,00%
CAPACITACION INTERNA	1.000,00	1.000,09	0,01%
PUBLICACION DE INVESTIGACIONES	3.500,00	6.972,40	99,21%
FONDO DE MOVILIZACION- CASOS PROVINCIAS	4.800,00	4.812,85	0,27%
TRAMITES JUDICIALES. COPIAS LEGALIZACIONES	3.600,00	3.179,88	-11,67%
OFICINA			
ALQUILER DE OFICINA Y MANTENIMIENTO	3.900,00	3.991,93	2,36%
COMUNICACIÓN, CORREO INTERNET	1.200,00	1.190,69	-0,78%
Saldo HIVOS 2010	6.011,17		
TOTAL GENERAL	<u>103.511,17</u>	<u>116.259,70</u>	

El efecto del diferencial cambiario, se utilizó para la compra de un computador
 La tasa de cambio promedio para este ejercicio económico fue de 1,3 por cada euro

La distorsión tan grande es porque la contraparte INREDH, hizo aportaciones
 por USD 9,591.67.

**COMPARATIVO PRESUPUESTARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

<u>CATEGORIA DE GASTOS</u>	2010		Porcentaje
	Presupuesto Dólares	Ejecutado	
DIRECCION Y ADMINISTRACION			
DIRECCION EJECUTIVA	15.600,00	16.679,64	6,92%
SECRETARIA/CONTADORA	4.800,00	11.517,88	139,96%
ADMINISTRACION Y AUDITORIA	1.500,00		-100,00%
APOYO PROGRAMATICO			
PATROCINIO JURIDICO 1	14.400,00	15.154,94	5,24%
PATROCINIO JURIDICO 2	14.400,00	14.737,84	2,35%
ASISTENCIA Y SEGUIMIENTO SOCIAL	14.400,00	15.740,14	9,31%
COMUNICACIÓN, BOLETINES, WEB	14.400,00	14.400,00	0,00%
CAPACITACION INTERNA	1.000,00		-100,00%
MATERIALES Y FOLLETOS DE DIFUSION	3.500,00		-100,00%
FONDO DE MOVILIZACION- CASOS PROVINCIAS	4.800,00	4.693,52	-2,22%
TRAMITES JUDICIALES, COPIAS LEGALIZACIONES	3.600,00	3.607,43	0,21%
OFICINA			
ALQUILER DE OFICINA Y MANTENIMIENTO	3.000,00	3.083,28	2,78%
COMUNICACIÓN, CORREO INTERNET	2.100,00	2.115,77	0,75%
Total			
TOTAL GENERAL	<u>97.500,00</u>	<u>101.730,44</u>	

En este ejercicio, no se realizaron ciertas actividades y en otras se sobrepasaron significativamente en rubros como el de secretaria contadora, que fueron cubiertos por el Diferencial Cambiario e INREDH.