

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
INREDH

INFORME DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

INDICE

	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3-5
Balance general	5
Estado de resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	11-20
Anexos	21-25

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Directorio de:

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH

Informe sobre los Estados Financieros

1. Opinión con salvedad

1.1 Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INRED. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas..

1.2 En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos indicados en la sección Fundamento de la opinión con salvedad párrafo 2.1, los estados financieros adjuntos mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH. al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas y prácticas contables autorizadas por la Legislación vigente en Ecuador

2. Fundamentos de la opinión con salvedades

2.1 Al 31 de diciembre de 2018, en el estado de resultados consta el valor del proyecto Gobernanza., el mismo que se encuentra en proceso de auditoría por lo que no podemos opinar sobre el mismo.

2.2 Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

2.3 Somos independientes de FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH; de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en el Ecuador y hemos

cumplido los demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

- 2.4 Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Responsabilidad de la Administración y de los responsables del gobierno de la Fundación en relación con los Estados Financieros*

- 3.1 La Administración de la FUNDACIÓN REGIONAL EN DERECHOS HUMANOS-INREDH es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros. 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.

4. *Responsabilidad de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros*

- 4.1 Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. 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.

- 4.2 Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión de control interno.
- Obtenemos conocimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las

circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de la organización en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la institución para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de la institución deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

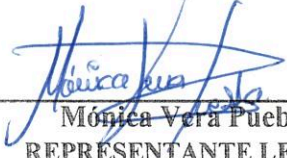
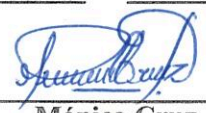
5. Párrafo de Énfasis

- 5.1 La auditoría del año 2017 fue realizada por otro auditor, el cual emitió una opinión con salvedades, las cifras financieras son presentadas únicamente para efectos comparativos.



Sánchez & Sánchez Consultores Cía. Ltda.
SC-RNAE No. 134
Quito, Abril de 2019

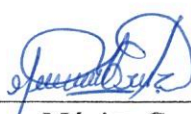
FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2018	2017
<u>ACTIVO</u>			
		(Dólares)	
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(2)	431.621,21	87.242,17
Cuentas por cobrar comerciales	(3)	23.623,20	13.845,95
Otras cuentas por cobrar	(3)	36.303,77	30.521,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		491.548,18	131.610,10
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(4)	63.345,24	72.166,96
TOTAL ACTIVO		554.893,42	203.777,06
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por Liquidar Proyectos	(5)	410.802,07	76.741,52
Contribuciones por Liquidar Proyectos	(6)	35.219,44	32.505,26
Otras cuentas por pagar	(7)	22.063,47	2.881,14
Impuestos por pagar	(8)	666,11	2.597,12
Gastos acumulados por pagar	(9)	10.280,82	4.785,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		479.031,91	119.510,78
PASIVO NO CORRIENTE		0,00	
PATRIMONIO			
Capital Social	(8)	4.000,00	4.000,00
Donaciones		152.221,87	152.221,87
Excedente/Déficit de años anteriores		(71.955,59)	(54.661,69)
Excedente/Déficit ejercicio actual		(8.404,77)	(17.293,90)
TOTAL PATRIMONIO		75.861,51	84.266,28
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		554.893,42	203.777,06
 Mónica Vera Puebla REPRESENTANTE LEGAL		 Mónica Cruz CONTADORA	
Ver notas a los estados financieros			

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH
BALANCE DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		2018	2017
		(Dólares)	
INGRESOS:			
Ingresos	(10)	371.200,87	499.904,81
Otros ingresos		19.391,35	5.062,80
TOTAL DE INGRESOS		390.592,22	504.967,61
GASTOS;			
Gastos INREDH		31.798,48	28.191,20
Gastos Proyectos	(11)	367.198,51	494.070,31
		398.996,99	522.261,51
Superavit/Déficit Ejercicio		(8.404,77)	(17.293,90)

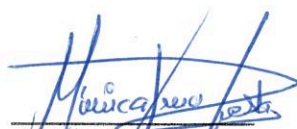

Mónica Vera Puebla
REPRESENTANTE LEGAL


Mónica Cruz
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Aportes Miembros Fundadores	Donaciones Recibidas	Resultados Acumulados	Total
			(dólares)	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	7.530,37	178.878,58	(58.192,1)	128.216,89
Traspaso de los resultados	(3.530,37)	(26.656,71)	3.530,37	(26.656,71)
Superavit/Déficit del ejercicio			(17.293,90)	(17.293,90)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	4.000,00	152.221,87	(71.955,59)	84.266,28
Superavit/Déficit del ejercicio			(8.404,77)	(8.404,77)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>4.000,00</u>	<u>152.221,87</u>	<u>(80.360,36)</u>	<u>75.861,51</u>


Mónica Vera Puebla
Representante Legal


Mónica Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS-INREDH

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2018	2017
	(Dólares)	
Efectivo recibido por clientes	380.814,97	502.975,73
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(36.435,93)	(504.960,48)
Otros ingresos/gastos	0,00	(154.288,97)
Efectivo neto utilizado/ provisto por las actividades de operación	344.379,04	(156.273,72)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento (disminución) inversión	10.500,00	(10.500,00)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	10.500,00	(10.500,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución/Aumento en obligaciones a c/l plazo	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado/ provisto en las actividades de financiamiento	0,00	0,00
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución /Aumento del efectivo	354.879,04	(166.773,72)
Saldo del efectivo al inicio del año	76.742,17	243.515,89
Saldo del efectivo al final del año	<u>431.621,21</u>	<u>76.742,17</u>

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO UTILIZADO/PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018	2017
	(Dólares)	
DEFICIT DEL EJERCICIO	(8.404,77)	(17.293,90)
Depreciación/incobrables	8.821,72	17.301,03
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Cuentas por cobrar	(15.559,04)	7.653,89
Cuentas por pagar	359.521,13	(163.934,74)
	343.962,09	(156.280,85)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO/PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	344.379,04	(156.273,72)


Mónica Vera Puebla
REPRESENTANTE LEGAL


Mónica Cruz
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

Fundación Regional de Asesoría en Derechos Humanos.- es una institución de derecho privado con personería jurídica, sin fines de lucro, con capacidad para ejercer derechos y contraer obligaciones civiles. 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.

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

2. ANTECEDENTES

La entidad, en su proceso de velar por los derechos humanos durante este ejercicio económico realizó proyectos para diferentes organizaciones, así como lo ha hecho desde hace varios años desde su creación.

3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

• **Base de presentación:**

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad generalmente aceptada en el Ecuador (PCGA).

Período de presentación:

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, son presentados en dólares americanos.

• **Registro de Ingresos y Egresos:**

Los estados financieros fueron preparados 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. Es decir que los ingresos propios de la Institución se registran en el estado de resultados, mientras que los fondos recibidos por los proyectos son registrados en una cuenta de pasivo "Fondos por Liquidar Proyectos", la misma que disminuye en el momento de incurrirse en un gasto.

• **Propiedad, Planta y Equipo**

Los Edificios, terrenos, equipos y mobiliario de propiedad de la Fundación INREDH, se presentan al valor del costo. Las adiciones, renovaciones y mejoras con recursos de la institución son capitalizadas al mismo grupo. Las adquisiciones de bienes realizadas con fondos de organismos que financian la ejecución de proyectos se registran como propiedad, planta y equipo en el costo del proyecto al que corresponde y no se deprecian.

ACTIVO

PORCENTAJE

Edificios	5%
Vehículos	20%

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

Aspectos Tributarios

De acuerdo a la Ley Orgánica de régimen Tributario Interno y su Reglamento los ingresos de las Instituciones sin fines de lucro no están sujetas al Impuesto a la renta, siempre que sus bienes e ingresos se destinen a fines específicos.

Para que las Instituciones antes mencionadas puedan beneficiarse de esta exoneración, es requisito que: a) se encuentren inscritas en el Registro Único de contribuyentes, b) lleven contabilidad, y c) cumplan con los demás deberes formales contemplados en el Código Tributario y demás leyes de la República del Ecuador.

El Estado a través del Servicio de Rentas Internas (SRI) verificará en cualquier momento que las Instituciones sin fines de lucro, se dediquen al cumplimiento de sus objetivos estatutarios y, que sus bienes e ingresos se destinen en su totalidad a su finalidad específica.

Los valores que deja de percibir el Estado por esta exoneración constituyen una subvención de carácter público.

Si bien la Fundación Regional de asesoría en Derechos Humanos –INREDH es una Institución sin fines de lucro y está exenta del pago del Impuesto a la Renta, tiene las siguientes obligaciones tributarias:

- Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.
- Declaración mensual de IVA.
- Declaración de Impuesto a la Renta sociedades (Informativo)
- Anexo en Relación de dependencia
- Anexo transaccional simplificado

Regulaciones Específicas para instituciones sin fines de lucro

Las fundaciones están sujetas a los siguientes controles:

- Control de funcionamiento a cargo del Ministerio que le otorgó la personería jurídica, el mismo que comprende la verificación de sus documentos, el cumplimiento del objeto y sus fines.
- Control de utilización de recursos públicos por parte de los Organismos de control del Estado y de la Institución a través de la cual se transfiere los recursos públicos,
- Control tributario a cargo del Servicio de rentas Internas.

Sistema contable

La Fundación cuenta con un sistema contable ODOO, el cual se ajusta a las necesidades de la institución. Los registros contables de los proyectos se manejan por separado y luego se

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

consolida en el balance de ingresos y gastos de la Fundación regional de asesoría en derechos Humanos INREDH.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

	2018	2017
Cajas	00,00	200,00
Banco Bolivariano No. 5000900231 Gobernanza	9.614,36	8.661,37
Bolivariano No. 50005011781 INREDH	2.877,22	19.896,49
Produbanco No. 0105800281-0UESUR UE Defensores	307,61	5.828,29
Produbanco No. 01058001962 11.11.11	694,92	5.926,94
Bolivariano NO. 500700005-1 Ahorros	397.730,01	3.606,59
Banco Produbanco No. 02-00202599-6 P.P.M.	3.266,71	7.304,00
Coop.Fondo. Vida 672-0 Cta. Ahorros	191,60	681,23
Produbanco Euros ahorros 9-8	5.852,25	5.848,57
Banco Bolivariano No. 94-3 UE-FOR	195,29	18.788,69
Inversiones Financieras (1)	10.891,24	10.500,00
TOTAL	431.621,21	87.242,17

(1) Inversión en el Banco Bolivariano a una tasa del 3,75% a 365 días

Las firmas autorizadas de las cuentas corrientes que se manejan en la Fundación son:

- Director Ejecutivo Luis Ángel Saavedra
- Dirección Administrativa Beatriz Villareal

El manejo de las cuentas bancarias se realiza mediante firmas conjuntas

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre de 2018, presenta lo siguiente:

Cuentas por Cobrar

	2018	2017
INREDH	5.203,35	712,36
Cruz Roja		1.424,00
11.11.11	653,17	2.703,96
P.P.M	576,00	2.000,00
Varios	366,56	139,52
Proveedores		6.652,80
Gobernanza	510,30	213,31
U.E. Defensores	800,00	
Freedom House	513,79	
U.E. Fortalecimiento	15.000,03	
TOTAL	23.623,20	13.845,95

Impuestos por cobrar

	2018	2017
12% IVA por cobrar Proyectos (1)	25.014,70	17.602,17
14%RI IVA por cobrar Proyectos	11.071,86	11.823,11
TOTAL	36.086,56	29.425,28

Corresponde al IVA generado en las compras realizadas por la ejecución de los proyectos, el cual se encuentra en trámite en el SRI para su devolución.

Anticipos por cobrar Proyectos

	2018	2017
Anticipos por cobrar INREDH	61,63	149,08
Anticipos por cobrar UE-Defensores	80,53	947,32
Anticipos por cobrar UE-Gobernanza	0,00	0,30
Anticipos por cobrar P.P.M.	75,05	
TOTAL	217,21	1.096,70

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2018 presenta lo siguiente:

	Saldo inicial al 31/12/2016	Adiciones y/o Retiros	Saldo final al 31/12/2017 (dólares)	Adiciones y/o Retiros	Saldo final al 31/12/2018
Muebles y enseres	4.090,50	(4.090,50)	0,00	0,00	0,00
Equipo de Oficina	11.967,63	(11.967,63)	0,00	0,00	0,00
Equipo de computación	15.106,89	(15.106,89)	0,00	-	0,00
Vehículos	26.776,79	-	26.776,79	-	26.776,79
Edificios	73.821,60	-	73.821,60	-	73.821,60
Software	980,00	(980,00)	0,00	-	0,00
Subtotal	132.743,41	(32.145,02)	100.598,39	-	100.598,39
Depreciación acumulada	(16.618,70)	(11.812,73)	(28.431,43)	(8.821,72)	(37.253,15)
TOTAL	116.124,71	(43.957,75)	72.166,96	(8.821,72)	63.345,24

5. FONDO POR LIQUIDAR PROYECTOS:

Al 31 de Diciembre del 2018 presenta lo siguiente:

	2018	2017
	Dólares	
Fondo por liquidar UE-Fortalecimiento	3.294,05	15.964,32
Fondo por liquidar Proyecto Freedom-House	12,52	21.869,30
Fondo por liquidar Proyecto PPM	32,47	4.969,99
Fondo por liquidar Proyecto 11.11.11.	144,23	2.822,03
Fondo por liquidar Proyecto Gobernanza	9.100,94	8.475,25
Fondo por liquidar Proyecto Union Europea	17.115,61	17.115,61
Fondo por liquidar Proyecto Buenas Prácticas	381.102,25	0,00
Total	410.802,07	71.216,50

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

6. CONTRIBUCIONES POR LIQUIDAR PROYECTOS:

Al 31 de diciembre de 2018, presenta lo siguiente:
 Se refiere a la contraparte que asume el INREDH en la aprobación de los diferentes proyectos

	2018	2017
Contribuciones INREDH	4.567,08	10.456,45
Contribuciones Para Proyectos UE	7.885,95	5.162,21
Contribuciones Para PPM	3.000,00	00,00
Contribuciones Proyecto UE-SUR	16.841,01	16.841,01
Contribuciones Para Gobernanza	2.925,40	45,59
TOTAL	35.219,44	32.505,26

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

	2018	2017
Obligaciones con el IESS	2.416,83	2.881,14
Obligaciones SRI	666,11	2.597,12
Sueldos y provisiones por pagar (1)	10.280,82	4.785,74
Cuentas por pagar varios	19.646,64	5.525,02
TOTAL	33.010,40	15.789,02

8.- PATRIMONIO:

	2018	2017
CAPITAL:		
Capital Social (1)	4.000,00	4.000,00
DONACIONES:	152.221,87	152.221,87
Donación de Activos Fijos	44.841,23	44.841,23
Donación de Capital	107.380,64	107.380,64
EXCEDENTE/DEFICIT:	(80.360,36)	(71.955,59)
Déficit de años anteriores	(71.955,59)	(54.661,69)
Déficit del año 2018	(8.404,77)	(17.293,90)
TOTAL	75.861,51	84.266,28

(1) El capital está constituido por USD\$ 4.000 acciones ordinarias, indivisibles y nominativas de USD \$ 1 cada una.

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

9.- INGRESOS:

	(Dólares)	
Al 31 de Diciembre del 2018, presenta lo siguiente:		
	2018	2017
Ingresos Propios:		
Ingresos Exhibición de Publicaciones		107,00
Ingresos Actividades INREDH		1.037,41
Ingresos Financieros:		
Rendimientos Inversiones	399,22	
Rendimientos Financieros	52,24	40,64
Ingresos por Devengado de proyectos:		
Ingresos UE-Defensores	123.418,96	118.847,33
Ingresos UE-Fortalecimiento	26.219,78	143.187,13
Ingresos Cruz Roja	80.013,46	78.475,61
Ingresos PPM	0,00	69.365,56
Ingresos 11.11.11	51.769,64	42.363,04
Ingresos Gobernanza	21.171,11	23.123,75
Ingresos UE-SUR	0,00	4.756,45
Ingresos Freedom House	39.927,48	0,00
Ingresos Contraparte proyectos:		
Ingresos Cruz Roja		18.044,23
Ingresos UE-Defensores	2.135,55	0,00
Ingresos UE-Fortalecimiento	22.542,53	0,00
Ingresos INREDH-Contribuciones	3.550,90	0,00
Ingresos Frontera Norte		556,66
Otros Ingresos:		
Contribuciones para INREDH	19.391,35	5.062,80
	<u>390.592,22</u>	<u>504.967,61</u>

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

10.- GASTOS:

	2018	2017
Gastos INREDH:		
Suelos y Salarios	7.850,29	1.600,00
Gratificaciones	849,26	100,00
Décimo tercer sueldo	759,63	141,67
Décimo cuarto sueldo	417,97	62,50
Fondos de Reserva	759,29	141,62
Aporte patronal IESS	1.107,42	206,56
Aporte personal IESS U.E.	861,38	160,66
Desahusio	1.936,92	45,75
Vacaciones	750,00	0,00
Gastos de viaje equipo INREDH	6.729,47	5.719,13
Mantenimiento y Reparaciones	43,00	0,00
Útiles oficina, copias, aseo y otros	108,47	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	91,75	588,47
Pagos por Otros Servicios	560,00	1.048,63
Depreciaciones	8.821,72	17.301,04
Servicios Bancarios INREDH	17,51	37,76
Visita Delegación FIDH	0,00	1.037,41
Servicios Profesionales sociedades	134,40	
	<u>31.798,48</u>	<u>28.191,20</u>
PROYECTOS:		
Proyecto Defensores	125.554,51	118.847,33
Proyecto Fortalecimiento	48.762,31	143.282,13
Proyecto Cruz Roja	0,00	96.519,84
Proyecto PPM	80.013,46	69.365,56
Proyecto 11.11.11.	51.769,64	42.363,04
Proyecto Gobernanza	21.171,11	23.135,75
Proyecto UE-Frontera Norte INREDH	0,00	556,66
Proyecto Freedom House	39.927,48	0,00
	<u>367.198,51</u>	<u>494.070,31</u>

FUNDACIÓN REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

11.-EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este informe (abril del 2019) no se han presentado eventos que se conozca, puedan tener un efecto sobre los estados financieros de la Fundación

ANEXOS

FUNDACION REGIONAL DE ASESORIA EN DERECHOS HUMANOS - INREDH
DETALLE DE GASTOS INREDH

Período: 2018-01-01 - 2018-12-31

Cuenta	Valor
5.1.1.1.01 Sueldos y Salarios	7.850,29
5.1.1.1.02 Gratificaciones	849,26
5.1.1.2.01 Decimo Tercero Sueldo	759,63
5.1.1.2.02 Decimo Cuarto Sueldo	417,97
5.1.1.2.03 Fondos de Reserva	759,29
5.1.1.2.04 Aporte Patronal IESS	1.107,42
5.1.1.2.05 Aporte Personal IESS U.E.	861,38
5.1.1.2.06 Desahucio	1.936,92
5.1.1.3.02 Gastos de Viaje Equipo INREDH	6.729,47
5.1.1.4.01 Mantenimiento y Reparaciones	43,00
5.1.1.4.02 Utiles oficina copias Aseo y limpieza	108,47
5.1.1.4.06 Impuestos Contribuciones y Otros	91,75
5.1.1.2.07 Vacaciones	750,00
5.1.1.4.08 Pagos Por Otros Servicios	560,00
5.1.1.4.09 Depreciaciones	8.821,72
5.1.1.4.10 Servicios Bancarios INREDH	17,51
5.1.1.5.02 Servicios Profesionales Sociedades	134,40
	31.798,48

Proyecto U.E. Defensores018

Período: 2018-01-01 - 2018-12-31

Posición principal	Cuenta analítica	Presupuestado	Ejecutado	Saldo
GASTOS	[U.E. DEF. 1.1.1.1.] Abogado/a Coordinador nacional018	18.334,28	19.076,18	- 741,90
GASTOS	[U.E. DEF. 1.1.1.2.] Abogado/a Litigante Local018.	16.192,66	14.129,10	2.063,56
GASTOS	[U.E. DEF. 1.1.1.3.] Trabajadora Social018	6.707,80	7.419,70	- 711,90
GASTOS	[U.E. DEF. 1.1.1.4.] Comunicador/a nacional018	12.602,55	13.000,21	- 397,66
GASTOS	[U.E. DEF. 1.1.2.1.] Contadora general (1/2 tiempo)018	7.774,53	7.792,70	- 18,17
GASTOS	[U.E. DEF. 1.3.1.1.] Audiencias y lobby internacional CIDH, ONU018	3.335,05	3.145,11	189,94
GASTOS	[U.E. DEF. 1.3.2.1.] Dietas para Facilitadores viajes local018	4.024,28	4.781,78	- 757,50
GASTOS	[U.E. DEF. 2.1.1.] Viajes lobby internacional 018	6.209,43	6.029,83	179,60
GASTOS	[U.E. DEF. 2.2.1.] Movilización provincias y trámites judiciales018	2.191,38	2.488,45	- 297,07
GASTOS	[U.E. DEF. 4.1.] Costes de Vehículo018	2.986,80	2.593,70	393,10
GASTOS	[U.E. DEF. 4.3.] Bienes fungibles-material de oficina018	2.673,99	2.852,77	- 178,78
GASTOS	[U.E. DEF. 4.4.] Otros servicios018	900,45	1.333,60	- 433,15
GASTOS	[U.E. DEF. 5.1.3.] Diseño y publicación de manuales de capacitación018	768,05	802,00	- 33,95
GASTOS	[U.E. DEF. 5.1.2.] Diseño y publicación de informes de coyuntura018	2.886,43	2.897,00	- 10,57
GASTOS	[U.E. DEF. 5.3.] Verificación de gastos/ auditoria018	5.798,62	1.960,00	3.838,62
GASTOS	[U.E. DEF. 5.6.] Servicios Financieros018	539,45	142,84	396,61
GASTOS	[U.E. DEF. 5.7.1.] Taller de derechos humanos y garantías constitucionales018	2.913,25	2.559,60	353,65
GASTOS	[U.E. DEF. 5.7.2.] Taller de cosmovisión indígena y Estado Plurinacional018	2.913,25	2.439,36	473,89
GASTOS	[U.E. DEF. 5.7.4.] Taller de seguridad personal e institucional018	2.687,17	2.559,60	127,57
GASTOS	[U.E. DEF. 5.7.5.] Taller de incidencia política018	3.522,94	2.559,60	963,34
GASTOS	[U.E. DEF. 5.7.7.] Taller de diseño y gestión de proyectos018	4.382,01	3.839,40	542,61
GASTOS	[U.E. DEF. 5.8.1.] Pancartas para eventos018	570,64	-	570,64
GASTOS	[U.E. DEF. 5.8.2.] Productos del programa018	873,25	1.200,00	- 326,75
GASTOS	[U.E. DEF. 5.8.3.] Presentación de informes y publicaciones018	1.126,92	1.215,82	- 88,90
GASTOS	[U.E. DEF. 6.1.1.] Producción de cuñas radiales018	2.047,39	2.000,00	47,39
GASTOS	[U.E. DEF. 6.1.2.] Difusión de cuñas radiales018	14.854,14	6.241,09	8.613,05
GASTOS	[U.E. DEF. 6.2.1.] Mantenimiento de web y boletines electrónicos018	930,51	1.254,56	- 324,05
GASTOS	[U.E. DEF. 6.3.] Apoyo organizaciones y defensores018	11.697,27	7.820,00	3.877,27
GASTOS	[U.E. DEF. 6.4.] Costos indirectos 7%018	9.971,11	1.420,51	8.550,60
		152.415,60	125.554,51	26.861,09

Periodo: 2018-01-01 - 2018-02-28

23

Proyecto P.P.M.018

Periodo: 2018-01-01 - 2018-12-31

Posición pre	Cuenta analítica	Presupuestado	Ejecutado	Saldo
GASTOS	[PPM 1.1.1.] Fondo para trámites legales018	856,27	853,50	2,77
GASTOS	[PPM 1.1.2.] Fondo para viajes provincias018	800,35	776,02	24,33
GASTOS	[PPM 1.1.4.] Reuniones y mesas de trabajo018	1.225,26	897,87	327,39
GASTOS	[PPM 1.1.3.2.] Fondo para productos de visibilidad018	704,00	706,00	- 2,00
GASTOS	[PPM 1.2.2.] Hospedaje estudiantes018	3.250,00	2.380,44	869,56
GASTOS	[PPM 1.2.3.] Alimentación estudiantes018	3.920,00	1.919,69	2.000,31
GASTOS	[PPM 1.2.4.] Manutención facilitadoras/es Escuela018	715,00	27,05	687,95
GASTOS	[PPM 1.2.5.] Materiales, certificados y clausura018	1.247,80	976,46	271,34
GASTOS	[PPM 1.3.1.] Movilización autoridades indígenas018	4.478,44	2.519,06	1.959,38
GASTOS	[PPM 1.3.2.] Alimentación autoridades indígenas018	2.783,57	2.345,32	438,25
GASTOS	[PPM 1.3.3.] Pago facilitadores/as externos018	1.441,26	1.405,25	36,01
GASTOS	[PPM 1.3.4.] Manutención facilitadores018	1.650,73	2.821,74	- 1.171,01
GASTOS	[PPM 1.4.2.] Asambleas INREDH018	496,90	518,21	- 21,31
GASTOS	[PPM 1.4.3.] Reuniones trimestrales equipo018	396,43	400,51	- 4,08
GASTOS	[PPM 1.4.4.] Fondo seminarios y actualizaciones018	480,96	469,38	11,58
GASTOS	[PPM 2.1.] Abogado/a 1.018	264,00	-	264,00
GASTOS	[PPM 2.2.] Abogado/a 2.018	15.980,25	16.355,58	- 375,33
GASTOS	[PPM 2.3.] Abogado/a 3.018	1.990,26	1.345,65	644,61
GASTOS	[PPM 2.4.] Trabajadora social018	9.277,96	11.358,72	- 2.080,76
GASTOS	[PPM 2.5.] Comunicadora018	1.305,22	3.239,60	- 1.934,38
GASTOS	[PPM 2.6.] Abogado local sur018	3.775,23	1.345,69	2.429,54
GASTOS	[PPM 2.7.] Coordinación 018	11.867,72	11.982,53	- 114,81
GASTOS	[PPM 2.8.] Contadora general 018	2.640,87	2.691,32	- 50,45
GASTOS	[PPM 2.9.] Secretaria asistente contable018	3.932,36	3.926,11	6,25
GASTOS	[PPM 3.1.] Materiales de oficina018	390,82	393,97	- 3,15
GASTOS	[PPM 4.1.] Software legal018	516,89	1.505,28	- 988,39
GASTOS	[PPM 6.1.] Auditoría018	880,00	1.120,00	- 240,00
GASTOS	[PPM 1.1.3.1.] Pasajes aéreos018	2.000,00	2.660,07	- 660,07
GASTOS	[PPM 1.1.3.2.] Manutencion Delegacion018	847,46	687,44	160,02
GASTOS	[PPM 1.1.3.2.] Movilizacion 30 estudiantes x 7 escuelas018	1.650,00	2.385,00	- 735,00
		81.766,01	80.013,46	1.752,55

Proyecto 11.11.11VECHT MEE

Periodo: 2018-01-01 - 2018-12-31

Posición	Cuenta analítica	Presupuestado	Ejecutado	Saldo
GASTOS	[(11.11.11.) 1.1.1.] Reposición de equipos vecht mee	965,23	1.200,00	- 234,77
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.1.1.] Fondo para productos campañas vecht mee	1.092,22	1.086,40	5,82
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.1.1.] Movilización vecht mee	2.240,00	2.239,99	0,01
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.1.2.] Hospedaje estudiantes vecht mee	2.722,13	2.380,44	341,69
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.1.3.] Alimentación estudiantes vecht mee	2.272,60	1.919,69	352,91
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.1.4.] Manutención facilitadores/as vecht mee	1.740,98	1.573,84	167,14
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.2.1] Movilización autoridades indígenas vecht mee	2.211,41	2.207,20	4,21
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.2.2] Alimentación autoridades indígenas vecht mee	1.786,72	1.971,42	- 184,70
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.2.2.3] Pago facilitadores/as externos vecht mee	1.074,12	1.734,28	- 660,16
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.6.1.1] Fondo para trámites legales vecht mee	1.570,58	1.652,24	- 81,66
GASTOS	[(11.11.11.) 2.2.6.1.2] Fondo para viajes provincias vecht mee	2.086,42	2.077,02	9,40
GASTOS	[(11.11.11.) 3.1.1.] Coordinación y capacitación vecht mee	6.555,45	6.555,45	-
GASTOS	[(11.11.11.) 3.1.2.] Contadora general vecht mee	6.648,86	6.648,86	-
GASTOS	[(11.11.11.) 3.2.1.] Abogado 3 vecht mee	16.227,32	16.227,32	-
GASTOS	[(11.11.11.)1.1.1.2] Auditoria vecht mee	791,23	779,92	11,31
GASTOS	[(11.11.11.) 2.1.1.] Insumos y materiales de oficina vecht mee	584,43	814,59	- 230,16
GASTOS	[(11.11.11.) 2.1.2.] Mantenimiento y Reparación Vehiculo vecht mee	1.285,74	660,79	624,95
GASTOS	[(11.11.11.) 2.1.3.] Gastos Bancarios vecht mee	58,44	40,19	18,25
		51.913,88	51.769,64	144,24

Proyecto U.E. Gobernanza

Periodo: 2018-01-01 - 2018-12-31

Posición	Cuenta analítica	Presupuestado	Ejecutado	Saldo
GASTOS	[U.E. Gober 1.1.1.] Abogado	12.720,16	13.536,32	816,16
GASTOS	(U.E.Gober 1.3.2.1.) Facilitadores y Coordinadores de taller	286,20	-	286,20
GASTOS	(U.E.Gober 2.2.1.) Participantes en Talleres y encuentros	2.385,03	590,19	1.794,84
GASTOS	(U.E.Gober 3.2.1.) Computadoras	1.696,02	-	1.696,02
GASTOS	(U.E.Gober 3.2.2.) Impresoras	477,01	-	477,01
GASTOS	(U.E.Gober 3.2.3.)Proyectores	689,01	-	689,01
GASTOS	(U.E.Gober 3.2.4.)Grabadoras Digitales	159,00	-	159,00
GASTOS	(U.E.Gober 4.3.2.)Bienes Fungibles INREDH	1.908,02	1.495,64	412,38
GASTOS	(U.E.Gober 4.4.)Otros Servicios (Tel./fax,electricidad/calefa	1.272,02	2.039,53	767,51
GASTOS	(U.E.Gober 5.6.)Servicios Financieros(Costo de garantias Ba	381,60	210,85	170,75
GASTOS	(U.E.Gober 5.7.7)Talleres con autoridades comunitarias dis	4.430,86	400,00	4.030,86
GASTOS	(U.E.Gober 5.7.8)Talleres nacionales de debate de reforma	3.710,05	-	3.710,05
GASTOS	(U.E.Gober 5.8.1)Pancartas para eventos	265,00	-	265,00
GASTOS	(U.E.Gober 5.8.2.) Productos (esferos,llaveros)del program	689,01	-	689,01
GASTOS	(U.E.Gober 5.8.3.) Carpetas de programa	530,01	-	530,01
GASTOS	(U.E.Gober 8.) Costes Indirectos	2.211,93	2.898,58	686,65
GASTOS	(U.E.Gober 10.) Provision para la reserva de imprevistos	1.579,95	-	1.579,95
		35.390,88	21.171,11	18.760,41

Proyecto FREEDOM HOUSE

Periodo: 2018-01-01 - 2018-12-31

Posición	Cuenta analítica	Presupuestado	Ejecutado	Saldo
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.1.] Communications specialist	5.000,00	5.000,00	-
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.2.] Accountant	2.880,00	2.870,44	9,56
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.3.] Project Coordinator	5.600,00	5.520,43	79,57
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.4.] Participant Transport	3.500,00	2.813,61	686,39
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.5.] Meals and Refrieshmerts	4.200,00	4.209,00	- 9,00
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.6.] Radio Campaign	2.880,00	2.696,32	183,68
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.7.] Radio Sports	1.800,00	1.984,25	- 184,25
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.8.] Participant Transport National Dialogue	1.440,00	1.914,65	- 474,65
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.9.] Refreshments National Dialogue	600,00	1.386,97	- 786,97
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.10.] Airfare (LAC-Quito) International Forum	6.000,00	5.372,19	627,81
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.11.] Lodging National Dialogue	1.050,00	816,00	234,00
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.12.] Domestic Participants International Forum	1.250,00	1.794,95	- 544,95
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.13.] Meals and Refreshments International Foru	1.440,00	1.412,67	27,33
GASTOS	[FREEDOM 1.1.1.14.] Lodging (\$100/night * 4 night) International	2.300,00	2.136,00	164,00
		39.940,00	39.927,48	12,52