

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

**KINDERNOTHILFE KNH  
ECUADOR**

**PROYECTO 86000**

**OFICINA NACIONAL**

**AUDITORIA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**INDICE**

- I. Dictamen
- II. Estados Financieros
  - Estado de Situación
  - Estado de Resultados
  - Estado de Ejecución Presupuestaria
  - Notas a los Estados Financieros
- III. Carta de Gerencia

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A los Señores

**Proyecto 86000 OFICINA NACIONAL**

KNH-ECUADOR

#### **Informe sobre los estados financieros:**

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos del **Proyecto 86000 OFICINA NACIONAL**, los cuales incluyen el balance general al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados y el estado de ejecución presupuestaria por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidad de la administración:**

2. La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo a las circunstancias.

#### **Responsabilidad de los auditores:**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Proyecto. Una auditoría también evalúa las

## **Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

### **Opinión calificada:**

4. En nuestra opinión, los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Kindernothilfe KNH Proyecto 86000 OFICINA NACIONAL, al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados y el estado de ejecución presupuestaria por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



Dr. Luis Vaca G.  
**AUDITOR EXTERNO**

Quito, Febrero 21, 2017

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

<b>KINDERNOTHILFE E.V</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>Por los años terminados al 31 de diciembre 2016 y 2015</b>			
<b>Expresado en Dólares</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>		<b>70.841,26</b>	<b>68.590,89</b>
Caja-Bancos	<b>3</b>	35.299,58	42.497,20
Inversiones temporales	<b>4</b>	31.129,99	20.762,18
Cuentas por Cobrar	<b>5</b>	4.111,69	5.031,51
Garantía Arriendo		300,00	300,00
<b>FIJO</b>	<b>6</b>	<b>42.025,91</b>	<b>55.797,70</b>
Muebles y Enseres		2.153,00	2.273,00
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-	1.683,11	1.587,79
Equipo de Oficina		3.555,99	5.585,79
Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	-	1.153,41	2.977,61
Equipo de Computación		4.718,03	5.498,04
Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	-	3.976,27	4.377,49
Vehículo		64.860,32	64.860,32
Depreciación Acumulada de Vehículo	-	26.448,64	13.476,56
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>112.867,17</u></b>	<b><u>124.388,59</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>		<b>66.931,11</b>	<b>69.189,51</b>
Cuentas por Pagar	<b>7</b>	153,06	2.505,87
Fondos Restringidos	<b>8</b>	10.920,48	12.285,83
Fondos Destinados	<b>9</b>	39.107,47	37.835,78
Gastos Acumulados por Pagar	<b>10</b>	16.750,10	16.562,03
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>66.931,11</u></b>	<b><u>69.189,51</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Superávit por Capitalización		75.287,34	78.217,15
Reserva para Depreciación de Activos	-	33.261,43	22.419,45
Resultado de ejercicios anteriores	-	598,62	732,16
Resultado del ejercicio		4.508,77	133,54
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>45.936,06</u></b>	<b><u>55.199,08</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>112.867,17</u></b>	<b><u>124.388,59</u></b>

Ec. Mauricio Bonifaz A.

Lcda. Sonia Villegas V.

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

Coordinador Oficina Nacional Kindernothilfe E.v

Contadora

<b>KINDERNOTHILFE E.V.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>Por los años terminados al 31 de diciembre 2016 y 2015</b>			
<b>Expresado en Dólares</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS:</b>			
Aportes de KNH a Proyectos	<b>11</b>	688.497,52	638.161,81
Aportes Oficina Nacional-Administración		60.478,76	97.550,55
Aportes Fondos Especiales-Oficina Nacional		4.151,21	3.638,31
Otros Ingresos		3.076,75	2.550,71
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>756.204,24</b>	<b>741.901,38</b>
<b>EGRESOS:</b>			
Aportes KNH a Proyectos	<b>12</b>	688.497,49	638.001,27
<u>Aportes de KNH-Oficina</u>			
Gastos de Personal		28.962,87	52.325,75
Gastos de Funcionamiento		6.082,70	8.863,29
Gastos de Comunicación		3.667,04	6.387,71
Servicios Básicos		463,46	878,90
Transporte y Movilización		10.059,09	15.881,48
Gastos de Representación		500,40	725,95
Impuestos Varios		22,76	98,61
Auditoria Externa		2.240,00	2.240,00
Cafetería		608,07	605,19
Servicios Bancarios		374,27	325,49
Asesoría Legal		1.904,00	776,31
Gastos Varios		0,00	144,14
Mantenimiento y Reparaciones		45,01	561,18
Adquisiciones		3.000,00	6.500,00
Otros Egresos		1.117,10	7.452,57
Gasto Fondo Especial		4.151,21	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>751.695,47</b>	<b>741.767,84</b>
<b>Resultado de Ejercicio</b>		<b><u>4.508,77</u></b>	<b><u>133,54</u></b>

Ec. Mauricio Bonifaz A.

Lcda. Sonia Villegas V.

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

Coordinador Oficina Nacional Kindernothilfe E.v

Contadora

<b>KINDERNOTHILFE E.V.</b> <b>OFICINA DE COORDINACION NACIONAL</b> <b>EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS</b> <b>Año 2016</b> <b>(Expresado en dólares americanos)</b>
---

A Ejecutado Anual	B Presupuesto Anual	C= A-B Diferencia	D= C/B Variación
-------------------------	---------------------------	----------------------	---------------------

**INGRESOS:**

<b>Ingresos Oficina de Administración:</b>				
Aportes de KNH -Oficina	60.478,76	60.014,69	464,07	0,77%
Aportes de KNH-por diferencia de Tipo de Cambio	730,89	0,00	730,89	0,00%
Aportes Fondos Especiales Oficina Nacional	4.151,21	0,00	4.151,21	100,00%
Intereses Ganados	1.002,20	0,00	1.002,20	100,00%
Otros Ingresos	1.343,66	0,00	1.343,66	100,00%

<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>67.706,72</b>	<b>60.014,69</b>	<b>7.692,03</b>	<b>12,82%</b>
--------------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------

**EGRESOS:****GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO**

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>				
Sueldo Unificado	16.290,00	15.300,00	990,00	6,47%
Beneficios Sociales ( XIII,XIV,Patronal, Indemnizaciones)	6.383,25	5.633,69	749,56	13,30%
Seminarios y Cursos	684,20	600,00	84,20	14,03%
Seguro de Vida y Accidentes	5.605,42	4.500,00	1.105,42	24,56%
<b>SUMAN GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>28.962,87</b>	<b>26.033,69</b>	<b>2.929,18</b>	<b>11,25%</b>

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Material de Limpieza	1.137,34	1.228,00	-90,66	-7,38%
Copias y Fotografías	7,00	150,00	-143,00	-95,33%
Arrendamientos	2.688,00	2.692,00	-4,00	-0,15%
Seguro de Activos Fijos	664,58	860,00	-195,42	-22,72%
Material de Oficina	377,36	602,00	-224,64	-37,32%
Reparación y Mantenimiento Equipo de Oficina	210,00	400,00	-190,00	-47,50%
Reparación y Mantenimiento de Computadoras	642,99	720,00	-77,01	-10,70%
Publicaciones y Suscripciones	355,43	310,00	45,43	14,65%
Otros Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>SUMAN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>6.082,70</b>	<b>6.962,00</b>	<b>-879,30</b>	<b>-12,63%</b>

<b>GASTOS DE COMUNICACIÓN</b>				
Teléfono e Internet	1.804,63	2.160,00	-355,37	-16,45%

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

Franqueo/Correo	1.862,41	2.280,00	-417,59	-18,32%
<b>SUMAN GASTOS DE COMUNICACIÓN</b>	<b>3.667,04</b>	<b>4.440,00</b>	<b>-772,96</b>	<b>-17,41%</b>

<b>SERVICIOS BASICOS</b>				
Servicios Básicos( Luz, agua,Etc)	463,46	900,00	-436,54	-48,50%
<b>SUMAN SERVICIOS BASICOS</b>	<b>463,46</b>	<b>900,00</b>	<b>-436,54</b>	<b>-48,50%</b>

<b>TRANSPORTE</b>				
Gastos de Viaje, Transporte y Estadía	3.118,43	3.251,00	-132,57	-4,08%
Combustible	886,38	920,00	-33,62	-3,65%
Seguro de Vehículo	1.887,34	3.100,00	-1.212,66	-39,12%
Reparaciones, Mantenimiento Vehículo y Matrícula	4.166,94	5.770,00	-1.603,06	-27,78%
<b>SUMAN TRANSPORTE</b>	<b>10.059,09</b>	<b>13.041,00</b>	<b>-2.981,91</b>	<b>-22,87%</b>

<b>VARIOS</b>				
Gastos de Representación	500,40	400,00	100,40	25,10%
Impuestos	22,76	100,00	-77,24	-77,24%
Auditoria Externa	2.240,00	2.240,00	0,00	0,00%
Cafetería	608,07	480,00	128,07	26,68%
Comisiones Bancarias	374,27	314,00	60,27	19,19%
Gastos Varios	0,00	0,00	0,00	0,00%
Asesoría Legal	1.904,00	1.904,00	0,00	0,00%
<b>SUMAN VARIOS</b>	<b>5.649,50</b>	<b>5.438,00</b>	<b>211,50</b>	<b>3,89%</b>

<b>SUMAN GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAM.</b>	<b>54.884,66</b>	<b>56.814,69</b>	<b>-1.930,03</b>	<b>-0,86</b>
--	------------------	------------------	------------------	--------------

<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>				
Reparaciones y Mantenimiento Edificios y Maquinaria	45,01	200,00	-154,99	-77,50%
Varios	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>SUMAN MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>45,01</b>	<b>200,00</b>	<b>-154,99</b>	<b>-77,50%</b>

<b>ADQUISICIONES</b>				
Reserva para Reposición de Activos Fijos	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
<b>SUMAN ADQUISICIONES</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

<b>GASTO DONACIONES ESPECIALES</b>				
Gastos por Diferencia de Tipo de Cambio	0,00	0,00	0,00	0,00%
Gastos de Fondo Especial	4.151,21	0,00	4.151,21	100,00%
Otros Gastos	1.117,10	0,00	1.117,10	100,00%
<b>SUMAN DONACIONES ESPCIALES</b>	<b>5.268,31</b>	<b>0,00</b>	<b>5.268,31</b>	<b>100,00%</b>

<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>63.197,98</b>	<b>60.014,69</b>	<b>3.183,29</b>	<b>-0,64</b>
<b>SALDO</b>	<b>4.508,77</b>			

# Dr. Luis Vaca Guevara

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

Ec. Mauricio Bonifaz A.  
Coordinador Oficina Nacional Kindernothilfe E.v

Lic. Sonia Villegas V.  
Contadora

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DEL PROYECTO.

Kindernothilfe KNH-Ecuador es una representación de la Asociación E.V. fundada en 1959, como agencia de cooperación cristiana enfocada en la infancia, cuya misión es apoyar financieramente, asesorar y promover programas de atención a niños y jóvenes que viven en condiciones de extrema pobreza, independiente de su religión, color, tendencia política, sexo o etnia, garantizando a su vez la defensa de sus derechos, promoviendo el protagonismo y contribuyendo al mejoramiento de su calidad de vida.

Su sede es la ciudad de Duisburg (Alemania), su personería jurídica es una asociación sin fines de lucro, registrada con el código VR 1336, en el registro de asociaciones civiles del tribunal de Duisburg.

KNH-Ecuador se ampara en la representación delegada por Kindernothilfe de Alemania, y su funcionamiento se basa en lo establecido en el artículo 29 del Decreto Ejecutivo No 739, del 12 de Agosto de 2015, publicado en Registro Oficial No 570 del 21 de agosto del 2015, mediante el cual se autoriza desarrollar actividades de cooperación Internacional no Reembolsable sin fines de lucro en el Ecuador, conforme Convenio Básico de Funcionamiento suscrito con la Secretaría Técnica de Cooperación Internacional del 15 de enero del 2016.

En el Ecuador la Asociación Kindernothilfe e.V. KNH, tiene como misión el apoyo a programas de promoción y apoyo a niñas, niños, jóvenes, familias y comunidades rurales y urbanas en situación de extrema pobreza, contando con el apoyo de familiares y comunidad para lograr mejorar sus condiciones de vida. Para el logro de sus objetivos se desarrollan programas de cooperación técnica que son respaldados con el aporte de recursos no reembolsables. Su sede se encuentra en la ciudad de Riobamba.

### PROYECTOS EN EJECUCIÓN

Kindernothilfe KNH-Ecuador, para el período 2016 ejecutó los siguientes proyectos:

PROYECTO	NOMBRE DEL PROYECTO
86000	Oficina Nacional
86001	Santa Dorotea
86009	Chicos de la Calle
86014	Centro Comunitario Don Bosco
86015	Wawakunapak Alli Causay
86016	Wawakunapk Kushikay
86017	Soy Feliz



## **Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

### **ENTORNO ECONÓMICO**

En razón de la situación económica del Ecuador con esquemas altos de inflación y devaluación monetaria, en enero del año 2000, el gobierno ecuatoriano decreto al dolarización de la economía, hasta la presente fecha. A partir del año 2007 se inicia la gestión del Presidente Economista Rafael Correa y con ello varios cambios substanciales, como el impulso de una nueva Constitución para el País y con esto nuevas estructuras y políticas de gobierno.

#### **Sector Real**

Para el año 2016, se alcanza resultados del producto interno bruto entre el -2% y el -2,3%. Por otro lado el desempleo en el país para el mes de diciembre según el Banco Central fue del 5,7%. Por su parte la inflación presenta una tasa promedio del 1,73% al 31 de diciembre del 2016.

#### **Sector Externo**

En el transcurso del año se generó una relación frente a otras monedas negativas, así la cotización del dólar frente al euro terminó con una relación de 1.053 a diciembre del 2016. Los estados financieros deberán ser leídos en consideración a estas circunstancias.

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros del Proyecto fueron elaborados en US dólares, la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. El Ecuador no emite papel moneda propia y en su lugar el dólar (USD \$) es utilizado como moneda de curso legal desde el año 2000.

#### **Inversiones Temporales**

La Entidad registra inversiones temporales, por aquellos títulos valores adquiridos a las Entidades Financieras, con la finalidad de mantener recursos de disponibilidad inmediata y manejar recursos de manera eficiente.

## **Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

### **Activos Fijos**

Se encuentran valuados a su costo de adquisición, menos las respectivas depreciaciones acumuladas. Las transacciones registradas en los activos fijos, tienen como contrapartida la cuenta Superávit por capitalización.

Estos bienes fueron adquiridos por el Proyecto para el desarrollo de sus operaciones, los cuales satisfacen los siguientes requerimientos para ser incluidos como Activo fijo:

1. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses.
2. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas.

### **Depreciación**

Los activos sujetos a depreciación se realizan mediante el método de línea recta tomando como base la vida útil de éstos. La depreciación se carga al Patrimonio a una cuenta de valuación del activo fijo utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos. Los porcentajes de depreciación son:

Muebles y Enseres	10% anual
Equipos de oficina	10% anual
Equipos de computación	33% anual
Vehículos	20% anual

### **Patrimonio.**

Superávit acumulado: Está conformado por los excedentes de ingresos sobre gastos acumulados en período anteriores.

Superávit por capitalización: Está conformado por todos los derechos de propiedades, bienes y demás activos fijos que pertenecen al Proyecto.

### **Ingresos.**

Aportes de KNH.- Corresponde a las aportaciones y asignaciones que recibe el Proyecto de KNH-Alemania a través de la Oficina Nacional Ecuador, para cubrir los gastos administrativos y los gastos directos relacionados con la atención y apoyo a los niños patrocinados y adicionales.

### **Gastos.**

## Dr. Luis Vaca Guevara

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones o cuando se devengan, de acuerdo al período al cual corresponden.

### Uniformidad en la presentación de Estados Financieros.

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

### Moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción.

### NOTA 3.- CAJA/BANCOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2016, son los siguientes:

CUENTAS	TOTAL
Caja Chica	500,00
Banco Internacional Cta. Cte. 3100602179	4.757,10
Banco Internacional Cta. Ahorros 3100703799	30.042,48
<b>TOTAL</b>	<b>35.299,58</b>

### NOTA 4.- INVERSIONES TEMPORALES

Un detalle de las inversiones, al 31 de diciembre del 2016, se presenta a continuación:

CUENTAS	TOTAL
Mutualista Pichincha	20.000,00
Banco Internacional	11.129,99
<b>TOTAL</b>	<b>31.129,99</b>

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

**NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2016, son los siguientes:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Fondos especiales Oficina Nacional	2.847,32
Otras Cuentas por Cobrar	1.079,62
Fondos a Rendir	49,75
Anticipo a proveedores	135,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.111,69</b>

**NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS**

Los saldos establecidos al 31 de diciembre del 2016, son los siguientes:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Muebles y Enseres	2.153,00
Equipo de Oficina	3.555,99
Equipo de Computación	4.718,03
Vehículo	64.860,32
(Depreciación Acumulada)	-33.261,43
<b>TOTAL</b>	<b>42.025,91</b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, consta a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Préstamos al IESS	42,86
Otras Cuentas por Pagar	26,63
Retenciones SRI por pagar	83,57
<b>TOTAL</b>	<b>153,06</b>

## Dr. Luis Vaca Guevara

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

### NOTA 8.- FONDOS RESTRINGIDOS

El desglose de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Reposición de Activos Fijos	10.288,14
Fondo previsional	632,34
<b>TOTAL</b>	<b>10.920,48</b>

### NOTA 9.- FONDOS DESTINADOS

El detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Atención emergencia/Fondo Salud	2.091,81
Devolución IVA	7.561,72
Fondo especial Oficina Nacional	1.782,51
Saldo año 2012 Proyecto 86005	3.251,51
Tipo de cambio Proyecto 86005	157,09
Presupuesto 2014	900,69
Adquisición Vehículo	1.263,59
Otros Activos	1.476,37
Saldo Apadrinamiento ampliado	5.965,29
Saldo proyecto 86004	868,00
Liquidaciones de personal	638,72
Saldo proyecto 86013	2.555,37
Saldo ejecución ayuda humanitaria	8.460,03
Provisión cuentas por pagar	2.134,77
<b>TOTAL</b>	<b>39.107,47</b>

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

**NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
IESS por Pagar	281,17
Beneficios sociales por pagar	914,48
Servicios de Auditoría por Pagar	1.512,00
Seminarios y cursillos	1.231,36
Franqueo y correo	3.508,46
Asesoría Legal	1.772,94
Mantenimiento vehículo	5.192,54
Arriendos	1.344,00
Combustible	305,95
Seguro de vehículo	663,83
Material de limpieza	23,37
<b>TOTAL</b>	<b>16.750,10</b>

**NOTA 11.- APORTES KNH A PROYECTOS (INGRESOS)**

El detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Proyecto 86001	104.493,66
Proyecto 86009	102.001,68
Proyecto 86014	78.269,44
Proyecto 86015	127.492,36
Proyecto 86016	115.195,60
Proyecto 86017 *	101.280,56
Aporte Ayuda Humanitaria	54.768,45
Aporte Contrato Social	4.995,77
<b>TOTAL **</b>	<b>688.497,52</b>

## Dr. Luis Vaca Guevara

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

**\*Cabe señalar que con fecha 01-03-2017 se registra transferencia de Fondo Especial para el proyecto 86017 “Comunidad de Práctica”, por el valor de \$9.627,88, correspondiente al período 2016.**

**\*\*Considerando el valor señalado anteriormente el total de ingresos para los proyectos del año 2016 sería por \$ 698.125,40.**

### NOTA 12. APORTES KNH A PROYECTOS (EGRESOS)

Los valores transferidos por KNH a los diferentes proyectos, para el cumplimiento de sus actividades, son los siguientes:

CUENTAS	TOTAL
Proyecto 86001	104.493,66
Proyecto 86009	102.001,68
Proyecto 86014	78.269,44
Proyecto 86015	127.492,36
Proyecto 86016	115.195,60
Proyecto 86017 *	101.280,53
Aporte Ayuda Humanitaria	54.768,45
Aporte Contrato Social	4.995,77
<b>TOTAL **</b>	<b>688.497,49</b>

**\*Cabe señalar que con fecha 01-03-2017 se registra transferencia de Fondo Especial para el proyecto 86017 “Comunidad de Práctica”, por el valor de \$9.627,88, correspondiente al período 2016.**

**\*\*Considerando el valor señalado anteriormente el total de egresos para los proyectos del año 2016 sería por \$ 698.125,40.**

### NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los estados financieros (febrero 21 del 2017), en opinión de la Administración del Proyecto, no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

Quito, 21 de febrero del 2017

**Señores:**

**KNH-ECUADOR**

**OFICINA NACIONAL KNH-ECUADOR PROYECTO - 86000**

**De nuestra consideración:**

Como resultado de nuestra auditoria a los estados financieros de la **OFICINA NACIONAL KNH-ECUADOR PROYECTO-86000**, terminados el 31 de diciembre del 2016, surgen observaciones sobre aspectos relativos al Sistema de Control Interno contable que hemos considerado necesario informarles para su conocimiento o acción futura. El propósito de dicho estudio y evaluación fue el determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto. Nuestro estudio y evaluación fueron realizados adecuadamente dentro de lo necesario, para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La Administración del **Proyecto 86000 Oficina Nacional**, es la única responsable por el diseño y operatividad del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la dirección realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno contable y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la dirección una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardando contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la dirección y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de **KINDERNOTHILFE**.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable es posible que existan errores o irregularidades no detectadas.



**Dr. Luis Vaca Guevara**

Auditor-CPA No 20026

Quito-Ecuador

---

Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, hemos redactado ciertas recomendaciones para mejorar el sistema de control interno contable, las cuales están incluidas en cuadro adjunto:

Dr. Luis Vaca G.

**AUDITOR EXTERNO**