

INFORME FINANCIERO

RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON  
DISCAPACIDAD FISICA

**FINANCIADO POR :**

**AECID**

**EMBAJADA BRITANICA**

**GOBIERNO DE LA REPUBLICA DOMINICANA**

---

**EJECUTADO POR:**

**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON  
DISCAPACIDAD FISICA**

**EN REPUBLICA DOMINICANA INCORPORADA**

**PERIODO DEL 1º DE ENERO<sup>i</sup>**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOMBRE.....RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

---

## **INFORME FINANCIERO**

**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

**República Dominicana**

### **PROYECTOS:**

---

- 1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.**
  - 2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.**
  - 3-Educación de calidad para todos y todas: Promoviendo la formación profesional para la inserción laboral de las personas con discapacidad en República Dominicana**
- 

**DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## C O N T E N I D O

---

### Informe de los auditores independientes

#### Informe financiero:

Estados de ingresos, egresos y balance

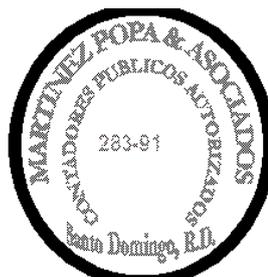
Del fondo

Notas a los estados de ingresos, egresos y

Balance del fondo

#### Información suplementaria:

Informe de Ingresos y Gastos



# INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

---

Señores:

## RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

República Dominicana

Santo Domingo de Guzmán

Hemos auditado los estados de ingresos, egresos y balance para el período comprendido del **1RO. DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y en cumplimiento de los procedimientos establecidos por LA LEY 122-05 del 8 de abril del **2005**.

Los procedimientos realizados, se resumen como sigue:

1. Revisamos los registros de contabilidad del Proyecto con el objetivo de verificar si las transacciones contables son registradas precisa y sistemáticamente, así como, si son llevadas de acuerdo a las prácticas establecidas por la profesión y de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad aplicables a auditoría de cumplimiento.
2. Revisamos los sistemas de control interno establecidos para la administración y control del Proyecto.
3. Analizamos selectivamente los ingresos y egresos realizados por la Institución.
4. Comprobamos los gastos realizados con su correspondiente codificación contable y su partida presupuestaria.
5. Ubicamos toda la documentación y soporte de las transacciones contables.



(Continúa en la página No. 2)

Señores:

**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

**República Dominicana**

**Santo Domingo de Guzmán**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**(Continuación)**

**Los resultados de nuestro trabajo, se presentan a continuación:**

- a. Los registros mantenidos por la Institución presentan las operaciones de ingresos y egresos realizados en la ejecución de los Proyectos.
- b. Los sistemas de controles internos establecidos son adecuados para el control de las operaciones.
- c. Los fondos recibidos de están siendo manejados en cuenta corriente apertura da para el uso exclusivo de los proyectos para los cuales fueron presupuestados. Las personas autorizadas para manejar la cuenta son el Sr, MIGUEL ANGEL GARCIA CABRERA Representante legal y la SRA. MARIA ANGELES CORTES FERNANDEZ , Coordinadora de la Oficina Técnica en República Dominicana, de la Institución.
- d. Los desembolsos realizados en el periodo **DEL 1RO. DE ENERO DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015** en su mayoría se realizaron a través de las cuentas corrientes a nombre de la institución
- e. Todos los gastos incurridos corresponden a partidas relativas a la ejecución de los Proyectos. Todos poseen su debida codificación y documentación clara anexa que los justifican.

-2-

(Continúa en la página No. 3)

f. Revisamos la documentación referente a ONAPI sobre registro de nombre y marca y pudimos verificar que el nombre **RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA República Dominicana** se encuentra registrado.

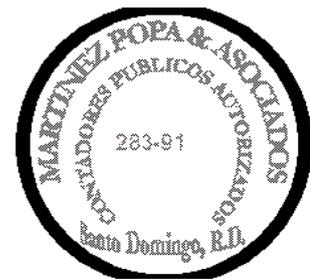
En nuestra opinión, las operaciones de ingresos y egresos relativas a la ejecución de los Proyectos:

**1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.**

**2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.**

**3-Educación de calidad para todos y todas: Promoviendo la formación profesional para la inserción laboral de las personas con discapacidad en República Dominicana**

ejecutado para el período comprendido del **1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015** –cumplen razonablemente con los procedimientos establecidos por las Normas Internacionales de Auditoría y los procedimientos establecidos por LA LEY 122-05 del 8 de abril **del 2005**.



Lic. Zuleida Pacheco Nolasco

Señores

**Asamblea General y Junta Directiva**

RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

República Dominicana

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)**

Este informe se refiere solamente a las cuentas y partidas relacionadas con la ejecución de los PROYECTOS:

**1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.**

**2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.**

**3-Educación de calidad para todos y todas: Promoviendo la formación profesional para la inserción laboral de las personas con discapacidad en República Dominicana**

y no se extiende a ningún otro informe o estado financiero.



09 DE MARZO 2016

Lic. Zuleida Pacheco Nolasco

**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD  
FISICA**

**República Dominicana**

**PROYECTOS:**

---

- 1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.
  
- 2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.
  
- 3-Educación de calidad para todos y todas: Promoviendo la formación profesional para la inserción laboral de las personas con discapacidad en República Dominicana.

**FINANCIADO:**

**AECID**

**GOBIERNO DE LA REPUBLICA DOMINICANA**

**EMBAJADA BRITANICA**

**DEL 1RO. DE ENERO DE 2015, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



## NOTA A- ORGANIZACIÓN

---

- **La RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA EN República Dominicana** es una Institución de servicios, sin fines de lucro, independiente, democrática, de duración indefinida y de carácter comunitario, establecida bajo las leyes de la República Dominicana, que actualmente desarrolla proyectos dedicados a la intervención de las personas con discapacidad física y el fortalecimiento institucional de las entidades de personas con discapacidad, su capacitación y formación y todo lo que tiene que ver con la sensibilización y difusión de los derechos de las personas con discapacidad y su inserción laboral.

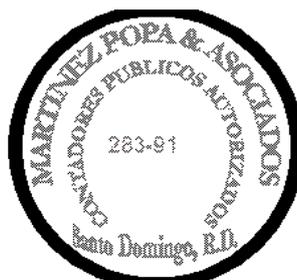
La Institución pertenece a la RED IBEROAMERICANA y su incorporación fue otorgada con Certificado de Registro:19095-folios 352 y 353 de fecha 2 de febrero de 2006 ,e incorporada mediante el decreto 72-02 de fecha 29 de enero 2002, inició sus actividades desde el día 06 junio del 2002 con RNC #422-00235-1.,y su registro en la oficina Nacional de la Propiedad Industrial es el #354229.

Esta Institución tiene por objetivo Principal:

Tiene como fin esencial servir de apoyo y fortalecer a las organizaciones de personas con discapacidad física de Iberoamérica, promoviendo el intercambio de experiencias, recursos e información entre las entidades miembro, a las que prestara- desde las Oficinas Técnicas de la RED-el asesoramiento, la información y los recursos técnicos y humanos necesarios para el desarrollo de las mismas.

### **Domicilio social:**

El domicilio social de dicha entidad está ubicado en la calle Máximo Cabral #5, Gazcue, Santo Domingo, Distrito Nacional, República Dominicana.



ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS

---

**AÑO 2015**

RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

SUCURSAL REPUBLICA DOMINICANA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores expresados en RD\$ pesos Dominicanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO</u>	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO	853,431.86		-
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		DONACIONES EN ADMINISTRACION	
BIENES MUEBLES - NETO	742,063.78		307,485.89
		<u>PATRIMONIO</u>	
			1,288,009.75
TOTAL ACTIVO	<u>1,595,495.64</u>	TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>1,595,495.64</u>



**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

**SUCURSAL REPUBLICA DOMINICANA**

**ANEXO AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(Valores expresados en RD\$ pesos Dominicanos)

**NOTA- 1 EL EFECTIVO EN BANCO AL 31/12/2015**

Banco	No. De cuenta		Valor RD\$	Tipo de Cuenta
BANCO POPULAR DOMINICANO	771115839	GOBIERNO	59,333.75	Corriente
BANCO POPULAR DOMINICANO	785950858	EDUCACION	461,905.48	Corriente
BANCO POPULAR DOMINICANO	790980049	DERECHO	24,706.74	Corriente
BANCO POPULAR DOMINICANO	790980510	DERECHO	207,619.16	Ahorro
BANCO POPULAR DOMINICANO	785951161	EDUCACION	99,866.73	Ahorro
<b>Total</b>			<b>853,431.86</b>	

**NOTA- 2 EL ACTIVO FIJO AL 31/12/2015**

Mobiliario y Equipo de Oficina Neto	392,063.78
Vehiculo Neto	350,000.00
<b>Total</b>	<b>742,063.78</b>

**NOTA-3 PASIVO Y PATRIMONIO**

Donaciones en Administracion	
AECID	307,485.89
<b>NOTA-4 PATRIMONIO</b>	<b>1,288,009.75</b>



**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

**SUCURSAL REPUBLICA DOMINICANA**

**DETALLES DEL ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**

**(Valores expresados en RD\$ pesos Dominicanos)**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

INGRESOS

Ingresos por Donaciones

AECID 6,152,603.75

EMBAJADA BRITANICA 729,487.53

SEGURO SOCIAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA 180,000.00

---

**7,062,091.28**

---

EGRESOS

COSTO DE PROYECTOS

Dietas y Alimentos 232,728.50

Caja Menor 477,271.78

Combustible 107,975.59

Disenos Graficos e impresiones 108,484.48

Energia Electrica 55,163.38

Honorarios por Servicios 1,027,351.29

Hospedaje 466,089.45



Impresiones	155,082.76
Mantenimiento Vehiculo	102,755.81
Seguro Vehiculo	5,962.40
Servicios Informaticos	96,269.59
Servicios de Auditoria	185,260.00
Servicios de Mantenimientos	609.94
Sistema de Seguridad de alarmas	10,030.00
Talleres	208,109.82
Teléfono	118,943.95
Transporte	65,014.46
Útiles y Papelería	65,113.23
Varios	10,524.72
Arrendamiento del Local	433,815.20
Gastos de Representación	157,763.40
Gasto de Mantenimiento Activ	20,691.80
Gastos Financieros	21,358.59
Sueldos	1,633,299.71



Otras Remuneraciones a Empleados

12,582.50

Regalía

104,953.10

Seguro Salud

115,800.92

Fondo de Pensiones

115,964.27

Póliza de Accidente

21,232.95

Total  
Gastos

6,136,203.59

**Excedente del Periodo**

**925,887.69**



(3/3)

## NOTAS A LOS ESTADOS DE INGRESOS, EGRESOS Y BALANCE DEL FONDO

---

### RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

#### PROYECTOS “

---

1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.

2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.

3-Educación de calidad para todos y todas: Promoviendo la formación profesional para la inserción laboral de las personas con discapacidad en República Dominicana

DEL 1RO. DE ENERO, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

#### NOTA A- ORGANIZACIÓN (CONTINUACIÓN)

---

**Estructura de la Organización Interna:** Su organización interna se compone de un Consejo Directivo, conformado por:

Presidente

Vice-Presidente

Secretaria

Tesorero

Vocal

## NOTAS A LOS ESTADOS DE INGRESOS, EGRESOS Y BALANCE DEL FONDO

---

---

### PROYECTOS:

---

---

#### RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

---

---

1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.

2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.

3-Educación de calidad para todos y todas: Promoviendo la formación profesional para la inserción laboral de las personas con discapacidad en República Dominicana

---

---

NOTA B –Objetivos Generales de los Proyectos



## **LOS OBJETIVOS GENERALES DE LOS PROYECTOS SON:**

---

**DERECHOS:** Contribuir a que las PCD(Personas con Discapacidad) puedan ejercer y conocer sus derechos a la **habilitación y a la participación pública, potenciando la igualdad entre mujeres y hombres (Principios generales y artículos 26 y 29 de la Convención sobre los derechos de las Personas con Discapacidad (PCD) en la República Dominicana**

**EDUCACIÓN:** Contribuir a que las personas con discapacidad puedan ejercer su derecho a la educación y al trabajo, potenciando la igualdad de condiciones entre hombres y mujeres. (Artículos 24 y 27 de la Convención de NNUU(Naciones Unidas) sobre los derechos de las personas con discapacidad)

**EMPODERAMIENTO:** Contribuir a promover los derechos sociales, económicos y culturales de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.



## NOTAS A LOS ESTADOS DE INGRESOS, EGRESOS Y BALANCE DEL FONDO

### PROYECTOS:

---

#### **RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

---

**1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.**

**2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.**

**3-EDUCACIÓN DE CALIDAD PARA TODOS Y TODAS: PROMOVRIENDO LA FORMACIÓN PROFESIONAL PARA LA INSERCIÓN LABORAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN REPÚBLICA DOMINICANA**

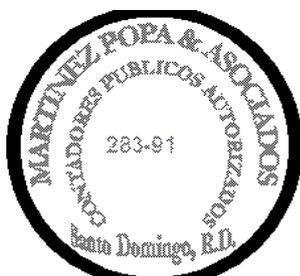
---

**DEL 1RO. DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

#### **NOTA C - BASE DE PREPARACION DEL INFORME FINANCIERO**

Los estados de ingresos, egresos y balance del fondo fueron elaborados sobre la base del efectivo recibido y los egresos realizados de acuerdo con los documentos y registros mantenidos en la **RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA.**

El sistema de contabilidad utilizado por la Institución es el sistema de contabilidad por fondos, el cual permite la presentación de los ingresos y gastos de acuerdo a los proyectos bajo los cuales se realizan.



NOTA D –DONACIONES RECIBIDAS

---

Los detalles de los aportes recibidos, según se detalla a continuación:

**2015**

**Red Iberoamericana de Personas con Discapacidad**

**RELACION DE INGRESOS DONADOS POR INSTITUCION**

FECHA	euros	dolares	RD pesos dominicanos	
05/02/2015	19,993.00		989,697.48	AECID
21/05/2015	19,993.00		989,697.48	AECID
01/06/2015	15,000.00		742,533.00	AECID
24/07/2015	2,800.00		138,606.16	AECID
29/07/2015	19,993.00		989,697.48	AECID
30/07/2015	2,000.00		99,004.40	AECID
09/10/2015	8,000.00		396,017.60	AECID
09/10/2015		8416.93	382,633.64	AECID
			729,487.53	EMBAJADA BRITANICA
05/11/2015	19,993.00		989,697.48	AECID
05/11/2015		9569.27	435,019.01	AECID

	180,000.00	SEGURO SOCIAL
TOTAL	7,062,091.28	

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INGRESOS, EGRESOS Y BALANCE DEL FONDO**

**PROYECTOS:**

---

**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

---

**NOTA E- GASTOS DEL PERSONAL**

Los gastos del personal, incurridos en el período comprendido

**DEL 1RO. DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE 2015**, representan los sueldos y otros beneficios del personal directivo y administrativo contemplados en el Presupuesto aprobado del Proyecto.

Sueldos	1,633,299.71
Otras Remuneraciones a Empleados	12,582.50
Regalía	104,953.10
Seguro Salud	115,800.92
Fondo de Pensiones	115,964.27
Póliza de Accidente	21,232.95

2,003,833.45

---

NOTAS A LOS ESTADOS DE INGRESOS, EGRESOS Y BALANCE DEL FONDO

---

---

PROYECTOS:

---

**RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**

---

**NOTA E- GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS**

Los gastos del personal, incurridos en el período comprendido

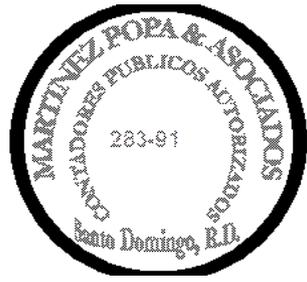
**DEL 1RO. DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE 2015**, representan Pagos por servicios

Contemplados en el Presupuesto aprobado del Proyecto.

**Gastos Operativos**

Dietas y Alimentos	232,728.50
Caja Menor	477,271.78
Combustible	107,975.59
Diseños Gráficos e impresiones	108,484.48
Energía Eléctrica	55,163.38
Honorarios por Servicios	1,027,351.29
Hospedaje	466,089.45
Impresiones	155,082.76
Mantenimiento Vehículo	102,755.81

Seguro Vehículo	5,962.40	
Servicios Informáticos	96,269.59	
Servicios de Auditoria	185,260.00	
Servicios de Mantenimientos	609.94	
Sistema de Seguridad de alarmas	10,030.00	
Talleres	208,109.82	
Teléfono	118,943.95	
Transporte	65,014.46	
Útiles y Papelería	65,113.23	
Varios	10,524.72	
Arrendamiento del Local	433,815.20	
Gastos de Representación	157,763.40	
Gasto de Mantenimiento Activos Fijos	20,691.80	
Gastos Financieros	21,358.59	
Total		<b>4,132,370.14</b>



**INFORMES DE  
AUDITORIA  
2015**

# MARTÍNEZ, POPA & ASOCIADOS, S.A.

CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS

CONTABILIDAD –AUDITORIA –SISTEMA-CONSULTARÍA Y ASESORÍA FISCAL TEL-809-530-6667 FAX-809-530-6637 EMAIL:

RNC—130-29169-1

ZULEIDA.PACHECO@HOTMAIL.COM, ZPACHECONOLASCO@GMAIL.COM

## INFORME DE LOS CONTADORES INDEPENDIENTES

*Hemos auditado el Balance General adjunto de la RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA INC, Registro Nacional de Contribuyente No.422-00235-1 al 31 de diciembre del 2015, y el correspondiente Estado de Ingresos y Gastos para el periodo terminado a la fecha.. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración y es nuestra responsabilidad es expresar nuestra opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestras auditorias.*

NUESTRAS AUDITORIAS DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SE EFECTUARON DÉ ACUERDO CON NORMAS DE AUDITORÍA DE ACEPTACIÓN GENERAL. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE PLANEEMOS Y EJECUTEMOS LA AUDITORIA CON LA FINALIDAD DE OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN ERRORES U OMISIONES IMPORTANTES. UNA AUDITORIA INCLUYE EXAMEN SOBRE BASES SELECTIVAS DE LA EVIDENCIA QUE RESPALDA LOS MONTOS Y LAS REVELACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, INCLUYE TAMBIÉN, UNA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS PRINCIPALES ESTIMACIONES HECHAS POR EL SUSTENTANTE, ASÍ COMO UNA EVALUACIÓN GENERAL DE LA PRESENTACIÓN GLOBAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. CONSIDERAMOS QUE NUESTRAS AUDITORIAS PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA LA OPINIÓN EXPRESADA. EN NUESTRA OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS AUDITADOS POR NOSOTROS DE RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA INC, REGISTRO NACIONAL DE CONTRIBUYENTE NO.422-00235-1, PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, LA POSICIÓN FINANCIERA Y LOS REGISTROS CONTABLES MANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, DE CONFORMIDAD CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.



# MARTÍNEZ, POPA & ASOCIADOS,S.A.

CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS

CONTABILIDAD –AUDITORIA –SISTEMA-CONSULTARÍA Y ASESORÍA FISCAL TEL-809-530-6667 FAX-809-530-6637 EMAIL:

RNC—130-29169-1

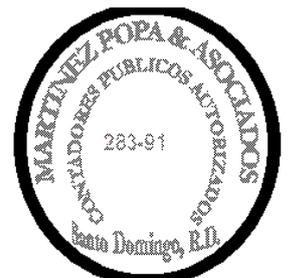
ZULEIDA.PACHECO@HOTMAIL.COM, ZPACHECONOLASCO@GMAIL.COM

**CERTIFICACION DE EXISTENCIA DE INVENTARIO DE MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA**

*Hemos verificado el Inventario físico de Mobiliario y Equipos de Oficina Netos (Nota A adjunto) de la RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA INC, Registro Nacional de Contribuyente No.422-00235-1 al 31 de diciembre del 2015, para el periodo terminado a la fecha.. La Custodia de estos Equipos es responsabilidad de la administración y es nuestra responsabilidad expresar nuestra opinión sobre la existencia y cuantificación del inventario basados en nuestras auditorias.*

ESTOS CONTEOS Y REVISIONES SE EFECTUARON DE ACUERDO CON NORMAS DE AUDITORIA DE ACEPTACIÓN GENERAL. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE PLANEEMOS Y EJECUTEMOS LAS VERIFICACIONES CON LA FINALIDAD DE OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE PROBAR LA EXISTENCIA DE LOS MISMOS Y QUE EN EL CONTEO FÍSICO NO EXISTAN ERRORES U OMISIONES IMPORTANTES

CONSIDERAMOS QUE NUESTRAS VERIFICACIONES PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA LA OPINIÓN EXPRESADA. EN ESTE INFORME HACEMOS CONSTAR QUE LA RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA INC, REGISTRO NACIONAL DE CONTRIBUYENTE NO.422-00235-1, MANTIENEN LA EXISTENCIA DE MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA NETOS , LOS VALORES CONSIDERADOS (ADJUNTO ANEXO A) , AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, Y LOS REGISTROS DE LOS MISMOS SE ENCUENTRAN DE CONFORMIDAD CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.



Martínez Popa & Asociado 7 de Marzo del 2016, Lic. Zuleida Pacheco Nolasco

# MARTÍNEZ, POPA & ASOCIADOS,S.A.

CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS

CONTABILIDAD –AUDITORIA –SISTEMA-CONSULTARÍA Y ASESORÍA FISCAL TEL-809-530-6667 FAX-809-530-6637 EMAIL:

RNC—130-29169-1

ZULEIDA.PACHECO@HOTMAIL.COM, ZPACHECONOLASCO@GMAIL.COM

## CERTIFICACION DE LOS REGISTROS CONTABLES

***Hemos Verificado la documentación física y Electrónica de la RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA INC, Registro Nacional de Contribuyente No.422-00235-1 al 31 de diciembre del 2015. La custodia de estos Documentos es responsabilidad de la administración y es nuestra responsabilidad expresar nuestra opinión sobre los registros contables de la Entidad basados en nuestras verificaciones de declaraciones digitales.***

NUESTRAS VERIFICACIONES SE EFECTUARON DE ACUERDO CON NORMAS DE CONTABILIDAD DE ACEPTACIÓN GENERAL. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE PLANEEMOS Y EJECUTEMOS LAS DECLARACIONES CON LA FINALIDAD DE OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE ESTAS INFORMACIONES Y DOCUMENTOS NO CONTIENEN ERRORES U OMISIONES IMPORTANTES. ESTAS VERIFICACIONES INCLUYEN EXAMEN SOBRE BASES SELECTIVAS DE LA EVIDENCIA QUE RESPALDA LOS MONTOS Y LAS REVELACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, INCLUYE TAMBIÉN, UNA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS PRINCIPALES ESTIMACIONES HECHAS POR EL SUSTENTANTE, ASÍ COMO UNA EVALUACIÓN GENERAL DE LA PRESENTACIÓN GLOBAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. CONSIDERAMOS QUE NUESTRAS AUDITORIAS PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA LA OPINIÓN EXPRESADA. EN NUESTRA OPINIÓN, LA RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA INC, REGISTRO NACIONAL DE CONTRIBUYENTE NO.422-00235-1, MANTIENEN LOS REGISTRO CONTABLES DE LOS INGRESOS Y GASTOS DE MANERA MANUAL Y ELECTRÓNICA , AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 , DE CONFORMIDAD CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.



Martínez Popa & Asociados 7 de marzo del 2016, Lic. Zuleida Pacheco Nolasco

# INFORME FINANCIERO

---

## RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA

### INFORME RELATIVO A LA FUNCIONALIDAD DE LAS OPERACIONES

#### **INFORME RELATIVO A LA FORMA DE PRESENTACION DE LOS FORMATOS:**

Los estados de ingresos, egresos y balance del fondo fueron elaborados sobre la base del efectivo recibido y los egresos realizados de acuerdo con los documentos y registros mantenidos en la **RED IBEROAMERICANA DE ENTIDADES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA**.

El sistema de contabilidad utilizado por la Institución es el sistema de contabilidad por fondos, el cual permite la presentación de los ingresos y gastos de acuerdo a los proyectos bajo los cuales se realizan.

En cuanto a la presentación del formato 606 a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), deberán tomar para el cuadro todos los gastos presentados en los proyectos, a fin de evitar diferencias. La segregación del ITBIS es lo que evita casos emergentes en auditorías para las entidades físicas y jurídicas que nos prestan los bienes y servicios grabados con este impuesto, ya que a los terceros les genera a su declaración inconsistencia. Además es importante tener en cuenta los cronológicos de gastos menores y proveedores informales de la institución a fin de darle seguimiento en las presentaciones mensuales a fin de evitar omisiones.

## INFORME RELATIVO A LA FORMA DE PRESENTACION DE LAS INFORMACIONES :

---

Las informaciones físicas se encuentran bien archivadas, en perfecto estado. Organizadas de manera cronológica. Enumeradas con las siglas de los proyectos.

Dichos archivos por proyectos se encuentran custodiados por la parte administrativa de la institución.

**INFORME RELATIVO A LOS ACTIVOS FIJOS:** Los activos se encuentran en perfecto estado siendo usados en la institución. Se observan bien cuidados y su actividad física íntegra.

**INFORME RELATIVO AL PERSONAL:** El personal existente en nómina a la fecha( 7 de marzo del 2016) se encuentra laborando en la empresa y a su vez pueden ser identificados en su lugar de trabajo sin lugar a dudas. El personal se relaciona de manera apropiada y con respeto.

### **INFORME RELATIVO A LAS AUTORIZACIONES DE DESEMBOLSOS:**

Los desembolsos y operaciones de pago están debidamente soportadas y autorizadas por las personas responsables. Sr, MIGUEL ANGEL GARCIA CABRERA Representante legal y la SRA. MARIA ANGELES CORTES FERNANDEZ.

Además los registros mantienen los detalles de uso del efectivo egresado y su soporte original.

En nuestra opinión, las operaciones de ingresos y egresos relativas a la ejecución de los Proyectos:

**1-Proyecto: La discapacidad desde el enfoque basado en derechos: consolidando el trabajo en red en América Latina y el Caribe.**

**2-Empoderamiento digital en defensa de los derechos de las personas con discapacidad en América Latina y el Caribe.**

**3-EDUCACIÓN DE CALIDAD PARA TODOS Y TODAS: PROMOVRIENDO LA FORMACIÓN PROFESIONAL PARA LA INSERCIÓN LABORAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN REPÚBLICA DOMINICANA**

---

ejecutado para el período comprendido del **1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015** –cumplen razonablemente con los procedimientos establecidos por las Normas Internacionales de Auditoria y los procedimientos establecidos por LA LEY 122-05 del 8 de abril **del 2005**.

---

