

Valdivia, 21 de Octubre de 2021.-

INFORME ANUAL CORRESPONDIENTE AL AÑO 2019 DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS
ASOCIACION COMUNIDAD HUMEDAL

Los integrantes de la Comisión Revisora de Cuentas:

Presidente Alex Segovia Obando

Secretaria Sra. Cecilia Núñez Angulo

Integrantes: doña Ana María Pfeifer Vargas representante del sector Valdivia, Sra. Cecilia Ester Núñez Angulo, representación del Sector Cayumapu y Cabo Blanco, don Samuel Rivera, en representación del sector Linguento, don Alex Gabriel Segovia Obando, en representación del sector San Luis de Alba, y don Pablo Aros Bilbao, en representación de los sectores Punucapa Quitaqui.

La comisión revisora de cuentas se reúne en varias oportunidades en las oficinas de Asociación Comunidad Humedal año 2019 y 2020 para revisar cuentas e información contable de la Asociación Comunidad Humedal en el periodo comprendido entre el primero de enero al 31 de diciembre 2019.

Para revisión año operacional 2019 , se planifica reuniones de trabajo , se solicitan información al contador de la Asociación Comunidad Humedal sr, Henrique Sánchez los documentos y libros necesarios para realizar las revisiones pertinentes a la comisión.

Don Enrique Sánchez proporciona a la Comisión los antecedentes y documentación requerida para el trabajo de revisión.

Se revisan las operaciones de enero a diciembre de 2019

- Se revisan todos los comprobantes de Ingresos y egresos del año 2019
- Informes de intereses ganados por saldos disponibles en el banco
- Liquidaciones de sueldos
- Pago de cotizaciones previsionales
- Pago de impuestos retenidos
- Informes de flujos y rendiciones de proyectos
- Rendiciones de gastos

- Libros mayores
- Libro de honorarios
- Balances y estados de resultados
- Actas de reuniones del consejo de Administración

Se hace revisión de todos los ingresos y egresos del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019, verificando la emisión del mismo y documentos de respaldo de cada ingreso y egresos emitido, cheque correspondiente y registros en contabilidad, además cobro en el banco, se toma muestra de estos y se realiza un seguimiento del flujo correspondiente.

En estas operaciones no se detectan errores ni diferencias que sean cuestionables u objetables

En cuanto a sueldos se revisaron planilla y pagos correspondientes, además se verifico pago de cotizaciones previsionales durante el año 2019 , no se detectaron diferencias en este ítem.

El total de honorarios pagados durante el año 2019 suman un total de \$ 135.511.864= comprativamente con el año 2018 que se pagaron \$ 123.355.633=

Los impuestos retenidos por servicios de honorarios se cancelaron mensualmente y dentro de los plazos correspondientes. Se solicitaron informes por servicios honorarios cuando corresponde o son montos significativos.

Se hecen las siguientes observaciones a los gastos año 2019

No se aplica depreciaciones de activos fijos como vehículos muebles y equipos que es evidente que sufren un desgaste por su uso.

En cuanto a los ingresos los intereses ganados o devengados al 31 de diciembre no figuran separados y clasificados dentro de los ingresos financieros se registran en la cuenta Fondos sin Asignar.

Las actas de reuniones de Directorio fueron facilitadas a la Comisión Revisora de Cuentas, documentos importantes que debemos conocer para emitir una opion fundada de nuestro trabajo, estas se leyeron y se tomo nota de los acuerdos mas importantes.

En resumen, esta comisión concluye con lo siguiente:

1. Tesorería es llevada en forma correcta y sin diferencias contables en sus registros de ingresos y egresos ,se revisó toda la información contable que respalda estas operaciones.

2. El inventario está presentado en un informe completo y actualizado, con detalle en la identificación de cada activo y sus comprobantes de respaldo por adiciones del año 2019 y años anteriores.
3. El Balance General Clasificado y estado de resultado esta cuadrado pero falta incluir las notas explicativas a los estados financieros ya que estas explican claramente las variaciones de las distintas cuentas, además son parte integrante de los informe financieros para mantener informado al Directorio y la Comunidad.
4. A la fecha de este informe se ha recibido informe de auditores externos donde emiten informe sin salvedades.
5. Sugerimos usar cuentas contables básicas como son la cuenta de proveedores que permiten un mejor control de estos y su revisión correspondiente, cuenta caja y cuenta clientes.
6. Esta Comisión Revisora de Cuentas informa al Directorio y la asamblea, que las cuentas y administración de los fondos de la Asociación Comunidad Humedal se llevan correctamente, y son rendidas de igual manera, teniendo presente las observaciones comentadas anteriormente.

ALEX SEGOVIA OBANDO

PRESIDENTE

CECILIA NUÑEZ ANGULO

SECRETARIA

PABLO AROS BILBAO

ANA MARIA PFEIFER

SAMUEL RIVERA

Nota: se adjunta anexo 1 y 2

Resumen honorarios 2018 y 2019

Balance año 2019

Valdivia, 21 de Octubre de 2021

INFORME ANUAL CORRESPONDIENTE AL AÑO 2020 DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS
ASOCIACION COMUNIDAD HUMEDAL

Los integrantes de la Comisión Revisora de Cuentas:

Presidente don Alex Segovia Obando

Secretaria Sra. Cecilia Ester Nuñez Angulo

Integrantes: doña Ana María Pfeifer Vargas representante del sector Valdivia, Sra. Cecilia Ester Nuñez Angulo, representación del Sector Cayumapu y Cabo Blanco, don Samuel Rivera, en representación del sector Linguento, don Alex Gabriel Segovia Obando, en representación del sector San Luis de Alba, y don Pablo Aros Bilbao, en representación de los sectores Punucapa Quitaqui.

La comisión revisora de cuentas se reúne en varias oportunidades en la medida que fue posible por problemas de pandemia Covid-19 durante el año 2020 y 2021 para revisar cuentas e información contable de la Asociación Comunidad Humedal en el periodo comprendido entre el primero de enero al 31 de diciembre 2020.

Para revisión año operacional 2020 , se planifica reuniones de trabajo , se solicitan información al contador de la Asociación Comunidad Humedal sr, Enrique Sánchez los documentos y libros necesarios para realizar las revisiones pertinentes a la comisión.

Se solicita información de libros contables, libro honorarios, libro diario , libro mayor y balances, con esta información se hace revisión detallada de cada cuenta de activos, pasivos , ingresos y gastos.

Don Enrique Sánchez proporciona a la Comisión los antecedentes y documentación requerida para el trabajo de revisión.

Se revisan las operaciones de enero a diciembre de 2020

- Se revisan todos los comprobantes de Ingresos y egresos del año 2020
- Informes de intereses ganados en cuenta corriente remunerada
- Liquidaciones de sueldos
- Pago de cotizaciones previsionales
- Pago de impuestos retenidos

- Informes de flujos y rendiciones de proyectos
- Rendiciones de gastos
- Libros mayores
- Libro de honorarios
- Balances y estados de resultados
- Actas directorio por reuniones Consejo Administración año 2020

Se hace revisión de todos los ingresos y egresos del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2020, verificando la emisión del mismo y documentos de respaldo de cada ingreso y egresos emitido, cheque correspondiente y registros en contabilidad, además cobro en el banco, se toma muestra de estos y se realiza un seguimiento del flujo correspondiente.

En estas operaciones no se detectan errores ni diferencias que sean cuestionables u objetables

En cuanto a sueldos se revisaron planilla y pagos correspondientes, además se verifico pago de cotizaciones previsionales durante el año 2020 , no se detectaron diferencias en este ítem.

El total de honorarios pagados durante el año 2020 suman un total de \$ 100.959.964= comparadas con el año 2019 que sumaron \$ 122.170.586=

Los impuestos retenidos por servicios de honorarios se cancelaron mensualmente y dentro de los plazos correspondientes. Se solicitaron informes por servicios a honorarios cuando corresponde o son montos significativos.

Los aumentos de activo fijo el año 2020 corresponden a maquinarias y equipos por \$ 244.949= equipos electrónicos por \$ 1.375.730=

No se aplica depreciaciones de activos fijos como vehículos muebles y equipos que es evidente que sufren un desgaste por su uso.

En cuanto a los ingresos por intereses ganados o devengados al 31 de diciembre no figuran separados y clasificados dentro de los ingresos financieros se encuentran registrados en la cuenta fondos sin asignar y suman \$ 3.378.087=

Las actas de reuniones de Directorio fueron solicitadas, estas fueron facilitadas a la Comisión Revisora de Cuentas, documentos importantes que debemos conocer para emitir una opinion fundada de nuestro trabajo, se leyeron cada una de las actas tomando nota de las decisiones mas importantes tomadas por el Consejo de Administración.

En resumen, esta comisión concluye con lo siguiente:

7. Tesorería es llevada en forma correcta y sin diferencias contables en sus registros de ingresos y egresos ,se revisó toda la información contable que respalda estas operaciones.
8. El inventario está presentado en un informe completo y actualizado, con detalle en la identificación de cada activo y sus comprobantes de respaldo por adiciones del año 2020 y años anteriores.
9. El Balance General Clasificado y estado de resultado esta cuadrado pero falta incluir las notas explicativas a los estados financieros ya que estas explican claramente las variaciones de las distintas cuentas, edemas son parte integrante de los informe financieros para mantener informado al Directorio y la Comunidad.
10. A esta fecha se recibió informe de auditores externos empresa Synergia Positiva, el que se procede a leer y donde se emite un dictamen sin salvedades.
11. Sugerimos usar cuentas contables básicas como son la cuenta de proveedores que permiten un mejor control de estos y su revisión correspondiente, cuenta caja y cuenta clientes.
12. Esta Comisión Revisora de Cuentas informa al Directorio y la asamblea, que las cuentas y administración de los fondos de la Asociación Comunidad Humedal se llevan correctamente, y son rendidas de igual manera teniendo presente las observaciones comentadas anteriormente.

ALEX SEGOVIA OBANDO

CECILIA NUÑEZ ANGULO

PRESIDENTE

SECRETARIA

PABLO AROS BILBAO

SAMUEL RIVERA

ANA MARIA PFEIFER

Nota: se adjunta anexo 1 , 2 y 3

Cuadro resumen honorarios 2020

Balance general de ocho columnas

Informe activo fijo