



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

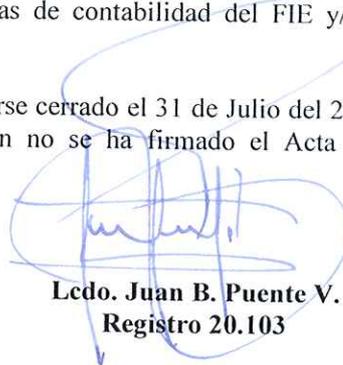
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-47 "APOYO AL MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE PRODUCCION LASCANO-NOBOA", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-47 "APOYO AL MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE PRODUCCION LASCANO-NOBOA", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 31 de Julio del 2010, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

**GUAYAQUIL**

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

**AUREA & CO., CPAS**

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

**QUITO**

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 24 de Julio del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-47 "APOYO AL MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE PRODUCCION LASCANO-NOBOA "

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Fundación Oficina de Investigaciones Sociales y del Desarrollo Oficina Regional Manabí, la Junta Parroquial de Noboa, la Junta Parroquial de Lascano, la Federación de Asociaciones Artesanales de Producción Cafetalera Ecológica de Manabí FECAFEM, la Asociación Agro artesanal XIPIXAPA – ACAFXI.

**OBJETO:** Mejorar las condiciones de vida de las familias de pequeños/as y medianos/as productores/as agropecuarios de la parroquia Lascano y Noboa.  
Incrementar la rentabilidad de los sistemas de producción de pequeños y medianos productores agropecuarios.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Veinticuatro Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 31 de Julio del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE

b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

COSTO PROYECTO	TOTAL	APORTE FIE	APORTE EJECUTORA	UNIDAD
US\$ 346.655,88		US\$ 240.652,22	US\$ 106.003,66	
100%		69,42%	30,58%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 06 de Agosto del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

COSTO PROYECTO	TOTAL	APORTE FIE	APORTE EJECUTORA	UNIDAD
US\$ 345.465,83		US\$ 260.763,77	US\$ 84.702,06	
100%		75,48%	24,52%	

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-047

APOYO AL MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE PRODUCCION LASCANO-NOBOA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

31-DICIEMBRE- DEL

31-dic-09

31-dic-08

INGRESOS

06-ago-08		
01-oct-08	7.175	7.175
01-feb-09	20.000	20.000
01-abr-09	54.375	
01-may-09	11.061	
01-jul-09	28.651	
01-ago-09	15.077	
01-nov-09	22.950	
	19.519	

TOTAL INGRESOS

178.807

27.175

GASTOS

30-dic-08		
01-jul-09	33.550	33.550
01-sep-09	67.388	
01-dic-09	27.523	
	28.221	

TOTAL GASTOS

(156.682)

(33.550)

SALDO POR JUSTIFICAR

22.125

(6.375)

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-047  
 APOYO AL MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE PRODUCCION LASCANO-NOBOA  
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2008</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2009</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
Costos Directos					
Infraestructura					
No Infraestructura	15.855	0	15.855	0	15.855
<b>Total Costos Directos</b>	<u>214.434</u>	<u>32.967</u>	<u>181.468</u>	<u>120.641</u>	<u>60.826</u>
	230.289	32.967	197.323	120.641	76.681
Costos Indirectos					
Gastos Generales					
Imprevistos	0	0	0	2.491	(2.491)
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>10.363</u>	<u>633</u>	<u>9.730</u>	<u>0</u>	<u>9.730</u>
	10.363	633	9.730	2.491	7.239
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>240.652</b>	<b>33.599</b>	<b>207.053</b>	<b>123.132</b>	<b>83.921</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
Costos Directos					
Infraestructura					
No Infraestructura	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Directos</b>	<u>77.402</u>	<u>1.799</u>	<u>75.603</u>	<u>52.067</u>	<u>23.536</u>
	77.402	1.799	75.603	52.067	23.536
Costos Indirectos					
Gastos Generales					
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>3.483</u>	<u>0</u>	<u>3.483</u>	<u>3.222</u>	<u>261</u>
	3.483	0	3.483	3.222	261
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>80.885</b>	<b>1.799</b>	<b>79.086</b>	<b>55.289</b>	<b>23.797</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
Costos Directos					
Infraestructura					
No Infraestructura	15.855	0	15.855	0	15.855
<b>Total Costos Directos</b>	<u>291.836</u>	<u>34.766</u>	<u>257.070</u>	<u>172.708</u>	<u>84.362</u>
	307.691	34.766	272.925	172.708	100.217
Costos Indirectos					
Gastos Generales					
Imprevistos	0	0	0	2.491	(2.491)
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>13.846</u>	<u>633</u>	<u>13.213</u>	<u>3.222</u>	<u>9.991</u>
	13.846	633	13.213	5.713	7.500
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>321.537,46</b>	<b>35.398,64</b>	<b>286.138,82</b>	<b>178.421,50</b>	<b>107.717,32</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**

**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-48 "**HUERTOS GATAZO CHIMBORAZO COOPI**", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-48 " **HUERTOS GATAZO CHIMBORAZO COOPI** ", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

**Lcdo. Juan B. Puente V.**

**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  AGN International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 04 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-48 "HUERTOS GATAZO CHIMBORAZO COOP"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por Cooperazione Internazionale Coopi, Consejo Provincial de Chimborazo, Huerto Gatazo Zambrano.

**OBJETO:** Contribuir al mejoramiento de las condiciones de vida de algunos cantones rurales del Ecuador, reduciendo la pobreza rural, el marginación social y la migración / Aumento, al finalizar del proyecto, de 15% los ingresos de familias campesinas beneficiarias de los cantones de Colta, Guano y Guamote a través del mejoramiento de la tecnología productiva, del fomento del empleo con equidad de género y del fortalecimiento organizativo

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Veinte Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 04 de Septiembre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE

b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 738.621,87		US\$ 584.052,20	US\$ 154.569,67	
100%		79,07%	20,93%	

## EVENTO SUBSECUENTE

En diciembre 17 del 2010 se firma el acta entrega recepción entre el Economista Wilson Ortega en representación del FIE y la Señorita Benedetta Botta en su calidad de Representante Legal de la Unidad Ejecutora.

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-049  
 DESARROLLO ECONOMICO SOSTENIBLE DE IMPLEMENTACION INTERJUNTAS CHIMBORAZO  
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2008</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2009</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	77.313	0	77.313	2.179	75.134
No Infraestructura	185.534	0	185.534	6.916	178.618
<b>Total Costos Directos</b>	<u>262.847</u>	<u>0</u>	<u>262.847</u>	<u>9.095</u>	<u>253.752</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	28.125	0	28.125	3.856	24.269
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>28.125</u>	<u>0</u>	<u>28.125</u>	<u>3.856</u>	<u>24.269</u>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>290.972</b>	<b>0</b>	<b>290.972</b>	<b>12.951</b>	<b>278.022</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	7.429	0	7.429	8.342	(913)
No Infraestructura	29.944	0	29.944	756	29.188
<b>Total Costos Directos</b>	<u>37.373</u>	<u>0</u>	<u>37.373</u>	<u>9.098</u>	<u>28.275</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	7.304	0	7.304	1.082	6.222
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>7.304</u>	<u>0</u>	<u>7.304</u>	<u>1.082</u>	<u>6.222</u>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>44.677</b>	<b>0</b>	<b>44.677</b>	<b>10.180</b>	<b>34.496</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	84.742	0	84.742	10.522	74.221
No Infraestructura	215.478	0	215.478	7.672	207.807
<b>Total Costos Directos</b>	<u>300.221</u>	<u>0</u>	<u>300.221</u>	<u>18.194</u>	<u>282.027</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	35.429	0	35.429	4.938	30.491
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>35.429</u>	<u>0</u>	<u>35.429</u>	<u>4.938</u>	<u>30.491</u>
<b>IVA FONDOS FIE</b>	23.198				
<b>IVA FONDOS CONTRAPARTE</b>	5.361				
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	<u>28.559</u>	<u>0</u>	<u>28.559</u>		<u>28.559</u>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>364.208</b>	<b>0</b>	<b>364.208</b>	<b>23.131</b>	<b>341.077</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-50 "FORTALECIMIENTO DE LAS ESTRUCTURAS FINANCIERAS LOCALES POPULARES DE DISTINTAS AREAS DEL ECUADOR - FEPP", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. Tal como se demuestra en el estado de ingresos y gastos el Fondo y la Unidad Ejecutora no nos han proporcionado información que permita justificar los saldos pendientes por liquidar por parte de Unidad Ejecutora, del año 2009 por US\$ 44.199, esta situación constituye una limitación al alcance de nuestro trabajo de auditoría
4. En nuestra opinión, excepto por lo que se indica en el párrafo 3, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-50 "FORTALECIMIENTO DE LAS ESTRUCTURAS FINANCIERAS LOCALES POPULARES DE DISTINTAS AREAS DEL ECUADOR - FEPP", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**  
**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20,103**

### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón

Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05

Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433

Casilla: 09-01-11666

e-mail: info@aureacpas.com

### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada

miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio

Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501

Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536

Casilla: 17-12-892

e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 15 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-50 “**FORTALECIMIENTO DE LAS ESTRUCTURAS FINANCIERAS LOCALES POPULARES DE DISTINTAS AREAS DEL ECUADOR - FEPP**”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por El Fondo Ecuatoriano Populorum Progressio FEPP, Junta Parroquial de Simiatug, Cooperativa de Ahorro y Crédito “SIMIATUG LTDA”, Cooperativa de Ahorro y Crédito “Mushuk Pakari” Coic. Ltda.

**OBJETO:** Contribuir a la gestión y democratización de las Finanzas Populares de las familias campesinas pobres de 6 cantones de las provincias de Imbabura, Sucumbíos, Cotopaxi y Bolívar. Fortalecer la capacidad operativa existente de las estructuras financieras locales para promover servicios financieros ágiles y oportunos, orientados a la inversión familiar y asociativa de empresas productivas sostenibles y rentables

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Dieciocho Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 31 de Octubre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
- b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 197.893,55		US\$ 173.264,40	US\$ 24.629,15	
100%		87,55%	12,45%	

## EVENTO SUBSECUENTE

En octubre 21 del 2010 se firma el acta entrega recepción entre el Economista Wilson Ortega en representación del FIE, el Sr. Giuseppe Tonello en su calidad de Representante Legal de la Unidad Ejecutora, el Lcdo. Luis Chanaguano Chulco en su calidad de Presidente y Representante legal de la Junta Parroquial de Simiátug, el Sr. Edgar Carrera en su calidad de Gerente y Representante Legal de la COAC “Simiátug Ltda” y el Sr. Manuel Iza en su calidad de Representante Legal de la COAC “Mushuk Pakari COIC Ltda”

Proyecto de Desarrollo FIE 2006-050

**FORTALECIMIENTO DE LAS ESTRUCTURAS FINANCIERAS LOCALES  
POPULARES DE DISTINTAS AREAS DEL ECUADOR - FEPP**

**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	04-nov-08	5.120	5.120
	01-may-09	25.144	
	01-ago-09	138.616	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u><u>168.881</u></u>	<u><u>5.120</u></u>
<b>GASTOS</b>			
	31-dic-08	5.633	5.633
	01-dic-09	119.049	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u><u>(124.682)</u></u>	<u><u>(5.633)</u></u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u><u>44.199</u></u>	<u><u>(513)</u></u>

## FORTALECIMIENTO DE LAS ESTRUCTURAS FINANCIERAS LOCALES POPULARES DE DISTINTAS AREAS DEL ECUADOR - FEPP

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	0	0	0	0	0
No Infraestructura	165.874	2.607	163.267	119.049	44.218
<b>Total Costos Directos</b>	<b>165.874</b>	<b>2.607</b>	<b>163.267</b>	<b>119.049</b>	<b>44.218</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	5.614	3.026	2.588	239	2.350
Imprevistos	1.776	0	1.776	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>7.390</b>	<b>3.026</b>	<b>4.364</b>	<b>239</b>	<b>2.350</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>173.264</b>	<b>5.633</b>	<b>167.631</b>	<b>119.288</b>	<b>46.568</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	0	0	0	0	0
No Infraestructura	22.143	2.287	19.856	10.261	19.856
<b>Total Costos Directos</b>	<b>22.143</b>	<b>2.287</b>	<b>19.856</b>	<b>10.261</b>	<b>19.856</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	1.400	0	1.400	0	1.661
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>1.400</b>	<b>0</b>	<b>1.400</b>	<b>0</b>	<b>1.661</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>23.543</b>	<b>2.287</b>	<b>21.256</b>	<b>10.261</b>	<b>21.516</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	0	0	0	0	0
No Infraestructura	188.017	4.894	183.123	129.311	53.812
<b>Total Costos Directos</b>	<b>188.017</b>	<b>4.894</b>	<b>183.123</b>	<b>129.311</b>	<b>53.812</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	7.014	0	7.014	239	6.776
Imprevistos	1.776	0	1.776	0	1.776
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>8.790</b>	<b>3.026</b>	<b>8.790</b>	<b>239</b>	<b>8.552</b>
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0		0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>196.807</b>	<b>7.920</b>	<b>191.913</b>	<b>129.549</b>	<b>62.364</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

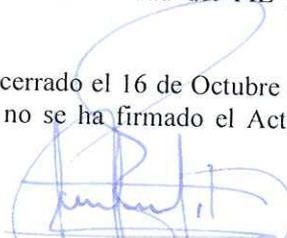
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-51 "**MANEJO SOTENIBLE DE LOS AGROECOSISTEMAS DEL CAFÉ ESPINDOLA-LOJA**", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-51 "**MANEJO SOTENIBLE DE LOS AGROECOSISTEMAS DEL CAFÉ ESPINDOLA-LOJA**", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 16 de Octubre del 2010, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

220

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 20 de Agosto del 2007

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-51 "MANEJO SOSTENIBLE DE LOS AGROECOSISTEMAS DEL CAFÉ ESPINDOLA-LOJA."

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por Fundación Futuro, Ambiente y Desarrollo Local, Municipio del Cantón Quilanga, la Asociación de Productores de Café de Altura de Espindola y Quilanga PROCAFEQ.

**OBJETO:** Contribuir al mejoramiento de las condiciones y calidad de vida de 400 pequeños y medianos productores/as de café en la Región Sur Oriental de la Provincia de Loja. Mejorar en 24 meses el proceso de producción orgánica diversificada en sistemas agroforestales, cosecha, poscosecha y comercialización asociativa de café y fruta de chirimoya impulsado por pequeños y medianos cafetaleros agrupados en 20 grupos de interés, y estructura organizativa de PROCAFEQ.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Veinticuatro Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 16 de Octubre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE

b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

COSTO PROYECTO	TOTAL	APORTE FIE	APORTE EJECUTORA	UNIDAD
US\$ 581.580,96		US\$ 363.603,97	US\$ 217.976,99	
100%		62,52%	37,48%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 09 de Julio del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

COSTO PROYECTO	TOTAL	APORTE FIE	APORTE EJECUTORA	UNIDAD
US\$ 599.761,17		US\$ 395.776,85	US\$ 203.984,32	
100%		66,00%	34,00%	

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-051

MANEJO SOTENIBLE DE LOS AGROECOSISTEMAS DEL CAFÉ ESPINDOLA-LOJA  
 ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	20-oct-08	5.253	5.253
	29-dic-08	5.000	5.000
	01-may-09	63.994	
	01-jun-09	39.418	
	01-ago-09	17.432	
	01-sep-09	94.710	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>225.807</u>	<u>10.253</u>
<b><u>GASTOS</u></b>			
	31-dic-08	8.523	8.523
	01-may-09	48.291	
	01-ago-09	19.874	
	01-sep-09	39.888	
	01-dic-09	95.250	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(211.826)</u>	<u>(8.523)</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>13.980</u>	<u>1.730</u>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-051

MANEJO SOSTENIBLE DE LOS AGROECOSISTEMAS DEL CAFÉ ESPINDOLA-LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	33.367	22.664	10.703	0	10.703
No Infraestructura	321.125	174.265	146.860	41.789	105.071
<b>Total Costos Directos</b>	<b>354.492</b>	<b>196.930</b>	<b>157.563</b>	<b>41.789</b>	<b>115.774</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	6.373	(6.373)	239	(6.612)
Imprevistos	9.112	0	9.112	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>9.112</b>	<b>6.373</b>	<b>2.739</b>	<b>239</b>	<b>(6.612)</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>363.604</b>	<b>203.303</b>	<b>160.301</b>	<b>42.027</b>	<b>109.162</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	47.017	59.187	(12.170)	0	(12.170)
No Infraestructura	60.000	1.889	58.110	0	58.110
<b>Total Costos Directos</b>	<b>107.016</b>	<b>61.076</b>	<b>45.940</b>	<b>0</b>	<b>45.940</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	1.661
Imprevistos	0	17.885	(17.885)	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>0</b>	<b>17.885</b>	<b>(17.885)</b>	<b>0</b>	<b>1.661</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>107.016</b>	<b>78.961</b>	<b>28.055</b>	<b>0</b>	<b>47.601</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	80.384	81.851	(1.467)	0	(1.467)
No Infraestructura	381.125	176.155	204.970	41.789	163.181
<b>Total Costos Directos</b>	<b>461.508</b>	<b>258.006</b>	<b>203.503</b>	<b>41.789</b>	<b>161.714</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	239	(239)
Imprevistos	9.112	17.885	(8.773)	0	(8.773)
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>9.112</b>	<b>6.373</b>	<b>(8.773)</b>	<b>239</b>	<b>(9.012)</b>
IVA FONDOS FIE	32.173	0	32.173	0	32.173
IVA FONDOS CONTRAPARTE	0	0	0	0	0
Impuesto al Valor Agregado	32.173	0	32.173	0	32.173
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>502.793</b>	<b>264.379</b>	<b>226.902</b>	<b>42.027</b>	<b>184.875</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-52 "AGROFORESTERIA, BOSQUE PROTECTOR EL INGENIO SANTA ROSA FUNDA TIERRA LOJA", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-52 "AGROFORESTERIA, BOSQUE PROTECTOR EL INGENIO SANTA ROSA FUNDA TIERRA LOJA", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 18 de Diciembre del 2010, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón

Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05

Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433

Casilla: 09-01-11666

e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada

miembro de AGN International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio

Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501

Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536

Casilla: 17-12-892

e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 15 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-52 "AGROFORESTERIA, BOSQUE PROTECTOR EL INGENIO SANTA ROSA FUNDA TIERRA LOJA"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Fundación Agroecológica Amigos de la Tierra "FUNDATIERRA", Junta Parroquial de San Antonio de las Aradas, Junta Parroquial el Airo, la Asociación de Productores Orgánicos de Café de Altura y Comercialización de Productores Agropecuarios de El Airo, "APROCAIRO", Junta d Regantes del Barrio de Santa Rosa.

**OBJETO:** Mejorar los ingresos económicos de las familias de las parroquias San Antonio de las Aradas y EL Airo, mejorar las capacidades productivas, organizativas y comerciales de 12 núcleos de pequeños productores agropecuarios del cantón Nangaritza, con base en el desarrollo de cadenas de agro-negocios con certificación orgánica.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Veinticuatro Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 18 de Diciembre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE

b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 341.236,00		US\$ 242.702,00	US\$ 98.534,00	
100%		71,12%	28,88%	

### MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 18 de Noviembre del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 341.236,00		US\$ 258.053,60	US\$ 83.182,40	
100%		75,6%	24,40%	

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-052

AGROFORESTERIA, BOSQUE PROTECTOR EL INGENIO SANTA ROSA FUNDA TIERRA LOJA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-dic-08	9.199	9.199
	01-mar-09	24.211	
	01-jun-09	15.000	
	01-jul-09	19.315	
	01-dic-09	34.315	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u><b>102.041</b></u>	<u><b>9.199</b></u>
<b>GASTOS</b>			
	31-dic-08	3.526	3.526
	01-may-09	19.000	
	31-dic-09	42.403	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u><b>(64.929)</b></u>	<u><b>(3.526)</b></u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u><b>37.112</b></u>	<u><b>5.673</b></u>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-052

AGROFORESTERIA, BOSQUE PROTECTOR EL INGENIO SANTA ROSA FUNDA TIERRA LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	40.432	0	40.432	0	40.432
No Infraestructura	133.840	3.526	130.314	55.927	74.387
<b>Total Costos Directos</b>	<b>174.272</b>	<b>3.526</b>	<b>170.746</b>	<b>55.927</b>	<b>114.819</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	64.150	0	64.150	5.476	58.674
Imprevistos	4.280	0	4.280	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>68.430</b>	<b>0</b>	<b>68.430</b>	<b>5.476</b>	<b>58.674</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>242.702</b>	<b>3.526</b>	<b>239.176</b>	<b>61.403</b>	<b>173.493</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	0	0	0	0	0
No Infraestructura	2.458	0	2.458	2.520	(62)
<b>Total Costos Directos</b>	<b>2.458</b>	<b>0</b>	<b>2.458</b>	<b>2.520</b>	<b>(62)</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	1.661
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.661</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>2.458</b>	<b>0</b>	<b>2.458</b>	<b>2.520</b>	<b>1.599</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	40.432	0	40.432	0	40.432
No Infraestructura	136.298	3.526	132.772	58.447	74.325
<b>Total Costos Directos</b>	<b>176.730</b>	<b>3.526</b>	<b>173.204</b>	<b>58.447</b>	<b>114.757</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	64.150	0	64.150	5.476	58.674
Imprevistos	4.280	0	4.280	0	4.280
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>68.430</b>	<b>0</b>	<b>68.430</b>	<b>5.476</b>	<b>62.954</b>
<b>IVA FONDOS FIE</b>	<b>15.352</b>	<b>0</b>	<b>15.352</b>	<b>0</b>	<b>15.352</b>
<b>TOTAL IVA</b>	<b>15.352</b>	<b>0</b>	<b>15.352</b>	<b>0</b>	<b>15.352</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>260.512</b>	<b>3.526</b>	<b>256.986</b>	<b>63.923</b>	<b>193.063</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

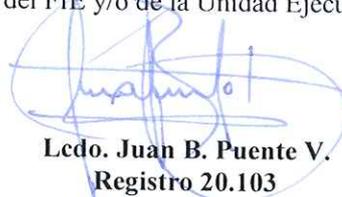
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-54 "FORTALECIMIENTO DE LAS CADENAS DE AGRONEGOCIOS PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES ORGANICOS NANGARITZA-ZAMORA CHINCHIPE", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-54 "FORTALECIMIENTO DE LAS CADENAS DE AGRONEGOCIOS PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES ORGANICOS NANGARITZA-ZAMORA CHINCHIPE", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón

Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05

Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433

Casilla: 09-01-11666

e-mail: info@areacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada

miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio

Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501

Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536

Casilla: 17-12-892

e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 09 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-54 “**FORTALECIMIENTO DE LAS CADENAS DE AGRONEGOCIOS PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES ORGANICOS NANGARITZA-ZAMORA CHINCHIPE**”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Municipalidad de Nangaritza, Ministerio de Agricultura y Pesca MAGAP, la Unidad de Desarrollo Sustentable de la Municipalidad de Nangaritza, los Beneficiarios del Proyecto.

**OBJETO:** Contribuir a mejorar la calidad de vida de pequeños productores agropecuarios del cantón Nangaritza por medio del fomento de cadenas de agro-negocios con certificación orgánica  
Mejorar las capacidades productivas, organizativas y comerciales de 12 núcleos de pequeños productores agropecuarios del cantón Nangaritza, con base en el desarrollo de cadenas de agro-negocios con certificación orgánica.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Veinticuatro Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 30 de Octubre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 325.192,48		US\$ 216.335,70	US\$ 108.856,78	
100%		66,53%	33,47%	

### MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 01 de Mayo del 2010

**PRORROGA:** Prorrogar el plazo del CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA EJECUCIÓN DE PROYECTO “FORTALECIMIENTO DE LAS CADENAS DE AGRONEGOCIOS PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES ORGANICOS NANGARITZA-ZAMORA CHINCHIPE”, el cual tendrá un plazo de vigencia hasta el 01 de Mayo de 2011.

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-054**  
**FORTALECIMIENTO DE LAS CADENAS DE AGRONEGOCIOS PARA**  
**PEQUEÑOS PRODUCTORES ORGANICOS ARITZA-ZAMORA CHINCHIPE**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

	<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
	<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
14-nov-08	11.045	11.045
11-mar-09	52.968	0
06-jul-09	88.955	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>152.968</u></b>	<b><u>11.045</u></b>
<b>GASTOS</b>		
31-dic-08	14.263	14.263
06-abr-09	29.812	
30-jun-09	20.335	
30-sep-09	62.958	
31-dic-09	14.605	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>(141.973)</u></b>	<b><u>(14.263)</u></b>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>	<b><u>10.995</u></b>	<b><u>(3.218)</u></b>

FORTALECIMIENTO DE LAS CADENAS DE AGRONEGOCIOS PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES ORGANICOS ARITZA-ZAMORA CHINCHIPE  
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	35.859	0	35.859	14.264	21.595
No Infraestructura	175.311	14.190	161.121	111.827	49.294
<b>Total Costos Directos</b>	<b>211.170</b>	<b>14.190</b>	<b>196.980</b>	<b>126.091</b>	<b>70.888</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	3.293	73	3.220	1.031	2.189
Imprevistos	1.873	0	1.873	587	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>5.166</b>	<b>73</b>	<b>5.093</b>	<b>1.618</b>	<b>2.189</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>216.336</b>	<b>14.263</b>	<b>202.072</b>	<b>127.710</b>	<b>73.077</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	25.077	0	25.077	2.714	22.364
No Infraestructura	48.882	3.619	45.263	16.796	28.467
<b>Total Costos Directos</b>	<b>73.959</b>	<b>3.619</b>	<b>70.341</b>	<b>19.510</b>	<b>50.831</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	259	0	259	259	0
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>259</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>259</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>74.219</b>	<b>3.619</b>	<b>70.600</b>	<b>19.769</b>	<b>50.831</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	60.936	0	60.936	16.978	43.959
No Infraestructura	224.193	17.809	206.384	128.623	77.761
<b>Total Costos Directos</b>	<b>285.130</b>	<b>17.809</b>	<b>267.320</b>	<b>145.601</b>	<b>121.719</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	3.552	0	3.552	1.290	2.262
Imprevistos	1.873	0	1.873	587	1.286
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>5.425</b>	<b>73</b>	<b>5.425</b>	<b>1.878</b>	<b>3.547</b>
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>290.555</b>	<b>17.882</b>	<b>272.745</b>	<b>147.479</b>	<b>125.266</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

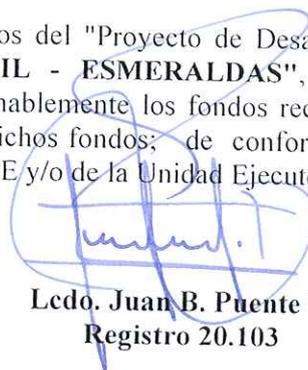
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-55 "**SERVICIOS ATENCION MATERNO INFANTIL - ESMERALDAS**", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-55 "**SERVICIOS ATENCION MATERNO INFANTIL - ESMERALDAS**", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  AGN International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 18 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-55 “SERVICIOS ATENCION MATERNO INFANTIL - ESMERALDAS”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por OVCI la Nostra Famiglia, Centro de Rehabilitacion Nuestra Familia, Los Beneficiarios del Hospital Civil “Delfina Torres de Concha”, la Dirección Provincial de Salud de Esmeraldas.

**OBJETO:** Contribuir al mejoramiento de los servicios de atención materno infantil de la provincia de Esmeraldas.

En un periodo de 24 meses, se fortalecen los servicios de salud y de rehabilitación ofrecidos por instituciones sanitarias y socio-rehabilitativa de la provincia de Esmeraldas, Hospital Delfina Torres de Concha – HDTC, 5 Hospitales cantonales y el Centro de Rehabilitación Nuestra Familia.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Veinticuatro Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 06 de Marzo del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 462.655,46		US\$ 250.969,98	US\$ 211.685,48	
100%		54,25%	45,75%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 27 de Septiembre del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 462.655,46		US\$ 274.409,19	US\$ 188.246,27	
100%		59,31%	40,69%	

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-055**  
**SERVICIOS ATENCION MATERNO INFANTIL - ESMERALDAS**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-feb-09	114.456	
	01-ago-09	57.032	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>171.488</b>	<b>0</b>
<b><u>GASTOS</u></b>			
	30-jun-09	65.652	
	31-jul-09	27.548	
	30-sep-09	33.612	
	31-dic-09	31.846	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(158.657)</b>	<b>0</b>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<b>12.831</b>	<b>0</b>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-055  
SERVICIOS ATENCION MATERNO INFANTIL - ESMERALDAS  
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	163.355	0	163.355	129.088	34.266
No Infraestructura	74.664	0	74.664	28.622	46.042
<b>Total Costos Directos</b>	<u>238.019</u>	<u>0</u>	<u>238.019</u>	<u>157.710</u>	<u>80.309</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	1.000	0	1.000	947	53
Imprevistos	11.951	0	11.951	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>12.951</u>	<u>0</u>	<u>12.951</u>	<u>947</u>	<u>53</u>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>250.970</b>	<b>0</b>	<b>250.970</b>	<b>158.657</b>	<b>80.362</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	32.658	0	32.658	33.431	32.658
No Infraestructura	139.502	0	139.502	59.041	139.502
<b>Total Costos Directos</b>	<u>172.160</u>	<u>0</u>	<u>172.160</u>	<u>92.472</u>	<u>172.160</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	1.970	0	1.970	813	1.661
Imprevistos	8.707	0	8.707	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>10.677</u>	<u>0</u>	<u>10.677</u>	<u>813</u>	<u>1.661</u>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>182.837</b>	<b>0</b>	<b>182.837</b>	<b>93.285</b>	<b>173.821</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	196.012	0	196.012	162.519	33.493
No Infraestructura	214.167	0	214.167	87.664	126.503
<b>Total Costos Directos</b>	<u>410.179</u>	<u>0</u>	<u>410.179</u>	<u>250.183</u>	<u>159.996</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	2.970	0	2.970	1.765	1.205
Imprevistos	20.657	0	20.657	0	20.657
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>23.627</u>	<u>0</u>	<u>23.627</u>	<u>1.765</u>	<u>21.862</u>
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	23.439	0	23.439	16.704	6.736
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<u><b>457.246</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>457.246</b></u>	<u><b>268.652</b></u>	<u><b>188.594</b></u>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**

**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

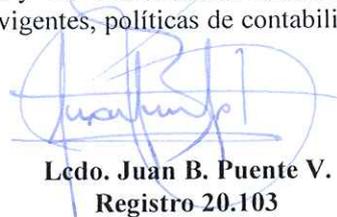
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-56 "SISTEMA INTEGRAL PARTICIPATIVO DE EXPENDIO DE ALIMENTOS EN MACARA LOJA", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-56 "SISTEMA INTEGRAL PARTICIPATIVO DE EXPENDIO DE ALIMENTOS EN MACARA LOJA", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@auareacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

236

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-56 "SISTEMA INTEGRAL PARTICIPATIVO DE EXPENDIO DE ALIMENTOS EN MACARA LOJA"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Alcaldia del Canton Macara, Comitato Di Coordinamento Delle Organizzazioni Per IL Servizio, la Asociacion de Vivanderos, la Cooperativa de Transporte Mixto.

**OBJETO:** Contribuir a aumentar la esperanza y calidad de vida de 3013 familias de la cabecera cantonal de Macará, provincia de Loja.

En 10 meses, mejorar el expendio de alimentos a 5013 familias del Cantón Macará, a través de 200 vendedores del mercado cantonal.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Diez Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 16 de Marzo del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 804.078,02		US\$ 418.233,54	US\$ 385.844,48	
100%		52,01%	47,99%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 31 de Agosto del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 900.567,39		US\$ 432.145,82	US\$ 432.145,82	
100%		52,01%	47,99%	

## EVENTO SUBSECUENTE

En octubre 16 del 2010 se firma el acta entrega recepción entre el Economista Wilson Ortega en representación del FIE y el Arq. Segundo González en su calidad de Representante Legal de la Unidad Ejecutora.

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-056**  
**SISTEMA INTEGRAL PARTICIPATIVO DE EXPENDIO DE ALIMENTOS EN MACARA LOJA**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-mar-09	72.560	
	01-sep-09	258.890	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>331.450</u>	<u>0</u>
<b>GASTOS</b>			
	01-ago-09	202.966	
	01-dic-09	175.000	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(377.966)</u>	<u>0</u>
<b>DIFERENCIA</b>		<u><u>(46.515)</u></u>	<u><u>0</u></u>

SISTEMA INTEGRAL PARTICIPATIVO DE EXPENDIO DE ALIMENTOS EN MACARA LOJA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

POR LOS PERIÓDOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	383.418	0	383.418	365.528	17.889
No Infraestructura	6.300	0	6.300	4.800	1.500
<b>Total Costos Directos</b>	<b>389.718</b>	<b>0</b>	<b>389.718</b>	<b>370.328</b>	<b>19.389</b>
Costos Indirectos					
Gastos Generales	8.600	0	8.600	7.637	963
Imprevistos	19.916	0	19.916	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>28.516</b>	<b>0</b>	<b>28.516</b>	<b>7.637</b>	<b>963</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>418.234</b>	<b>0</b>	<b>418.234</b>	<b>377.966</b>	<b>20.352</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	285.949	0	285.949	62.504	285.949
No Infraestructura	58.200	0	58.200	4.466	58.200
<b>Total Costos Directos</b>	<b>344.149</b>	<b>0</b>	<b>344.149</b>	<b>66.970</b>	<b>344.149</b>
Costos Indirectos					
Gastos Generales	28.329	0	28.329	5.273	1.661
Imprevistos	3.198	0	3.198	2.269	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>31.527</b>	<b>0</b>	<b>31.527</b>	<b>7.542</b>	<b>1.661</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>375.676</b>	<b>0</b>	<b>375.676</b>	<b>74.513</b>	<b>345.810</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	669.367	0	669.367	428.033	241.334
No Infraestructura	64.500	0	64.500	9.266	55.234
<b>Total Costos Directos</b>	<b>733.867</b>	<b>0</b>	<b>733.867</b>	<b>437.298</b>	<b>296.568</b>
Costos Indirectos					
Gastos Generales	36.929	0	36.929	12.911	24.019
Imprevistos	23.114	0	23.114	2.269	20.845
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>60.043</b>	<b>0</b>	<b>60.043</b>	<b>15.180</b>	<b>44.864</b>
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>793.910</b>	<b>0</b>	<b>793.910</b>	<b>452.478</b>	<b>341.432</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano  
Paolo Navone, Coodirector Italiano

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-57 "SISTEMA DE RIEGO POR ASPERCIÓN DE MACA GRANDE DEL CANTON LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-57 "SISTEMA DE RIEGO POR ASPERCIÓN DE MACA GRANDE DEL CANTON LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.  
Julio 19, 2011

Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501

Lcdo. Juan B. Puente V.  
Registro 20.103

GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

AUREA & CO., CPAS

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  AGN International Ltd.

www.aureacpas.com

240

QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 24 de Julio del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-57 "SISTEMA DE RIEGO POR ASPERCIÓN DE MACA GRANDE DEL CANTON LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Alcaldía del Canton Macara, Comitato Di Coordinamento Delle Organizzazioni Per IL Servizio, la Asociacion de Vivanderos, la Cooperativa de Transporte Mixto.

**OBJETO:** Aportar al desarrollo del sector agropecuario de la Provincia de Cotopaxi Contribuir al mejoramiento de la productividad agropecuaria y al desarrollo sostenible de las comunidades rurales de la provincia de Cotopaxi.

Aportar al mejoramiento de los ingresos económicos de 7 sectores de Maca Grande mediante la implementación de un sistema de riego por aspersión

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Dieciocho Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 26 de Febrero del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 760.249,78		US\$ 453.506,94	US\$ 306.742,84	
100%		59,65%	40,35%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 30 de Julio del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 813.083,36		US\$ 506.340,52	US\$ 306.742,84	
100%		86,26%	13,74%	

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-057

SISTEMA DE RIEGO POR ASPERCIÓN DE MACA GRANDE DEL CANTÓN LATACUNGA  
PROVINCIA DE COTOPAXI  
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	27-feb-09	4.000	
	20-may-09	181.271	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>185.271</u>	<u>0</u>
<b>GASTOS</b>			
	01-may-09	3.822	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(3.822)</u>	<u>0</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>181.449</u>	<u>0</u>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-057  
 SISTEMA DE RIEGO POR ASPERCIÓN DE MACA GRANDE DEL CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI  
 ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2008</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2009</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	380.362	0	380.362	114.681	265.681
No Infraestructura	53.693	0	53.693	27.733	25.960
<b>Total Costos Directos</b>	<b>434.055</b>	<b>0</b>	<b>434.055</b>	<b>142.414</b>	<b>291.641</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Costos Indirectos	19.555	0	19.555	7.210	12.345
Gastos Generales	39.521	0	39.521	23.219	16.303
Imprevistos	13.209	0	13.209	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>72.285</b>	<b>0</b>	<b>52.730</b>	<b>30.429</b>	<b>16.303</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>506.341</b>	<b>0</b>	<b>486.785</b>	<b>172.843</b>	<b>307.944</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	0	0	0	0	0
No Infraestructura	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Directos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	0
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	380.362	0	380.362	114.681	265.681
No Infraestructura	53.693	0	53.693	27.733	25.960
<b>Total Costos Directos</b>	<b>434.055</b>	<b>0</b>	<b>434.055</b>	<b>142.414</b>	<b>291.641</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Costos Indirectos	19.555	0	19.555	7.210	12.345
Gastos Generales	39.521	0	39.521	23.219	16.303
Imprevistos	13.209	0	13.209	0	13.209
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>72.285</b>	<b>0</b>	<b>52.730</b>	<b>23.219</b>	<b>29.512</b>
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>506.341</b>	<b>0</b>	<b>486.785</b>	<b>165.633</b>	<b>321.152</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-58 "PUENTE CARROZABLE PARRQUIA WAKAMBEIS MORONA SANTIAGO", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-058 "PUENTE CARROZABLE PARRQUIA WAKAMBEIS MORONA SANTIAGO", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 16 de Marzo del 2009, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

www.aureacpas.com

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 15 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-58 “**PUENTE CARROZABLE PARRQUIA WAKAMBEIS MORONA SANTIAGO**”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Junta Parroquial de San Jacinto de Wakambeis del canton San Juan Bosco, Gobierno Municipal del Canton San Juan Bosco, los Pobladores d la Parroquia San Jacinto de Wakambeis.

**OBJETO:** Dotar de la infraestructura vial a la población de San Jacinto de Wakambeis y las Comunidades vecinas de San Marcos.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Cinco Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 16 de Octubre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 138.892,92		US\$ 106.997,97	US\$ 31.894,95	
100%		77,04%	22,96%	

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-058**  
**PUENTE CARROZABLE PARROQUIA WAKAMBEIS MORONA SANTIAGO**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-oct-08	14.702	14.702
	01-may-09	30.931	
	01-jun-09	20.000	
	01-ago-09	14.489	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u><u>80.122</u></u>	<u><u>14.702</u></u>
<b><u>GASTOS</u></b>			
	30-dic-08	19.604	19.604
	01-jun-09	834	
	31-dic-09	48.520	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u><u>(68.959)</u></u>	<u><u>(19.604)</u></u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u><u>11.163</u></u>	<u><u>(4.902)</u></u>

PUENTE CARROZABLE PARROQUIA WAKAMBEIS MORONA SANTIAGO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	91.395	18.559	72.836	46.901	25.935
No Infraestructura	10.508	1.045	9.462	1.853	7.609
<b>Total Costos Directos</b>	<b>101.903</b>	<b>19.605</b>	<b>82.298</b>	<b>48.754</b>	<b>33.544</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	0
Imprevistos	5.095	0	5.095	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>5.095</b>	<b>0</b>	<b>5.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>106.998</b>	<b>19.605</b>	<b>87.393</b>	<b>48.754</b>	<b>33.544</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	22.260	0	22.260	8.056	22.260
No Infraestructura	4.550	0	4.550	600	4.550
<b>Total Costos Directos</b>	<b>26.810</b>	<b>0</b>	<b>26.810</b>	<b>8.656</b>	<b>26.810</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	3.745	0	3.745	736	1.661
Imprevistos	1.340	0	1.340	43	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>5.085</b>	<b>0</b>	<b>5.085</b>	<b>779</b>	<b>1.661</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>31.895</b>	<b>0</b>	<b>31.895</b>	<b>9.435</b>	<b>28.470</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	113.655	18.559	95.095	54.957	40.139
No Infraestructura	15.058	1.045	14.012	2.453	11.559
<b>Total Costos Directos</b>	<b>128.712</b>	<b>19.605</b>	<b>109.108</b>	<b>57.410</b>	<b>51.698</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	3.745	0	3.745	736	3.009
Imprevistos	6.436	0	6.436	43	6.392
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>10.181</b>	<b>0</b>	<b>10.181</b>	<b>779</b>	<b>9.402</b>
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0		0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>138.893</b>	<b>19.605</b>	<b>119.288</b>	<b>58.189</b>	<b>61.099</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-59 "**HOSPITAL ARCHIDONA NAPO**", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-59 "**HOSPITAL ARCHIDONA NAPO**", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 26 de Octubre del 2009, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

**Lcdo. Juan B. Puento V.**

**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

248  
[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 19 de Agosto del 2007

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-59 “HOSPITAL ARCHIDONA NAPO”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por Vicariato Apostólico.- Mision Josefina.

**OBJETO:** Aportar a la consolidación del sistema de protección social, desde el aseguramiento a la salud, superando las barreras de excusión o subordinación.

Readecuar el abastecimiento y disposición de servicios Hidro - Sanitarios y confort del Hospital del Vicariato Apostólico de Napo “Stadler Richter” en Archidona, manteniendo su capacidad operativa para la prestación de servicios médicos humanitarios, durante los próximos 20 años.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Ocho Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 26 de Febrero del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 279.809,91		US\$ 218.711,52	US\$ 61.098,39	
100%		78,16%	21,81%	

### MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 08 de Marzo del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 272.155,00		US\$ 237.277,03	US\$ 34.877,98	
100%		87,18%	12,82%	

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-059**  
**HOSPITAL ARCHIDONA NAPO**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-feb-09	116.570	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>116.570</u>	<u>0</u>
<b>GASTOS</b>			
	30-dic-09	106.749	0
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(106.749)</u>	<u>0</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>9.821</u>	<u>0</u>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-059  
HOSPITAL ARCHIDONA NAPO  
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	192.628	0	192.628	98.999	93.629
No Infraestructura	2.600	0	2.600	7.750	(5.150)
<b>Total Costos Directos</b>	<b>195.228</b>	<b>0</b>	<b>195.228</b>	<b>106.749</b>	<b>88.479</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	13.069	0	13.069	0	13.069
Imprevistos	10.415	0	10.415	0	10.415
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>23.484</b>	<b>0</b>	<b>23.484</b>	<b>0</b>	<b>23.484</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>218.712</b>	<b>0</b>	<b>218.712</b>	<b>106.749</b>	<b>111.962</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	20.084	0	20.084	11.104	20.084
No Infraestructura	6.800	0	6.800	0	6.800
<b>Total Costos Directos</b>	<b>26.884</b>	<b>0</b>	<b>26.884</b>	<b>11.104</b>	<b>26.884</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	1.464	0	1.464	0	1.661
Imprevistos	1.537	0	1.537	0	0
Garantias	7.655	0	7.655	3.827	3.827
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>10.657</b>	<b>0</b>	<b>10.657</b>	<b>3.827</b>	<b>5.488</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>37.541</b>	<b>0</b>	<b>37.541</b>	<b>14.931</b>	<b>32.372</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	212.712	0	212.712	110.103	102.610
No Infraestructura	9.400	0	9.400	7.750	1.650
<b>Total Costos Directos</b>	<b>222.112</b>	<b>0</b>	<b>222.112</b>	<b>117.853</b>	<b>104.260</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	14.533	0	14.533	0	14.533
Imprevistos	11.952	0	11.952	0	11.952
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>26.485</b>	<b>0</b>	<b>26.485</b>	<b>0</b>	<b>26.485</b>
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>18.566</b>	<b>0</b>	<b>18.566</b>	<b>0</b>	<b>18.566</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>267.163</b>	<b>0</b>	<b>267.163</b>	<b>117.853</b>	<b>149.310</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-60 "CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LA CASA DE SERVICIO DE ERRADICACION DE LA MALARIA", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-60 "CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LA CASA DE SERVICIO DE ERRADICACION DE LA MALARIA", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. En noviembre 5 del 2009 se firma el Acta de Transferencia de las obras, bienes y servicios del proyecto 07-60.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**  
**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

**GUAYAQUIL**

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

**AUREA & CO., CPAs**  
Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

**www.aureacpas.com**

**QUITO**

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 19 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-60 “CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LA CASA DE SERVICIO DE ERRADICACION DE LA MALARIA”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por el Gobierno municipal de Francisco de Orellana, Direccion Provincial de Salud de Orellana, Las Juntas Parroquiales de Francisco de Orellana, los Barrios del cantón Francisco de Orellana.

**OBJETO:** Mejorar la prevención y diagnóstico de las enfermedades vectoriales en la población de la Provincia Amazónica de Orellana.  
Implementar la nueva sede del SNEM Orellana, de forma integrada a la red de Servicios Públicos de Salud, con enfoque en sectores vulnerables de los cantones de Francisco de Orellana, Aguarico, Loreto y la Joya de los Sachas.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Siete Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 12 de Diciembre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
- b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 157.489,78		US\$ 114.572,78	US\$ 42.917,00	
100%		72,75%	27,25%	

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-060  
 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LA CASA DE SERVICIO DE ERRADICACION DE LA MALARIA  
 ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	31-dic-08	35.030	35.030
	01-may-09	33.365	
	01-jul-09	15.273	
	01-ago-09	30.905	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>114.573</u></b>	<b><u>35.030</u></b>
<b>GASTOS</b>			
	01-may-09	32.557	
	01-jul-09	27.748	
	01-nov-09	46.390	
	01-dic-09	3.889	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>(110.585)</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<b><u>3.988</u></b>	<b><u>35.030</u></b>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-060  
**CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LA CASA DE SERVICIO DE ERRADICACION DE LA MALARIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	64.813	0	64.813	67.894	(3.081)
No Infraestructura	44.304	0	44.304	35.412	8.892
<b>Total Costos Directos</b>	<b>109.117</b>	<b>0</b>	<b>109.117</b>	<b>103.306</b>	<b>5.811</b>
Costos Indirectos					
Gastos Generales	0	0	0	7.278	(7.278)
Imprevistos	5.456	0	5.456	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>5.456</b>	<b>0</b>	<b>5.456</b>	<b>7.278</b>	<b>(7.278)</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>114.573</b>	<b>0</b>	<b>114.573</b>	<b>110.585</b>	<b>(1.468)</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	16.955	0	16.955	16.955	0
No Infraestructura	5.168	0	5.168	5.168	0
<b>Total Costos Directos</b>	<b>22.123</b>	<b>0</b>	<b>22.123</b>	<b>22.123</b>	<b>0</b>
Costos Indirectos					
Gastos Generales	5.529	0	5.529	5.529	0
Imprevistos	1.255	0	1.255	1.255	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>6.784</b>	<b>0</b>	<b>6.784</b>	<b>6.784</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>28.907</b>	<b>0</b>	<b>28.907</b>	<b>28.907</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	81.768	0	81.768	84.849	(3.081)
No Infraestructura	49.472	0	49.472	40.580	8.892
<b>Total Costos Directos</b>	<b>131.240</b>	<b>0</b>	<b>131.240</b>	<b>125.429</b>	<b>5.811</b>
Costos Indirectos					
Gastos Generales	5.529	0	5.529	12.807	(7.278)
Imprevistos	6.711	0	6.711	1.255	5.456
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>12.240</b>	<b>0</b>	<b>12.240</b>	<b>14.062</b>	<b>(1.822)</b>
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>143.480</b>	<b>0</b>	<b>143.480</b>	<b>139.492</b>	<b>3.989</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

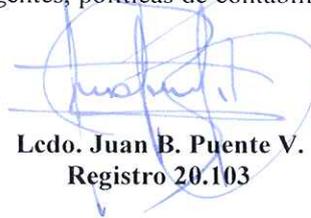
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-62 "MEJORAMIENTO DE CONDICIONES SANITARIAS EN 19 COMUNIDADES DE LA PROVINCIA DEL CARCHI", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-62 "MEJORAMIENTO DE CONDICIONES SANITARIAS EN 19 COMUNIDADES DE LA PROVINCIA DEL CARCHI", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

256

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 11 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-62 “MEJORAMIENTO DE CONDICIONES SANITARIAS EN 19 COMUNIDADES DE LA PROVINCIA DEL CARCHI”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por Gobierno Provincial del Carchí, la Junta Parroquial Santa Martha de Cuba, Junta Parroquial Cristóbal Colón, Junta Parroquial Julio Andrade, los Beneficiarios del Proyecto.

**OBJETO:** Aumentar la esperanza y la calidad de vida de la población.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Doce Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 20 de Octubre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
- b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 684.205,94		US\$ 386.304,95	US\$ 297.900,99	
100%		56,46%	43,54%	

### MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 08 de Marzo del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 660.947,84		US\$ 401.474,30	US\$ 259.552,98	
100%		60,73%	39,27%	

### EVENTO SUBSECUENTE

En julio 09 del 2010 se firma el acta entrega recepción entre el Economista Wilson Ortega en representación del FIE, el Eco. Guillermo Herrera en su calidad de Representante Legal de la Unidad Ejecutora, el Gral. René Yandùn, el Dr. Nilo Cardenas en sus calidades de Prefecto Provincial y Procurador Síndico, el Sr. Alfonso Mafla en su calidad de Presidente de la Junta Parroquial Santa Martha de Cuba, el Sr. José Atencio en su Calidad de Presidente de la Junta Parroquial Cristobal Colón, el Sr. Edwin Escobar en su calidad de Presidente de la Junta Parroquial Julio Andrade, los Srs. Bolivar España, William Valverde y Omario Imbaquingo en calidad de delegados de los Beneficiarios del Proyecto.

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-062

MEJORAMIENTO DE CONDICIONES SANITARIAS EN 19 COMUNIDADES DE LA PROVINCIA DEL CARCHI

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-oct-08	8.510	8.510
	01-dic-08	30.770	30.770
	01-may-09	40.000	
	01-jun-09	59.183	
	01-ago-09	180.446	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>318.909</u>	<u>39.280</u>
<b>GASTOS</b>			
	30-dic-08	8.230	8.230
	01-may-09	32.914	
	01-jul-09	54.766	
	01-nov-09	144.114	
	01-dic-09	32.653	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(272.676)</u>	<u>(8.230)</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>46.233</u>	<u>31.050</u>

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	312.267	1.700	310.567	234.821	75.746
No Infraestructura	38.920	6.512	32.407	28.853	3.551
	<u>351.186</u>	<u>8.212</u>	<u>342.974</u>	<u>263.674</u>	<u>79.300</u>
<b>Total Costos Directos</b>					
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	17.559	18	17.541	772	16.769
Imprevistos	17.559	0	17.559	0	17.559
	<u>35.119</u>	<u>18</u>	<u>35.101</u>	<u>772</u>	<u>34.328</u>
<b>Total Costos Indirectos</b>					
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>386.305</b>	<b>8.230</b>	<b>378.075</b>	<b>264.446</b>	<b>113.628</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	169.510	0	169.510	93.250	76.260
No Infraestructura	33.580	8.907	24.673	24.374	299
	<u>203.090</u>	<u>8.907</u>	<u>194.183</u>	<u>117.624</u>	<u>76.559</u>
<b>Total Costos Directos</b>					
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	10.155	0	10.155	0	10.155
Imprevistos	25.607	5.260	20.347	2.529	17.819
	<u>35.761</u>	<u>5.260</u>	<u>30.502</u>	<u>2.529</u>	<u>27.973</u>
<b>Total Costos Indirectos</b>					
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>238.852</b>	<b>14.167</b>	<b>224.685</b>	<b>120.153</b>	<b>104.532</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	481.777	1.700	480.077	328.071	152.006
No Infraestructura	72.500	15.419	57.080	53.227	3.853
	<u>554.277</u>	<u>17.119</u>	<u>537.158</u>	<u>381.298</u>	<u>155.859</u>
<b>Total Costos Directos</b>					
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	27.714	0	27.714	772	26.942
Imprevistos	43.166	5.260	37.906	2.529	35.378
	<u>70.880</u>	<u>18</u>	<u>65.620</u>	<u>3.301</u>	<u>62.319</u>
<b>Total Costos Indirectos</b>					
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>		0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>625.157</b>	<b>17.137</b>	<b>602.778</b>	<b>384.599</b>	<b>218.179</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

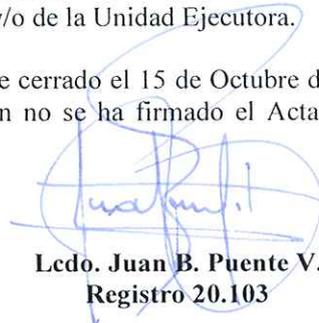
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-63 "**SISTEMA DE AGUA POTABLE PEDRO CARBO - GUAYAS**", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-63 "**SISTEMA DE AGUA POTABLE PEDRO CARBO - GUAYAS**", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 15 de Octubre del 2009, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

260

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 15 de Septiembre del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-63 “**SISTEMA DE AGUA POTABLE PEDRO CARBO - GUAYAS**”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por la Ilustre Municipalidad de Pedro Carbo, El Recinto Jerusalem Central, Recinto Los Balzares, Recnto Santa Rosa de Recinto Jerusalem de Arriba, Recinto el bajo, Recinto Los Corazones.

**OBJETO:** Promover un medio ambiente sano y sustentable garantizando el acceso al agua entubada de los pobladores del área rural del Cantón Pedro Carbo de la Provincia de Guayas.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Seis Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 15 de Abril del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
- b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 305.264,45		US\$ 200.563,10	US\$ 104.701,35	
100%		65,70%	34,30%	

### MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 08 de Marzo del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 340.813,08		US\$ 224.630,67	US\$ 116.182,41	
100%		65,91%	34,09%	

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-063**  
**SISTEMA DE AGUA POTABLE PEDRO CARBO - GUAYAS**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	20-abr-09	44.719	
	20-oct-09	48.172	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>92.891</u>	<u>0</u>
<b><u>GASTOS</u></b>			
	31-dic-09	(A) 97.537	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(97.537)</u>	<u>0</u>
<b>DIFERENCIA</b>		<u>(4.646)</u>	<u>0</u>

(A) El registro contable de esta justificación de gastos, fue registrada en la contabilidad del FIE en el año 2010.

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-063  
 SISTEMA DE AGUA POTABLE PEDRO CARBO - GUAYAS  
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	186.163	0	186.163	87.385	98.778
No Infraestructura	13.900	0	13.900	9.780	4.120
	<u>200.063</u>	<u>0</u>	<u>200.063</u>	<u>97.165</u>	<u>102.898</u>
<b>Total Costos Directos</b>					
Costos Indirectos					
Gastos Generales	500	0	500	372	128
Imprevistos	0	0	0	0	0
	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>372</u>	<u>128</u>
<b>Total Costos Indirectos</b>					
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>200.563</b>	<b>0</b>	<b>200.563</b>	<b>97.537</b>	<b>103.026</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	76.599	0	76.599	33.240	76.599
No Infraestructura	12.320	0	12.320	14.565	12.320
	<u>88.919</u>	<u>0</u>	<u>88.919</u>	<u>47.805</u>	<u>88.919</u>
<b>Total Costos Directos</b>					
Costos Indirectos					
Gastos Generales	12.817	0	12.817	4.103	1.661
Imprevistos	3.099	0	3.099	0	0
	<u>15.916</u>	<u>0</u>	<u>15.916</u>	<u>4.103</u>	<u>1.661</u>
<b>Total Costos Indirectos</b>					
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>104.834</b>	<b>0</b>	<b>104.834</b>	<b>51.908</b>	<b>90.579</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
Costos Directos					
Infraestructura	262.762	0	262.762	120.625	142.136
No Infraestructura	26.220	0	26.220	24.345	1.875
	<u>288.982</u>	<u>0</u>	<u>288.982</u>	<u>144.970</u>	<u>144.011</u>
<b>Total Costos Directos</b>					
Costos Indirectos					
Gastos Generales	13.317	0	13.317	4.475	8.842
Imprevistos	3.099	0	3.099	0	3.099
	<u>16.416</u>	<u>0</u>	<u>16.416</u>	<u>4.475</u>	<u>11.941</u>
<b>Total Costos Indirectos</b>					
Impuesto al Valor Agregado		0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>305.397</b>	<b>0</b>	<b>305.397</b>	<b>149.445</b>	<b>155.952</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

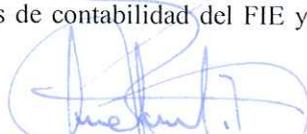
**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-64 "**MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE REGIONAL DE HUALCANGA**", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-64 "**MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE REGIONAL DE HUALCANGA**", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**  
**Julio 19, 2011**

Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  AGN International Ltd.

www.aureacpas.com

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 27 de Julio del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-64 “MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE REGIONAL HUALCANGA”

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por el Ilustre Municipio de Quero, la Junta Administradora de Agua Potable Regional Hualcanga.

**OBJETO:** Mejorar y habilitar el sistema regional, a fin ampliar la cobertura al 100% de las viviendas.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Ocho Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 29 de Agosto del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
- b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.

Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 481.482,40		US\$ 310.361,03	US\$ 171.121,37	
100%		64,45%	35,55%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 03 de Mayo del 2009

**PRORROGA:** Prorrogar el plazo del CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA EJECUCIÓN DE PROYECTO “MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE REGIONAL HUALCANGA”, el cual tendrá un plazo de vigencia hasta el 03 de Agosto de 2009.

Quito, 03 de Noviembre del 2009

**PRORROGA:** Prorrogar el plazo del CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA EJECUCIÓN DE PROYECTO “MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE REGIONAL HUALCANGA”, el cual tendrá un plazo de vigencia hasta el 03 de Abril de 2010.

## **EVENTO SUBSECUENTE**

En julio 27 del 2010 se firma el acta entrega recepción entre el Economista Wilson Ortega en representación del FIE y el señor Gabriel Velastegui Portero en su calidad de Representante Legal de la Unidad Ejecutora.

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-064

**MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE REGIONAL DE HUALCANGA  
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	03-sep-08	51.847	51.847
	01-feb-09	54.235	
	01-may-09	54.149	
	01-jul-09	48.054	
	01-nov-09	33.074	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>241.358</u></b>	<b><u>51.847</u></b>
<b><u>GASTOS</u></b>			
	30-nov-08	13.383	13.383
	30-dic-08	50.980	50.980
	01-abr-09	33.597	
	01-jun-09	32.121	
	01-sep-09	36.482	
	01-dic-09	23.306	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>(189.867)</u></b>	<b><u>(64.362)</u></b>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<b><u>51.491</u></b>	<b><u>(12.516)</u></b>

Detalle	Presupuesto	Ejecutado al 31/12/2008	Saldo por Ejecutar	Ejecutado al 31/12/2009	Saldo por Ejecutar
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	282.146	50.980	231.167	138.647	92.519
No Infraestructura	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Directos</b>	<b>282.146</b>	<b>50.980</b>	<b>231.167</b>	<b>138.647</b>	<b>92.519</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	14.107	0	14.107	240	13.867
Imprevistos	14.107	0	14.107	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>28.215</b>	<b>0</b>	<b>28.215</b>	<b>240</b>	<b>13.867</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>310.361</b>	<b>50.980</b>	<b>259.381</b>	<b>138.887</b>	<b>106.387</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	118.865	0	118.865	138.289	118.865
No Infraestructura	36.700	18.887	17.813	104	17.813
<b>Total Costos Directos</b>	<b>155.565</b>	<b>18.887</b>	<b>136.678</b>	<b>138.393</b>	<b>136.678</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	7.778	0	7.778	2.511	1.661
Imprevistos	7.778	0	7.778	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>15.556</b>	<b>0</b>	<b>15.556</b>	<b>2.511</b>	<b>1.661</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>171.121</b>	<b>18.887</b>	<b>152.234</b>	<b>140.903</b>	<b>138.338</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	401.011	50.980	350.032	276.936	73.096
No Infraestructura	36.700	18.887	17.813	104	17.709
<b>Total Costos Directos</b>	<b>437.711</b>	<b>69.867</b>	<b>367.844</b>	<b>277.040</b>	<b>90.804</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	21.886	0	21.886	2.751	19.135
Imprevistos	21.886	0	21.886	0	21.886
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>43.771</b>	<b>0</b>	<b>43.771</b>	<b>2.751</b>	<b>41.020</b>
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>1.943</b>		<b>1.943</b>		<b>1.943</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>483.426</b>	<b>69.867</b>	<b>413.559</b>	<b>279.791</b>	<b>133.768</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**

**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-65 " **REHABILITACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PARA LA CIUDAD DE EL CORAZON** ", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-65 " **REHABILITACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PARA LA CIUDAD DE EL CORAZON** ", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 13 de Marzo del 2009, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## REDISEÑO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EL CORAZON COTOPAXI

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	122.010	0	122.010	107.354	14.656
No Infraestructura	20.959	0	20.959	0	20.959
<b>Total Costos Directos</b>	<b>142.969</b>	<b>0</b>	<b>142.969</b>	<b>107.354</b>	<b>35.615</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	0
Imprevistos	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>142.969</b>	<b>0</b>	<b>142.969</b>	<b>107.354</b>	<b>35.615</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	5.174	0	5.174	260	4.914
No Infraestructura	28.958	0	28.958	15.522	13.436
<b>Total Costos Directos</b>	<b>34.131</b>	<b>0</b>	<b>34.131</b>	<b>15.782</b>	<b>18.349</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	0
Imprevistos	8.498	0	8.498	141	8.356
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>8.498</b>	<b>0</b>	<b>8.498</b>	<b>141</b>	<b>8.356</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>42.629</b>	<b>0</b>	<b>42.629</b>	<b>15.923</b>	<b>26.705</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	127.184	0	127.184	107.614	19.570
No Infraestructura	49.916	0	49.916	15.522	34.394
<b>Total Costos Directos</b>	<b>177.100</b>	<b>0</b>	<b>177.100</b>	<b>123.136</b>	<b>53.964</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	0	0	0	0	0
Imprevistos	8.498	0	8.498	141	8.356
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>8.498</b>	<b>0</b>	<b>8.498</b>	<b>141</b>	<b>8.356</b>
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>7.686</b>	<b>0</b>	<b>7.686</b>	<b>0</b>	<b>7.686</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>193.283</b>	<b>0</b>	<b>193.283</b>	<b>123.277</b>	<b>70.006</b>

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 29 de Agosto del 2008.

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-65 "REHABILITACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PARA LA CIUDAD DE EL CORAZON"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por el Gobierno Municipal del Cantón Pangua, Los Ciudadanos de la Ciudad de el Corazón

**OBJETO:** Mejorar y habilitar el sistema regional, a fin ampliar la cobertura al 100% de las viviendas.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Seis Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 13 de Septiembre del 2008.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 178.449,00		US\$ 142.968,86	US\$ 35.480,14	
100%		80,11%	19,89%	

### MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 08 de Diciembre del 2009

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 186.135,00		US\$ 150.654,86	US\$ 35.480,14	
100%		81%	19%	

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-065**  
**REDISEÑO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EL CORAZON COTOPAXI**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	20-oct-08	87.029	87.029
	01-ago-09	15.575	
	01-oct-09	23.778	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>126.383</u>	<u>87.029</u>
<b>GASTOS</b>			
	01-oct-09	52.305	
	01-nov-09	55.049	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(107.354)</u>	<u>0</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>19.029</u>	<u>87.029</u>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**

**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

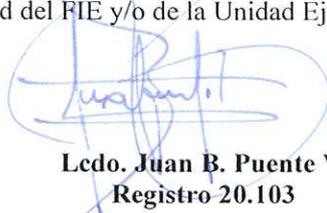
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-66 "AGUA POTABLE PARA COMUNIDADES DE GUAMOTE CHIMBORAZO", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-66 "AGUA POTABLE PARA COMUNIDADES DE GUAMOTE CHIMBORAZO", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAs

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

www.aureacpas.com

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 01 de Agosto del 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-66 "AGUA POTABLE PARA COMUNIDADES DE GUAMOTE CHIMBORAZO"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por el Gobierno Municipal de Guamote, la Comunidad Atapo el Carmen, Comunidad Atapo Santa Cruz.

**OBJETO:** Mejorar y rehabilitar los sistemas de agua potable de las comunidades de Atapos de la parroquia Palmira-Guamote, incrementado la cobertura y mejorando las condiciones-bio-sico-socio-económicas de 340 familias (1655 pobladores) y preservación del medio ambiente.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Siete Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 18 de Febrero del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 425.114,81		US\$ 238.290,80	US\$ 186.824,01	
100%		56,61%	43,39%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 15 de Febrero del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 453.708,34		US\$ 266.884,34	US\$ 186.824,01	
100%		58,82%	41,18%	

## EVENTO SUBSECUENTE

En noviembre 30 del 2010 se firma el acta entrega recepción entre el Economista Wilson Ortega en representación del FIE, el Dr. Galo Rodrigo Inca Pilco en su calidad de Representante Legal de la Unidad Ejecutora, Sr. Juan de Dios Roldán Arellano en calidad de Alcalde del Gobierno Municipal del Cantón Guamote, Sr. Patricio Cislema Rivera en calidad de Representante de la Comunidad Atapo Santa Elena, Sr. Francisco Pullay Tocachi Representante de la Comunidad Atapo El Carmen y el Sr. Simón Chimbolema Daquilema.

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-066  
 AGUA POTABLE PARA COMUNIDADES DE GUAMOTE CHIMBORAZO  
 ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-feb-09	75.374	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>75.374</u>	<u>0</u>
<b>GASTOS</b>			
	30-dic-08	72.723	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(72.723)</u>	<u>0</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>2.651</u>	<u>0</u>

Proyecto de Desarrollo FIE 2007-066  
 AGUA POTABLE PARA COMUNIDADES DE GUAMOTE CHIMBORAZO  
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS LA 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2008</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al 31/12/2009</u>	<u>Saldo por Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	216.628	0	216.628	72.723	143.905
No Infraestructura	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Directos</b>	<b>216.628</b>	<b>0</b>	<b>216.628</b>	<b>72.723</b>	<b>143.905</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	10.831	0	10.831	0	10.831
Imprevistos	10.831	0	10.831	0	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>21.662</b>	<b>0</b>	<b>21.662</b>	<b>0</b>	<b>10.831</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>238.290</b>	<b>0</b>	<b>238.290</b>	<b>72.723</b>	<b>154.736</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	123.126	0	123.126	65.831	57.295
No Infraestructura	23.905	0	23.905	814	23.091
<b>Total Costos Directos</b>	<b>147.031</b>	<b>0</b>	<b>147.031</b>	<b>66.646</b>	<b>80.385</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	26.147	0	26.147	5.839	20.308
Imprevistos	8.247	0	8.247	0	8.247
Garantias	5.400	0	5.400	1.114	4.286
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>39.793</b>	<b>0</b>	<b>39.793</b>	<b>6.953</b>	<b>32.840</b>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>186.824</b>	<b>0</b>	<b>186.824</b>	<b>73.598</b>	<b>113.226</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	339.754	0	339.754	138.554	201.199
No Infraestructura	23.905	0	23.905	814	23.091
<b>Total Costos Directos</b>	<b>363.659</b>	<b>0</b>	<b>363.659</b>	<b>139.369</b>	<b>224.290</b>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	36.978	0	36.978	5.839	31.139
Imprevistos	19.078	0	19.078	0	19.078
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>56.056</b>	<b>0</b>	<b>56.056</b>	<b>5.839</b>	<b>50.217</b>
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0		0
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>419.714</b>	<b>0</b>	<b>419.714</b>	<b>145.207</b>	<b>274.507</b>



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## FONDO DE CONTRAPARTE "FONDO ÍTALO ECUATORIANO" FONDO FC – FIE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores:

**Eco. Wilson Ortega, Coodirector Ecuatoriano**  
**Paolo Navone, Coodirector Italiano**

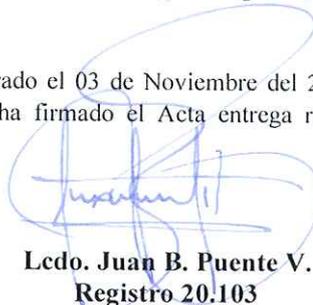
1. Hemos auditado el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto de Desarrollo FIE 2007-67 "SISTEMA DE ALCANTARILLADO PARROQUIA CARACOL LOS RIOS", financiado por Fondo Ítalo Ecuatoriano—FIE, dentro del acuerdo firmado el 22 de Marzo de 2003, entre el Gobierno de la República Italiana y el Gobierno de la República del Ecuador, sobre la Conversión de la Deuda en Proyectos de Desarrollo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008. Este Informe Financiero de Ingresos y Gastos ha sido preparado y es de responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Proyecto. Nuestra responsabilidad, consiste en expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de las cifras presentadas en este Informe Financiero de Ingresos y Gastos basados en nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron practicados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable de que el Informe Financiero de Ingresos y Gastos está libre de errores significativos. La auditoría incluye el examen, sobre la base en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los importes e información del Informe Financiero de Ingresos y Gastos. También incluye valorar las normas ecuatorianas de contabilidad, los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Unidad Ejecutora del Proyecto, así como también evaluar la presentación del Informe Financiero de Ingresos y Gastos del Proyecto. Consideramos que nuestros exámenes nos proporcionan una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Informe Financiero de Ingresos y Gastos del "Proyecto de Desarrollo FIE 2007-67 "SISTEMA DE ALCANTARILLADO PARROQUIA CARACOL LOS RIOS", los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presenta razonablemente los fondos recibidos del Fondo Ítalo Ecuatoriano y los desembolsos realizados con dichos fondos; de conformidad con las disposiciones legales vigentes, políticas de contabilidad del FIE y/o de la Unidad Ejecutora.
4. De acuerdo al convenio de ejecución este proyecto debió haberse cerrado el 03 de Noviembre del 2010, sin embargo hasta la fecha de emisión de nuestro informe, aún no se ha firmado el Acta entrega recepción correspondiente.

*Aurea & Co., CPA'S*

**AUREA & CO., CPA'S CIA. LTDA.**

**Julio 19, 2011**

**Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio 5to piso of. 501**

  
**Lcdo. Juan B. Puente V.**  
**Registro 20.103**

#### GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón  
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05  
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### AUREA & CO., CPAS

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  AGN International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## ANTECEDENTES

**FECHA CONVENIO:** 15 de Septiembre 2008

**NOMBRE:** Convenio de Financiamiento No Reembolsables Para la Ejecución de Proyectos de Desarrollo FIE 2007-67 "SISTEMA DE ALCANTARILLADO PARROQUIA CARACOL LOS RIOS"

**EJECUTORES:** Unidad Ejecutora conformada por el Gobierno Municipal de Guamote, la Comunidad Atapo el Carmen, Comunidad Atapo Santa Cruz.

**OBJETO:** Aumentar la esperanza y la calidad de vida de la población mejorando la salud, reduciendo la pobreza así como el medio ambiente de la parroquia Caracol, mediante la recolección y disposición final adecuada de las excretas a través de la implementación de un sistema de Alcantarillado Sanitario.

**PLAZO:** El presente Convenio será de **Ocho Meses** contados a partir de la fecha efectiva en que el FIE realice el primer desembolso a la Unidad Ejecutora, de conformidad con el presente convenio. El cual se realizó el 03 de Marzo del 2009.

El plazo del presente convenio podrá ser prorrogado de mutuo acuerdo entre el FIE y la UNIDAD EJECUTORA en los siguientes casos:

- a) Por causa de fuerza mayor o caso fortuito aceptado como tal por el FIE
  - b) Por suspensiones ordenadas por el FIE y que no se deban a causas imputables a la Unidad Ejecutora.
- Las prórrogas del plazo acordadas deberán constar por escrito.

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 294.656,96		US\$ 173.358,21	US\$ 121.298,75	
100%		58,83%	41,17%	

## MODIFICACIONES AL CONVENIO

Quito, 15 de Febrero del 2010

**COSTO Y FINANCIAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO:** Es de la siguiente manera:

<b>COSTO PROYECTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>APORTE FIE</b>	<b>APORTE EJECUTORA</b>	<b>UNIDAD</b>
US\$ 294.656,96		US\$ 193.102,32	US\$ 100.954,64	
100%		65,67%	34,33%	

**Proyecto de Desarrollo FIE 2007-067**  
**SISTEMA DE ALCANTARILLADO PARROQUIA CARACOL LOS RIOS**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

		<u>31-DICIEMBRE- DEL</u>	
		<u>31-dic-09</u>	<u>31-dic-08</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
	01-mar-09	72.462	
	01-jun-09	84.751	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>157.214</u>	<u>0</u>
<b><u>GASTOS</u></b>			
	01-jun-09	60.387	
	01-dic-09	31.436	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(91.823)</u>	<u>0</u>
<b>SALDO POR JUSTIFICAR</b>		<u>65.391</u>	<u>0</u>

<u>Detalle</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>	<u>Ejecutado al</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Saldo por</u> <u>Ejecutar</u>
<b>FONDOS FIE</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	148.652	0	148.652	76.674	71.978
No Infraestructura	5.550	0	5.550	4.150	1.400
<b>Total Costos Directos</b>	<u>154.202</u>	<u>0</u>	<u>154.202</u>	<u>80.824</u>	<u>73.378</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	10.498	0	10.498	10.233	264
Imprevistos	8.668	0	8.668	753	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>19.166</u>	<u>0</u>	<u>19.166</u>	<u>10.986</u>	<u>264</u>
<b>TOTAL GASTOS FIE</b>	<b>173.368</b>	<b>0</b>	<b>173.368</b>	<b>91.811</b>	<b>73.642</b>
<b>CONTRAPARTE LOCAL</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	153.217	0	153.217	57.381	153.217
No Infraestructura	0	0	0	0	0
<b>Total Costos Directos</b>	<u>153.217</u>	<u>0</u>	<u>153.217</u>	<u>57.381</u>	<u>153.217</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	4.000	0	4.000	3.000	1.000
Imprevistos	6.200	0	6.200	2.350	0
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>10.200</u>	<u>0</u>	<u>10.200</u>	<u>5.350</u>	<u>1.000</u>
<b>TOTAL GASTOS CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>163.417</b>	<b>0</b>	<b>163.417</b>	<b>62.731</b>	<b>154.878</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>					
<b>Costos Directos</b>					
Infraestructura	301.869	0	301.869	134.055	167.814
No Infraestructura	5.550	0	5.550	4.150	1.400
<b>Total Costos Directos</b>	<u>307.419</u>	<u>0</u>	<u>307.419</u>	<u>138.205</u>	<u>169.214</u>
<b>Costos Indirectos</b>					
Gastos Generales	14.498	0	14.498	13.233	1.264
Imprevistos	14.868	0	14.868	3.102	11.766
<b>Total Costos Indirectos</b>	<u>29.366</u>	<u>0</u>	<u>29.366</u>	<u>16.336</u>	<u>13.030</u>
<b>IVA FONDOS FIE</b>	<u>20.344</u>	<u>0</u>	<u>20.344</u>	<u>0</u>	<u>20.344</u>
<b>TOTAL IVA</b>	<b>20.344</b>	<b>0</b>	<b>20.344</b>	<b>0</b>	<b>20.344</b>
<b>TOTAL GASTOS FIE Y CONTRAPARTE LOCAL</b>	<b>357.130</b>	<b>0</b>	<b>357.130</b>	<b>154.541</b>	<b>202.588</b>