

Viernes 31 de octubre 2025

Sr.:

Rufino Saúl Alvarado Pineda

Presidente Casa Carey

Sus manos

Estimado Sr. Alvarado,

Por este medio remito primer informe de avances por el servicio de contabilidad y asesoría contable por el período del 15-may-2025 al 31-dic-2025.

A la fecha de este informe se han desarrollado los siguientes avances según los objetivos propuestos en la oferta de servicios:

Item	Objetivo / Actividades	A la Fecha
1	Preparación Estados Financieros 2025	
1.1	Documentación revisada	30/08/25
1.2	Documentación jornalizada	30/07/25
1.3	Estados financieros versión preliminar	30/07/25
2	Capacitación Auxiliar Contable	
	Recomendaciones generales sobre preparación de la documentación contable	
2.1		
2.2	Recomendaciones sobre manejo de anticipos	
2.3	Uso del módulo Contabilidad General SORIAL	
2.4	Uso del módulo Bancos SORIAL	
2.5	Actualización de saldos iniciales 2025	
2.6	Gestión del plan de cuentas	
2.7	Contabilización de Anticipos	

Con base en la documentación revisada, se adjunta resumen de ejecución presupuestaria al 31/08/2025 por fondo y por mes.

Se adjunta además, lista de recomendaciones generales basadas en la revisión de la información contable suministrada.

Atentamente,

Yesly Mora

Lista de recomendaciones realizadas en revisiones de la documentación suministrada

1. Los anticipos no deben extenderse por montos pequeños. Los anticipos por montos pequeños generan gastos y una carga de trabajo excesivo. Esta práctica no contribuye con la eficiencia ni con la optimización del uso de recursos. Para pagar gastos menores se debe habilitar el fondo de caja. Los anticipos deben obedecer a una planificación de ejecución de gastos bien organizada.
2. Debe establecerse una fecha límite para presentar las rendiciones de anticipos y sujetarse a esas normas. No es conveniente extender anticipos aproximándose el fin del mes. Esto con el propósito de que el tiempo sea suficiente para presentar el informe de rendición y que el anticipo quede justificado. En la justificación de un anticipo no se debe incluir soportes con fechas de meses anteriores al mes en que se presenta la rendición.
3. Se debe evitar realizar rendiciones parciales de los anticipos. Todo anticipo debe quedar cerrado al finalizar el mes. Las retenciones de impuestos que se apliquen y los reintegros del fondo no utilizado de los anticipos deben ser depositados a la cuenta de la cooperativa y los soportes respectivos deben agregarse a la documentación de soporte del informe de rendición. No deben quedar saldos flotantes o pendientes de estos anticipos.
4. Los reembolsos no deben hacerse por un valor mayor al valor rendido. El reembolso debe procesarse con base en el informe de gastos presentados.
5. Los fondos entregados para pagar gastos de transporte y alimentación para la realización de gestiones de diferente índole, no deben ser registrados como anticipos. Estos deben ser entregados como parte de una política de viáticos de transporte y alimentación. Si esta política existe, hay que hacer uso de ella y si no existe aún, es necesario prepararla.
6. La fecha de presentación de informes de rendición no debe ser anterior a la fecha del documento más reciente. Por ejemplo, si un informe de rendición de cuentas tiene documentos con fecha del 30 del mes, el informe no puede tener una fecha anterior al 30.

Resumen de ejecución al 31/08/2025

Fondo	Valor
ESSEX	119,743.25
LUCILLE	176,777.84
PROPIOS	56,600.67
Total Resultado	353,121.76

Resumen de Ejecución por fondo y mes

Suma - Valor	Años	Fecha								Total Resultado
	2025									
Fondo2	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul	ago		
ESSEX						5,221.00	51,174.60	63,347.65		119,743.25
LUCILLE	27,617.51	5,260.37	7,315.00	21,241.90		2,627.50	53,196.60	59,518.96		176,777.84
PROPIOS	20,534.01	2,255.46		5,700.00	3,389.73		5,628.20	19,093.27		56,600.67
Total Resultado	48,151.52	7,515.83	7,315.00	26,941.90	3,389.73	7,848.50	109,999.40	141,959.88		353,121.76

Como información complementaria se incluye documento en Microsoft Excel descargable del siguiente enlace:

http://geocities.ws/yesly/accounting/casa_carey/base_registros_2025.xlsx