

Oferta Técnica y Económica

Servicios de contabilidad y asesoría contable

Presentación

El presente documento ha sido elaborado para formular una propuesta técnica y económica para brindar servicios de contabilidad y asesoría a la **Cooperativa de Servicios Turísticos Acuícola, Ecológica, Ambiental Casa Carey R.L.** durante el año 2025.

El servicio incluye la revisión y contabilización de las transacciones realizadas por la cooperativa durante el año fiscal 2025, la preparación de estados financieros mensuales, actualización de libros contables y la preparación de un informe anual sobre los aspectos más relevantes de la cooperativa en materia financiera y presupuestaria.

Asimismo, el servicio también incluye la capacitación y acompañamiento de un auxiliar contable tanto en materia de registro como en el manejo de los módulos Control Bancario y Contabilidad General del sistema contable que utiliza la cooperativa llamado SORIAL C.B.

Objetivos

- Preparar los estados financieros mensuales pendientes de la cooperativa Casa Carey R.L. durante el período fiscal que finaliza el 31/12/2025.

Objetivos Específicos

- Revisar la información contable generada por Casa Carey durante el año contable 2025.
- Jornalizar y/o actualizar la documentación contable y sus debidos soportes de Casa Carey durante el año 2025 de acuerdo con su manual contable, políticas y normas de control interno.
- Garantizar el registro de movimientos y saldos de las cuentas contables en Libro Diario y Libro Mayor de Casa Carey.
- Confeccionar informes financieros básicos de propósito general: Balance General, Estado de Resultados, Balanza de Comprobación de Saldos y sus notas explicativas.
- Realizar el cierre contable de las cuentas anuales de la cooperativa por el período que finaliza el 31 de diciembre de 2025.
- Entrenar a un auxiliar contable de Casa Carey en la preparación y organización de la documentación contable de las operaciones de Casa Carey, así como en la jornalización de la misma a través del sistema SORIAL C.B.

Metodología de trabajo

Para la realización del trabajo se aplicará tres técnicas fundamentalmente: Entrevistas, Revisión documental y sesiones de trabajo colaborativo en línea. El detalle y alcance de cada una de ellas se describe a continuación.

- **Entrevistas**

Las entrevistas se aplicarán a personal clave del Consejo de Administración: Presidencia y Tesorería. En estas entrevistas se pretende obtener información útil acerca de las operaciones de la cooperativa que afecten los registros contables. Estas entrevistas serán aplicadas de forma remota a través de llamadas telefónicas o a través del uso de herramientas de trabajo colaborativo como Google Meet o Zoom, en el tiempo previamente acordado.

- **Revisión documental**

La revisión documental se aplicará sobre la siguiente documentación:

- Estados financieros al 31/12/2024.
- Declaración Anual de Impuestos 2024 y declaraciones mensuales 2025.
- Documentos soportes contables producidos durante el año 2025 por las operaciones de la cooperativa y que estén pendientes de procesar al inicio de esta consultoría.
- Estados de cuenta bancario mensuales o reporte de movimientos de las cuentas bancarias de 2025
- Papelería legal de la cooperativa: Facturas, Comprobantes de Pagos, Recibos Oficiales de Caja, Constancias de Retenciones.
- Informes de rendición de caja y rendición de anticipos.
- Contratos de servicios generales o profesionales suscritos por la cooperativa con terceros.
- Convenios con donantes vigentes.
- Registros actuales de Libro Diario y Libro Mayor.
- Ley 499, Ley General de Cooperativas de Nicaragua.
- Manual Único de Cuentas para Cooperativas.
- Informe de Gestión al Mefcca 2024

- **Medios y forma de intercambio de la documentación**

- La cooperativa se compromete a proporcionar la documentación contable por medio del uso de la plataforma Google Drive en formato digital.
- Los productos resultantes de esta consultoría, así como cualquier documentación física que sea necesaria, serán entregadas por medio del servicio de entregas de Correos de Nicaragua.

- **Sesiones de trabajo colaborativo en línea**

- El proceso de registro de la información y el entrenamiento del auxiliar contable se realizará de forma remota por medio de la aplicación Splashtop Business en sesiones de trabajo previamente programadas con la persona que recibirá el entrenamiento.

Productos a entregar

Como resultado de esta consultoría, se entregará los siguientes productos a la cooperativa Casa Carey R.L.:

- Estados financieros mensuales de los períodos que se encuentren pendientes a la fecha de firma del contrato de servicios.
- Documentación contable respectiva jornalizada en formato de Libro Diario y Mayor.
- Cierre de cuentas anuales por el período que finaliza el 31 de diciembre 2025. Esta documentación de soportes se entregará junto con el informe financiero de Diciembre 2025.
- Informe de resultados sobre el proceso de entrenamiento del auxiliar contable de Casa Carey.
- Resumen Ejecutivo de gestión financiera anual.

Plazo de ejecución

La presente consultoría se ejecutará entre los meses de Septiembre 2025 a Diciembre 2025, con fechas de entregas de informes mensuales a más tardar los 10 de cada mes a partir del 10 de octubre. El informe final se presentará con una fecha prevista al 20 de enero 2026.

Honorarios y forma de pago

Esta consultoría se realizará con todos sus componentes por un valor de treinta y siete mil quinientos córdobas netos (C\$ 37,500.00) de la República de Nicaragua bajo el siguiente esquema de liquidación.

Primer desembolso: 50% a la firma del contrato y presentación del cronograma de trabajo.

Segundo desembolso: 50% a la entrega del informe final al 20 de enero 2026.

La liquidación de estos desembolsos se harían preferentemente mediante transferencias bancarias, información que se proporcionará vía e-mail.

Yesly Mora

Consultor

Contacto:

Claro: 8229 7285

Tigo: 8118 0300

email: yeslym@live.com