

. Informe de los Auditores Independientes

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo de Directores
Acción Pro Educación y Cultura, Inc. (APEC).

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Acción Pro Educación y Cultura, Inc. (APEC), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2015 y los estados relacionados de actividades y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un sumario de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas, requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría, incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría, también incluye una valuación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos, que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

Al Consejo de Directores
Acción Pro Educación y Cultura, Inc. (APEC)
Santo Domingo, D. N.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Acción Pro Educación y Cultura, Inc. (APEC), al 30 de junio de 2015 y los efectos de las transacciones y otros eventos que originan cambios en el activo neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y políticas contables definidas o adoptadas en la Nota 3, a los estados financieros.

Los estados financieros al 30 de junio del 2014, fueron auditados por otra firma de auditores cuya opinión fue limpia.



20 de Agosto del 2015

ACCION PRO EDUCACION Y CULTURA, INC. (APEC)
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
30 DE JUNIO DE 2015 Y 2014
VALORES EN RD\$

| | <u>2015</u> RD\$ | <u>2014</u> RD\$ |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Activos | | |
| Activos circulantes: | | |
| Efectivo (notas 5, 13 y 14) | <u>3,702,448</u> | <u>2,492,138</u> |
| Cuentas por cobrar (notas 13 y 14): | | |
| Socios | 1,093,000 | 678,000 |
| Entes relacionados | 6,190,573 | 5,040,573 |
| Otras | <u>282,073</u> | <u>110,807</u> |
| | 7,565,646 | 5,829,380 |
| Reserva sobre cuentas de dudoso cobro | <u>(1,200,000)</u> | <u>---</u> |
| Cuentas por cobrar, netas | <u>6,365,646</u> | <u>5,829,380</u> |
| Inversiones en valores (notas 6, 13 y 14) | 32,047,153 | 28,259,855 |
| Inventario y suministros | 45,734 | 66,390 |
| Gastos pagados por anticipado | <u>643,865</u> | <u>883,624</u> |
| Total activos circulantes | 42,804,846 | 37,531,387 |
| Propiedad, mobiliario y equipos, neto (nota 7) | 86,571,133 | 87,454,971 |
| Otros activos (nota 8) | <u>1,037,965</u> | <u>1,037,965</u> |
| | <u><u>130,413,944</u></u> | <u><u>126,024,323</u></u> |

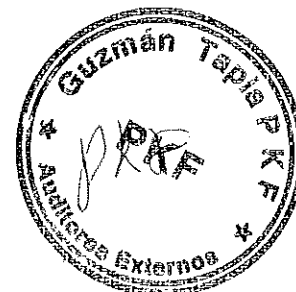
Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



ACCION PRO EDUCACION Y CULTURA, INC. (APEC)
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
30 DE JUNIO DE 2015 Y 2014
VALORES EN RD\$

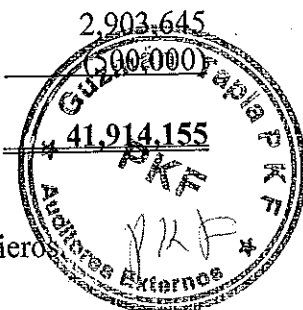
| | <u>2015</u> RD\$ | <u>2014</u> RD\$ |
|---|---------------------------|---------------------------|
| PASIVOS Y ACTIVOS NETOS | | |
| Pasivos circulantes: | | |
| Cuentas por pagar Proveedores y Otros | 2,105,833 | 993,746 |
| Acumulaciones por pagar y otros pasivos | <u>991,744</u> | <u>697,503</u> |
| Total pasivos circulantes | <u>3,097,577</u> | <u>1,691,249</u> |
| Activos netos no restringidos (notas 6 y 7) | | |
| Aportes contribución inicial instituciones | 1,290,409 | 1,290,409 |
| Superávit por revaluación de activos | 74,455,947 | 74,628,510 |
| Reserva patrimonial | 7,700,000 | 6,500,000 |
| No restringidos | <u>43,870,011</u> | <u>41,914,155</u> |
| Total Activos Netos no restringidos | <u>127,316,367</u> | <u>124,333,074</u> |
| | <u><u>130,413,944</u></u> | <u><u>126,024,323</u></u> |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



ACCION PRO EDUCACION Y CULTURA, INC. (APEC)
ESTADOS DE ACTIVIDADES
AÑOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 2014
VALORES EN RD\$

| | <u>2015</u> RD\$ | <u>2014</u> RD\$ |
|--|---------------------|---------------------|
| Cambios en los activos netos no restringidos: (notas 9 y 10): | | |
| Contribuciones de socios | 1,597,000 | 1,578,000 |
| Donaciones | <u>25,456,529</u> | <u>22,944,556</u> |
| | 27,053,529 | 24,522,566 |
| Subvenciones gubernamentales | --- | --- |
| Otros | <u>761,295</u> | <u>48,420</u> |
| Total ingresos no restringidos | <u>27,814,824</u> | <u>24,570,986</u> |
| Costos y gastos (nota 12): | | |
| Gastos generales y administrativos: | | |
| Servicios personales | 18,117,628 | 18,621,797 |
| Servicios no personales | 4,139,226 | 1,904,234 |
| Materiales y suministros | <u>389,289</u> | <u>345,106</u> |
| | <u>22,646,143</u> | <u>20,871,137</u> |
| Provisiones y depreciación: | | |
| Depreciación | 883,696 | 840,164 |
| Cuentas incobrables | <u>1,200,000</u> | --- |
| | <u>2,083,696</u> | <u>840,164</u> |
| Otros | <u>1,595,989</u> | <u>1,104,510</u> |
| Total de gastos generales y administrativos | <u>26,325,828</u> | <u>22,815,811</u> |
| Ingresos (gastos) financieros (nota 6): | | |
| Intereses ganados | <u>1,666,760</u> | <u>1,148,470</u> |
| | <u>1,666,760</u> | <u>1,148,470</u> |
| Total costos y gastos | <u>24,659,068</u> | <u>21,667,341</u> |
| Cambios en los activos netos no restringidos del año | <u>3,155,756</u> | <u>2,903,645</u> |
| Activos netos no restringidos al inicio del año | 41,914,155 | 39,510,510 |
| Ajustes años anteriores | 100 | --- |
| Cambios en los activos netos no restringidos del año | 3,155,756 | 2,903,645 |
| Transferencia a la reserva patrimonial (nota 6) | <u>(1,200,000)</u> | <u>(200,000)</u> |
| Activos netos no restringidos al final del año | <u>43,870,011</u> | <u>41,914,155</u> |



Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

| | <u>2015</u> RD\$ | <u>2014</u> RD\$ |
|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Cambios en los activos netos no restringidos del año | <u>3,155,756</u> | <u>2,903,645</u> |
| Ajustes para conciliar los cambios en los activos netos no restringidos del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación: | | |
| Depreciación | 883,696 | 840,164 |
| Pérdida por retiro | 20,726 | 49,918 |
| Ajustes de mobiliario y equipos | (6,232) | (6,232) |
| Ajustes años anteriores | 100 | --- |
| Cambios netos en activos y pasivos: | | |
| Disminución (aumento) en: | | |
| Cuentas por cobrar | (536,266) | (554,250) |
| Inventarios de suministros | 20,656 | (988) |
| Gastos pagados por anticipado | 239,759 | (543,540) |
| Aumento (disminución) en: | | |
| Cuentas por pagar | 1,112,087 | 224,011 |
| Acumulaciones por pagar y otros pasivos | <u>294,242</u> | <u>73,152</u> |
| Total ajustes | <u>2,028,768</u> | <u>82,235</u> |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | <u>5,184,524</u> | <u>2,985,880</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| Adquisición de propiedad, mobiliario y equipos | (186,916) | (391,342) |
| Aumento neto en inversiones | <u>(3,787,298)</u> | <u>(3,536,968)</u> |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | <u>(3,974,214)</u> | <u>(3,928,310)</u> |
| (Disminución) aumento neto en el efectivo | 1,210,310 | (942,430) |
| Efectivo al inicio del año | <u>2,492,138</u> | <u>3,434,568</u> |
| Efectivo al final del año | <u><u>3,702,448</u></u> | <u><u>2,492,138</u></u> |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

