

. 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>

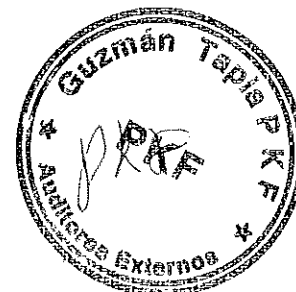
Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



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

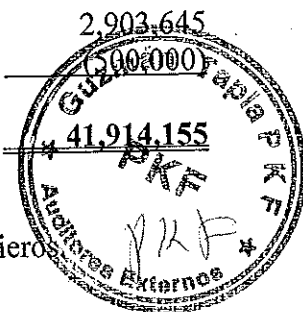
	<u>2015</u> RD\$	<u>2014</u> RD\$
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		
Pasivos circulantes:		
Cuentas por pagar Proveedores y Otros	2,105,833	993,746
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	<u>991,744</u>	<u>697,503</u>
Total pasivos circulantes	<u>3,097,577</u>	<u>1,691,249</u>
Activos netos no restringidos (notas 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.

