

**MOORE STEPHENS**

**ACCIÓN EMPRESARIAL POR LA EDUCACIÓN EDUCA, IN**  
Informe de los Auditores Independientes y  
Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018

[www.moorestephensula.do](http://www.moorestephensula.do)

PRECISE. PROVEN. PERFORMANCE.

**ACCIÓN EMPRESARIAL POR LA EDUCACIÓN EDUCA, INC.**  
Informe de los Auditores Independientes y  
Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018

# Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

Índice

31 de diciembre de 2018

---

	Página(s)
<b>Informe de los Auditores Independientes</b>	1-3
<b>Estados Financieros</b>	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Actividades	5
Estado de Cambios en los Activos Netos	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8-13





## Informe de los Auditores Independientes

A la Junta Directiva de  
**Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.**

### ***Opinión con Salvedad***

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de actividades, cambios en los activos netos y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto, si alguno, del asunto descrito en la sección "*Fundamento para la Opinión con Salvedad*", los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc. (en lo adelante "la Institución"), al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus actividades, sus cambios en los activos netos y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES).

### ***Fundamento para la Opinión con Salvedad***

La gerencia de la Institución se encuentra en proceso de análisis y depuración de la cuenta Avances de Proyectos que presenta un balance de RD\$7.4 millones al 31 de diciembre de 2018. En ese sentido, se decidió esperar a concluir con dicho proceso para realizar los ajustes que se consideren necesario para la depuración de dicha partida. Esta situación limita nuestra posibilidad de satisfacernos de la razonabilidad de la cuenta mediante los procedimientos de auditoría.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidad de los Auditores Externos en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros*" de nuestro informe.

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

### ***Independencia***

Somos independientes de la Institución de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD) que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana. Hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA y los requerimientos de ética del ICPARD.

A la Junta Directiva de  
Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.  
Página 2 de 3

***Responsabilidades de la Gerencia y de los Responsables del Gobierno del Instituto en Relación con los Estados Financieros***

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Institución de continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la Institución o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la Institución son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Institución.

***Responsabilidad de los Auditores Externos en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros***

Los objetivos de nuestra auditoría son los de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una desviación material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del entendimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos acerca de lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como empresa en funcionamiento.



A la Junta Directiva de  
Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.  
Página 3 de 3

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Institución deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Gerencia de la Institución en relación, entre otros asuntos, el alcance, el enfoque planeado, la oportunidad de ejecución de la auditoría y los hallazgos significativos detectados en su realización, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

  
24 de abril de 2019

**Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.**

**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Valores en RD\$)**

	Notas	2018	2017
<b>Activos</b>			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	29,803,766	29,338,853
Inversión en valores	4	29,309,307	27,671,747
Cuentas por cobrar	5	11,853,860	12,423,856
Gastos pagados por anticipado		103,424	3,185,481
Total activos corrientes		<u>71,070,357</u>	<u>72,619,937</u>
Propiedad, mobiliarios y equipos neto	6	58,824,977	60,640,268
Inversiones en acciones		4,590	4,590
Total activos no corrientes		<u>58,829,567</u>	<u>60,644,858</u>
<b>Total Activos</b>		<b><u>129,899,924</u></b>	<b><u>133,264,795</u></b>
<b>Pasivos y Activos Netos</b>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar		2,746,616	462,046
Avance de proyectos	7	7,473,877	16,090,869
Retenciones y acumulaciones por pagar		304,562	373,418
Provisiones		-	3,934,097
Total pasivos corrientes		<u>10,525,055</u>	<u>20,860,430</u>
Préstamo a largo plazo	8	<u>225,876</u>	<u>430,118</u>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>10,750,931</u></b>	<b><u>21,290,548</u></b>
Activos Netos:			
Balance acumulado del fondo EDUCA		31,618,621	31,618,621
Capital donado		3,138,755	3,138,755
Superávit por revaluación		37,629,788	38,848,784
Resultados acumulados no restrictos		46,761,829	38,368,087
Total activos netos		<u>119,148,993</u>	<u>111,974,247</u>
<b>Total Pasivos y Activos Netos</b>		<b><u>129,899,924</u></b>	<b><u>133,264,795</u></b>

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

**Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.**

**Estado de Actividades**

**Año terminado el 31 de diciembre de 2018**

**(Valores en RD\$)**

	Notas	2018	2017
Ingresos no restringidos:			
Aportaciones		18,164,815	17,503,835
Programa Aprendo		20,588,795	17,503,641
Otros programas		12,481,104	14,941,159
Otros ingresos		4,973,977	893,847
Ingresos financieros		1,808,962	791,181
Total Ingresos no restringidos		<u>58,017,653</u>	<u>51,633,663</u>
Gastos no restringidos:			
Administrativos	9	(27,032,573)	(25,526,722)
Programa Aprendo		(10,300,871)	(7,307,896)
Otros programas		(10,206,920)	(7,404,022)
Intereses y cargos bancarios		(214,457)	(279,693)
Total gastos no restringidos		<u>(47,754,821)</u>	<u>(40,518,333)</u>
Resultado de fondos no restringidos		<u>10,262,832</u>	<u>11,115,330</u>
Cambios en resultados restringidos:			
Ingresos restringidos:			
Aportaciones		13,342,163	22,481,249
Gastos restringidos por fondos:			
Gastos restringidos por fondos		<u>(13,342,163)</u>	<u>(22,481,249)</u>
Resultado de fondos no restringidos		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado operacional		<u>10,262,832</u>	<u>11,115,330</u>
Amortización de seguro		(107,335)	-
Gastos de cuentas incobrables		(2,191,872)	-
Descargo de pasivo no realizable		591,273	-
Otros gastos		<u>(770,654)</u>	<u>-</u>
		<u>(2,478,588)</u>	<u>-</u>
<b>Resultado del período</b>		<u><b>7,784,244</b></u>	<u><b>11,115,330</b></u>

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



Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

Estado de Cambios en los Activos Netos  
 Año terminado el 31 de diciembre de 2018  
 (Valores en RD\$)

	Notas	Capital donado	Balance acumulado del fondo EDUCA	Revaluación de edificio	Resultados acumulados no restringidos	Total Activos Netos
Saldo al 01 de enero de 2017		3,138,755	31,618,621	38,848,784	27,184,853	100,791,013
Resultados del periodo		-	-	-	11,115,330	11,115,330
Ajustes de periodos anteriores		-	-	-	67,904	67,904
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>		<b>3,138,755</b>	<b>31,618,621</b>	<b>38,848,784</b>	<b>38,368,087</b>	<b>111,974,247</b>
Resultados del periodo		-	-	-	7,784,244	7,784,244
Reclasificación efecto de depreciación revaluación		-	-	(609,498)	609,498	-
Efecto de depreciación de revaluación		-	-	(609,498)	-	(609,498)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>		<b>3,138,755</b>	<b>31,618,621</b>	<b>37,629,788</b>	<b>46,761,829</b>	<b>119,148,993</b>

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

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Valores en RD\$)

	2018	2017
<b>Actividades de operación:</b>		
Resultado neto	7,784,244	11,115,330
Partidas que no representan ingresos o egresos de fondos:		
Depreciación	1,612,957	2,954,170
Ajustes años anteriores	-	67,903
Cuentas incobrables	3,758,232	
Diferencia en cambio	(1,637,560)	
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(3,188,236)	(6,953,787)
Gastos pagados por anticipado	3,082,057	128,353
Cuentas por pagar proveedores y otras	2,284,570	3,000,004
Avances de proyectos	(8,616,992)	-
Ingresos diferidos	(3,934,097)	-
Retenciones y acumulaciones por pagar	(68,856)	338,615
Total ajustes	(6,707,925)	(464,742)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>1,076,319</b>	<b>10,650,588</b>
<b>Actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, mobiliario y equipos	(407,164)	(1,289,580)
Inversiones financieras	-	(24,190,045)
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>(407,164)</b>	<b>(25,479,625)</b>
<b>Actividades de financiamiento:</b>		
Pagos de financiamientos	(204,242)	-
Adquisición de financiamiento		430,118
<b>Efectivo neto (usado en) provisto por en las actividades de financiamiento</b>	<b>(204,242)</b>	<b>430,118</b>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	464,913	(14,398,919)
Efectivo al inicio del año	29,338,853	43,737,772
Efectivo al final del año	29,803,766	29,338,853

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

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Valores en RD\$

---

#### 1. Institución

Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc. (en lo adelante "la Institución"), es una institución sin fines de lucro, creada en el 31 de julio del 1989, mediante Decreto Núm. 286-89 del Poder Ejecutivo para proveer la educación primaria, estimulando entrenamientos para el servicio de profesores, apoyando un salario adecuado al profesor, promoviendo mejores condiciones de trabajo y planes de retiros. Además, mejorar las facilidades, mediante el concurso de padres, los sectores privados y públicos, conjuntamente en una causa común. La Institución es dirigida por una Junta de Directores, integrada por once (11) miembros y opera bajo la dirección de un Presidente. Para la consecución de sus metas, la Institución ha ejecutado en el pasado y ejecuta en la actualidad una serie de programas en beneficio de la educación básica de la República Dominicana.

A partir del 4 de diciembre 2014, el nombre oficial es Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc. La Institución está dirigida por un Presidente, una Junta Directiva y un Comité Ejecutivo. Sus principales funcionarios son:

Nombre	Posición
Samuel Conde	Presidente, Miembro de la Junta Directiva y Comité Ejecutivo
Pedro Esteva	Vicepresidente, Miembro de la Junta Directiva, y Comité Ejecutivo
Gustavo Ariza	Tesorero, Miembro de la Junta Directiva, y Comité Ejecutivo
Alejandro Peña Prieto	Secretario, Miembro de la Junta Directiva, y Comité Ejecutivo
Pedro Esteva	Vicesecretario, Miembro de la Junta Directiva, y Comité Ejecutivo
Darwin Caraballo	Director Ejecutivo y miembro del Comité Ejecutivo
Carlos Gómez Pepín	Encargado en Gestión y Finanzas

#### 2. Principales Políticas Contables

##### 2.1 Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Estas normas no prevén una presentación para los estados financieros de entidades sin fines de lucros, por lo cual, basado en la jerarquía de las NIIF PYMES, la gerencia ha considerado los pronunciamientos de otras instituciones emisoras de normas en cuanto a la presentación de los estados de entidades sin fines de lucro.

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de estados financieros se detallan a continuación; estas políticas contables han sido aplicadas consistentemente con años anteriores.

Los estados financieros fueron aprobados para su emisión por la junta directiva en fecha de 24 de abril de 2019.

##### 2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros y las respectivas notas se presentan en pesos dominicanos (RD\$), moneda funcional de la Institución. El peso dominicano es la unidad monetaria de la República Dominicana.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de las transacciones o de valuación.



## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Valores en RD\$

---

Las ganancias o pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de transacciones denominadas en moneda extranjera y de la conversión a los tipos de cambio de cierre para los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en el Estado de Actividades.

Las operaciones realizadas en monedas extranjeras fueron registradas, considerando la tasa de cambio al momento de la transacción para los estados de resultados y flujos de efectivo. Los activos y pasivos en los casos procedentes, son convertidos a la tasa prevaleciente al final del período. Las tasas oficiales establecidas por el Banco Central de la República Dominicana al 31 de diciembre del 2018 y 2017, fueron RD\$50.20 y RD\$48.19 por cada US\$1.00, respectivamente.

### 2.3 Estimaciones Contables y Juicios Críticos

Las estimaciones y juicios están continuamente evaluado por la gerencia y están basados en la experiencia histórica, así como en otras premisas que la gerencia entiende razonables, de acuerdo a las circunstancias los resultados de los mismos forman la base para hacer juicios.

La Institución efectúa estimaciones y supuestos acerca del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, pocas veces serán iguales a los resultados reales relacionados. La Institución no posee estimaciones o supuestos que tengan un nivel de riesgo significativo de causar ajuste material a los valores registrados de activos y pasivos dentro del siguiente año financiero.

### 2.4 Reconocimiento de los Ingresos y Los Gastos

La Institución reconoce sus ingresos y gastos por el método de lo devengado, el cual consiste en reconocer los ingresos como tales, considerando el momento en que se devenga y no cuando se reciben los ingresos o se pagan los gastos. Para la ejecución de sus proyectos la Institución tiene como política de contabilidad sobre los ingresos y gastos de los proyectos que ejecuta, registrar como avance por pagar, los fondos recibidos no ejecutados y registrando como anticipos por cobrar los avances entregados a los contratistas de servicios. Mediante ésta política se reconocen los gastos cuando se reciben los servicios y al mismo tiempo como ingresos la suma gastada.

#### Fondos Activos Restringidos

Corresponden a fondos recibidos para fines especificados y presupuestados por los donantes en los respectivos convenios.

#### Fondos no Restringidos

Corresponden a recursos recibidos para fines no específicos, generados por EDUCA y fondos restringidos, cuyos proyectos hayan concluido.

### 2.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al valor de la transacción. Posteriormente, se valúan a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos estimación por deterioro de valor. Esta estimación por deterioro se establece cuando existe evidencia objetiva de que la institución no será capaz de recuperar los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. De ser así, se reconoce una pérdida por deterioro de valor en el Estado de Actividades.

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Valores en RD\$

---

#### 2.6 Inversiones en Valores

Las inversiones en certificados financieros están registradas al costo de adquisición y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

##### Cobros de Intereses

Los intereses ganados sobre certificados financieros son acreditados o capitalizados sobre una base mensual.

#### 2.7 Propiedad, Mobiliarios y Equipos

La propiedad, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición, excepto terrenos y edificaciones que fueron revaluados en el año 2016 en base a un estudio realizado por un tasador independiente, del cual se deduce la depreciación acumulada. La depreciación se calcula basándose en el método de línea recta, que distribuye el monto del costo sobre la vida útil estimada de los activos. La vida útil en años utilizada son las siguientes:

##### Clasificación de los Activos Netos

Los activos netos se clasifican en restringidos y no restringidos.

- a) Activos Restringidos: Corresponden a los activos de fondos recibidos para fines especificados y presupuestados por los donantes en los respectivos convenios.
- b) Activos no Restringidos: Corresponden a los activos originados por fondos propios y de proyectos restringidos concluidos.

#### 2.8 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el giro normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes cuando se espera que los pagos sean exigibles dentro de un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### 2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable que una erogación de fondos sea requerida para cancelar dicha obligación, y su monto pueda ser determinado en forma fiable.

#### 3. Efectivo

El efectivo se compone de:

	2018	2017
Caja general, incluye US\$3,000	176,401	168,706
Efectivo en bancos, incluye US\$261,802 (2016: US\$524,704)	29,627,365	29,170,147
	<u>29,803,766</u>	<u>29,338,853</u>

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Valores en RD\$

#### 4. Inversiones en Valores a Corto Plazo

Las inversiones están compuestas como sigue:

	2018	2017
Certificado financiero Banco Múltiple Ademi, S. A. (a)	4,065,836	3,791,747
Certificado financiero Banco Popular Dominicano, S.A. – Banco Múltiple (b)	25,243,471	23,880,000
	<u>29,309,307</u>	<u>27,671,747</u>

(a) Corresponde a certificado financiero con vencimiento en 30 días renovable a una tasa de interés de 7% anual.

(b) Corresponde a certificado financiero en dólares por US\$502,830 (US\$500,000 en 2017) con una tasa del 1% anual y vencimiento en 31.

#### 5. Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2018	2017
Junta de Directores	2,404,963	3,122,755
Otras cuentas por cobrar	9,145,820	8,820,001
Fondos de proyectos	-	448,900
Socios	303,077	32,200
	<u>11,853,860</u>	<u>12,423,856</u>

#### 6. Propiedad, Mobiliarios y Equipos

El movimiento fue como sigue:

Descripción	2018			Balance al 2018
	Balance al 2017	Adiciones	Transferencia / Revaluación	
Terrenos	33,366,400	-	-	33,366,400
Edificaciones	35,553,284	-	-	35,553,284
Mobiliario y equipos de oficina	1,676,413	407,164	-	2,083,577
Equipo de Transporte	2,733,746	-	-	2,733,746
Otros activos	56,370	-	-	56,370
Total propiedad, mobiliarios y equipos	73,386,213	407,164	-	73,793,377
Depreciación acumulada	(12,745,945)	(2,222,455)	-	(14,968,400)
<b>Propiedad, mobiliarios y equipos, netos</b>	<u>60,640,268</u>	<u>(1,815,291)</u>	-	<u>58,824,977</u>



## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Valores en RD\$

Descripción	2017			
	Balance al 2016	Adiciones	Transferencia / Revaluación	Balance al 2017
Terrenos	33,366,400	-	-	33,366,400
Edificaciones	35,553,284	-	-	35,553,284
Mobiliario y equipos de oficina	1,585,333	91,080	-	1,676,413
Equipo de Transporte	1,535,246	1,198,500	-	2,733,746
Otros activos	56,370	-	-	56,370
Total propiedad, mobiliarios y equipos	72,096,633	1,289,580	-	73,386,213
Depreciación acumulada	(9,791,775)	(2,954,170)	-	(12,745,945)
<b>Propiedad, mobiliarios y equipos, netos</b>	<b>62,304,858</b>	<b>(1,664,590)</b>	<b>-</b>	<b>60,640,268</b>

### 7. Avances de Proyectos

Los avances de proyectos consisten de:

	2018	2017
Avance Proyecto NEO-BID	2,005,155	6,133,742
Avance a Proyecto Félix & Susana	2,799,872	5,780,327
Avance Otros Proyectos	719,580	2,227,530
Avance de Proyecto Milagros de Amor	1,949,270	1,949,270
	<u>7,473,877</u>	<u>16,090,869</u>

### 8. Documentos por Pagar Largo Plazo

Los documentos por pagar a largo plazo se componen de:

	2018	2017
<b>Banco Popular Dominicano, S.A. – Banco Múltiple</b>		
El desembolso del préstamo es por un monto de RD\$606,970 a una tasa de intereses anual de un 11.50%, con garantía una camioneta Marca Ford Motor 4Cil año 2013, a un plazo de 36 meses con valor de tasación de RD\$1,292,500, en fecha 15 de diciembre del 2016.		
	<u>225,876</u>	<u>430,118</u>

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Valores en RD\$

#### 9. Gastos Administrativos

Durante los años 2018 y 2017, los gastos administrativos fueron como sigue:

Detalle	2018	2017
<b>Gastos administrativos:</b>		
Sueldos y salarios	6,151,685	5,084,025
Beneficios marginales	2,137,221	2,367,335
Prestaciones laborales	-	266,434
	<b>8,288,906</b>	<b>7,717,793</b>
<b>Gastos de depreciación:</b>		
Depreciación de edificio	1,168,168	2,382,122
Gastos de depreciación	444,790	572,049
	<b>1,612,958</b>	<b>2,954,171</b>
<b>Gastos varios:</b>		
Honorarios profesionales	12,191,097	12,159,666
Publicidad y promoción	16,107	39,764
Viajes, viáticos y transporte	197,283	369,077
Atención a relacionados	17,283	12,734
Fletes, acarreo y Courier	5,224	5,700
Reparación y mantenimientos	1,115,299	87,065
Seguros	156,248	150,998
Suscripciones y cuotas	18,000	60,000
Gasto de área común	570,721	549,239
Reuniones y eventos	104,972	83,983
Agua y basura	2,400	2,400
Suministros y enseres de oficina	141,795	166,209
Energía eléctrica	469,832	502,198
Teléfonos y comunicaciones	403,088	370,209
Cuentas incobrables	1,566,360	185,080
Gastos varios	155,000	88,841
	<b>17,130,709</b>	<b>14,833,163</b>
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>27,032,573</b>	<b>25,505,127</b>

#### 10. Reclasificación

La Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) Presentación de los Estados Financieros establece que se debe incluir información comparativa respecto al período anterior para toda clase de información numérica incluida en los estados financieros. Para tales propósitos los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 incorporan ciertas reclasificaciones para permitir su comparación con los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

\*\*\*\*\*

[www.moorestephensula.do](http://www.moorestephensula.do)

**MOORE STEPHENS**

---

MOORE STEPHENS ULA, SRL  
RNC 1-01-59528-2

Dirección: Av. Pedro Henríquez Ureña Núm. 150, Torre Diandy XIX, 3er. Piso, La Esperilla Santo Domingo, D.N. 10107 República Dominicana  
T 809 566.6767 F 809 683.6767 • [informacion@moorestephensula.do](mailto:informacion@moorestephensula.do)