

**ACCIÓN EMPRESARIAL POR LA EDUCACIÓN EDUCA, INC.**  
Informe de los Auditores Independientes y  
Estados Financieros  
31 de diciembre de 2019

# Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

## Índice

31 de diciembre de 2019

---

|  | <b>Página(s)</b> |
|--|------------------|
| <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                | 8-14             |

## **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 2019, 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., al 31 de diciembre de 2019, 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES).

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

Según se presenta en la nota 7 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2019, la Institución presenta un balance de RD\$2.1 millones aproximadamente en la cuenta avances de proyectos que corresponden a Félix & Susana. Dicho balance no nos fue posible verificar su razonabilidad, debido a la dificultad de acceder a la documentación durante la vigencia del Estado de Emergencia decretado por el Gobierno Dominicano. Esta situación limita nuestra posibilidad de satisfacerlos 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.

***Párrafo de Énfasis***

Llamamos la atención sobre la Nota 10, de los estados financieros adjuntos que describe la situación de la Institución frente a la pandemia mundial ocasionada por el brote del Coronavirus (COVID-19). Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esa cuestión

***Responsabilidades de la Gerencia y 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 un 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. 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.



01 de junio de 2020

## Acción Empresarial por la Educación (EDUCA), Inc.

### Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2019 (Valores en RD\$)

|                                       | Nota | 2019                      | 2018                      |
|---------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Activos</b>                        |      |                           |                           |
| Activos corrientes:                   |      |                           |                           |
| Efectivo                              | 3    | 20,695,079                | 29,803,766                |
| Inversiones en valores                | 4    | 40,086,313                | 29,309,307                |
| Cuentas por cobrar                    | 5    | 13,298,105                | 11,853,860                |
| Gastos pagados por anticipado         |      | -                         | 103,424                   |
| Total activos corrientes              |      | <u>74,079,497</u>         | <u>71,070,357</u>         |
|                                       |      |                           |                           |
| Propiedad, mobiliarios y equipos neto | 6    | 56,743,925                | 58,824,977                |
| Inversiones en acciones               |      | 4,590                     | 4,590                     |
| Total activos no corrientes           |      | <u>56,748,515</u>         | <u>58,829,567</u>         |
| <b>Total Activos</b>                  |      | <b><u>130,828,012</u></b> | <b><u>129,899,924</u></b> |
| <b>Pasivos y Activos netos</b>        |      |                           |                           |
| Pasivos corrientes:                   |      |                           |                           |
| Cuentas por pagar                     |      | 1,153,722                 | 2,746,616                 |
| Avance de proyectos                   | 7    | 2,085,576                 | 7,473,877                 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar |      | 191,169                   | 304,562                   |
| Total pasivos corrientes              |      | <u>3,430,467</u>          | <u>10,525,055</u>         |
|                                       |      |                           |                           |
| Préstamo a largo plazo                | 8    | -                         | 225,876                   |
| Total Pasivos                         |      | <u>3,430,467</u>          | <u>10,750,931</u>         |
| Activos netos:                        |      |                           |                           |
| Balance acumulado del fondo EDUCA     |      | 31,618,621                | 31,618,621                |
| Capital donado                        |      | 3,138,755                 | 3,138,755                 |
| Superávit por revaluación             |      | 36,989,624                | 37,629,788                |
| Resultados acumulados no restringidos |      | 55,650,545                | 46,761,829                |
| Total activos netos                   |      | <u>127,397,545</u>        | <u>119,148,993</u>        |
| <b>Total Pasivos y Activos Netos</b>  |      | <b><u>130,828,012</u></b> | <b><u>129,899,924</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 2019

(Valores en RD\$)

|                                     | Nota | 2019                    | 2018                    |
|-------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos no restringidos:           |      |                         |                         |
| Aportaciones                        |      | 17,744,995              | 18,164,815              |
| Programa Aprendo                    |      | 20,964,261              | 20,588,795              |
| Otros programas                     |      | 11,024,241              | 12,481,104              |
| Otros ingresos                      |      | 8,343,886               | 4,973,977               |
| Ingresos financieros                |      | 2,620,255               | 1,808,962               |
| Total Ingresos no restringidos      |      | <u>60,697,638</u>       | <u>58,017,653</u>       |
| Gastos no restringidos:             |      |                         |                         |
| Administrativos                     | 9    | (28,434,913)            | (27,032,573)            |
| Programa Aprendo                    |      | (9,948,674)             | (10,300,871)            |
| Otros programas                     |      | (13,260,760)            | (10,206,920)            |
| Intereses y cargos bancarios        |      | (164,575)               | (214,457)               |
| Total gastos no restringidos        |      | <u>(51,808,922)</u>     | <u>(47,754,821)</u>     |
| Resultado de fondos no restringidos |      | <u>8,888,716</u>        | <u>10,262,832</u>       |
| Cambios en resultados restringidos: |      |                         |                         |
| Ingresos restringidos:              |      |                         |                         |
| Aportaciones                        |      | -                       | 13,342,163              |
| Gastos restringidos por fondos:     |      |                         |                         |
| Gastos restringidos por fondos      |      | -                       | (13,342,163)            |
| Resultado de fondos restringidos    |      | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| Resultado operacional               |      | <u>8,888,716</u>        | <u>10,262,832</u>       |
| Amortización de seguro              |      | -                       | (107,335)               |
| Gastos de cuentas incobrables       |      | -                       | (2,191,872)             |
| Descargo de pasivo no realizable    |      | -                       | 591,273                 |
| Otros gastos                        |      | -                       | (770,654)               |
|                                     |      | <u>-</u>                | <u>(2,478,588)</u>      |
| <b>Resultado del período</b>        |      | <b><u>8,888,716</u></b> | <b><u>7,784,244</u></b> |

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 2019 (Valores en RD\$)

|  | Capital<br>Donado | Balance<br>Acumulado<br>del Fondo<br>EDUCA | Revaluación<br>de<br>Edificio | Resultados<br>Acumulados<br>No Restrictos | Total<br>Activos Netos |
|--|-------------------|--|-------------------------------|---|------------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2018                        | 3,138,755         | 31,618,621                                 | 38,848,784                    | 38,368,087                                | 111,974,247            |
| Resultados del período                             | -                 | -  | -                             | 7,784,244                                 | 7,784,244              |
| Reclasificación efecto de depreciación revaluación | -                 | -  | (609,498)                     | 609,498                                   | -                      |
| Efecto de depreciación de revaluación              | -                 | -  | (609,498)                     | -   | (609,498)              |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018                   | 3,138,755         | 31,618,621                                 | 37,629,788                    | 46,761,829                                | 119,148,993            |
| Resultados del período                             | -                 | -  | -                             | 8,888,716                                 | 8,888,716              |
| Reclasificación efecto de depreciación revaluación | -                 | 269,952                                    | (640,164)                     | -   | (370,212)              |
| Efecto de depreciación de revaluación              | -                 | (269,952)                                  | -                             | -   | (269,952)              |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>            | <b>3,138,755</b>  | <b>31,618,621</b>                          | <b>36,989,624</b>             | <b>55,650,545</b>                         | <b>127,397,545</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 2019

(Valores en RD\$)

|   | 2019                     | 2018                     |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Actividades de Operación</b>                           |                          |                          |
| Resultado del período                                     | <u>8,888,716</u>         | <u>7,784,244</u>         |
| Partidas que no representan ingresos o egresos de fondos: |                          |                          |
| Depreciación  | 1,981,388                | 1,612,957                |
| Cuentas incobrables                                       | 1,263,201                | 3,758,232                |
| Diferencia en cambio                                      | (1,777,006)              | (1,637,560)              |
| Cambios netos en activos y pasivos:                       |                          |                          |
| Cuentas por cobrar  | (2,707,446)              | (3,188,236)              |
| Gastos pagados por anticipado                             | 103,424                  | 3,082,057                |
| Cuentas por pagar proveedores y otras                     | (1,592,894)              | 2,284,570                |
| Avances de proyectos                                      | (5,388,301)              | (8,616,992)              |
| Ingresos diferidos  | -                        | (3,934,097)              |
| Retenciones y acumulaciones por pagar                     | (113,393)                | (68,856)                 |
| Total ajustes   | <u>(8,231,027)</u>       | <u>(6,707,925)</u>       |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación   | <u>657,689</u>           | <u>1,076,319</u>         |
| <b>Actividades de Inversión</b>                           |                          |                          |
| Adquisición de propiedad, mobiliario y equipos            | (540,500)                | (407,164)                |
| Inversiones financieras                                   | <u>(9,000,000)</u>       | <u>-</u>                 |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión       | <u>(9,540,500)</u>       | <u>(407,164)</u>         |
| <b>Actividades de Financiamiento</b>                      |                          |                          |
| Pagos de financiamientos                                  | <u>(225,876)</u>         | <u>(204,242)</u>         |
| Efectivo neto usado en las actividades financiamiento     | <u>(225,876)</u>         | <u>(204,242)</u>         |
| (Disminución) Aumento neto en efectivo                    | (9,108,687)              | 464,913                  |
| Efectivo al inicio del año                                | <u>29,803,766</u>        | <u>29,338,853</u>        |
| <b>Efectivo al final del año</b>                          | <u><b>20,695,079</b></u> | <u><b>29,803,766</b></u> |

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 2019

(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 del País.

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:

| <b>Nombre</b>         | <b>Posición</b>   |
|-----------------------|---|
| 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     |
| Vacante               | 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 11 de mayo de 2020.

#### 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 2019**

**(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 periodo. Las tasas oficiales establecidas por el Banco Central de la República Dominicana al 31 de diciembre del 2019 y 2018, fueron RD\$52.90 y RD\$50.20 por cada US\$1.00, respectivamente.

### **2.3 Estimaciones Contables y Juicios Críticos**

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados 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.

### **2.5 Fondos Activos Restrictos:**

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

### **2.6 Fondos no Restrictos:**

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

### **2.7 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 2019

(Valores en RD\$)

---

#### 2.8 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.

#### 2.9 Cobros de Intereses:

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

#### 2.10 Propiedad, Mobiliarios y Equipos

La propiedad, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición, excepto terrenos y edificaciones que fueron revaluados en el 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:

#### 2.11 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.

#### 2.12 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.

#### 2.13 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:

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Caja general, incluye US\$3,000                             | 183,610           | 176,401           |
| Efectivo en bancos, incluye US\$286,234 (2018: US\$261,802) | 20,511,469        | 29,627,365        |
|   | <u>20,695,079</u> | <u>29,803,766</u> |

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(Valores en RD\$)

#### 4. Inversiones en Valores

Las inversiones están compuestas como sigue:

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Certificado financiero Banco Múltiple Ademi, S. A. (a)                    | 4,341,191         | 4,065,836         |
| Certificado financiero Banco Popular Dominicano, S.A., Banco Múltiple (b) | 35,745,122        | 25,243,471        |
|   | <u>40,086,313</u> | <u>29,309,307</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\$505,053 (US\$502,830 en 2018) con una tasa del 1% anual y vencimiento en 31.

#### 5. Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

|                                  | 2019              | 2018              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Junta de Directores              | 1,777,485         | 2,404,963         |
| Otras cuentas por cobrar         | 11,200,681        | 9,145,820         |
| Socios                           | 1,583,140         | 303,077           |
| Provisión de cuentas incobrables | (1,263,201)       | -                 |
|                                  | <u>13,298,105</u> | <u>11,853,860</u> |

#### 6. Propiedad, Mobiliarios y Equipos

El movimiento fue como sigue:

| Descripción                              | 2019              |                    |                             | Balance al 2019   |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|
|  | Balance al 2018   | Adiciones          | Transferencia / Revaluación |                   |
| Terrenos                                 | 33,366,400        | -                  | -                           | 33,366,400        |
| Edificaciones                            | 35,553,284        | -                  | -                           | 35,553,284        |
| Mobiliario y equipos de oficina          | 2,083,577         | 534,505            | -                           | 2,618,082         |
| Equipo de Transporte                     | 1,198,500         | -                  | -                           | 1,198,500         |
| Otros activos                            | 56,370            | 5,995              | -                           | 62,365            |
| Total propiedad, mobiliarios y equipos   | 72,258,131        | 540,500            | -                           | 72,798,631        |
| Depreciación acumulada                   | (13,433,154)      | (1,981,388)        | (640,164)                   | (16,054,706)      |
| Propiedad, mobiliarios y equipos, netos. | <u>58,824,977</u> | <u>(1,440,888)</u> | <u>(640,164)</u>            | <u>56,743,925</u> |

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(Valores en RD\$)

| 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                     | 1,198,500         | -                  | -                           | 1,198,500         |
| Otros activos                            | 56,370            | -                  | -                           | 56,370            |
| Total propiedad, mobiliarios y equipos   | 71,850,967        | 407,164            | -                           | 72,258,131        |
| Depreciación acumulada.                  | (11,210,699)      | (2,222,455)        | -                           | (13,433,154)      |
| Propiedad, mobiliarios y equipos, netos. | <b>60,640,268</b> | <b>(1,815,291)</b> | -                           | <b>58,824,977</b> |

### 7. Avances de Proyectos

Los avances de proyectos se componen de:

|                                     | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Avance Proyecto NEO-BID             | -                | 2,005,155        |
| Avance a Proyecto Félix & Susana    | 2,085,576        | 2,799,872        |
| Avance Otros Proyectos              | -                | 719,580          |
| Avance de Proyecto Milagros de Amor | -                | 1,949,270        |
| Avance recibidos de clientes        | -                | -                |
|                                     | <b>2,085,576</b> | <b>7,473,877</b> |

### 8. Documentos por Pagar Largo Plazo

Los documentos por pagar a largo plazo se componen de:

|   | 2019 | 2018           |
|---|------|----------------|
| Banco Popular Dominicano, S.A. – Banco Múltiple   |      |                |
| El desembolso del préstamo es por un monto de RD\$606,970 a una tasa de interés 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 de 15 de diciembre del 2016. | -    | 225,876        |
|   | -    | <b>225,876</b> |

## Acción Empresarial por la Educación EDUCA, Inc.

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(Valores en RD\$)

#### 9. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos fueron como sigue:

|                                     | 2019                     | 2018                     |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Gastos administrativos:</b>      |                          |                          |
| Sueldos y salarios                  | 7,635,909                | 6,151,685                |
| Beneficios marginales               | 1,950,377                | 2,137,221                |
|                                     | <u>9,586,286</u>         | <u>8,288,906</u>         |
| <b>Gastos de depreciación:</b>      |                          |                          |
| Depreciación de edificio            | 1137500                  | 1,168,168                |
| Gastos de depreciación              | 843,890                  | 444,790                  |
|                                     | <u>1,981,390</u>         | <u>1,612,958</u>         |
| <b>Gastos varios:</b>               |                          |                          |
| Honorarios profesionales            | 13,126,477               | 12,191,097               |
| Publicidad y promoción              | 57,065                   | 16,107                   |
| Viajes, viáticos y transporte       | 374,466                  | 197,283                  |
| Atención a relacionados             | 2,050                    | 17,283                   |
| Fletes, acarreo y Courier           | 18,490                   | 5,224                    |
| Reparación y mantenimientos         | 176,017                  | 1,115,299                |
| Seguros                             | -                        | 156,248                  |
| Suscripciones y cuotas              | 75,000                   | 18,000                   |
| Gasto de área común                 | 611,945                  | 570,721                  |
| Reuniones y eventos                 | 24,218                   | 104,972                  |
| Agua y basura                       | 2,400                    | 2,400                    |
| Suministros y enseres de oficina    | 139,108                  | 141,795                  |
| Energía eléctrica                   | 449,769                  | 469,832                  |
| Teléfonos y comunicaciones          | 422,323                  | 403,088                  |
| Cuentas incobrables                 | 1,263,201                | 1,566,360                |
| Gastos varios                       | 124,708                  | 155,000                  |
|                                     | <u>16,867,237</u>        | <u>17,130,709</u>        |
| <b>Total Gastos Administrativos</b> | <u><u>28,434,913</u></u> | <u><u>27,032,573</u></u> |

#### 10. Hechos Posteriores

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró pandemia mundial la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del Coronavirus (COVID-19). Dado la rápida evolución de esta pandemia a nivel mundial, no cabe duda de que supone una crisis sanitaria sin precedentes que afectará todo el entorno macro y microeconómico de todos los países donde tiene presencia dicho virus.

En ese sentido, el Estado Dominicano para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, procedió a la declaración del Estado de Emergencia Nacional, en virtud de la autorización emanada del Congreso Nacional mediante la Resolución Núm. 62-20 del 19 de marzo de 2020. En ese sentido, para mitigar y controlar la propagación del virus en la República Dominicana, se han estado tomando medidas sanitarias y económicas, las cuales tienen un impacto significativo en la gestión y operación de la Sociedad.

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

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019**

**(Valores en RD\$)**

---

Dentro de las medidas citamos las siguientes:

En lo que respecta a las medidas sanitarias y que afectan el orden económico y de manera directa a la Sociedad, el Estado Dominicano, decidió cerrar la frontera, así como la suspensión de todos los vuelos comerciales internacionales en los diferentes Aeropuertos que funcionan en el país.

En el orden económico, el Gobierno Dominicano creó el Fondo de Asistencia Solidaria al Empleado (FASE). Este programa transitorio está orientado a apoyar a los trabajadores a fin de que las empresas preserven los empleos, manteniéndolos en nómina en la TSS, el mismo implica una transferencia monetaria no condicionada a la cuenta de ahorro o corriente en la que las empresas utilizan para depositarle su sueldo.

Dada esta situación, la gerencia decidió tomar las medidas necesarias para seguir operando y mantener las diferentes líneas de productos.

En la parte fiscal, la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), mediante aviso concedió una prórroga para la presentación y pago de la Declaración Jurada del Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas (IR2), así como de la declaración del Impuesto a los Activos, con fecha de cierre 31 de diciembre de 2019 que estaba previsto su presentación el 29 de abril de 2020 hasta el 29 de junio de 2020;

Los contribuyentes que presenten un total a pagar, podrán liquidar el impuesto sobre la renta mediante el pago de cuatro cuotas iguales y consecutivas, las cuales no estarán sujetas al cargo por interés indemnizatorio mensual. De igual forma se movió la fecha de presentación del ITBIS y el pago correspondiente se divide en cuatro cuotas.

La gerencia considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cifras presentadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, aunque podrían tener un impacto en las operaciones, y, por tanto, en sus resultados y flujos de efectivo futuros.

Tomando en consideración la complejidad de la situación y su rápida propagación, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en la Sociedad, que, en su caso, será registrado prospectivamente en las cifras a presentar en el período 2020.

La gerencia está realizando gestiones oportunas con el objetivo de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural, por lo que se entiende que no compromete la aplicación del principio de negocio en marcha.

\*\*\*\*\*