

7 de marzo de 2022
Santo Domingo, República Dominicana**Informe de los auditores**

A los miembros de
Asociación de scouts dominicanos INC.

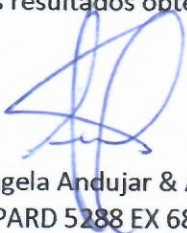
Adjunto a este informe podrán encontrar los estados financieros auditados de ***Asociación de scouts dominicanos INC.*** (la empresa). El alcance de este informe incluye el estado de situación, estado de resultados y el estado de flujos de efectivo. Los estados mencionados anteriormente, tienen como fecha de corte el 31 de diciembre del 2021. También se incluyen las notas explicativas y otros datos adicionales.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente la información financiera de ***Asociación de scouts dominicanos INC.***, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para las PYMES. Conforme al código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y los requerimientos del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de República Dominicana, somos un ente independiente de la empresa.

Para lograr esto, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y nuestro juicio profesional, hemos evaluado los estados financieros para identificar errores materiales y hemos aplicado procedimientos de auditoría para obtener evidencia suficiente para darle base a nuestra opinión. También nos aseguramos de que sean aplicadas las políticas de contabilidad adecuadas en los movimientos contables de la empresa y evaluamos la razonabilidad de las estimaciones contables.

Realizamos una evaluación de la presentación de los estados y su estructura, incluyendo la información presentada y las transacciones incluidas en los mismos para corroborar que haya sido realizada una presentación razonable.

Hemos contactado a la gerencia de la empresa para informarles sobre el alcance de esta auditoría y los resultados obtenidos en el proceso.



Angela Andujar & Asociados srl
ICPARD 5288 EX 681-86

ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
ESTADOS DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$



Activos	Nota	2021	2020
Efectivo en caja y banco	Nota 2	6,721,343.46	7,254,684.52
Cuentas por cobrar:			
Clientes	Nota 3	316,688.40	352,313.40
Otras cuentas por cobrar	Nota 3		305,049.72
		<u>316,688.40</u>	<u>657,363.12</u>
Inversiones en valores	Nota 4	557,569.87	551,321.31
Inventarios	Nota 5	1,779,667.43	2,265,093.55
Gastos pagados por adelantado	Nota 6	12,283.20	8,712.00
Total activos corrientes		<u>9,387,552.36</u>	<u>10,737,174.50</u>
Propiedad Mobiliario y equipos neto	Nota 7	8,816,661.50	8,832,414.04
Otros activos	Nota 8		246,274.12
Total activos		<u>18,204,213.86</u>	<u>19,815,862.66</u>
Pasivo y patrimonio			
Cuentas por pagar			
Proveedores			14,750.00
Sobregiro bancario			283.58
Tarjeta de credito		104,513.34	113,739.73
Total cuentas por pagar	Nota 9	<u>104,513.34</u>	<u>128,773.31</u>
Acumulaciones por pagar	Nota 10	66,294.89	47,395.70
Retenciones por pagar	Nota 11	39,636.23	30,239.60
Otros pasivos	Nota 12	1,062,843.85	2,107,413.22
Pasivo a largo plazo	Nota 13	246,934.97	308,334.66
Total pasivo		<u>1,520,223.28</u>	<u>2,622,156.49</u>
Patrimonio			
Activo neto		17,193,706.17	13,973,589.45
Ajustes a resultados periodos anteriores		61,385.79	968,807.03
Superavit/deficit del periodo		(571,101.38)	2,251,309.69
Total patrimonio		<u>16,683,990.58</u>	<u>17,193,706.17</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>18,204,213.86</u>	<u>19,815,862.66</u>

Las notas y anexos son parte integral de estos estados financieros

ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
ESTADOS DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$



Ingresos	NOTA	2021	2020
Ingresos operacionales			
Actividades y aportaciones privadas	Nota 14	338,500.00	354,776.80
Aportaciones y subvenciones del estad	Nota 15	4,450,000.00	3,063,900.00
Ingresos actividades Scouts	Nota 16	4,206,216.69	4,110,082.29
Ingresos por proyectos	Nota 17	133,558.90	3,091,916.44
Ingresos financieros	Nota 18	22,100.44	
Total ingresos operacionales		9,150,376.03	10,620,675.53
Otros ingresos no operacionales			
Ingresos financieros			
Ganancia cambiaria			
Intereses cuentas bancarias		-	14,279.47
Intereses certificados financieros			13,794.71
Total ingresos		9,150,376.03	10,648,749.71
Costos			
Costos de suministros		34,405.09	41,614.71
Total ingresos netos		9,115,970.94	10,607,135.00
Gastos operacionales			
Gastos administrativos y operacionales	Nota 19	7,282,950.57	4,811,508.08
Gastos de programa scouts	Nota 20		173,057.40
Gastos de proyectos	Nota 21		1,607,095.65
Gastos de activos fijos	Nota 22	439,748.50	
Gastos del voluntariado	Nota 23		29,957.40
Gastos representación fuera del país	Nota 24	65,279.35	293,260.75
Gastos de depreciación	Nota 25	977,320.28	936,723.24
Gastos de impuestos	Nota 26	382,915.80	351,660.35
Gastos financieros	Nota 27	149,888.74	152,562.44
Gastos extraordinarios	Nota 28	388,968.94	
Total costos y gastos operacionales		9,687,072.18	8,355,825.31
Superavit/ Déficit de los ingresos sobre gastos		(571,101.24)	2,251,309.69

Las notas y anexos son parte integral de estos estados financieros

ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
ESTADOS DE FUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operacion:		
Superavit/Déficit de los ingresos sobre gastos	(571,101.24)	2,251,309.69
Depreciacion	977,320.28	936,723.24
Cuentas por cobrar	340,674.72	(71,049.72)
Inventarios	485,426.12	(383,051.29)
Inversiones	(6,248.56)	(13,794.71)
Impuestos anticipados	(3,571.20)	(5,742.00)
Ajustes balance Activos netos	(33,451.58)	
Cuentas por pagar	(24,259.97)	87,914.38
Acumulaciones por pagar	18,899.19	41,721.62
Retenciones por pagar	9,396.63	11,307.94
Otras cuentas por pagar	(1,044,569.37)	(10,429.64)
Efecto de balance de los Activos Neto	-	32,083.79
Efectivo neto producto del flujo de efectivo por actividades de operaciones	<u>148,515.02</u>	<u>2,876,993.30</u>
Flujos de efectivos de las actividades de inversión		
Compra de propiedad, planta y equipos	15,752.54	86,717.15
Otros activos	<u>246,274.12</u>	<u>-246,274.12</u>
Flujos de efectivos de las actividades financieras		
Préstamo Bancario (vehículo)	61,399.69	(12,680.17)
Aumento/disminucion neto efectivo	<u>471,941.37</u>	<u>2,704,756.16</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	533,341.06	2,704,756.16

Las notas y anexos son parte integral de estos estados financieros

ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$



Nota 2 Efectivo en banco

2021

Caja chica OSN		
Caja chica OSR		
Caja chica ASDI-MINERD		
Banco popular 54023499	2,227,169.24	1,234,408.58
Banco popular 54023480	597,022.82	712,163.67
Banco popular 760309211	474,206.44	469,853.23
Banco popular 712694082	58,568.37	57,368.37
Banreservas 0201050781	1,040,675.80	2,667,775.80
Tarjeta debito 809745458	5,283.34	1,395.54
Tarjeta debito 809745417	7,918.43	66,076.69
Banco popular 804646271	175,603.13	181,682.15
Banco popular 772568499	44,005.50	28,867.59
Banco popular 764891974	586,927.34	586,258.82
Banco popular 778959809	27,442.94	4,395.18
Banco popular 809745326		
Banco popular dolares 809745557	24,711.08	23,209.49
Banco popular dolares prima	1,379,847.26	1,221,229.41
Fondo operacional	51,961.77	
Cobros por depositar	20,000.00	
Total en bancos	TOTAL	
	6,721,343.46	7,254,684.52

Nota 3 Cuentas por cobrar

Procuraduria fiscal del D.N.		78,000.00
CSI Consultores de seguridad	4,400.00	4,400.00
Producciones Muvi	118,213.40	118,213.40
Red De Distribucion Alba	125,000.00	125,000.00
Fundacion Conciencia Y Esperanza	40,000.00	20,000.00
Kadriel Consultores De Educacion	6,700.00	6,700.00
Banreservas	15,000.00	
Comercial Coalca	7,375.00	
Otras cuentas por pagar		
Gm2 Arquitectura, Ingenieria Y Urb.		302,077.12
Madesol Sa.		1,203.60
Cemex Dominicana		1,769.00

TOTAL

316,688.40

657,363.12

ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Nota 4 Inversiones en valores

Certificado Banco Popular	#754314136	128,347.52	126,991.57
Certificado Banco Popular	#760306951	67,972.49	67,366.87
Certificado Banco Popular	#754314086	36,189.03	35,806.69
Certificado Banco Popular	#759870223	133,088.91	131,468.03
Certificado Banco Popular	#755267432	43,130.65	42,659.65
Certificado Banco Popular	#759870108	148,841.27	147,028.50
TOTAL		<u>557,569.87</u>	<u>551,321.31</u>

Nota 5 Inventarios suministros scouts

	1,779,667.43	2,265,093.55
TOTAL	<u>1,779,667.43</u>	<u>2,265,093.55</u>

Nota 6 Gastos pagados por anticipado

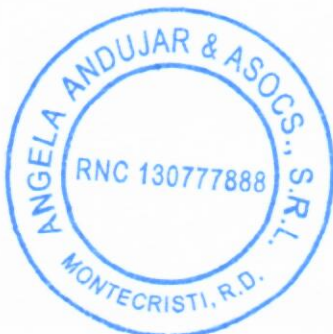
Crédito por retención de ITBIS	12,283.20	8,712.00
TOTAL	<u>12,283.20</u>	<u>8,712.00</u>

Nota 7 Propiedad Mobiliario y equipos

Terrenos	4,950,000.00	4,950,000.00
Edificaciones, instalaciones y mejoras	4,855,607.08	3,587,523.19
Equipos de oficina y transporte	2,804,688.34	2,725,329.33
Equipos y otros activos depreciables	997,885.80	701,967.96
Construcción en proceso		690,834.64
	<u>13,608,181.22</u>	<u>12,655,655.12</u>

Dep. Acum Edificaciones, instalaciones y mejoras	(2,204,040.74)	(1,413,600.33)
Dep. Acum Equipos de oficina y transporte	(2,008,194.10)	(2,002,782.92)
Dep. Acum Equipos y otros activos depreciables	(579,284.88)	(406,857.83)

	<u>(4,791,519.72)</u>	<u>(3,823,241.08)</u>
TOTAL	<u>8,816,661.50</u>	<u>8,832,414.04</u>



ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Nota 8 Otros activos

Pagos realizados x grupo scouts		246,274.12
TOTAL	<u>-</u>	<u>246,274.12</u>

Nota 9 Cuentas por pagar

Proveedores		14,750.00
Sobregiro Bancario		283.58
Tarjeta de credito	104,513.34	113,739.73
TOTAL	<u>104,513.34</u>	<u>128,773.31</u>

Nota 10 Acumulaciones por pagar

Nomina Por Pagar	4,166.58	-
Itbis Facturar Alquiler	12,283.20	8,712.00
Afp Patronal X Pagar	23,203.80	17,963.00
Sfs Patronal X Pagar	23,236.53	17,937.70
Seguro Riesgo Laboral X Pagar	3,404.78	2,783.00
Retencion ISR		
TOTAL	<u>66,294.89</u>	<u>47,395.70</u>

Nota 11 Retenciones por pagar

Descuento- Credito Proveedores		
Retencion Afp Por Pagar	9,392.80	7,261.10
Retencion Sfs Por Pagar	9,949.16	7,691.20
Retencion Isr Asalariado X Paga	7,967.08	5,663.95
Retencion Isr 2% Terceros	555.31	703.06
Retencion 10% Honorarios	2,419.33	1,180.79
Retencion Itbis	9,352.55	7,739.50
Otros		
TOTAL	<u>39,636.23</u>	<u>30,239.60</u>



ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Nota 19 Gastos administrativos y operacionales

Salarios	3,503,315.23	1,654,845.19
Incentivos	106,500.00	4,000.00
Regalia Pascual	298,770.58	183,907.52
Vacaciones	62,495.44	53,650.02
Preaviso Y Cesantia	59,536.32	7,500.00
Aporte seguridad social	552,792.81	275,394.52
Atenciones A Empleados	10,713.73	528.81
Fiesta Navideña Y Decoracion	29,154.00	35,571.13
Alimentacion	112,436.60	22,911.50
Suministro De Cocina	26,591.73	7,374.14
Capacitación	17,000.00	-
Horas Extras	62,941.64	58,340.38
Uniformes	75,692.50	
Dietas y hospedaje	33,630.91	
Taxi, Transporte Y Acarreos	74,820.26	99,620.16
Combustible	249,022.02	77,895.93
Peajes	8,366.00	2,343.00
Telefonos	115,742.85	118,770.41
Suministro De Oficina	66,699.64	46,009.59
Energia Electrica	60,396.60	1,472.57
Servicio De Basura	17,846.00	9,000.00
Alquileres	13,721.12	16,140.26
Atenciones A Relacionados		4,672.80
Asesoría Financiera E Impositiv	236,600.00	168,000.00
Gastos De Envios	7,094.99	1,684.70
Honorarios Profesionales	23,400.00	116,422.46
Seguridad Y Vigilancia	13,041.38	17,322.37
Servicio Limpieza Ext. Y Ofic	95,775.90	98,271.42
Certificaciones Y Permisos		4,900.00
Impresos Y Encuadernaciones	20,881.75	17,322.17
Hosting Pagina Web Y Correos	112,992.19	84,549.00
Gastos Legales		1,200.00
Publicidad Y Medios	339,860.15	204,598.73
Suministro De Limpieza	71,489.10	18,298.38
Servicio De Jardineria	9,693.88	3,301.02
Gastos Miscelaneos	49,975.68	26,977.65
Software Y Licencias	180,137.95	21,578.76
Renovacion Membresias		4,200.00
Seguros De Propiedad	109,767.00	45,517.97
Seguro Miembros Scouts		190,710.16
Extintores Y Materiales Protecc		3,272.55
Insignias Y Souvenirs		5,285.00
Mantenimiento Instalaciones		200,046.51
Rep. Mant. Aires Acondicionados		35,897.56
Rep. Mant. Mobiliarios Oficina		16,416.10
Rep. Mant. Equipo Transporte		3,636.28
Agua potable	18,187.00	
Materiales protección COVID19	6,837.28	
Alimentos y bebidas	41,515.48	
Servicio de elaboración de alimentos	16,326.53	



Honorarios elaboración manuales	25,133.33	
Confecciones y diseños	22,933.34	
Cuotas de membresías	41,445.25	
Servicios de fotografía y eventos	31,111.11	
Aportes proyecto haiti	107,965.55	
Apoyo logístico	18,404.20	
Honorarios auditoria externa	50,847.48	
Gasto inventario	7,927.61	
Aportes proyecto lecheto´m	62,730.00	
Propina legal	2,690.46	
	7,282,950.57	3,969,356.72



ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Santiago

Salarios	328,000.00
Regalia Pascual	32,743.33
Vacaciones	25,262.28
Aporte seguridad social	-
Aporte Patronal Afp	24,986.84
Aporte Patronal Sfs	12,460.50
Seguro De Riesgo Laboral	3,876.66
Alimentación	1,748.78
Suministros de cocina	
Taxi, Transporte Y Acarreos	10,030.04
Combustible	8,000.00
Peajes	
Suministros de oficina	
Energia Electrica (Edenorte)	20,264.68
Agua Potable (Corasan)	18,766.00
Alquileres	
Gastos De Envios	1,150.00
Servicio Limpieza Ext. Y Ofic	750.00
Apoyo logístico	
Impresos Y Encuadernaciones	200.00
Suministro De Limpieza	3,839.84
Servicio de jardineria	
Gastos Miscelaneos	6,973.18
Mant. De Las Instalaciones	
Reparacion y mant. Aires acond	10,545.11
	509,597.24



ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Campo escuela

Salarios	205,770.00
Incentivos	7,500.00
Regalia Pascual	17,855.83
Aporte seguridad social	
Aporte Patronal Afp	27,852.92
Aporte Patronal Sfs	15,269.82
Seguro De Riesgo Laboral	2,369.08
Alimentación	
Atenciones A Empleados	950.84
Desayuno, Almuerzo Y Cena	3,640.00
Meriendas Y Refrigerios	240.00
Dietas y viáticos	
Taxi, Transporte Y Acarreos	100.00
Combustible	21,783.40
Peajes	540.00
Alquileres	
Servicio de limpieza externa	
Apoyo logístico	
Gas de cocina	
Energia Electrica Edesur	1,841.71
Suministro De Limpieza	2,623.39
Gastos Miscelaneos	1,479.30
Extintores Y Materiales Protec	927.97
Servicio de preparacion de alimentos	
Mant. De Las Instalaciones	7,274.17
Rep. Mant. Aires Acondicionados	3,500.00
Rep. Mant. Equipos Y Otros	11,035.69
	332,554.12
TOTAL	4,811,508.08



ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Nota 20 Gastos de programa scouts

Suministro, Papeleria Material	5,567.45
Publicaciones Y Medios	6,750.00
Desayuno, Almuerzo Y Cena	1,076.31
Alquileres	61,500.00
Campamento Nacional	1,220.00
Asamblea Scouts	
Alimentos Y Bebidas	15,563.02
Taxi, Acarreos Y Transporte	3,072.19
Combustible	5,355.75
Meriendas Y Refrigerios	5,212.49
Suministro Y Servicio Limpieza	3,125.00
Gas De Cocina	2,650.00
Suministros Y Material Taller	2,185.07
Coordinacion Logistica	2,980.00
Desayuno, Almuerzo, Cena	10,916.94
Impresos Y Encuadernaciones	1,675.00
Personal De Cocina	5,600.00
Gastos Miscelaneos	890.00
Suministro De Cocina	4,124.20
Elaboracion Manuales Scouts	29,050.00
Hospedaje Y Estadia	4,543.98
Peajes	
Gastos médicos y medicina	
Alimentación	
Uniformes, insignias y otros	
Instalaciones juegos Zip Line y otros	
Permisos entradas monumentos	
Seguro responsabilidad civil	
Fotografías y videos de eventos	
Dietas participantes	
Atenciones a relacionados	
Honorarios elaboracion de manuales scouts	

TOTAL

-

173,057.40



ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Nota 21 Gastos de proyectos

Salarios		618,000.00
Incentivos		326,000.00
Regalia Pascual		53,166.66
Afp Patronal		48,284.56
Sfs Patronal		48,216.52
Seguro Riesgo Laboral		7,480.68
Vacaciones		17,624.84
Aporte patronal seguridad social		
Preaviso y cesantía		
Alimentos y bebidas		11,259.77
Materiales Del Proyecto		11,344.34
Gastos Miscelaneos		50.00
Desayuno, Almuerzo, Cena		11,442.79
Taxi Y Transporte		708.56
Combustible		20,432.40
Hospedaje		7,518.00
Mantenimiento Vehiculo		4,525.42
Alimentos Y Bebidas		398,758.88
Peajes		60.00
Fotos Y Videos Eventos		22,222.23
Monitores del programa		
Coordinación logística		
Meriendas y refrigerios		
Gas de cocina		
Gastos médicos y medicamentos		
Banners e impresiones		
Pañoletas, vasitos y otros		
Personal de cocina		
Dietas participantes		
Suministro y servicio de limpieza		
TOTAL	-	1,607,095.65



Nota 22 Gastos de activos fijos

Mantenimiento de las instalaciones	286,748.82	
Mantenimiento de aires acondicionados	55,606.06	
Mantenimiento de vehículo	50,442.81	
Mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	8,321.35	
Mantenimiento de planta eléctrica	3,039.90	
Mantenimiento de equipos	35,589.56	
TOTAL	439,748.50	-

Nota 23 Gastos del voluntariado

Desayuno, Almuerzo, Cena	18,180.00
--------------------------	-----------

ASOCIACION SCOUTS DOMINICANA INC
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
VALORES EN RD\$

Nota 24 Gastos representación fuera del país

Conferencias Y Seminarios		233,110.75
Membresia Internacional		60,150.00
Gastos de viajes al exterior		
Gastos de taxi al exterior		
Gastos de seguro viajero		
Gastos de representación en el exterior	65,279.35	
	<u>65,279.35</u>	<u>293,260.75</u>

Nota 25 Gastos de depreciación

Depreciacion Edificio Y Mejoras	219,218.52	187,689.72
Depreciacion Mobiliarios Y Equi	194,296.33	187,913.28
Depreciacion Equip Transp	61,875.00	61,875.00
Depreciacion Equipos Y Herramie	85,807.70	84,736.08
Depreciacion Muebles Y Enseres	347,464.08	347,464.08
Pavimentacion Y Pozo Subterrane	58,056.65	10,602.00
Depreciacion Otros Activos	10,602.00	56,443.08
	<u>977,320.28</u>	<u>936,723.24</u>



Nota 26 Gastos de impuestos

Itbis Llevado A Gasto	359,646.89	318,703.39
Impuesto Selectivo Al Consumo	11,574.39	10,299.59
Impuesto 2% Telecomunicaciones	2,313.12	2,155.43
Recargos Dgii	158.68	7,095.20
Recargos Y Otros Gastos Tss	3,980.59	10,763.20
Otros Impuestos	600.00	2,501.56
Retencion 1% Certificado Finc.		141.98
Retención del 5%		
Gasto completo TSS	4,642.13	
	<u>382,915.80</u>	<u>351,660.35</u>

Nota 27 Gastos financieros

Cargos Y Comisiones Bancarias	32,511.41	37,711.56
Cargo Impuesto 0.015Dgii	11,150.28	11,435.80
Intereses Prestamo Vehiculo	80,088.65	77,565.08
Comision Cardnet	26,138.40	24,150.00
Cargos Membresia Tarjeta Credit		1,700.00

	<u>149,888.74</u>	<u>152,562.44</u>
Nota 28 Gastos extraordinarios		
Ganancia o pérdida cambiaria	(73,716.52)	
Ajuste suministros scouts	462,685.46	
	<u>388,968.94</u>	<u>-</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	<u>9,687,072.18</u>	<u>8,355,825.31</u>

