



**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc. (AESAs)
Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023**

**Para la Gerencia y Junta de Directores de la
Asociación De Exempleados de Socios en Acción, Inc. (AESA)**

Informe de Compilación del Contador

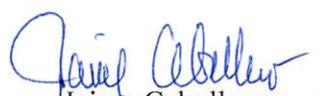
La gerencia es responsable por los estados financieros que se acompañan de la Asociación De Exempleados de Socios en Acción, Inc.(AESA)(Entidad Sin Fines de Lucro) los cuales comprenden el estado de posición financiera al 30 de septiembre de 2023 y los correspondientes estados relacionados de actividades, cambios en los activos netos y flujos de efectivo para los nueve meses terminados y las notas correspondientes a los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América. He realizado el trabajo de compilación de acuerdo a las Normas de Contabilidad y Servicios de Revisión promulgadas por el Comité de Contabilidad y Servicios de Revisión del AICPA. No he auditado o revisado los estados financieros y tampoco he sido requerido de realizar cualquier procedimiento para verificar la precisión o lo completo de la información provista por la gerencia. Por lo tanto, no expreso una opinión, ni proveo ninguna forma de certeza en estos estados financieros.



San Juan, Puerto Rico
14 de noviembre de 2023
La estampilla de CPA # 2794312
fue adherida al original
de éste reporte.



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT


Jaime Cebollero
Contador Público Autorizado
Lic. 3589

**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc.(AESA)
Estado De Situación
30 de septiembre de 2023**

-3-

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo	\$ 173,566
Efectivo - Restringido	20,450
Certificados de ahorros	<u>165,000</u>

Total de Activos Corrientes 359,016

Mobiliario y Equipo	10,968
Depreciación Acumulada	<u>(10,968)</u>

TOTAL DE ACTIVOS \$ 359,016

PASIVOS Y ACTIVOS NETOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar	<u>\$ 3,707</u>
-------------------	-----------------

TOTAL DE PASIVOS 3,707

ACTIVOS NETOS

No Restringidos	\$ 334,859
Restringidos	<u>20,450</u>

TOTAL DE ACTIVOS NETOS \$ 355,309

TOTAL DE PASIVOS Y ACTIVOS NETOS \$ 359,016



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

AVE. MUÑOZ RIVERA 1007, EDIF. DARLINGTON, SUITE 900, SAN JUAN, P.R. 00925
TEL. (787) 777-0303 FAX: (787) 763-4517

**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc.(AESAs)**
Estado De Actividades y Cambios en los Activos Netos
Para los nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2023

-4-

	Sin Restricciones del Donante	Con Restricciones del Donante	Total
INGRESOS:			
Cuotas	\$ 106,565	\$ -	\$ 106,565
Intereses de Certificados y Cuentas de Ahorros	2,404	-	2,404
Otros Ingresos	69,415	-	69,415
Donaciones	-	25,000	25,000
TOTAL DE INGRESOS	178,384	25,000	203,384
GASTOS:			
Gastos en Reuniones y Asambleas	29,871	-	29,871
Servicios Profesionales	32,087	4,857	36,944
Seguros	1,790	-	1,790
Gasto de Salario y Contribuciones	17,404	-	17,404
Cargos Bancarios	250	-	250
Materiales de Oficina	13,614	-	13,614
Gastos Misceláneos	3,311	-	3,311
Publicidad	14,301	-	14,301
Gastos de Comida y Viajes	9,193	151	9,344
Renta	11,934	-	11,934
Gasto de Teléfono	540	-	540
Gastos Actividades	23,987	-	23,987
Gasto de Apartado	733	-	733
Otros Gastos	979	-	979
TOTAL DE GASTOS	159,994	5,008	165,002
CAMBIO EN ACTIVOS NETOS	18,390	19,992	38,382
ACTIVOS NETOS, PRINCIPIO DEL PERIODO	316,927	-	316,927
ACTIVOS NETOS, FINAL DEL PERIODO	335,317	\$ 19,992	\$ 355,309



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

AVE. MUÑOZ RIVERA 1007, EDIF. DARLINGTON, SUITE 900, SAN JUAN, P.R. 00925
TEL. (787) 777-0303 FAX: (787) 763-4517

**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc.(AESAs)
Estado de Flujo de Efectivo
Para los nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2023**

-5-

Flujo de Efectivo de las Actividades Operacionales

Cambio en Activos Netos	38,382
Ajustes para reconciliar el cambio en activos netos con el efectivo neto usado por las actividades de operación:	
Aumento(Disminución) en:	
Cuentas por pagar	<u>1,418</u>
Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Operación	<u>39,800</u>
Cambio Neto en Efectivo	39,800
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>154,216</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>\$ 194,016</u></u>



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

AVE. MUÑOZ RIVERA 1007, EDIF. DARLINGTON, SUITE 900, SAN JUAN, P.R. 00925
TEL. (787) 777-0303 FAX: (787) 763-4517

**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc.(AESAs)
Notas a los Estados Financieros
Para los nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2023**

-6-

NOTA 1 - Organización y Resumen de Prácticas de Contabilidad

Organización

La Asociación de Exempleados de Socios en Acción, Inc.(AESAs) fue incorporada bajo las Leyes del Estado Libre Asociado de Puerto Rico el 23 de julio de 1971. La corporación, una empresa sin fines de lucro se dedica a organizar y buscar el bienestar social y económico de sus socios a través de la Asociación de Empleados del Estado Libre Asociado de Puerto Rico.

Resumen de las normas de contabilidad mas significativas

Los estados financieros de la Asociación han sido preparados según el FASB-ASC, el cual requiere que todas las organizaciones sin fines de lucro presenten un estado de situación, un estado de actividades y cambio en activos netos, y un estado de flujo de efectivo. El pronunciamiento también requiere la clasificación de los activos netos y sus ingresos, gastos, ganancias y pérdidas a base de la existencia o ausencia de restricciones por parte de los donantes. Por consiguiente, los activos netos de la Asociación y cambios en estos, son clasificados y presentados como no restringidos.

Activos netos no restringidos

Activos netos que no están restringidos por el donante o por los cuales los donantes no impusieron restricciones.

Activos netos restringidos

Activos netos que contienen restricciones de tiempo o propósito impuestas por el donante que no se han cumplido actualmente.



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

AVE. MUÑOZ RIVERA 1007, EDIF. DARLINGTON, SUITE 900, SAN JUAN, P.R. 00925
TEL. (787) 777-0303 FAX: (787) 763-4517

**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc.(AESA)
Notas a los Estados Financieros
Para los nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2023**

-7-

Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América requiere que la gerencia haga estimados y aseveraciones que afectan el monto de activos y pasivos informados, la divulgación de contingencias a la fecha de dichos estados y las cantidades de ingresos y gastos informados durante el período. Los resultados actuales pueden diferir de estos estimados.

Mobiliario y equipo

La propiedad y equipo se valoran a su costo. La depreciación se determina utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada del activo. El costo de mantenimiento y reparaciones se contabiliza como gasto mientras que el costo de mejoras se capitaliza. Al momento en que se dispone de la propiedad o el equipo, el costo y la depreciación acumulada se eliminan de los libros y cualquier ganancia o pérdida se carga a las operaciones.

NOTA 2 - Compromisos

La Asociación de Exempleados de Socios en Acción, Inc., arrendó un local por un canon de arrendamiento mensual de \$1,224 y otra mensualidad adicional para el mantenimiento por la cantidad de \$102. El compromiso de arrendamiento tiene un término de un año, con una fecha de vencimiento al 30 de noviembre del 2023.

La asociación deberá mantener vigentes las siguientes pólizas de seguros durante todo el período de vigencia del compromiso:

- a. Póliza del Fondo del Seguro del Estado de Puerto Rico para sus empleados.
- b. Póliza de Responsabilidad Pública con una cubierta de \$1,000,000.



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

AVE. MUÑOZ RIVERA 1007, EDIF. DARLINGTON, SUITE 900, SAN JUAN, P.R. 00925
TEL. (787) 777-0303 FAX: (787) 763-4517

**Asociación de Exempleados
de Socios en Acción, Inc.(AESAs)
Notas a los Estados Financieros
Para los nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2023**

-8-

NOTA 3 - Mobiliario y equipo:

		<u>Vida Útil estimada</u>
Mobiliario y Equipo de oficina	\$ 10,968	5-7 años
Depreciación acumulada	<u>(10,968)</u>	
	<u>\$ -</u>	

NOTA 4 - Exención Contributiva

La Asociación Exempleados de Socios en Accion,Inc.(AESAs), está exenta del pago de contribución sobre ingresos en Puerto Rico bajo las disposiciones de la sección 1101.01(a)(2)(B) del código de Rentas Internas de Puerto Rico, como una entidad cívica que promueve el bienestar entre sus miembros.

NOTA 5 - Eventos Subsiguientes

La entidad ha evaluado eventos subsiguientes a la fecha de los estados financieros para eventos que requieran registrar o divulgación en los estados financieros para los nueve meses terminados el 30 de septiembre 2023.



CEBOLLERO MARCUCCI
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

AVE. MUÑOZ RIVERA 1007, EDIF. DARLINGTON, SUITE 900, SAN JUAN, P.R. 00925
TEL. (787) 777-0303 FAX: (787) 763-4517