Secretaría

LCDA. TANIA BARBAROSSA ORTIZ

- ☐ VER AL DORSO
- ☐ NOTAS
- ☐ PARA CALENDARIO
- ☐ TRAER EXPEDIENTE
- ☑ DAR CUENTA
- ☐ REGISTRAR Y PROCESAR
- ☐ ARCHIVAR
- ☐ PREPARAR CARTA
- ☐ NOMBRAMIENTO
- ☐ AUTORIZADO Y GESTIONAR

EL CAPITOLIO
PO BOX 9023431
SAN JUAN, PUERTO RICO
00902-3431

INICIALES

REFERIDO A:

COMISIONES PERMANENTES

- [ ] HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS
- [ ] GOBIERNO, EFICIENCIA GUBERNAMENTAL E INNOVACIÓN ECONÓMICA
- [ ] JURIDICA, SEGURIDAD Y VETERANOS
- [ ] SALUD Y NUTRICIÓN
- [ ] EDUCACIÓN, FORMACIÓN Y DESAROLLO DEL INDIVIDUO
- [ ] ASUNTOS DE LA MUJER
- [ ] INFRASTRUCTURA, DESAROLLO URBANO Y TRANSPORTACIÓN
- [ ] AGRICULTURA, SEGURIDAD ALIMENTARIA Y SUSTENTABILIDAD DE LA MONTAÑA
- [ ] RECURSOS NATURALES, AMBIENTALES Y ASUNTOS ENERGÉTICOS
- [ ] COOPERATIVISMO, PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS Y MICRO-EMPRESAS
- [ ] TURISMO, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTES Y GLOBALIZACIÓN
- [ ] RELACIONES LABORALES, ASUNTOS DEL CONSUMIDOR Y CREACIÓN DE EMPLEOS
- [ ] DERECHOS CIVILES, PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y ECONOMÍA SOCIAL
- [ ] AUTONOMÍA MUNICIPAL, DESCENTRALIZACIÓN Y REGIONALIZACIÓN
- [ ] BANCA, SEGUROS Y TELECOMUNICACIONES
- [ ] VIVIENDA Y COMUNIDADES SOSTENIBLES
- [ ] ÉTICA E INTEGRIDAD LEGISLATIVA
- [ ] CORPORACIONES PÚBLICAS Y ALIANZAS PÚBLICO-PRIVADAS
- [ ] REGLAS, CALENDARIO Y ASUNTOS INTERNOS

1017

ATENEO PUERTORRIQUEÑO
Presidencia

Dr. Hamid Galib
Presidente

La Casa de la Nacion Puertorriqueña

ATENEO PUERTORRIQUEÑO
INFORME ANUAL DE GASTOS CON
CARGO ASIGNACION GUBERNAMENTAL
DE $500,000.00
AÑO FISCAL 2014-15

SECRETARIA SENADO DE P.R.

RECIBIDO SEP10'15 AM9:18

A: Secretario de Hacienda
Contralor de Puerto Rico
Presidente Senado de Puerto Rico
Presidente Cámara de Representantes

Con esta carta le envío el informe de la utilización de los fondos asignados por la Ley número 224 del 29 de agosto de 2002 al Ateneo Puertorriqueño ($500,000.00) para el año fiscal 2014-15.

Ninguna parte de estos fondos fue utilizado para donativos, actividades sociales, relaciones públicas, ni compensación a los miembros de la Junta de Gobierno del Ateneo.

Cordialmente,

Apartado 9021180
San Juan, Puerto Rico
00902-1180

Tel. 787-721-3877

ateneopr@gmail.com

www.ateneopr.org

La Casa de la Nacion Puertorriqueña

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.

Estados Financieros

Para el año terminado el 30 de junio de 2015

San Juan, Puerto Rico

R & E Business Consultants, Inc.

P. O. Box 190876
San Juan, P. R. 00919-0876
Tel. 787-753-7482, Fax 787-753-0374
E-mail rebusinesscon@gmail.com
Miembro de la Alianza de Profesionales de Condominio y Control de Acceso (APCCA)

27 de agosto de 2015

Junta De Directores
ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
San Juan, Puerto Rico

Hemos compilado los estados financieros que se acompañan del **Ateneo Puertorriqueño, Inc.** para el año terminado el 30 de junio de 2015, basados en la información suministrada por el cliente.

Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América y a las normas establecidas por el Instituto Americano de Contadores.

No hemos auditado, ni revisado estos estados financieros y son responsabilidad del cliente.

José A. Rosa Gordián

Contador Externo

R & E BUSINESS CONSULTANTS, INC.
SAN JUAN
PUERTO RICO
CONTADORES

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
ESTADO DE CONDICION FINANCIERA
30 DE JUNIO DE 2015

A C T I V O S

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo en bancos	$710,377
Cuentas a cobrar-cuotas y utilidades	18,510
Cuentas a cobrar-fondos privados	3,161
Total de activos corrientes	732,048
TOTAL DE ACTIVOS	**$732,048**

P A S I V O S Y B A L A N C E DE F O N D O S

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar-fondos públicos	$3,161
Contribuciones patronales por pagar	6,006
Total de pasivos corrientes	9,167
TOTAL DE PASIVOS	9,167

BALANCE DE FONDOS

Balance de Fondos	722,881
Total de balance de fondos	722,881
TOTAL DE PASIVOS Y BALANCE DE FONDOS	**$732,048**

R & E BUSINESS CONSULTANTS, INC.
SAN JUAN
PUERTO RICO
CONTADORES

Ver las notas a los estados y la carta del contador

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
ESTADO DE OPERACIONES Y BALANCE DE FONDOS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

INGRESOS POR:	
Aportaciones Públicas	$500,000
Cuotas de socios	9,537
Fondos privados recibidos por; ventas, aportaciones y otros	16,419
Intereses	458
Total ingresos	526,414
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES	
Salarios y bonos	132,875
Contribuciones patronales	14,565
Renta	10,800
Utilidades	17,487
Teléfono y comunicaciones	5,776
Reparaciones y mantenimiento	31,209
Gastos de obras y actividades	13,914
Anuncios y promociones	24,305
Seguros	4,032
Seguro de Médico	16,572
Servicios profesionales	42,691
Gastos de seguridad	6,185
Gastos de vehículos de motor	2,056
Proyectos Especiales	8,924
Certamenes	6,000
Materiales de oficina	4,838
Intereses y cargos bancarios	884
Otros gastos	1,142
Total de gastos operacionales	344,255
Exceso de Ingresos sobre gastos antes de otros gastos	182,159
Contribución al fondo de emergencia fiscal del Gobierno	17,500
EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS	164,659
BALANCE EN FONDOS, INICIO DEL AÑO	568,881
AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES	(10,659)
BALANCE EN FONDOS, FINAL DEL AÑO	$722,881

R & E BUSINESS CONSULTANTS, INC.
SAN JUAN
PUERTO RICO
CONTADORES

Ver las notas a los estados y la carta del contador

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

RECONCILIACION DE EXCESO DE INGRESO SOBRE GASTO	
CON EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES:	
Exceso de ingresos sobre gastos	$164,659
Ajuste para reconciliar exceso de ingresos sobre gastos con efectivo provisto por las operaciones:	
Aumento en :	
Cuentas a cobrar cuotas y utilidades	(8,992)
Cuentas a cobrar-fondos públicos	(3,161)
Contribuciones patronales por pagar	6,007
Cuentas por pagar-fondos privados	3,161
Disminución en :	
Gastos acumulados por pagar	(1,903)
Ajuste de años anteriores	(10,659)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES	149,112
AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	149,112
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO- principio de período	561,265
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO- final de período	$710,377

R & E BUSINESS CONSULTANTS, INC.
SAN JUAN
PUERTO RICO
CONTADORES

Ver informe del contador y las notas que acompañan.

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 2015

ORGANIZACION Y RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

El Ateneo Puertorriqueño es una institución sin fines de lucro, organizada en el año 1876 e incorporada el 6 de abril de 2015 bajo las leyes del Estado Libre Asociado de Puerto Rico.

La corporación tiene como propósito realizar actividades para promover la afirmación y desarrollo de la nacionalidad puertorriqueña, así como actividades culturales, educativas y sociales, en San Juan, P. R. Su ingreso se deriva principalmente de una asignación anual de fondos públicos. En adición genera ingresos de fondos privados mediante; donativos, obras, talleres y ventas de artículos al público en general.

Para realizar estas actividades, el Ateneo cuenta con nueve secciones permanentes a saber: Ciencias Morales y Políticas; Ciencias Físicas, Naturales y Matemáticas; Historia; Literatura; Artes Plásticas; Teatro; Cine: Música y la recientemente creada de Periodismo. En adición cuenta con el Instituto de Libre Enseñanza, el Conservatorio de Arte Drámatico, la Compañía Nacional de Teatro, la Editorial del Ateneo y el Archivo Nacional de Teatro y Cine.

Un resumen de los principios de contabilidad sobresalientes aplicados consistentemente en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

CONTABILIDAD DE FONDOS

La institución utiliza la contabilidad de fondos para asegurar que los recursos financieros sean utilizados según sus limitaciones y restricciones. Los recursos financieros son clasificados para propósitos de contabilidad y divulgación en los siguientes fondos establecidos de acuerdo a su naturaleza y propósito:

Fondos Públicos – Este fondo es usado para contabilizar los recursos disponibles para las operaciones generales del Ateneo. Este fondo se nutre de una asignación legislativa anual. Se mantiene en tres cuentas bancarias separadas de otros fondos.

E BUSINESS CONSULTANTS
SAN JUAN
PUERTO RICO

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 2015

Fondos Privados – Este fondo se nutre de fondos privados. Los mismos se generan por donativos, ventas, talleres, obras y otros, obtenidos del público en general. El fondo se reserva para mejoras permanentes o proyectos los cuales no puedan ser sufragados por los fondos públicos. Estos fondos se mantienen en dos cuentas bancarias.

Al 30 de junio de 2015, el estado de condición financiera presenta una cuenta a cobrar y pagar entre fondos por $3,161. Esta cifra representa fondos privados generados, depositados en la cuenta bancaria de fondos públicos y pagada el año siguiente.

BASE DE PRESENTACION Y EVENTOS SUBSIGUIENTES

El año fiscal de la corporación termina el 30 de junio. Todas las referencias al año en estas notas de los estados financieros representan el año fiscal en esa fecha terminado, si no se indica lo contrario.

Eventos que ocurren después de la fecha del estado de situación pero antes de que los estados financieros se emitan deben ser evaluados por si hubiese que hacer divulgaciones o ajustes a los mismos. Los efectos de eventos subsiguientes que proveen evidencia de condiciones que existieron a la fecha del estado de situación fueron reconocidos en los estados financieros que se acompañan. Los eventos subsiguientes que reflejan partidas significativas pero que proveen evidencia de condiciones que existieron luego de la fecha del estado de situación, requieren que se divulguen en las notas que se acompañan.

La Junta de Directores ha evaluado la actividad de la Institución hasta 27 de agosto de 2015, la fecha en que el estado financiero estuvo disponible para ser emitido y ha concluido que no hay eventos subsiguientes que requieran reconocerse en el estado financiero o divulgaciones que se deban hacer en las notas al estado financiero.

CONCENTRACION DE RIESGO

Los instrumentos financieros que pudieran estar sujetos a riesgo, consisten principalmente de depósitos bancarios y cuentas a cobrar.

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 2015

Los depósitos bancarios exceden el máximo asegurado por el "FDIC", ya que actualmente los depósitos están asegurados hasta un agregado de $250,000 por cliente y no por cuenta bancaria como en el pasado. No obstante la Institución mantiene sus depósitos con instituciones de alto crédito y reputación.

A la fecha del estado el Ateneo tiene un balance de $668,083 en el Oriental Bank y $42,294 en el Banco Popular de PR. Esas partidas se distribuyen en $614,623 de fondos públicos y $95,754 de fondos privados.

Las cuentas a cobrar son de socios de la institución y la institución no ha experimentado pérdidas significativas anteriormente.

CONTINGENCIAS

La gerencia nos informó que al presente no hay asuntos legales en proceso que puedan afectar los estados financieros y a presentar una acumulación de cantidades reclamadas en algún litigio.

CUENTAS A COBRAR

Las cuentas a cobrar representan las cuotas por cobrar a socios ya vencidas y las utilidades a cobrar al Instituto de Literatura Puertorriqueña. Las cuentas a cobrar se detallan a continuación;

Cuotas a cobrar a socios	$ 15,874
Por cobrar Instituto de Literatura Puertorriqueña	2,636
Total cuentas a cobrar	$ 18,510

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 2015

INGRESOS

Los ingresos de la organización provienen primordialmente de una asignación legislativa aprobada mediante la Ley Núm. 5 del 1 de marzo de 1956, según enmendada. En adición devenga ingresos privados por donativos, obras, talleres y ventas de artículos al público en general. Los mismos se contabilizan utilizando el método de acumulación de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América. El mismo dispone que los ingresos sean reconocidos cuando los servicios o las ventas son realizados y los gastos se registren al momento de ser incurridos.

DEPRECIACION

La depreciación se determinará tanto para los estados financieros, como para propósitos contributivos, en base de cargos fijos anuales a las operaciones, basadas en el estimado de vida útil de los activos individualmente, utilizando el método de línea recta. Cuando los activos sean vendidos o se disponga de ellos, el costo y la depreciación acumulada serán retirados de las cuentas, cualquier ganancia o pérdida será reconocida. El estado de condición financiera no presenta propiedad, ni equipo a la fecha del estado, por lo tanto para este año no se presenta gasto de depreciación.

PROPIEDAD Y EQUIPO

El costo de la propiedad, incluyendo sus mejoras y el equipo serán capitalizados al costo. El pago de reparaciones y mantenimiento se registra como gasto al incurrirse. El costo de renovación y mejoras se capitalizan. Al 30 de junio de 2015, el costo de la propiedad y equipo adquirido anteriormente fue depreciado totalmente. Una tasación del terreno y la estructura donde ubican las facilidades del Ateneo, refleja un valor de $2,400,000.

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 2015

La gerencia estableció un plan de economía en años anteriores, razón por las cuales los fondos públicos reflejan un balance alto en las cuentas bancarias. El dinero acumulado tiene el propósito de utilizarse en un plan de mejoras permanentes a la infraestructura, mediante varios proyectos con la intención de renovar y mejorar la estructura principal. De igual manera varios equipos necesitan ser reemplazos y adquirir nuevos. Estas mejoras y cambios serán realizados para poder mantener y promover el estudio, la defensa y la divulgación de los valores puertorriqueños.

USO DE ESTIMADOS

En la preparación de los estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados por los Estados Unidos de América, se le requiere a la gerencia realizar estimados y presunciones que afectan las cantidades reportadas de activos y pasivos y las aclaraciones de contingencias de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y de ingresos y gastos en el período del reporte. Por lo tanto, los resultados actuales pueden variar por el uso de estos estimados.

CONTRIBUCION SOBRE INGRESOS

La organización posee una exención de pago de contribución sobre ingresos bajo las provisiones de la Sección 1101, del Código de Rentas Internas de Puerto Rico. Bajo estas provisiones la organización está exenta del pago de contribución sobre ingresos. Actualmente se está solicitando al Departamento de Hacienda, División de Incentivos Contributivos una Certificación de Vigencia de Exención Contributiva de Entidad Sin Fines de Lucro. Cualquier solicitud de información o evidencia adicional del Departamento de Hacienda, hacia la organización, la gerencia espera cumplirla y que la solicitud sea aprobada.

INFORMACION SUPLEMENTARIA

ATENEO PUERTORRIQUEÑO, INC.
ESTADO DE OPERACIONES-SEGREGADO POR AREAS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

	Fondos Públicos					
	Ateneo	Archivo Nacional Teatro y Cine	Sección Permanente Música	Total Fondos Públicos	Fondos Privados Ateneo	Total Consolidado
INGRESOS POR:						
Aportaciones Públicas	$424,549	$74,386	$1,065	$500,000	$0	$500,000
Cuotas de socios	0	0	0	0	9,537	9,537
Ventas, aportaciones y otros	0	0	0	0	16,419	16,419
Intereses	458	0	0	458	0	458
Total ingresos	425,007	74,386	1,065	500,458	25,956	526,414
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Salarios y bonos	94,475	38,400	0	132,875	0	132,875
Contribuciones patronales	10,671	3,894	0	14,565	0	14,565
Renta	0	10,800	0	10,800	0	10,800
Utilidades	12,788	4,699	0	17,487	0	17,487
Teléfono y comunicaciones	2,376	3,400	0	5,776	0	5,776
Reparaciones y mantenimiento	28,921	2,288	0	31,209	0	31,209
Gastos de obras y actividades	12,663	186	1,065	13,914	0	13,914
Anuncios y promociones	24,212	93	0	24,305	0	24,305
Seguros	4,032	0	0	4,032	0	4,032
Seguro de Médico	16,572	0	0	16,572	0	16,572
Servicios profesionales	32,441	10,250	0	42,691	0	42,691
Gastos de seguridad	6,185	0	0	6,185	0	6,185
Gastos de vehículos de motor	2,056	0	0	2,056	0	2,056
Proyectos Especiales	8,924	0	0	8,924	0	8,924
Certamenes	6,000	0	0	6,000	0	6,000
Materiales de oficina	4,694	144	0	4,838	0	4,838
Intereses y cargos bancarios	398	0	0	398	486	884
Otros gastos	910	232	0	1,142	0	1,142
Total gastos operacionales	268,318	74,386	1,065	343,769	486	344,255
Exceso Ingresos sobre gastos	156,689	0	0	156,689	25,470	182,159
Aport. Emerg. fiscal Gobierno	17,500	0	0	17,500	0	17,500
EXC. ING. SOBRE GASTOS	139,189	0	0	139,189	25,470	164,659

R & E BUSINESS CONSULTANTS, INC.
SAN JUAN
PUERTO RICO
CONTADORES