

INFORME DE AUDITORÍA

1.0	BALANCE GENERAL	2021
1.1.	ESTADO DE INGRESOS	2021
2.2.	ESTADO DE EGRESOS	2021
3.3	DETALLES DE EGRESOS	2021
4.4	CERTIFICACIÓN DE AUDITORÍA	2021
5.5	OBSERVACIÓN Y AVANCES	2021

01 de enero 2021 Al 31 de diciembre 2021

ASOCIACIÓN DE DERECHOS DE INTÉRPRETES AUDIOVISUALES DE PANAMÁ (ASDAP)

RUC 25041017-3-2019 DV 45
2021



BALANCE GENERAL ASDAP. 1.0

BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre 2021.

ACTIVOS

Caja Menuda	\$	500.00	
Banco General		45,093.73	
TOTAL, DE ACTIVOS			\$45,593.73
Terreno / Local /Mejoras			
Propiedades y Equipos			
Total, de Propiedades y Equipos			0.00
Otros Activos			
Depósitos de Garantía Local Oficina		750.00	
Total, de Otros Activos			750.00
Total, de Activos			\$46,343.73

PASIVOS Y CAPITAL

Pasivo circulante

Cuentas por Pagar		(\$443.93)	
Préstamos por Pagar F AISGE		59,305.63	
Total, de Pasivo Circulante			58,861.70
Pasivos a largo plazo			
Total, de Pasivos a largo plazo			0.00
Responsabilidad total			58,861.70

Capital

Ganancias netas retenidas			
Largos Plazo		11,333.12	
		(23,851.09)	
Total, Capital			(12,517.97)

Pasivos totales y capital			\$46,343.73
----------------------------------	--	--	--------------------



ESTADO DE INGRESOS 1.1

ESTADO DE INGRESOS
Al 31 de diciembre 2021.

Asociación de Derechos de Intérpretes Audiovisuales de Panamá (ASDAP)

RUC 25041017-3-2019 DV 45

PARTIDA DE INGRESOS

1.1 Aportaciones:

Fondo Latin Artis Balance del 2020 Banco	U\$	11,333.12
Fondo # 6. Latin Artis Balance del 2021	U\$	11,806.38
Convenio de Colaboración F.AISGE	U\$	59,305.63
TOTAL DE APORTES	U\$	<u>82,445.13</u>

Anexo...

ESTADO DE EGRESOS 2.2

ESTADO DE EGRESOS.

Al 31 de diciembre del 2021

Asociación de Derechos de Intérpretes Audiovisuales de Panamá
RUC 25041017-3-2019 DV 45

PARTIDA DE EGRESOS

2.2. Egresos

Gastos Generales Operativos Administrativos 2021	\$35,657.47
---	-------------

Total, Egresos	\$35,657.47
-----------------------	--------------------

Referencia:

Fondos Netos -Inicios 01 de enero 2021	\$ 11,333.12
---	--------------

Total, de Fondos- al 31 de diciembre 2021	\$ 45,093.73
--	--------------

Fondos Netos Confirmado.

31 diciembre 2021.

DETALLE DE EGRESOS 3.3

Al 31 de diciembre del 2021.

Asociación de Derechos de Intérpretes Audiovisuales de Panamá
RUC 25041017-3-2019 DV 45

3.3 DETALLE DE EGRESOS PANAMA

RESUMEN DE GASTOS OPERATIVOS DE ASDAP 01 DE ENERO 2021 AL 31 DE DICIEMBRE 2021	
Aportes Latin Artis: correspondiente a la aportación ordinaria mínima de ASDAP en Latin Artis correspondiente al ejercicio 2021,	1,770.96
Alquiler Oficina	4,600.00
Gastos de Mantenimiento y Reparación	10.63
Electricidad	45.43
Internet-Telefonía	176.81
Gastos de Representación	1,300.00
Cargos Bancarios	85.60
Timbres Fiscales	12.00
Mercadeo y Publicidad	2,908.94
Página Web	612.93
Plataforma Virtual	588.36
Arte y Diseño Grafico	125.00
Atenciones	689.77
Capacitaciones	919.25
Honorarios Profesionales	1,988.50
Honorarios Director General	9,200.00
Honorarios Contables	5,150.00
Viáticos	450.00
Encomiendas, Courier y Transporte	385.16
Gastos Legales y Notariales	1,619.20
Otros Gastos	200.00
Papelería y Útiles de Oficina	2,472.67
Gastos de Aseo	79.20
Cafetería	267.06
Total de Gatos del Periodo 2021	\$35,657.47

4.4 CERTIFICACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

Señores

ASOCIACIÓN DE DERECHOS DE INTÉRPRETES AUDIOVISUALES DE PANAMÁ (ASDAP)

PANAMÁ CIUDAD DE PANAMÁ

En carácter de Contador Público Autorizado Independiente, Emito la presente Certificación del estado de resultados perteneciente a la **ASOCIACIÓN DE DERECHOS DE INTÉRPRETES AUDIOVISUALES DE PANAMÁ (ASDAP)** al **31 de diciembre 2021** y sus notas complementarias para su presentación ante el interesado, información que ha sido iniciada por mí persona al solo efecto de su identificación. La preparación de esta información es responsabilidad de la ASOCIACIÓN DE DERECHOS DE INTÉRPRETES AUDIOVISUALES DE PANAMÁ (ASDAP).

La información identificada en el punto **1.0,1.1, 2.2, 3.3,4.4Y 5.5** surgen de registros de contabilidad sistematizados (**Balances, Reportes Contables en Sistema ASDAP y evidencia en Documento Físico**). Dichos importes se han conformado en base a documentación de respaldo y otras evidencias proporcionadas por la Administración de la **ASOCIACIÓN DE DERECHOS DE INTÉRPRETES AUDIOVISUALES DE PANAMÁ (ASDAP)**, representada bajo la Administración del presidente y Representante Legal el **Sr. JUAN MIGUEL VILLAVERDE. con cédula de Identidad personal N° 8-810-2342 y el director José Luis Medina López, con cédula de identidad N° 8-793-2196**

En base a los procedimientos de auditoria contable efectuados, certifico que las partidas que componen el Estado de Ingresos y Egresos efectuados por el la **ASOCIACIÓN DE DERECHOS DE INTÉRPRETES AUDIOVISUALES DE PANAMÁ (ASDAP)** al **31 de diciembre 2021**, concuerdan con los elementos de juicio verificador, Las Normas Contables y han sido compilados de acuerdo con los criterios detallados en el punto **1.0, 1.1, 2.2, 3.3, 4.4 y 5.5**

Panamá ciudad de Panamá al 31 de diciembre 2021.



Lic. **SONYA ALONZO**
Registro Profesional N° C.P.A. 0288



5.5 OBSERVACIONES Y AVANCES

Al 31 de diciembre del 2021.

CORPORATIVOSCIL, Es un equipo de trabajo de Auditores externos, con la misión de trabajar a largo plazo y avalar que la organización (ASDAP) cumpla con los procesos contables administrativos para evitar los riesgos financieros y administrativos.

Queremos resaltar que la **Asociación de Derechos de Intérpretes Audiovisuales de Panamá (ASDAP)**, para el periodo 2019/2020 se les hicieron recomendaciones en puntos específicos contables, los cuales han sido superados.

Tienen controles y herramientas internas eficientes para el buen funcionamiento de las operaciones contables y administrativas.

RECOMENDACIONES Y RESULTADOS :

1- La Asociación ASDAP, debe llevar su contabilidad en un sistema contable homologado en Panamá.

Resultado: Ya cuenta con un sistema contable adecuado a las operaciones ASDAP.

2- Hacer cierre de mes contable con sus respectivas conciliaciones Bancarias.

Resultado: Se confirman en auditoria, todos los reportes y conciliaciones Bancarias de ASDAP.

3- Llevar informes mensuales del movimiento contable ingresos y egresos.

Resultados: se confirma en auditoria, que se hacen todos los informes mensuales de las operaciones contables de ASDAP.

4- Al realizar pagos de algún proveedor pedir factura fiscal, cuando cobren el impuesto de itbms.

Resultado: Se confirma mediante auditoria de documentación física en oficina, se cumple con lo indicado, para los proveedores de ASDAP.

5- Las Facturas que emitan los proveedores deben mostrar, RUC Y DV en sus facturas.

Resultado: Se confirma mediante auditoria de documentación física en oficina, que se cumple con lo indicado, para los proveedores y Profesionales que mantienen relaciones con ASDAP.

6- Llevar archivos físicos mensual de cada periodo fiscal.

Resultado: Se verifica en sitio de oficina que llevan sus archivos físicos: Ordenados y consecutivos a su estado de cuenta bancario del período.

7- Realizar sus Estados Financieros al cierre de cada periodo fiscal.

Resultados: En su actualidad han cumplido con todos los períodos de Informes Financieros.