

**ESTADOS FINANCIEROS  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2017 Y 2016**

**ESTADOS FINANCIEROS  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**C O N T E N I D O**

**PÁGINA**

**Informe independiente de los auditores** 1-4

**Estados financieros:**

Estados de posición financiera 5

Estados de actividades 6

Estados de flujo de efectivo 7-9

Notas a los estados financieros 10-36

## INFORME INDEPENDIENTE DE LOS AUDITORES

**A la Junta Directiva de  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.  
Santo Domingo, D. N.**

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de la **ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC**, los cuales comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, y Flujos de Efectivo para los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la Situación Financiera de **ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC**, al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 y su desempeño Financiero para los años terminados en esas fechas de acuerdo con las prácticas de Contabilidad establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). Adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD).

### **Base para la Opinión**

Hemos realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad conforme a esas normas se describe más detalladamente en la sección Responsabilidad del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Institución de acuerdo al Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos, junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los Estados Financieros en República Dominicana, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Cuestiones Claves de la Auditoría**

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los Estados Financieros. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los Estados Financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos estados, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Continúa en la página No. 2,3 y 4

## **INFORME INDEPENDIENTE DE LOS AUDITORES (Continuación)**

**A la Junta Directiva de  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, promulgadas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, ICPARD.

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad de y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

El Consejo de Administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad de los Auditores**

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

## INFORME INDEPENDIENTE DE LOS AUDITORES (Continuación)

A la Junta Directiva de  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

### Responsabilidad de los Auditores (Continuación)

- ❖ Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debilidades 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 internacionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- ❖ Obtenemos conocimiento del 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 Entidad:
- ❖ Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- ❖ 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 Entidad 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.

**INFORME INDEPENDIENTE DE LOS AUDITORES (Continuación)**

**A la Junta Directiva de  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**Responsabilidad de los Auditores (Continuación)**

- ❖ 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 Entidad 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 entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
  
- ❖ También proporcionamos a la Gerencia de la Entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y comunicado de cualquier relación y otros asuntos de las que se puede esperar, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

El socio del trabajo responsable por la auditoría que resulta en este informe del auditor independiente es el **Lic. Eddy Raydert Matos Félix, Exequátur No. 225-97.**



ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.  
(Expresados en RD\$)

Al 31 DEDICIEMBRE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS:</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo - <b>Nota B</b>	\$ 5,964,454	\$ 4,720,729
Cuentas por cobrar - <b>Nota C</b>	<u>4,778,133</u>	<u>2,737,396</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ <u>10,742,587</u></b>	<b>\$ <u>7,458,125</u></b>
Propiedad, equipos y mobiliario de oficina - <b>Nota D</b>	<u>8,851,658</u>	<u>9,430,583</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ <u>19,594,245</u></b>	<b>\$ <u>16,888,708</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>		
<b>PASIVOS:</b>		
Cuentas por pagar - <b>Nota E</b>	4,827,954	4,867,717
Retenciones y acumulaciones por pagar- <b>NOTA F</b>	<u>673,269</u>	<u>510,631</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ <u>5,501,223</u></b>	<b>\$ <u>5,378,348</u></b>
<b>ACTIVO NETO</b>		
Fondos restringidos	6,886,149	1,935,885
Fondos no restringidos	<u>7,206,873</u>	<u>9,574,425</u>
<b>TOTAL DE LOS FONDOS - NOTA G</b>	<b><u>14,093,022</u></b>	<b><u>11,510,360</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>	<b>\$ <u>19,594,245</u></b>	<b>\$ <u>16,888,708</u></b>

Véanse notas a los estados financieros

**ESTADOS DE ACTIVIDADES**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

(Expresados en RD\$)

**Al 31 DE DICIEMBRE**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS NETOS</b>			
<b>INGRESOS:</b>			
Ingresos de los Proyectos	RD\$	33,909,959	RD\$24,581,122
Contrapartidas		729,290	1,767,918
Otros Ingresos		-	<u>1,684,133</u>
<b>TOTAL INGRESOS -NOTA H</b>	<b>RD\$</b>	<b><u>34,483,935</u></b>	<b><u>RD\$28,033,173</u></b>
 <b><u>GASTOS POR FONDOS</u></b>			
Gastos de Personal	RD\$	14,870,027	RD\$14,714,159
Gastos de Programa		11,750,008	12,180,906
Gastos Operacionales		3,672,191	3,975,443
Inversiones		<u>626,863</u>	<u>1,620,060</u>
<b>Total de Gastos -NOTA I</b>	<b>RD\$</b>	<b><u>30,919,090</u></b>	<b><u>RD\$32,490,568</u></b>
<b>Beneficio (perdida) del periodo</b>		<b><u>3,564,411</u></b>	<b><u>( 4,457,396)</u></b>

Véanse notas a los estados financieros



**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**(Expresados en RD\$)**

	<b>AÑOS TERMINADOS</b>	
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE</b>	
	<u><b>2017</b></u>	<u><b>2016</b></u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS NETO RESTRINGIDOS</b>		
<b>INGRESOS:</b>		
Donaciones recibidas - <b>Notas HRD\$</b>	34,316,211	<b>RD\$24,581,122</b>
<b>Otros ingresos por:</b>		
Ingresos varios	<u>729,290</u>	<u>3,452,051</u>
<b>Total ingresos restringidos</b> <span style="float: right;"><b>RD\$</b></span>	<u><b>35,045,501</b></u>	<b>RD\$<u>28,033,173</u></b>
<b>Gastos de los fondos restringidos -Nota I</b>	<u>30,096,777</u>	<u>32,490,568</u>
Aumento de los activos netos restringidos	4,948,724	( 4,457,396)
Activo al inicio del periodo	<u>1,937,425</u>	<u>6,394,821</u>
<b>Total de activo neto restringido</b>	<u><b>6,886,149</b></u>	<u><b>1,937,425</b></u>

Véanse notas a los estados financieros

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO (Continuación)  
ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**(Expresados en RD\$)**

	<b>AÑOS TERMINADOS</b>	
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>		
Déficit de los ingresos sobre los gastos	\$ 2,705,146	\$ (4,357,209)
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(2,040,737)	(1,138,441)
(Aumento) disminución en cuentas por pagar	( 39,763)	2,365,978
Aumento (disminución) en retenciones y acumulaciones por pagar	162,639	113,291
Resultados de los fondos	(122,484)	<u>1,497,515</u>
<b>Efectivo neto aplicado a las actividades de operación</b>	<b>\$ (664,801)</b>	<b>\$ (1,518,866)</b>
<b>Más partidas que no requieren uso de efectivo:</b>		
Depreciación	<u>975,415</u>	<u>100,186</u>
<b>Partidas que no requieren uso de efectivo</b>	<b><u>975,415</u></b>	<b><u>100,186</u></b>

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

(Continuación)  
 ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

Flujo de efectivo por las actividades de inversión:

	AL 31 DEDICIEMBRE	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(Aumento) disminución en activos fijos	( 396,491)	(3,563,845)
<b>Efectivo neto provisto aplicado por las actividades de inversión</b>	<b>( <u>396,491</u> )</b>	<b>( <u>3,563,845</u> )</b>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>		
Aumento (disminución) neta de efectivo	1,243,725	(2,757,940)
Balance de efectivo al inicio del año	<u>4,720,729</u>	<u>7,478,669</u>
Balance de efectivo al finalizar el año	\$ <u>5,964,454</u>	\$ <u>4,720,729</u>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

#### NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS

**Organización:** Asociación "Ciudad Alternativa" Inc. es una institución sin fines de lucro, creada al amparo de la ley 520 del 26 de julio de 1920. Publicada en la Gaceta Oficial No, 3139. E incorporada mediante decreto del Poder Ejecutivo Núm. 35790, del 17 de septiembre de 1990.

La Asamblea General, compuesta por delegados de las asociaciones miembros, es el órgano de gobierno supremo de la Institución. La Junta de Gobierno, elegida entre los miembros por las asociaciones miembros que integran la Asamblea General, vela por el funcionamiento de la Asociación en el período entre las reuniones de ese órgano y goza de facultades de decisión respecto de ciertas cuestiones financieras. Incumbe a la Comisión de Finanzas, compuesta de Cinco miembros y un presidente elegido a título personal por la Asamblea General, la función esencial de brindar asesoramiento sobre todas las cuestiones financieras que atañen a la Asociación.

La Asociación, que actúa de conformidad con sus propios estatutos, tiene todos los derechos y obligaciones correspondientes a una entidad con personalidad jurídica. La Asociación es exclusivamente responsable de sus transacciones y compromisos.

La ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA INC., tiene los siguientes objetivos:

**Principales objetivos de la Asociación:** La Asociación "Ciudad Alternativa" Inc., tiene como objetivos principales los siguientes:

- Incidir en una relación Estado Sociedad Civil *basada en la claridad de roles y respeto a las autonomías e identidades de los actores sociales en el marco de la formulación, ejecución y evaluación de las políticas públicas urbanas para la vida digna.*
- Promover el empoderamiento de actores del movimiento social urbano y la ciudadanía para juntos incidir en políticas públicas urbanas, nacionales y locales, que garanticen el derecho de la población a la ciudad y vivienda digna.
- Formular y promover la aplicación de modelos de gestión alternativa de la vivienda y del hábitat, basados en el diseño y la construcción participativa con financiamiento y gestión cooperativa.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

### NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)

#### Principales objetivos de la Asociación (Continuación):

- Contribuir al empoderamiento de las organizaciones territoriales para la Participación en los procesos de Desarrollo Local de los municipios del gran Santo Domingo.

Contabilidad por Fondos: la institución utiliza el sistema de registro de sus transacciones siguiendo el sistema de contabilidad por fondos, esto es que mantiene cuentas específicas para cada uno de los fondos restringidos de las instituciones donantes, así como de sus actividades propias no restringidas.

#### Principales Políticas Contables:

##### **2.1 Declaración de Conformidad:**

Los Estados Financieros consolidados fueron elaborados en cumplimiento y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), y las interpretaciones establecidas por el Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) del CNIC y se presentan de acuerdo con el Reglamento Financiero de la Federación.

Actualmente, las Normas Internacionales de Información Financiera no contienen orientaciones específicas para el régimen contable y la presentación de los estados financieros de las organizaciones sin fines de lucro o de las organizaciones no gubernamentales (ONG). En los casos en que las NIIF no abordan o no dan orientación sobre el tratamiento de las transacciones propias del sector de entidades sin fines de lucro, las políticas de contabilidad atienden a los principios generales de esas normas, enunciados en el Marco conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

### **Principales Políticas Contables:**

#### **2.2. Base para la Preparación de los Estados Financieros:**

De conformidad con el Reglamento Financiero de la Asociación aprobado por la Asamblea General, los estados financieros consolidados se presentan en peso dominicano, con cifras enteras expresadas en miles.

Se han preparado los estados financieros consolidados de acuerdo con el principio del coste histórico, excepto por los activos financieros, que se contabilizan a su valor razonable. Por valor razonable, o valor equitativo de venta, se entiende el importe que constituye el precio de intercambio de un activo, pasivo o instrumento financiero en una transacción directa, conforme a la voluntad de partes informadas e independientes.

La preparación de los Estados Financieros requiere el uso de estimados e hipótesis que afectan a los importes declarados de los activos y los pasivos y a los desgloses de activos y pasivos contingentes en la fecha de elaboración de los estados financieros y a los importes declarados de ingresos y gastos durante el período del que se informa. Aunque esos cálculos se basan en la mejor información de que dispone el equipo de dirección respecto de los acontecimientos y medidas actuales, los resultados reales pueden, en última instancia, diferir de esos cálculos, y los cálculos e hipótesis originales se modificarán según corresponda en el ejercicio en que se registra un cambio en las circunstancias. En la Nota de estos estados financieros se proporcionan información detallada relativa a las estimaciones y los juicios contables principales.

#### **2.3 Cambios en las Políticas de Contabilidad**

La Asociación ha aplicado las nuevas normas internacionales de información financiera y las nuevas normas internacionales de contabilidad que, bajo su forma revisada, entraron en vigor el 1º de enero de 2011. Los cambios introducidos de conformidad con estas normas no han tenido consecuencias materiales en los presentes estados financieros consolidados.

Las normas e interpretaciones nuevas y revisadas que se exponen a continuación han sido aprobadas, la mismas se encuentran vigentes. se las ha aplicado de manera anticipada en la elaboración de estos estados financieros consolidados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

**Principales Políticas Contables:**

**2.4 Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes**

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios a corto plazo y depósitos bancarios con vencimientos originales de tres meses o menos que están sujetos a un riesgo de cambio insignificante en su valor razonable.

**2.6 Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que comprenden todas las contribuciones estatutarias adeudadas que todavía no se han recibido, las promesas de contribuciones (compromisos por escrito) de los socios y los importes adeudados p por diversos clientes por ventas de plantas y prestación de servicios.

Las cuentas por cobrar figuran registradas inicialmente a su valor razonable (según el importe de la promesa o la factura original)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

#### NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)

##### 2.8 Inmuebles, Planta y Equipo

Los inmuebles, vehículos y equipos se contabilizan al coste de adquisición, menos la amortización acumulada.

Los activos recibidos en especie se contabilizan conforme a los mismos principios aplicados a los activos adquiridos, y sus costes de adquisición se determinan conforme a los valores indicados por los donantes.

La amortización se calcula de forma lineal con las siguientes vidas útiles:

Bienes Inmuebles	hasta 20 años
Vehículos Ligeros	5 años
Vehículos Pesados	7 años
Equipo Informático	4 años
Otros Bienes de Equipo	7 años

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su valor recuperable estimado, se amortiza inmediatamente a su valor recuperable estimado.

El beneficio o pérdida por las bajas se determina comparando su precio de venta con su valor neto en libros y así figuran en el estado de resultado global consolidado.

Los costes de reparación y conservación se cargan en el estado de resultado durante el período contable en que se incurren.

Los gastos subsiguientes se capitalizan únicamente cuando se prevea que la Federación gozará de beneficios económicos futuros y el coste se pueda calcular de forma fiable.

**Propiedad, Mobiliario y Equipo:** La propiedad, mobiliario y equipo están registrados al costo de adquisición. La entidad utiliza el método de línea recta, o sea, la distribución uniforme del costo sobre el estimado de los años de vida útil de los activos sujetos a depreciación, considerando las adiciones y retiros originados durante el periodo. Este método es establecido por el Código Tributario, ley 11-92 y sus modificaciones según las categorías y tipos de activos siguientes:



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

### **Principales Políticas Contables:**

#### **2.9 Activos Intangibles**

Los programas informáticos adquiridos se capitalizan de acuerdo con los costes de adquisición e instalación incurridos.

Su amortización se calcula de forma lineal con una vida útil teórica de tres años.

Los costes de conservación de los programas informáticos se registran durante el período contable en que se incurren.

#### **2.10 Deterioro**

El valor en libros de los activos de la Asociación distintos de los títulos valores y las existencias en inventario se examina en la fecha de cierre del ejercicio para determinar si hay indicios de deterioro, o antes de esa fecha, si los hechos o cambios en las circunstancias hacen presumir que no se podrá recuperar el valor en libros.

La pérdida por deterioro se contabiliza en el estado de resultado cuando el valor en libros de un activo es superior a su valor recuperable. El valor recuperable de un activo es su valor máximo en uso y su valor razonable menos los costes de venta. Para determinar el valor recuperable, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor actual utilizando una tasa de descuento que refleje las estimaciones del mercado vigentes del valor temporal del dinero y los riesgos específicos asociados con el activo.

La pérdida por deterioro se revierte cuando se revisa al alza el valor recuperable. La pérdida por deterioro sólo se revierte en la medida en que el valor en libros del activo no sea superior al valor neto contable que se habría determinado si no se hubiera registrado el deterioro.

#### **3.1 Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son pasivos financieros reflejados inicialmente a su valor razonable y posteriormente valorados al coste amortizado.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

### NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)

#### Principales Políticas Contables:

##### 4.1 Ingresos

Los ingresos comprenden las contribuciones estatutarias de la asociación, las contribuciones en efectivo o en especie de los donantes, los ingresos por prestación de servicios y los ingresos varios por venta de productos.

##### a) Contribuciones estatutarias

Las contribuciones estatutarias son determinadas por la Asamblea General, el órgano de gobierno supremo de la Federación, y se contabilizan en el año del ejercicio en que se adeudan, salvo que exista incertidumbre significativa en cuanto a su cobro, o que estén sujetas a plazos ampliados en cuyo caso los ingresos no se consignan hasta que se haya recibido el pago correspondiente.

Las contribuciones estatutarias adeudadas pueden ser objeto de recurso y posterior ajuste.

##### b) Contribuciones voluntarias

Las contribuciones en efectivo se contabilizan cuando se ha recibido una confirmación por escrito por parte del donante.

Las subvenciones y contribuciones del gobierno que se basan en contratos de proyectos específicos, se contabilizan cuando se han cumplido las obligaciones contractuales y se incurre en el gasto. Las contribuciones recibidas que aún no hayan cumplido las obligaciones contractuales, se incluyen como ingresos diferidos. La Asociación suele recibir esas contribuciones de los proyectos y de sus fondos propios, entre otros. Las subvenciones del gobierno que no estén destinadas a proyectos específicos y que estén asignadas a llamamientos y administradas bajo éstos se contabilizan una vez que se ha recibido la confirmación por escrito de la donación.

Los legados y donaciones en efectivo se contabilizan o bien cuando se reciben o bien cuando se conoce el importe por recibir, en la fecha en que se ha traspasado el dominio.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)

### Principales Políticas Contables:

#### 4.1 Ingresos (Continuación)

Las contribuciones de bienes en especie (con inclusión de suministros de socorro) y servicios (en forma de personal o transporte) se contabilizan en la fecha en que se reciben los bienes o servicios y se registran como ingreso y gasto en el estado de resultados. Los bienes y servicios en especie recibidos en respuesta a llamamientos se registran a valor razonable.

El valor razonable de los bienes en especie es el valor indicado por el donante. Para determinar la razonabilidad de ese valor, se procede a compararlo con el gasto en el que incurriría la Asociación para adquirir bienes similares para el mismo uso en el mercado libre. Si se determina que el valor de mercado es significativamente diferente del valor indicado por el donante, se revisa este último al valor de mercado.

Por valor razonable del personal se entiende el gasto medio que debería realizar la Asociación si contratara directamente a un empleado para un cargo similar.

Las contribuciones en especie de activos tangibles se contabilizan al valor de mercado bajo contribuciones voluntarias. La amortización de esos activos y, si procede, los ajustes por deterioro, se incluyen en los gastos operativos de la misma manera que cuando se trata de activos tangibles adquiridos.

En ciertas ocasiones, la Asociación acuerda con un donante la modificación del valor de una promesa de contribución confirmada y recibida por escrito previamente (ya sea para aumentarlo o para reducirlo). Tales cambios se reflejan como aumentos o disminuciones de los ingresos en el período en el que se acuerda la modificación. La Asociación no está en condiciones de evaluar la eventual incidencia de esos cambios en los ingresos provenientes de contribuciones voluntarias reflejados en los estados financieros.

#### c) Asignación específica de fondos

Las contribuciones voluntarias se clasifican según el nivel de asignación de los fondos (véase la nota Contribuciones asignadas a fines específicos por los donantes).

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

### **Principales Políticas Contables:**

#### **4.2 Contribuciones sin Asignación Específica**

Las contribuciones sin asignación específica se pueden usar para cualquier finalidad encaminada a la consecución de los objetivos de la organización y se consignan en el estado de resultado en calidad de ingresos sin asignación en el momento en que se prometen los fondos. Al cierre del ejercicio, las contribuciones sin asignación específica que no se haya utilizado se incluyen en las reservas de libre disposición.

#### **4.3 Contribuciones con Asignación Específica**

Los donantes pueden determinar que las contribuciones con asignación específica se usen en operaciones sobre el terreno como llamamientos, programas, proyectos o sub proyectos. Esas contribuciones están bajo el control de la Asociación y, a no ser que también estén sujetas a obligaciones contractuales específicas o asignadas a un determinado uso en un período futuro se consignan en el estado de resultado como ingresos asignados en el momento en que se comprometen los fondos. Al cierre del ejercicio, las contribuciones con asignación específica que no se haya utilizado se incluyen en las reservas de disposición restringida.

Las contribuciones que están sujetas a obligaciones contractuales específicas o asignadas a un determinado uso en un período futuro no están totalmente bajo el control de la Asociación. Las contribuciones que están sujetas a obligaciones contractuales específicas, tales como subvenciones contractuales, se reconocen como ingresos una vez que se incurre en el gasto y se satisfacen las obligaciones contractuales. Los importes recibidos pero no reconocidos figuran como ingresos diferidos. Las contribuciones asignadas específicamente a un período futuro son contabilizadas como ingresos diferidos en el ejercicio corriente y, posteriormente, se contabilizan en el estado de resultado del período futuro al cual fueron afectadas.

#### **d) Ingresos por prestación de servicios**

Los ingresos por prestación de servicios se contabilizan en el período en que se prestan los servicios. Cuando la prestación de servicios se extiende a varios períodos contables, los ingresos se contabilizan según la etapa de prestación del servicio y los servicios realizados hasta la fecha se expresan como porcentaje del total de servicios por prestar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

**Principales Políticas Contables:**

**5.1 Costes de las Prestaciones Laborales**

a) Obligaciones por prestaciones laborales

Un plan de aportación definida es un plan de prestaciones posteriores al empleo según el cual una entidad paga contribuciones predeterminadas a otra entidad independiente y queda exenta de toda obligación legal o implícita de realizar pagos adicionales. Las obligaciones de contribución a los planes de contribución definida se reflejan como gastos por prestaciones laborales en el estado de resultado correspondiente a los períodos en los que los empleados prestaron los servicios.

b) Prestaciones por cese o rescisión de contratos laborales

Se pagan prestaciones por cese o rescisión de contratos laborales cuando la relación laboral de un empleado es finalizada por el empleador, indicando la fecha prevista del cese, según las leyes laborales vigentes en el país.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

### NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)

#### Principales Políticas Contables:

#### 6. Gestión de Riesgos Financieros

##### 6.1 Factores de riesgo financiero

La Asociación está expuesta a diversos riesgos financieros, a saber: riesgo de mercado (incluido el riesgo de tipo de cambio y el riesgo de precios); riesgo de crédito; riesgo de liquidez y riesgo de tipos de interés. La Asociación obra con diligencia para reducir al mínimo los posibles efectos adversos que se derivan de esa exposición, como se indica a continuación.

La asamblea general tiene la responsabilidad de establecer el marco normativo para la gestión del riesgo de la Asociación, y a tal fin ha elaborado, en consulta con la Comisión de Finanzas, las directrices para inversiones de la Asociación, en las que se exponen los principios y políticas que rigen la gestión de los instrumentos financieros de la Asociación. La Comisión de Finanzas tiene la responsabilidad de supervisión, vela por que la gestión se ajuste a las directrices para inversiones e informa al respecto a la Junta de Gobierno y a la Asamblea General.

##### a) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se deriva principalmente de los depósitos bancarios en monedas distintas al peso dominicano y las contribuciones voluntarias pagaderas en monedas distintas del peso dominicano, durante el período que media entre la fecha de la promesa y la fecha de recibo de ese monto. El riesgo por tipo de cambio conexo a estos activos se ve mitigado por el riesgo en cuentas por pagar denominadas en monedas distintas del peso dominicano. Las monedas principales que dan lugar a este riesgo por tipo de cambio son el dólar y el euro, La Asociación no realizó transacciones en monedas extranjeras por lo que no está expuesta a este tipo de riesgos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

**Principales Políticas Contables:**

**6. Gestión de Riesgos Financieros (Continuación)**

Riesgo por tasas de interés

No existe una exposición significativa a corto plazo a las fluctuaciones de los tipos de interés, pues el efectivo y equivalentes de efectivo tienen la forma de efectivo en caja.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se reduce al mínimo mantenimiento de un volumen suficiente de efectivo en caja, depósitos bancarios y no se prevé ningún pago contractual.

d) Jerarquía de valor razonable

Los instrumentos financieros de la Asociación están compuestos por efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar y pasivos acumulados.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

### **NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

#### **Principales Políticas Contables:**

#### **6. Gestión de Riesgos Financieros (Continuación)**

Los valores en libros del efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y pasivos acumulados se aproximan a sus valores razonables debido a que se trata de instrumentos a corto plazo.

##### 6.2 Gestión del riesgo de capital

Por su propia naturaleza, la Asociación no dispone de capital en el sentido definido por las normas internacionales de información financiera. Puede considerarse que las reservas de libre disposición tienen características similares a las del capital, cuya finalidad es garantizar una situación financiera suficiente para que la organización esté en condiciones de llevar adelante sus operaciones y cumplir su misión.

La Asociación no está sujeta a ningún requisito externo de capital o reservas.

#### **7. Estimaciones y Juicios Contables Esenciales**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas razonables relacionadas con futuros acontecimientos en las circunstancias dadas.

##### 7.1 Estimaciones e Hipótesis Contables Esenciales

La Asociación formula estimaciones e hipótesis relativas al futuro. Las estimaciones contables resultantes rara vez son idénticas a los resultados reales. A continuación se exponen las estimaciones e hipótesis que contienen un riesgo significativo de causar un ajuste sustancial de los valores en libros de los activos y pasivos en el ejercicio contable siguiente.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

### NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)

#### Principales Clausulas de los Proyectos:

Las clausulas contractuales contempladas en los principales convenios de donación, requieren lo siguientes:

-Presentar periódicamente informes financieros y de avance de ejecución que permitan evaluar los trabajos realizados.

-No modificar los términos de los convenios, sin la previa autorización por escrito del donante.

-Reembolsar al donante los fondos no utilizados en caso de que su costo total de ejecución del proyecto sea inferior al monto presupuestado.

-Utilizar los fondos exclusivamente en los propósitos especificados en la carta de aceptación y en el presupuesto aprobado.

-Utilizar los intereses obtenidos y posibles ganancias cambiarias en los fines específicos del convenio que les dieron origen.

-Abrir cuentas bancarias exclusivas para las operaciones de cada convenio.

-Los fondos deben usarse en manera austera eficiente y rentable respetando así el presupuesto aprobado. La institución deberá contribuir con su aporte propio previsto en los convenios.

-gestionar y mantener en archivo, en el caso de compra de equipos o ejecución de obras presupuestadas, cotizaciones de casas comerciales.

-Intervención de auditoría externa para la revisión contable sobre el empleo de los fondos otorgados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA A.-ORGANIZACIÓN, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS (Continuación)**

-Llevar contabilidad reglamentaria y separada de todos los ingresos y egresos de los convenios y mantener los comprobantes por un período de cinco años a partir de la rendición final de cuentas.

-Mantener control mediante inventarios de propiedades inmobiliarias y mobiliarios adquiridos con los fondos de los convenios.

-Autorización expresa y por escrito de los donantes para transferir derechos de propiedad de los bienes adquiridos con los fondos donados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA B - EFECTIVO**

El balance de efectivo, al 31 de diciembre de 2017 Y 2016, está representado por las disponibilidades bancarias de los diferentes proyectos que ejecuta la Institución, según el siguiente detalle:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
MISEREOR X CONVENIO	RD\$	597,135	RD\$1,890,692
HABISO		-	( 267,660)
PASCAL		471	1,457
BANCO MUNDIAL		-	99,367
SUBVENCION DEL ESTADO		5,761	53,946
AGENDA DE DESARROLLO LOCAL		1,667	1,667
VALENCIA		712	712
CONCERTA		2,494,857	2,886,077
INAIPI		184,472	( 196,255)
MADRID		2,060,692	-
PROYECTO WIN		387,013	-
MICRO PROYECTO		<u>72</u>	<u>72</u>
<b>SUB TOTAL</b>		<b>RD\$5,732,852</b>	<b>RD\$ 4,470,075</b>
FONDOS NO RESTRINGIDOS		<u>231,602</u>	<u>250,654</u>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>RD\$<u>5,964,454</u></b>	<b>RD\$ <u>4,720,729</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA C- CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponden a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
MISEREOR X CONVENIO	RD\$ 470,577	RD\$ 557,516
HABISO	37,534	37,534
PASCAL	472	472
SUBVENCION DEL ESTADO	45,286	29,421
OXFAN OBSERVATORIO	95,446	95,446
CONCERTA	1,724,786	-
MADRID	393,235	-
INAIPI	<u>484,447</u>	<u>-</u>
<b>SUB TOTAL</b>	<b>RD\$ 3,251,783</b>	<b>RD\$ 720,389</b>
FONDOS NO RESTRINGIDOS	<u>1,526,350</u>	<u>2,017,007</u>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>RD\$ <u>4,778,133</u></b>	<b>RD\$ <u>2,737,396</u></b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

**NOTA D- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 la propiedad, planta y equipos corresponde a:

<b><u>Adquisición Acumulada</u></b>	<b><u>Neto</u></b>	<b>Costo de</b>	<b><u>2017</u></b> <b>Depreciación</b>	<b>Valor</b>
Edificio	RD\$	10,468,560	RD\$ 3,696,795	RD\$ 6,771,765
Vehículo		1,690,448	734,492	955,956
Equipo de Cómputos		948,415	625,132	323,283
Muebles y equipos de Oficina		1,984,879	1,262,354	722,525
Equipos de Construcción		25,850	23,758	2,092
Otros equipos		155,635	79,598	76,037
		<b>RD\$ <u>15,273,787</u></b>	<b>RD\$ <u>6,422,129</u></b>	<b>RD\$ <u>8,851,658</u></b>

<b><u>Adquisición Acumulada</u></b>	<b><u>Neto</u></b>	<b>Costo de</b>	<b><u>2016</u></b> <b>Depreciación</b>	<b>Valor</b>
Edificio	RD\$	10,384,740	RD\$ 3,344,798	RD\$ 7,039,942
Vehículo		1,690,448	415,840	1,274,608
Equipo de Cómputos		876,861	532,436	344,425
Muebles y equipos de Oficina		1,763,261	1,068,215	695,046
Cocina		136,135	62,019	74,116
Otros equipos		25,851	23,406	2,445
		<b>RD\$ <u>14,877,296</u></b>	<b>RD\$ <u>5,446,714</u></b>	<b>RD\$ <u>9,430,582</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA E- CUENTAS POR PAGAR INTERFONDOS Y OTRAS**

Las cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2017 Y 2016, se detallan a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
MISEREOR X CONVENIO	RD\$908,339	RD\$519,365
HABISO	6,698	1,559,897
PASCAL	( 328)	( 328)
BANCO MUNDIAL	51	62,780
SUBVENCION DEL ESTADO	318,076	279,645
AGENDAS DE DESARROLLO LOCAL	6,008	6,008
VALENCIA	( 1)	( 1)
OXFAN OBSERVATORIO	72,179	72,179
CONCERTA	482,484	352,906
INAIPI	7,926	439,647
PROYECTO WIN	162,841	-
MADRID	<u>189,718</u>	<u>-</u>
<b>SUB TOTAL</b>	<b>RD\$2,153,991</b>	<b>RD\$3,292,098</b>
FONDOS NO RESTRINGIDOS	<u>2,673,963</u>	<u>1,575,619</u>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>RD\$<u>4,827,954</u></b>	<b>RD\$<u>4,867,717</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA F - RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre 2017 y 2016 las retenciones y acumulaciones por pagar corresponden a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
MISEREOR 10MO CONVENIO	RD\$ 19,592	RD\$ 31,703
CONCERTA	48,477	2,322
HABISO	647	647
PASCAL	2,031	2,031
BANCO MUNDIAL	-	31,565
SUBVENCION DEL ESTADO	11,789	2,995
INAIPI	-	75,060
MADRID	15,357	-
MICRO PROYECTO	( 336)	( 336)
<b>SUB TOTAL</b>	<b>RD\$ 97,557</b>	<b>RD\$ 145,987</b>
FONDOS NO RESTRINGIDOS	<u>575,712</u>	<u>364,644</u>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>RD\$ <u>673,269</u></b>	<b>RD\$ <u>510,631</u></b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA G-, FONDOS RESTRINGIDOS

Los fondos restringidos al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 corresponden a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>MISEREOR X CONVENIO</u>	RD\$139,781	RD\$1,897,140
<u>CONCERTA</u>	3,688,682	2,530,850
<u>HABISO</u>	30,189	( 1,790,670)
<u>PASCAL</u>	( 759)	229
<u>BANCO MUNDIAL</u>	( 51)	5,023
<u>SUBVENCION DEL ESTADO</u>	( 125,756)	( 15,771)
<u>AGENDA DESARROLLO LOCAL</u>	( 4,341)	( 4,342)
<u>VALENCIA</u>	713	713
<u>OXFAN OBSERVATORIO</u>	23,267	23,267
<u>INAIPI</u>	660,993	(710,962)
MADRID	2,248,852	-
PROYECTO WIN	224,172	-
<u>MICRO PROYECTO 45407407</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>RD\$<u>6,886,149</u></b>	<b>RD\$ <u>1,935,885</u></b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**FONDOS NO RESTRICITOS**

Los fondos no restringidos al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 corresponden a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado (perdida)Acumulada	RD\$ (1,635,919)	RD\$2,822,042
Devolución de activos	1,324,772	1,354,772
Beneficio (perdida) del Periodo	3,564,411	(4,457,396)
Fondos al inicio del periodo	10,510,360	11,820,360
Diferencia en resultados Acumulados	<u>(671,602)</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL de los fondos</b>	<b>RD\$<u>14,093,022</u></b>	<b>RD\$<u>11,510,360</u></b>

**NOTA H-, INGRESOS POR APORTACIONES RECIBIDAS**

Con el propósito de cumplir con sus objetivos la Institución ha firmado acuerdos de donaciones con varias organizaciones internacionales. Para el control de estas donaciones ha creado un Fondo General, como también fondos individuales para el manejo de aquellos convenios que así lo establezcan. Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 Y 2016, los ingresos con cargo a los diferentes fondos considerados como activos restringidos y no restringidos, se detallan a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA H- INGRESOS POR APORTACIONES RECIBIDAS (continuación)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>MISEREOR IX CONVENIO</u></b>		
Katholische Zentraistelle Für Entwicklungshilfe eV. (KZE) Misereor		
El 23 de noviembre de 2011 Katholische Zentralstelle Für Entwicklungshilfe eV. Suscribieron el Proyecto No 224-0011047ZG con Asociación "Ciudad Alternativa" Inc. para desarrollar el programa Empoderamiento ciudadano para la incidencia por el derecho a la ciudad y la vida digna en la Provincia Santo Domingo. Este proyecto está siendo financiado por Katholische Zentralstelle Für Entwicklungshilfe eV. Hasta€390,000.00 y aporte propio		
hasta €70,000	RD\$ -	RD\$ 787,599

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA H-, INGRESOS POR APORTACIONES RECIBIDAS (Continuación)**

**MISEREOR X CONVENIO**

Entre Katholische Zentraistelle Für Entwicklungshilfe eV. Y Ciudad Alternativa para el proyecto no.224-001-1058 ZG con el objetivo de contribuir a la investigación consiente y activa de la Ciudadanía organizada desde tres municipios de la provincia de Santo Domingo y el Distrito Nacional. Aprobando la suma De Eur\$517,000.00. La fecha prevista Para el inicio de este proyecto es a partir de 10 de enero de 2015, firmado el 12 de diciembre de 2014.

6,842,692

9,803,712

**HABISO**

Hábitat Saludable y Sostenible (HABISO)  
El 4 de diciembre de 2012, se firmó el Convenio Núm. DCl -NSAPVD201230606 Entre la Unión Europea y Ciudad Alternativa, con el objetivo de ejecutar el Proyecto "Hábitat Saludable y Sostenible". (HABISO), por un valor de Eur\$589,534.15, de los cuales la Unión Europea financiará hasta un 90%. Este proyecto comenzó a ejecutarse en el 2013 y tiene prevista una duración de 36 meses

2,282,079

-

**PASCAL**

El 01 de octubre de 2014, se firmó el Convenio entre La Unión Europea y Ciudad Alternativa, con el objetivo de ejecutar el Proyecto "Ciudad activa para una gestión local transparente e inclusiva", por un valor de 186.199.43 de los cuales la Unión Europea financiará la suma de Euro \$167,579.40 y Ciudad Alternativa aportará la suma de Eur\$ 18,619.94. Este proyecto comenzó a ejecutarse el 01 de Octubre de 2014 y tiene Prevista una duración de 24 meses.

-

2,859,707

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA H-, INGRESOS POR APORTACIONES RECIBIDAS (Continuación)**

**BANCO MUNDIAL**

El 14 de enero de 2014. Se firmó el convenio Num.TE0I 5862. Entre Oxfam Intermón y Ciudad Alternativa. Con el objetivo de ejecutar el proyecto "Prácticas de un buen gobierno en la Rep. Dom." por un valor de US\$198,437.50. Este proyecto comenzó a ejecutarse el 14 de enero de 2014 y tiene prevista una duración de 3 años.

426,337 2,330,682

**SUBVENCIÓN DEL ESTADO**

2,291,667 2,166,667

**VALENCIA**

Entre Oxfam Intermon y Ciudad Alternativa han acordado El objetivo del convenio no. DE-00000039-1 y título: Incidiendo en la Implementación De la agenda de Desarrollo local De la Circunscripción 3 del Distrito Nacional R.D. aceptando la Intervención de Eur \$60,000.00.

-158,313

**INAIPI**

El 25 de enero del año 2016 se firma el acuerdo entre Inaiipi y Ciudad Alternativa, el objetivo de de la integración de la prestadora de servicios a la modalidad de fortalecimiento de experiencias existentes del programa de base familiar y Comunitaria, para la atención Integral a la Infancia y la Familia, por un valor de RD\$ 9,379,648.28.

7,503,732 1,875,928

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA H-, INGRESOS POR APORTACIONES RECIBIDAS (Continuación)**

**CONCERTA**

El 18 de diciembre de 2015 se firmó el Convenio entre Acción Exteriores de la Unión Europea y Ciudad Alternativa, con el Objetivo de ejecutar el proyecto Concerta Por un valor de Eur\$498,136.49. Este proyecto comenzó a ejecutar el 01 de febrero de 2016 y tiene prevista una duración de 36 meses.

9,616,103                      8,955,801

**PROYECTO WIN**

El 31 de octubre de 2017 se firmó el Convenio entre Intermón Oxfam y Ciudad Alternativa, con el Objetivo de ejecutar el proyecto "ILCRA" contemplados en el PEP DE-000000404. Concerta Por un valor de RD\$300,000. Este proyecto comenzó a ejecutar el 06 de noviembre de 2017 y tiene prevista una duración de 4 meses.

1,288,470                      -

**MADRID**

El 28 de febrero de 2017 se firmó el Convenio entre Intermón Oxfam y Ciudad Alternativa, con el Objetivo de ejecutar el proyecto n°: 3001048 y título "Ciudadanía activa por una gestión municipal que reduzca las desigualdades urbanas, de género y la exclusión generacional". Concerta Por un valor de Eur\$375,257. Este proyecto comenzó a ejecutar el 01 de marzo de 2017 y tiene prevista una duración de 17 meses.

4,794,421                      -

**SUB TOTAL**

**RD\$35,045,501      RD\$28,938,409**  
**( 561,545)              ( 905,236)**

FONDOS NO RESTRINGIDOS

**TOTAL GENERAL**

**RD\$34,483,956      RD\$28,033,173**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA I - INGRESOS Y GASTOS POR FONDOS**

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos recibidos por concepto de aportes y los gastos cargados a cada uno de los fondos que ejecuta la Institución, se presenta a continuación:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>INGRESOS</u>	<u>GASTOS</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>GASTOS</u>
<b>Fondos restringidos:</b>				
MISEREOR IX CONVENIO	RD\$ -	RD\$ -	RD\$ 787,599	RD\$ 1,232
MISEREOR X CONVENIO	6,842,692	8,600,991	9,803,711	8,299,372
CONCERTA	9,616,103	8,458,271	8,955,801	6,424,951
HABISO	2,282,079	461,220	-	1,622,170
PASCAL	-	985	2,859,707	6,506,668
BANCO MUNDIAL	426,337	431,411	2,330,682	3,766,149
SUBVENCION ESTADO	2,291,667	2,401,652	2,166,667	2,088,970
AGENDAS DESARROLLO LOCAL	-	246	-	246
VALENCIA			158,314	1,018,013
MADRID	4,794,421	2,545,569	-	-
INAIPI	7,503,732	6,131,777	1,875,928	2,586,890
PROYECTO WIN	1,288,470	1,064,298		
MICRO PROYECTO 45	-	337	-	336
<b>TOTAL:</b>	<b><u>35,045,501</u></b>	<b><u>30,096,757</u></b>	<b><u>RD\$28,938,409</u></b>	<b><u>RD\$32,314,997</u></b>
<b>Fondos no restringidos:</b>	( <u>561,545</u> )	<u>822,333</u>	( <u>905,236</u> )	<u>175,571</u>
<b>TOTAL GENERAL:</b>	<b><u>RD\$34,483,956</u></b>	<b><u>30,919,090</u></b>	<b><u>RD\$28,033,173</u></b>	<b><u>RD\$32,490,568</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA J - REVALUACIÓN DE ACTIVOS**

La institución hizo una revalorización de activos mediante una tasación de su instalación durante el período 2016, cuya revaluación fue aprobada mediante resolución en la Asamblea Ordinaria.

**NOTA K -HECHOS POSTERIORES**

Entre el 1ro de enero de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no tenemos conocimiento de hechos posteriores que pudieran afectar significativamente la presentación de los mismos.