

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**Estados financieros**

**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**

**Al 31 de diciembre de 2009**

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

	<b><u>PAGINA</u></b>
<b>Informe independiente de los auditores</b>	1-2
<b>Estados financieros:</b>	
Estado de posición financiera	3
Estado de actividades	4
Notas a los estados financieros	5-9
<b>Reporte de los auditores sobre la información financiera adicional</b>	10
<b>Información financiera adicional:</b>	
Estado de posición financiera por fondos	11
Estado de actividades por fondos	12

# Felix, Sención & Asociados, SRL

Contadores Públicos Autorizados y Consultores



GLOBAL PRESENCE LOCAL EXCELLENCE

Miembro de  
Jeffrey Henry International  
Member of the  
FORUM FIRM

## INFORME INDEPENDIENTES DE LOS AUDITORES

**Al Consejo de Administración de  
Ciudad Alternativa, Inc.  
Santo Domingo, D. N.**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **Ciudad Alternativa, Inc.**, los cuales comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2009 y los estados de actividades y flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### ***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.

### ***Responsabilidad de los auditores***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Continúa en la página No. 2

-1-

# Felix, Sención & Asociados, SRL

## INFORME INDEPENDIENTE DE LOS AUDITORES (Continuación)

Al Consejo de Administración de  
Ciudad Alternativa, Inc.  
Santo Domingo, D. N.

### *Responsabilidad de los auditores (Continuación)*

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencias de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

### *Opinión*

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **Ciudad Alternativa, Inc.**, al 31 de diciembre de 2009 y su desempeño financiero y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 (ICPAD).

*Felix Sención & Asociados, SRL*

2 de julio de 2010



**ESTADO DE POSICION FINANCIERA**

**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**

**(Expresado en RD\$)**

**AL 31 DICIEMBRE DE  
2009**

---

**ACTIVOS:**

Efectivo - Nota D	\$ 1,416,300
Cuentas por cobrar inter-fondos	107,125
Propiedad, mobiliario y equipos -Nota F	<u>6,544,702</u>
<b>Total activos</b>	<u>\$ 8,068,127</u> =====

**PASIVOS Y ACTIVOS NETO**

**PASIVOS:**

Cuentas por pagar	\$ 71,124
Gastos acumulados por pagar	<u>98,010</u>
<b>Total pasivos</b>	<u>169,134</u>

**ACTIVOS NETO - Nota G**

No restringidos	563,374
Restringidos	<u>7,335,619</u>
<b>Total activos netos</b>	<u>7,898,993</u>
<b>Total pasivos y activos netos</b>	<u>\$ 8,068,127</u> =====

Véanse notas a los estados financieros

**ESTADO DE ACTIVIDADES**

**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**  
**(Expresado en RD\$)**

**AÑO TERMINADO AL**  
**31 DE DICIEMBRE DE**  
**2009**

**Cambios en activos netos restringidos:**

**Ingresos:**

Aportaciones recibidas -Nota B \$ 9,084,053  
Otros ingresos -Nota C 433,988

**Total ingresos restringidos** 9,518,041

**Gastos por fondos:**

Proyecto PRIL 2,869,178  
Proyecto SEE- BID 1,151,121  
Proyecto MISEREOR 9,037,138

**Total gastos restringidos** 13,057,437

**Disminución en los activos netos restringidos** ( 3,539,396)

**Cambios en activos netos no restringidos:**

**Ingresos:**

Aportaciones recibidas -Nota B 835,396  
Otros ingresos -Nota C 15,771

**Total de ingresos no restringidos** 851,167

**Gastos por fondo:**

Fondo general ( 827,709)

**Aumento en los activos netos no restringidos** 23,458

**Disminución en activos netos** ( 3,515,938)

Ajuste al año anterior ( 56,007)

**Activos netos al inicio del ejercicio** 11,470,938

**Activos netos al final del ejercicio** \$ 7,898,993  
=====

Véanse notas a los estados financieros

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

### NOTA A- ORGANIZACION Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

**Organización:** CIUDAD ALTERNATIVA, INC., es una Asociación privada, no lucrativa, apartidista e independiente cuyos fines son promover la democracia participativa y la justicia social, a través del desarrollo de proyectos que contribuyan al mejoramiento del hábitat de los sectores populares

La Asociación obtuvo la incorporación del Gobierno Dominicano en fecha 23 de febrero de 2005, mediante el Decreto No. 122-05. Las actividades de CIUDAD ALTERNATIVA se iniciaron el 1 de enero de 1989.

Ciudad Alternativa, Inc. Tiene como objetivos:

- La investigación y difusión de las acciones encaminadas a mejorar la vida de los sectores mas empobrecidos de la población urbana.
- La coordinación y ejecución de acciones encaminadas a mejorar la vida de los sectores mas empobrecidos de la población urbana.

**Sistema de contabilidad:** El sistema de contabilidad utilizado por la Institución es el sistema por fondos, el cual permite la presentación de las partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo a los programas bajo los cuales se realizan.

**Clasificación de los activos netos:** Los activos netos se clasifican en activos netos restringidos y activos netos no restringidos.

**Activos netos restringidos:** Corresponden a los activos de fondos donados cuyo uso están restringidos a objetivos específicos establecidos por las entidades donantes.

**Activos netos no restringidos:** Representan los activos propios de la Institución los cuales pueden ser utilizados en actividades de la entidad sin restricciones.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

### NOTA A- ORGANIZACION Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD (Continuación)

**Reconocimiento de los ingresos:** Los ingresos recibidos se registran por el método de lo percibido. Las donaciones en naturaleza son registradas al valor estimado de mercado a la fecha de recepción y las donaciones en servicio al costo estimado de lo que la Institución hubiese pagado directamente por dichos servicios. Las donaciones en naturaleza y servicios no se presentan como ingresos corrientes.

**Propiedad, mobiliario y equipo:** La propiedad, mobiliario y equipo está registrada al costo. La Institución calcula la depreciación mediante el método de línea recta, esto es, la distribución uniforme del costo entre la vida útil estimada de los activos sujetos a depreciación.

La Institución ha adoptado la política de no cargar los valores de depreciación a los fondos de las agencias para aquellos activos depreciables obtenidos en acuerdos de donación. En estos casos la depreciación se registra en el fondo general.

**Transacciones en moneda extranjera:** Las donaciones recibidas en monedas extranjeras Euros y US\$, se registran a pesos oro dominicanos RD\$, a la tasa de cambio vigente a la fecha de la operación.

El efectivo disponible en US\$ al 31 de diciembre 2009, fue convertido a RD\$ a una tasa de cambio de RD\$35.93 por cada US\$.

**Prestaciones laborales:** El Código de Trabajo de la República Dominicana establece el pago de auxilio de preaviso y cesantía para aquellos empleados cuyos contratos de trabajos sean terminados sin causa justificada.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**NOTA B- INGRESOS POR APORTES RECIBIDOS**

Con el propósito de cumplir con sus objetivos la Institución ha firmado acuerdos de donaciones con varias instituciones. 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 el año terminado al 31 de diciembre de 2009, los ingresos con cargo a los diferentes fondos se detallan a continuación:

Las aportes considerados como activos restringidos:

<b>--Programa de Iniciativas Locales de la Sociedad Civil, (PRIL)</b>	
<b>-9 ACP DO 009</b>	
-Donación recibida para la ejecución del Proyecto "Fortalecimiento institucional de las OSC de la circunscripción No.3 del Distrito Nacional, Zona Metropolitana". El monto del aporte para este Proyecto era de RD\$6,463,800 para ser ejecutado del 15 de febrero de 2008 al 15 de febrero de 2010. El monto total recibido fue de RD\$6,124,170	RD\$ 2,787,820
<b>--Secretaria de Estado de Educación; SEE - BID:</b>	
-Donación recibida para la ejecución del Proyecto "Desarrollo de Ciudadanía desde el Entorno Escolar" El monto total de este convenio fue de RD\$3,569,445, del cual el SEE-BID oportaria la suma de RD\$2,670,278, para ser ejecutado del 10 de octubre de 2007 al 30 de octubre de 2008, quedando pendiente de recibir a la fecha, la suma de RD\$ 120,160	680,906
<b>--Katholische Zentralstelle fur Entwicklungshilfe e. v (KZE); Misereor:</b>	
-Aporte para la ejecución del convenio "Apoyo a organizaciones de barrios populares en la gestión de políticas urbanas y desarrollo local en 3 municipios de Santo Domingo". El monto del aporte es de 323,000 Euros, para ser ejecutado del 01 de septiembre de 2008 al 31 de diciembre del 2009. El monto total recibido a la fecha es de 265,200 Euros	<u>5,615,327</u>
<b>Total aportes recibidos considerados como activos restringidos</b>	<u>9,084,053</u>

Continúa en la página No.8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**NOTA B- INGRESOS POR APORTES RECIBIDOS (CONTINUACION)**

Otras aportaciones recibidas clasificadas como  
activos no restringidos:

<b>--Otras donaciones:</b>	
Proyecto PRIL	686,281
<b>--Donaciones locales</b>	<u>149,115</u>
<b>Total de aportes no restringidos</b>	<u>835,396</u>
<b>Total aportes recibidos</b>	RD\$ 9,919,449 =====

**NOTA C - OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos al 31 de diciembre de 2009, corresponden a:

<b>Activos no restringidos:</b>	
Venta de libros	RD\$ 2,600
Seminarios y talleres	2,000
Alquiler de equipos	2,500
Intereses bancarios	8,602
Otros ingresos	<u>69</u>
	<u>15,771</u>
<b>Activos restringidos:</b>	
Proyecto PRIL	148,500
Proyecto SEE-BID	285,256
Proyecto Misereor	<u>232</u>
	<u>433,988</u>
<b>Total de otros ingresos</b>	RD\$ 449,759 =====

**NOTA D- EFECTIVO**

El balance de efectivo, al 31 de diciembre de 2009, está representado por las disponibilidades bancarias de los diferentes proyectos que ejecuta la Institución, según el siguiente detalle:

Efectivo en caja	RD\$ 10,716
Efectivo en bancos:	
Moneda Nacional	1,399,149
Moneda extranjera US\$179	<u>6,435</u>
	RD\$1,416,300 =====

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**NOTA D- EFECTIVO (Continuación)**

Los diferentes proyectos a que corresponden las disponibilidades de efectivo, al 31 de diciembre de 2009, y su correspondiente clasificación de sus activos restringidos y no restringidos, se presentan a continuación:

<b>Activos restringidos:</b>	
Proyecto PRIL	RD\$ 987,460
Proyecto SEE - BID	( 275)
Proyecto Misereor	( 328,326)
Total activos restringidos	<u>658,859</u>
<b>Activos no restringidos</b>	
Fondo general	<u>757,441</u>
<b>Total efectivo</b>	RD\$ <u>1,416,300</u> =====

**NOTA F - PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS**

La propiedad, mobiliario y equipos presentado en el fondo general, al 31 de diciembre de 2009; consiste en:

Edificio	RD\$ 7,427,065
Equipo de Transporte	1,464,728
Mobiliarios y equipos de oficina	1,691,464
Maquinarias y equipos	<u>155,156</u>
	10,738,414
Menos depreciación acumulada	( 4,193,712)
	RD\$ <u>6,544,702</u> =====

**NOTA G- ACTIVOS NETO**

Al 31 de diciembre de 2009, los activos neto de la Institución corresponden a los siguientes fondos:

<b>Activos restringidos</b>	
Proyecto PRIL	RD\$ 969,572
Proyecto SEE - BID	( 67,275)
Proyecto Misereor	( 338,923)
	<u>563,374</u>
<b>Activo no restringido</b>	
Fondo general	<u>7,335,619</u>
<b>Total activos netos</b>	RD\$ <u>7,898,993</u> =====

# Felix, Sención & Asociados, SRL

Contadores Públicos Autorizados y Consultores



GLOBAL PRESENCE LOCAL EXCELLENCE

Miembro de  
Jeffreys Henry International  
Member of the  
FORUM FIRM

**Al Consejo de Administración de  
CIUDAD ALTERNATIVA, INC.**

**Santo Domingo, D. N.**

Nuestro examen fue realizado con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto de Ciudad Alternativa, Inc., al 31 de diciembre de 2009. La información contenida en las páginas No. 11 y 12 se presentan con el propósito de análisis suplementarios y no es requerida como parte de los estados financieros básicos. Dicha información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, está razonablemente expresada en todos los aspectos materiales en relación con dichos estados financieros tomados en su conjunto.

*Felix Sención & Asociados, SRL*



2 de julio de 2010