

*Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera*

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA” INC.

Al 31 de diciembre de 2018



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL

Audidores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance

innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776
E-mail: info@campusanoyasociados.net
Santo Domingo, Dominican Republic
RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance Is a
worldwide alliance of major
independently owned accounting and
consulting firms.

Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA” INC.

31 de diciembre de 2018

Estados Financieros Auditados

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance del Fondo.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7-14

Otra Información Financiera

Informe de los Auditores Independientes Sobre Otra Información Financiera.....	15
Estado de Situación por Fondos.....	16
Estado de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance por Fondos.....	17
Estado de Situación - Fondos No Restringidos.....	18
Estado de Situación - Fondos Restringidos.....	19
Estado de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos - Fondos No Restringidos.....	20
Estado de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos - Fondos Restringidos.....	21



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL

Audidores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance

innovation • quality • excellence

Av.27 de Ebrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776

E-mail:info@campusanoyasociados.net.
Santo Domingo, Dominican Republic
RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance is a
worldwide alliance of major
independently owned accounting and
consulting firms.

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta Directiva

Asociación “Ciudad Alternativa” Inc.

Santo Domingo, República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la ***Asociación “Ciudad Alternativa”, Inc.***, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de ingresos, gastos y cambios en el balance del fondo y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la ***Asociación “Ciudad Alternativa”, Inc.***, al 31 de diciembre de 2018, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección de *“Responsabilidades de los Auditores Externos en relación con las Auditorías de los Estados Financieros”* de nuestro informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales (Código de Ética del IESBA), emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría a los Estados Financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código del IESBA. Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Otra Información

La Junta Directiva es responsable de la otra información financiera, incluyendo los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la otra información financiera detallada en las páginas 16-21 y nuestra responsabilidad sobre esto consiste en evaluar e informar sobre el contenido y presentación de dicha información, conforme la normativa aplicable y el conocimiento de la Institución, obtenido en la realización de la auditoría de los estados financieros y sin incluir información distinta a la obtenida como evidencia durante la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información financiera y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o pareciera ser que existe un error material. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una inconsistencia importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho a los responsables de la Dirección de la Institución.

Responsabilidades de la Junta Directiva de la Institución sobre los Estados Financieros.

La Junta Directiva es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y del control interno que la Dirección determine necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Junta Directiva es responsable de evaluar la capacidad de la Institución para continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, de las cuestiones relacionadas con la entidad en marcha y utilizando el principio contable de entidad en marcha, salvo que la administración tenga intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Institución.

Responsabilidad de los Auditores Externos en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA's siempre detecte una desviación material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos 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 debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtuvimos conocimiento 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 Institución.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos acerca de lo adecuado de la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de entidad en marcha 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 entidad en marcha. 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 Institución deje de ser una entidad en marcha.
- 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 logren su presentación razonable.

Otro Asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe sin salvedad el 09 de marzo de 2018.

Socio responsable: José Pimentel Campusano, exequátur No. 3313

Santo Domingo, República Dominicana
11 de abril de 2019

Campusano & Asociados
Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71



ESTADOS DE SITUACION

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Al 31 de diciembre de</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
ACTIVO		
Efectivo--Nota B	1,126,253	5,964,454
Cuentas por cobrar--Nota C	40,711	-
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	8,375,503	8,851,658
	9,542,467	14,816,112
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Cuentas por pagar--Nota E	1,318,512	49,821
Acumulaciones por pagar --Nota F	1,524,937	673,269
	2,843,449	723,090
PATRIMONIO		
Balance del fondo -Nota G	6,699,018	14,093,022
	9,542,467	14,816,112

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DEL FONDO

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Años terminados al 31 de diciembre de</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Donaciones	35,182,236	33,754,666
Contrapartidas	3,337,499	-
Otros	2,086,053	729,290
	<u>40,605,788</u>	<u>34,483,956</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Personal	17,575,388	14,870,027
Programas	23,620,248	11,750,008
Administrativos	3,247,176	3,672,191
Depreciación	825,214	-
Financieros	241,025	626,863
	<u>45,509,051</u>	<u>30,919,089</u>
Resultados de operaciones del año	(4,903,263)	3,564,867
Balance del fondo al inicio del año	<u>14,093,022</u>	<u>11,510,360</u>
Ajuste de años anteriores--Nota G	<u>(2,490,741)</u>	<u>(982,205)</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>6,699,018</u></u>	<u><u>14,093,022</u></u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIONES	<i>Años terminados al 31 de diciembre de</i>	
	2018	2017
Resultados de operaciones del año	(4,903,263)	3,564,867
Conciliación entre los resultados de operaciones del año y el efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operaciones:		
Aumento en la depreciación	825,214	975,415
Aumento en cuentas por cobrar	(40,711)	(2,040,737)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	1,268,691	(39,763)
Aumento en acumulaciones por pagar	851,668	162,639
Ajustes de años anteriores	(2,490,741)	(982,205)
	<u>414,121</u>	<u>(1,924,651)</u>
EFFECTIVO NETO (USADO EN) PROVISTO POR OPERACIONES	<u>(4,489,142)</u>	<u>1,640,216</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Adquisición de mobiliario y equipos de oficina	(383,754)	(396,491)
Retiros activos fijos	34,695	-
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSION	<u>(349,059)</u>	<u>(396,491)</u>
(Disminución) aumento del efectivo durante el año	(4,838,201)	1,243,725
Efectivo al inicio del año	<u>5,964,454</u>	<u>4,720,729</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1,126,253</u>	<u>5,964,454</u>

Véase notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA” INC.

31 de diciembre de 2018

NOTA A--ENTIDAD, POLITICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS

Entidad: *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. 357-90 del 17 de septiembre de 1990.

Principales Objetivos del Centro:

- Apoyar el mejoramiento de las condiciones de vida de los barrios populares de la ciudad de Santo Domingo.
- Diseño, implementación y difusión de una metodología para el reordenamiento de mercados populares de alimentos, ubicados a cielo abierto.
- Apoyar el fortalecimiento de las organizaciones de los sectores populares, mediante la formación y capacitación de líderes y jóvenes potenciales, el desarrollo de asesorías, investigaciones sociales y publicaciones formativas.
- Facilitar el abordaje del desarrollo urbano en los asentamientos precarios, aportando a los gobiernos locales instrumentos metodológicos de planificación y actuación territorial.
- Apoyar el desarrollo institucional de Asociación “Ciudad Alternativa”, Inc.

Declaración de Cumplimiento: Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF’s).

Actualmente, dichas normas no contienen orientaciones específicas para el régimen contable y la presentación de los estados financieros de las organizaciones no gubernamentales o sin fines de lucro. En los casos en que las NIIF’s no abordan el tratamiento de ciertas transacciones, 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.

Sistema de contabilidad: La Asociación utiliza el sistema de contabilidad por fondos, lo cual permite segregar y reconocer las diferentes partidas de ingresos y gastos, según los programas y proyectos para los cuales se realizan los mismos.

Base de Preparación y Moneda de Presentación: Los estados financieros han sido preparados a costo histórico y están presentados en pesos dominicanos, como moneda funcional y de presentación.

Las transacciones en €\$ y US\$ fueron convertidas a RD\$ usando la tasa de cambio vigente establecida por el Banco Central de la República Dominicana.

Estimaciones contables: La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, que requiere que la gerencia formule estimados y aseveraciones que afectan las cantidades de activos y pasivos informados y la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cantidades de ingresos y gastos informados durante el período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

NOTA A--ENTIDAD, POLITICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación

Efectivo: El efectivo y su equivalente incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios a corto plazo y depósitos con vencimientos originales de tres meses o menos.

Propiedad, mobiliario y equipo: Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, excepto sus instalaciones que están registrados a valor revaluado, mediante una tasación realizada en el año 2016, aprobado por la Asamblea General.

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

El método de depreciación que utiliza la Asociación es 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 período, conforme a las siguientes vidas útiles:

Tipo de activo	Vida útil (años)
Inmuebles	20
Vehículos ligeros	5
Vehículos pesados	7
Equipos informáticos	4
Otros equipos	7

Los costos de reparación y conservación se cargan en el estado de resultados durante el período contable en que ocurre. Los costos posteriores se capitalizan cuando se prevé que se obtendrán beneficios económicos futuros y el costo se pueda determinar de forma fiable.

El beneficio o pérdida por bajas se determina comparando su precio de venta con su valor neto en libros y se carga al estado de ingresos y gastos en el período en que ocurre.

Ingresos: Los ingresos comprenden las contribuciones estatutarias de la Asociación, las contribuciones en efectivo o en especie de los donantes y los ingresos por servicios varios.

Contribuciones estatutarias: Son determinadas por Asamblea General, el órgano supremo y se contabilizan en el período en que ocurre, salvo que exista una incertidumbre significativa en cuando a su cobro, o este sujeta a plazos ampliados en cuyo caso los ingresos no se consignan hasta que no se haya recibido el pago correspondiente. Estas pueden ser objeto de recurso y posterior ajuste.

Contribuciones voluntarias: Estas se contabilizan cuando se ha recibido una confirmación por escrito por parte del donante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

NOTA A--ENTIDAD, POLITICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación

Las subvenciones y contribuciones del gobierno que se basan en contrato de proyectos específicos, se contabilizan cuando se hayan cumplido las obligaciones contractuales y se incurra en el gasto. Las contribuciones recibidas que aun no hayan cumplido las obligaciones contractuales, se incluyen como ingresos diferidos.

Las donaciones en efectivo se contabilizan cuando o se reciben cuando se conoce el importe por recibir, en la fecha en que se traspasado el dominio.

Las contribuciones en especie y servicios, se contabilizan en la fecha en que se reciben los bienes o servicios y se registran como ingreso o gasto en el estado de resultados, en el período en que ocurre. El valor razonable de estas contribuciones es determinado por el importe que indique el donante. Para determinar su razonabilidad, se procede a compararlo con el gasto en que la Asociación incurrirá para adquirir un bien o servicio similar en un mercado libre. Si se determina que el valor de mercado es significativamente diferente al valor indicado por el donante, se revisa este último al valor de mercado.

Restricciones en las Donaciones: El Código Tributario de la República Dominicana limita al 5% de la renta neta imponible de las personas físicas y morales las donaciones exentas a instituciones no lucrativas.

Convenios de Donación

Al 31 de diciembre de 2018, la Asociación mantiene en ejecución los siguientes proyectos:

<i>Fecha del convenio</i>	<i>Donante</i>	<i>Proyecto</i>	<i>Presupuesto</i>	<i>Vigencia</i>
25/01/2016	INAIPI	Programa de Base familiar y Comunitaria para la Atención integral a la Infancia y la Familia	RD\$9,379,648	No disponible
18/12/2015	Unión Europea	Concerta	€498,136	36 meses
28/02/2017	Oxfam Intermón	Ciudadanía Activa por una gestión municipal que reduzca las desigualdades urbanas, de género y la exclusión generacional	€375,257	17 meses
09/03/2018	Katholische Zentralstelle fur Entwicklungshilfe e. V	Contribuir al cambio de políticas urbanas relacionadas con vivienda, hábitat y el derecho a ciudad desde y con la población vulnerada del gran Santo Domingo	€295,000	36 meses
16/02/2018	Fundación Solidaridad	Ciudadanía activa dialogando para una gestión municipal inclusiva, participativa y transparente	€213,004	30 meses

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación

Principales Clausulas de los Proyectos:

Las cláusulas contractuales contempladas en los principales convenios de donación, requieren lo siguiente:

- Presentar periódicamente informes financieros y de avance de ejecución que permitan evaluar los trabajos realizados.
- No modificar los términos de los convenios, sin 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 Asociación deberá contribuir con su aporte propio previsto en los convenios.
- Gestionar y mantener en archivo, las compras de equipos o ejecución de obras presupuestadas, cotizaciones de casas comerciales.
- Intervención de auditorias externas para la revisión contable sobre el empleo de los fondos otorgados.

Costos por Prestaciones laborales: Las prestaciones laborales se pagan por cese o rescisión de contratos laborales cuando la relación laboral de un empleado es finalizada por el empleado, indicando la fecha prevista de cese, según las leyes laborables vigentes.

Administración de Riesgos Financieros:

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

Objetivos generales, políticas y procesos

La Asamblea General tiene la responsabilidad general para la determinación de los objetivos y políticas de administración de riesgos de la Asociación y, aun manteniendo la responsabilidad última sobre los mismos, ha delegado la autoridad para el diseño y los procesos operativos que garanticen la aplicación efectiva de los objetivos y políticas a la función de finanzas de la Asociación.

El objetivo general de la Asociación es establecer políticas que buscan reducir el riesgo en la medida de lo posible sin afectar indebidamente la competitividad de la Asociación y su flexibilidad. El detalle sobre estas políticas es como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA” INC.

NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera de la Asociación si un cliente o la contraparte de un instrumento financiero no cumplen con sus obligaciones contractuales.

El riesgo de crédito surge también de dinero en efectivo y equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras. La Asociación limita su exposición al riesgo de crédito solo invirtiendo en valores líquidos y sólo con contrapartes que tienen un crédito de grado de inversión o donde la Asociación tiene las facilidades de crédito.

Las revelaciones cuantitativas de la exposición al riesgo de crédito en relación a los activos financieros, se detallan a continuación:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>
Activos financieros				
Efectivo	1,126,253	1,126,253	5,964,454	5,964,454
Cuentas por cobrar-neta	40,711	40,711	-	-
Total activos financieros	1,166,964	1,166,964	5,964,454	5,964,454

Riesgo de liquidez: La Asociación monitorea los requerimientos de flujos de efectivo para optimizar el retorno del efectivo y asegurar el cumplimiento de sus compromisos al momento de su vencimiento.

Riesgo de tasa de cambio: El riesgo de tasa de cambio surge porque la Asociación tiene operaciones con Bancos, donantes y proveedores en una moneda distinta a su moneda funcional. Las donaciones recibidas de organismos en el extranjero están expuestas al riesgo cambiario que resulta en ganancias o pérdidas en la conversión a pesos dominicanos. La moneda en que estas transacciones se realizan es principalmente denominada en US\$ dólares y € Euros.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Asociación no mantiene activos y pasivos en moneda extranjera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

NOTA B--EFECTIVO

El detalle del efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018	2017
	RD\$	RD\$
Misereor VIII Conv.	-	597,135
Misereor XI	42,348	-
Dialogando	446,221	-
Pascal	-	471
Subvención del Estado	24,119	5,761
Agenda de Desarrollo Local	-	1,667
Valencia	-	712
Concerta	933,451	2,494,857
INAIPI	4,829	184,472
Madrid	(366,676)	2,060,692
Proyecto Win	2,755	387,013
Micro proyecto	-	72
Total de fondos restringidos	1,087,047	5,732,852
Fondos no restringidos	39,206	231,602
	1,126,253	5,964,454

NOTA C--CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

<i>Detalle</i>	2018	2017
<hr/>	RD\$	RD\$
Empleados y otros	40,711	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

NOTA D--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

La propiedad, mobiliario y equipo, y su respectiva depreciación acumulada, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>Balance al 31/12/2017</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Balance al 31/12/2018</i>
Edificio	10,468,560	-	-	10,468,560
Vehículos	1,690,448	90,000	-	1,780,448
Equipos de cómputo	948,415	243,224	-	1,191,639
Muebles y equipos oficina	1,984,879	50,530	-	2,035,409
Equipos de construcción	25,850	-	(21,000)	4,850
Otros equipos	155,635	-	(13,695)	141,940
Total propiedad, mobiliario y equipo	15,273,787	383,754	(34,695)	15,622,846
Menos, depreciación acumulada	(6,422,129)	(825,214)	-	(7,247,343)
Total propiedad , mobiliario y equipo - neto	8,851,658	(441,460)	(34,695)	8,375,503

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>2018 RD\$</i>	<i>2017 RD\$</i>
Proveedores y empleados	1,318,512	49,821

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

NOTA F--ACUMULACIONES POR PAGAR

Las acumulaciones por pagar, al 31 de diciembre, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	2018 RD\$	2017 RD\$
Salarios por pagar	662,247	-
ITBIS	359,013	97,557
Seguridad social	82,888	-
Retenciones a terceros	420,789	575,712
	1,524,937	673,269

NOTA G--BALANCE DEL FONDO

El balance del fondo, al 31 de diciembre, es como sigue:

<i>Detalle</i>	2018 RD\$	2017 RD\$
Fondos restringidos	1,552,926	6,886,149
Fondos no restringidos	5,146,092	7,206,873
	6,699,018	14,093,022

Al 31 de diciembre de 2018, se incluyen ajustes por correcciones en el balance de los fondos de años anteriores.



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL
Auditores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance
innovation • quality • excellence

Av.27 de Ebrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776

E-mail: info@campusanoyasociados.net.
Santo Domingo, Dominican Republic
RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance is a worldwide alliance of major independently owned accounting and consulting firms.

Informe de los Auditores Independientes sobre Otra Información Financiera

Junta Directiva
Asociación “Ciudad Alternativa” Inc.
Santo Domingo, República Dominicana

Los estados financieros auditados de **Asociación “Ciudad Alternativa” Inc.**, para el año terminado al 31 de diciembre de 2018, nuestra opinión sobre los mismos se presenta en la parte anterior de este informe. El detalle que se presenta a continuación es información adicional y no es necesario para una presentación razonable de los estados de situación financiera, de resultados y cambios en el balance del fondo y de flujos de efectivo de **Asociación “Ciudad Alternativa” Inc.** Dicha información financiera ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestro examen de los estados financieros, y en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos en relación a los estados financieros tomados en conjunto.


Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71



Santo Domingo, República Dominicana
11 de abril de 2019

ESTADO DE SITUACION POR FONDOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
ACTIVO					
Efectivo	39,206	1,087,047	1,126,253	-	1,126,253
Cuentas por cobrar:					
Interfondos	2,227,299	4,694,759	6,922,058	(6,922,058)	-
Otras	8,234	32,477	40,711	-	40,711
	<u>2,235,533</u>	<u>4,727,236</u>	<u>6,962,769</u>	<u>(6,922,058)</u>	<u>40,711</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	8,245,108	130,395	8,375,503	-	8,375,503
	<u>10,519,847</u>	<u>5,944,678</u>	<u>16,464,525</u>	<u>(6,922,058)</u>	<u>9,542,467</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Cuentas por pagar:					
Interfondos	3,331,552	3,590,506	6,922,058	(6,922,058)	-
Otros	824,690	493,822	1,318,512	-	1,318,512
	<u>4,156,242</u>	<u>4,084,328</u>	<u>8,240,570</u>	<u>(6,922,058)</u>	<u>1,318,512</u>
Acumulaciones por pagar	1,217,513	307,424	1,524,937	-	1,524,937
	<u>5,373,755</u>	<u>4,391,752</u>	<u>9,765,507</u>	<u>-</u>	<u>2,843,449</u>
PATRIMONIO					
Balance del fondo	5,146,092	1,552,926	6,699,018	-	6,699,018
	<u>10,519,847</u>	<u>5,944,678</u>	<u>16,464,525</u>	<u>(6,922,058)</u>	<u>9,542,467</u>

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE POR FONDOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
INGRESOS					
Donaciones	2,969,362	32,212,874	35,182,236	-	35,182,236
Contrapartidas	1,287,280	2,050,219	3,337,499	-	3,337,499
Otros	1,139,391	946,662	2,086,053	-	2,086,053
	<u>5,396,033</u>	<u>35,209,755</u>	<u>40,605,788</u>	-	<u>40,605,788</u>
GASTOS DE OPERACIONES					
Personal	-	17,575,388	17,575,388	-	17,575,388
Programas	3,563,279	20,056,969	23,620,248	-	23,620,248
Administrativos	600,247	2,646,929	3,247,176	-	3,247,176
Depreciación	802,547	22,667	825,214	-	825,214
Inversiones	-	241,025	241,025	-	241,025
	<u>4,966,073</u>	<u>40,542,978</u>	<u>45,509,051</u>	-	<u>45,509,051</u>
Resultados de operaciones del año	429,960	(5,333,223)	(4,903,263)	-	(4,903,263)
Balance del fondo al inicio del año	7,206,873	6,886,149	14,093,022	-	14,093,022
Ajustes de años anteriores	(2,490,741)	-	(2,490,741)	-	(2,490,741)
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>5,146,092</u>	<u>1,552,926</u>	<u>6,699,018</u>	-	<u>6,699,018</u>

ESTADOS DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICITOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restricitos</i>
ACTIVO	
Efectivo y equivalentes de efectivo	39,206
Cuentas por cobrar:	
Interfondos	2,227,299
Otras	8,234
	<u>2,235,533</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:	
Costo de adquisición	15,283,221
Menos, depreciación acumulada	<u>(7,038,113)</u>
	8,245,108
	<u>10,519,847</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	3,331,552
Otros	824,690
	<u>4,156,242</u>
Acumulaciones por pagar	<u>1,217,513</u>
	5,373,755
PATRIMONIO	
Balance del fondo	<u>5,146,092</u>
	<u>10,519,847</u>

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONDOS-FONDOS NO RESTRICITOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restricitos</i>
INGRESOS	
Donaciones	2,969,362
Contrapartida	1,287,280
Otros	1,139,391
	<hr/> 5,396,033
GASTOS OPERACIONALES:	
Programas	3,563,279
Administrativos	600,247
Depreciación	802,547
Financieros	-
	<hr/> 4,966,073
Resultado de operaciones del año	<hr/> 429,960
Balance del fondo al inicio del año	7,206,873
Ajustes de años anteriores	<hr/> (2,490,741)
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<hr/> 5,146,092 <hr/>

ESTADOS DE SITUACION --FONDOS RESTRICITOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS RESTRICITOS							
	<i>Total Fondos Restricitos</i>	<i>Madrid</i>	<i>Misereor XI</i>	<i>Concerta</i>	<i>Subvención del Estado</i>	<i>INAIPI</i>	<i>Proyecto Win</i>	<i>Dialogando</i>
ACTIVO								
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,087,047	(366,676)	42,348	933,451	24,119	4,829	2,755	446,221
Cuentas por cobrar:								
Interfondos	4,694,759	622,602	893,744	164,696	100,860	-	87,382	2,825,475
Otras	32,477	4,878	240	17,859	-	1,000	-	8,500
	<u>4,727,236</u>	<u>627,480</u>	<u>893,984</u>	<u>182,555</u>	<u>100,860</u>	<u>1,000</u>	<u>87,382</u>	<u>2,833,975</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:								
Costo de adquisición	130,395	-	-	-	130,395	-	-	-
Menos, depreciación acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>130,395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,944,678</u>	<u>260,804</u>	<u>936,332</u>	<u>1,116,006</u>	<u>255,374</u>	<u>5,829</u>	<u>90,137</u>	<u>3,280,196</u>
PASIVO Y PATRIMONIO								
PASIVO								
Cuentas por pagar:								
Interfondos	3,590,506	110,949	253,637	1,302,432	229,665	1,570,621	-	123,202
Otros	493,822	-	144,612	335,491	11,512	2,207	-	-
	<u>4,084,328</u>	<u>110,949</u>	<u>398,249</u>	<u>1,637,923</u>	<u>241,177</u>	<u>1,572,828</u>	<u>-</u>	<u>123,202</u>
Acumulaciones por pagar	307,424	181,798	74,834	21,775	11,522	4,460	1	13,034
	<u>4,391,752</u>	<u>292,747</u>	<u>473,083</u>	<u>1,659,698</u>	<u>252,699</u>	<u>1,577,288</u>	<u>1</u>	<u>136,236</u>
PATRIMONIO								
Balance del fondo	1,552,926	(31,943)	463,249	(543,692)	2,675	(1,571,459)	90,136	3,143,960
	<u>1,552,926</u>	<u>(31,943)</u>	<u>463,249</u>	<u>(543,692)</u>	<u>2,675</u>	<u>(1,571,459)</u>	<u>90,136</u>	<u>3,143,960</u>
	<u>5,944,678</u>	<u>260,804</u>	<u>936,332</u>	<u>1,116,006</u>	<u>255,374</u>	<u>5,829</u>	<u>90,137</u>	<u>3,280,196</u>

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONDOS -- FONDOS RESTRICITOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA" INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS RESTRICITOS						
	Total Fondos Restrictos	Madrid	Misereor X Conv.	Misereor XI	Concerta	HABISO	PASCAL
INGRESOS							
Donaciones	32,212,874	10,433,570	29,884	5,387,828	1,882,184	-	-
Contrapartidas	2,050,219	-	313,630	822,996	913,593	-	-
Otros	946,662	19,120	895,525	1,370	-	7,487	2,318
	<u>35,209,755</u>	<u>10,452,690</u>	<u>1,239,039</u>	<u>6,212,194</u>	<u>2,795,777</u>	<u>7,487</u>	<u>2,318</u>
GASTOS OPERACIONALES							
Personal	17,575,388	1,418,126	1,132,858	2,650,205	2,920,702	32,642	-
Administrativos	2,646,929	47,852	183,984	1,025,946	754,888	143	1,559
Programas	20,056,969	11,267,507	61,978	1,987,594	3,352,561	4,892	-
Depreciación	22,667	-	-	-	-	-	-
Inversión	241,025	-	-	85,200	-	-	-
	<u>40,542,978</u>	<u>12,733,485</u>	<u>1,378,820</u>	<u>5,748,945</u>	<u>7,028,151</u>	<u>37,677</u>	<u>1,559</u>
Resultado de operaciones del año	(5,333,223)	(2,280,795)	(139,781)	463,249	(4,232,374)	(30,190)	759
Balance del fondo al inicio del año	<u>6,886,149</u>	<u>2,248,852</u>	<u>139,781</u>	<u>-</u>	<u>3,688,682</u>	<u>30,190</u>	<u>(759)</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>1,552,926</u>	<u>(31,943)</u>	<u>-</u>	<u>463,249</u>	<u>(543,692)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

FONDOS RESTRICTOS

<i>Subvención del Estado</i>	<i>Agenda Desarrollo Local</i>	<i>Valencia</i>	<i>Oxfam Observatorio</i>	<i>INAPI</i>	<i>Proyecto Win</i>	<i>Dialogando</i>	<i>Micro proyecto 45</i>	<i>Banco Mundial</i>
2,708,333	-	-	-	4,865,244	738,205	6,167,626	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
	14,646	4,800	-	1,344	-	-	-	52
2,708,333	14,646	4,800	-	4,866,588	738,205	6,167,626	-	52
2,023,262	-	-	-	6,088,069	-	1,309,524	-	-
425,912	10,305	5,513	-	171,873	3,791	14,756	407	-
108,061	-	-	23,267	748,828	868,450	1,633,831	-	-
22,667	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	90,270	-	65,555	-	-
2,579,902	10,305	5,513	23,267	7,099,040	872,241	3,023,666	407	-
128,431	4,341	(713)	(23,267)	(2,232,452)	(134,036)	3,143,960	(407)	52
(125,756)	(4,341)	713	23,267	660,993	224,172	-	407	(52)
2,675	-	-	-	(1,571,459)	90,136	3,143,960	-	-