

*Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera*

**ASOCIACIÓN CIUDAD
ALTERNATIVA, INC.**

31 de diciembre de 2019 y 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) 537-77776
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 2019 y 2018

Estados Financieros Auditados

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados de Situación.....	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 Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos - Fondos No Restringidos.....	19
Estado de Situación - Fondos Restringidos.....	20
Estado de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos - Fondos Restringidos.....	21



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 los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de ingresos, gastos y cambios en el balance del fondo y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 2019 y 2018, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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.

Negocio en Marcha

Según se indica en la Nota H, llama a su atención a los resultados y liquidez de la Institución posterior al cierre del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, que podrían ser afectadas por la propagación del virus COVID-19, situación que pudiera crear incertidumbre de la capacidad de la Institución de continuar como empresa en marcha.

No calificamos nuestra opinión respecto a este asunto.

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 estos 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.

Socio responsable: José Pimentel Campusano, exequátur No. 3313

Campusano & Asociados

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

Santo Domingo, República Dominicana
 26 de junio de 2020



ESTADOS DE SITUACION

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA", INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Al 31 de diciembre de</i>	
	<i>2019</i>	<i>2018</i>
ACTIVO		
Efectivo--Nota B	5,771,127	1,126,253
Cuentas por cobrar--Nota C	4,148,263	40,711
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	8,178,341	8,375,503
	18,097,731	9,542,467
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Cuentas por pagar--Nota E	3,223,002	406,212
Retenciones y acumulaciones por pagar --Nota F	2,121,833	2,437,237
	5,344,835	2,843,449
PATRIMONIO		
Balance del fondo -Nota G	12,752,896	6,699,018
	18,097,731	9,542,467

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>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		
Donaciones	47,910,779	35,182,236
Contrapartidas	3,226,647	3,337,499
Otros	3,213,536	2,086,053
	<u>54,350,962</u>	<u>40,605,788</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Personal	21,237,855	17,575,388
Programas	18,442,265	23,620,248
Administrativos	5,980,045	3,247,176
Depreciación	1,449,036	825,214
Financieros	186,012	-
Inversión	1,001,871	241,025
	<u>48,297,084</u>	<u>45,509,051</u>
Resultados de operaciones del año	6,053,878	(4,903,263)
Balance del fondo al inicio del año	<u>6,699,018</u>	<u>14,093,022</u>
Ajustes de años anteriores--Nota G	<u>-</u>	<u>(2,490,741)</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>12,752,896</u>	<u>6,699,018</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>	
	2019	2018
Resultados de operaciones del año	6,053,878	(4,903,263)
Conciliación entre los resultados de operaciones del año y el efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operaciones:		
Pérdida en venta de activos fijos	24,474	-
Aumento en la depreciación	1,449,036	825,214
Aumento en cuentas por cobrar	(4,107,552)	(40,711)
Aumento en cuentas por pagar	2,816,790	1,268,691
(Disminución) aumento en acumulaciones por pagar	(315,404)	851,668
Ajustes de años anteriores	-	(2,490,741)
	<u>(132,656)</u>	<u>414,121</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) OPERACIONES	<u>5,921,222</u>	<u>(4,489,142)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Adquisición de mobiliario y equipos de oficina	(1,331,148)	(383,754)
Venta de activos fijos	54,800	34,695
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSION	<u>(1,276,348)</u>	<u>(349,059)</u>
Aumento (disminución) del efectivo durante el año	4,644,874	(4,838,201)
Efectivo al inicio del año	<u>1,126,253</u>	<u>5,964,454</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>5,771,127</u>	<u>1,126,253</u>

Véase notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA”, INC.

31 de diciembre de 2019 y 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 y 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, excepto por algunos activos fijos que son registrados bajo su costo revaluado 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 registradas 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 saldos decrecientes, o sea, la distribución del valor en libros de cada activo 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 y pesados	4
Equipos informáticos	4
Otros equipos	6.5

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 cuanto a su cobro, o esté 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 contratos de proyectos específicos, se contabilizan cuando se hayan 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.

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

Las contribuciones en especies y servicios, se contabilizan en la fecha en que se reciben los bienes o servicios y se registran como ingresos o gastos 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.

Impuesto sobre la renta: De acuerdo a la Ley No. 122-05 del 8 de abril de 2005, las entidades sin fines de lucro, están exentas del pago del impuesto sobre la renta establecido por la Ley No. 11-92.

Convenios de Donación: Al 31 de diciembre de 2019, 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>
07/05/2018	INAIPI	Programa de Base familiar y Comunitaria para la Atención integral a la Infancia y la Familia	RD\$24,326,221	18 meses
01/02/2019	Oxfam Intermón/ Ayuntamiento Madrid	Combatiendo Desigualdades desde la Promoción del Desarrollo Local Inclusivo	€437,485	24 meses
02/01/2019	Participación Ciudadana/Unión Europea	Acción Ciudadana por una Administración Pública Inclusiva que garantice los Derechos Humanos	€201,884	36 meses
19/08/2019	Oxfam Intermón	Cerrando Brechas: Fortaleciendo la Resiliencia Urbana a través de la Construcción de Estrategias de Inclusión y Protección en el Caribe	€109,485	18 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/Unión Europea	Ciudadanía activa dialogando para una gestión municipal inclusiva, participativa y transparente	€213,004	30 meses
01/06/2019	Fundación Servicio de Vivienda Popular	Nuevas Viviendas, Sistema de Agua Potable	US\$25,000	3 meses

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

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 y cotizaciones de casas comerciales.
- Intervención de auditorías 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 empleador, indicando la fecha prevista de cese, según las leyes laborales vigentes.

Seguridad Social: La Ley No. 87-01, establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social para proteger a los residentes del país. Con esta Ley, se establece una contribución patronal equivalente al 7.09% y 7.10%, del sueldo bruto de cada empleado, para el seguro familiar de salud y el seguro por vejez, respectivamente.

Administración de Riesgos Financieros:

Los instrumentos financieros de la Asociación están compuestos por el efectivo y equivalentes, 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, aún 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA”, INC.

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

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:

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 que presenta la Institución es sobre las cuentas por cobrar interfondos, el cual pudiera verse afectado de que los donantes no realicen las transferencias en los plazos establecidos, condicionados por las cláusulas de cada proyecto.

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>2019</u>		<u>2018</u>	
	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>
Activos financieros				
Efectivo	5,771,127	5,771,127	1,126,253	1,126,253
Cuentas por cobrar-neta	4,148,263	4,148,263	40,711	40,711
Total activos financieros	9,919,390	9,919,390	1,166,964	1,166,964

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 2019 y 2018, 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:

	2019	2018
	RD\$	RD\$
Banco de Reservas de la República Dominicana:		
INAPI	1,964,940	4,829
Banco Popular Dominicano:		
Madrid II	508,606	-
Misereor XI	60,835	22,348
Dialogando	12,252	446,221
Parap II	29,046	-
Subvención del Estado	156,093	24,119
DIPECHO	2,523,317	-
SELAVIP	158,853	-
Concerta	2,088	933,451
Madrid	1	(366,676)
Win	2,154	2,755
Sub total en bancos	5,418,185	1,067,047
Caja chica Misereor XI	20,000	20,000
Total de fondos restringidos	5,438,185	1,087,047
Banco Popular Dominicano	(19,020)	39,206
Cooperativa La Alternativa (Ahorro para pasivo laboral)	351,962	-
Total de fondos no restringidos	332,942	39,206
	5,771,127	1,126,253

NOTA C--CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

<i>Detalle</i>	2019	2018
<i>Detalle</i>	RD\$	RD\$
Interfondos	3,965,483	-
Relacionados	130,574	40,711
Empleados	52,206	-
	4,148,263	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 31/12/2018</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Balance al 31/12/2019</i>
Edificio	10,468,560	-	-	10,468,560
Vehículos	1,780,448	1,240,090	(89,999)	2,930,539
Equipos de cómputo	1,191,639	81,262	-	1,272,901
Muebles y equipos oficina	2,035,409	9,796	(1,771)	2,043,434
Equipos de construcción	4,850	-	-	4,850
Otros equipos	141,940	-	(11,810)	130,130
Total propiedad, mobiliario y equipo	15,622,846	1,331,148	(103,580)	16,850,414
Menos, depreciación acumulada	(7,247,343)	(1,449,036)	24,306	(8,672,073)
Total propiedad , mobiliario y equipo - neto	8,375,503	(117,888)	(79,274)	8,178,341

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>2019 RD\$</i>	<i>2018 RD\$</i>
Interfondos	3,078,714	-
Proveedores y empleados	144,288	406,212
	3,223,002	406,212

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACION “CIUDAD ALTERNATIVA”, INC.

NOTA F--RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR

El detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar, al 31 de diciembre, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	2019 RD\$	2018 RD\$
Provisión para prestaciones laborales	1,161,568	912,300
Salarios por pagar	19,050	662,247
Impuesto sobre la renta asalariados	110,882	-
Otras deducciones	83,763	-
ITBIS	531,000	359,013
Seguridad social	134,784	82,888
Retenciones a terceros	80,786	420,789
	2,121,833	2,437,237

NOTA G--BALANCE DEL FONDO

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

<i>Detalle</i>	2019 RD\$	2018 RD\$
Fondos restringidos	7,977,513	1,552,926
Fondos no restringidos	4,775,383	5,146,092
	12,752,896	6,699,018

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

NOTA H--NEGOCIO EN MARCHA

El 19 de marzo de 2020, el Poder Ejecutivo emitió el Decreto No. 134-20 en el cual amparado en la Constitución de la República y la Ley No. 21-18 de Regulación de Estado de Excepción y atendiendo a las directrices de la Organización Mundial de la Salud (OMS) y la práctica internacional para prevenir la aglomeración de personas que puedan propagar aún más el COVID-19, dispuso la restricción por el tiempo estrictamente necesario a las libertades de tránsito, asociación y reunión, para evitar la propagación del virus.

Esta situación afecta toda la actividad en la República Dominicana, y el efecto económico de este hecho en las actividades no podrá ser cuantificado.



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) 537-7775-76 * Fax: (809) 530-1288
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 2019, y 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
30 de junio de 2020



ESTADO DE SITUACION POR FONDOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA", INC.

31 de diciembre de 2019

(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	332,942	5,438,185	5,771,127	-	5,771,127
Cuentas por cobrar:					
Interfondos	1,037,452	4,410,967	5,448,419	(1,482,936)	3,965,483
Otras	75,449	107,331	182,780	-	182,780
	<u>1,112,901</u>	<u>4,518,298</u>	<u>5,631,199</u>	<u>(1,482,936)</u>	<u>4,148,263</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	8,065,727	112,614	8,178,341	-	8,178,341
	<u>9,511,570</u>	<u>10,069,097</u>	<u>19,580,667</u>	<u>(1,482,936)</u>	<u>18,097,731</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Cuentas por pagar:					
Interfondos	3,035,983	1,525,667	4,561,650	(1,482,936)	3,078,714
Proveedores y otros	8,691	135,597	144,288	-	144,288
	<u>3,044,674</u>	<u>1,661,264</u>	<u>4,705,938</u>	<u>(1,482,936)</u>	<u>3,223,002</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	1,691,513	430,320	2,121,833	-	2,121,833
	<u>4,736,187</u>	<u>2,091,584</u>	<u>6,827,771</u>	<u>-</u>	<u>5,344,835</u>
PATRIMONIO					
Balance del fondo	4,775,383	7,977,513	12,752,896	-	12,752,896
	<u>9,511,570</u>	<u>10,069,097</u>	<u>19,580,667</u>	<u>(1,482,936)</u>	<u>18,097,731</u>

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

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA", INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restringidos</i>	<i>Fondos Restringidos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
INGRESOS					
Donaciones	1,972,066	45,938,713	47,910,779	-	47,910,779
Contrapartidas	-	3,226,647	3,226,647	-	3,226,647
Otros	1,349,059	1,864,477	3,213,536	-	3,213,536
	<u>3,321,125</u>	<u>51,029,837</u>	<u>54,350,962</u>	<u>-</u>	<u>54,350,962</u>
GASTOS DE OPERACIONES					
Personal	-	21,237,855	21,237,855	-	21,237,855
Programas	584,722	17,857,543	18,442,265	-	18,442,265
Administrativos	1,592,645	4,387,400	5,980,045	-	5,980,045
Depreciación	1,431,255	17,781	1,449,036	-	1,449,036
Financieros	83,212	102,800	186,012	-	186,012
Inversiones	-	1,001,871	1,001,871	-	1,001,871
	<u>3,691,834</u>	<u>44,605,250</u>	<u>48,297,084</u>	<u>-</u>	<u>48,297,084</u>
Resultados de operaciones del año	(370,709)	6,424,587	6,053,878	-	6,053,878
Balance del fondo al inicio del año	<u>5,146,092</u>	<u>1,552,926</u>	<u>6,699,018</u>	<u>-</u>	<u>6,699,018</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>4,775,383</u>	<u>7,977,513</u>	<u>12,752,896</u>	<u>-</u>	<u>12,752,896</u>

ESTADO DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICITOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA", INC.

31 de diciembre de 2019

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restricitos</i>
ACTIVO	
Efectivo y equivalentes de efectivo	332,942
Cuentas por cobrar:	
Interfondos	1,037,452
Otras	75,449
	<u>1,112,901</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:	
Costo de adquisición	16,510,788
Menos, depreciación acumulada	<u>(8,445,061)</u>
	8,065,727
	<u>9,511,570</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	3,035,983
Proveedores y otros	8,691
	<u>3,044,674</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	<u>1,691,513</u>
	4,736,187
PATRIMONIO	
Balance del fondo	<u>4,775,383</u>
	<u>9,511,570</u>

ESTADO 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 2019

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>
INGRESOS	
Donaciones	1,972,066
Otros	1,349,059
	<hr/> 3,321,125
GASTOS OPERACIONALES:	
Programas	584,722
Administrativos	1,592,645
Depreciación	1,431,255
Financieros	83,212
	<hr/> 3,691,834
Resultados de operaciones del año	<hr/> (370,709)
Balance del fondo al inicio del año	<hr/> 5,146,092
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<hr/> 4,775,383 <hr/>

ESTADO DE SITUACION --FONDOS RESTRICITOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA", INC.

31 de diciembre de 2019

(Expresados en pesos dominicanos)

FONDOS RESTRICITOS												
	Total Fondos Restrictos	Madrid	Madrid II	PARAP II	Misereor XI	Concerta	DIPECHO	SELAVIP	Subvención del Estado	INAIPI	Proyecto Win	Dialogando
ACTIVO												
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,438,185	1	508,606	29,046	80,835	2,088	2,523,317	158,853	156,093	1,964,940	2,154	12,252
Cuentas por cobrar:												
Interfondos	4,410,967	-	1,599,585	114,162	93,368	-	126,830	-	103,830	5,999	87,382	2,279,811
Otras	107,331	-	39,600	26,401	33,569	-	-	-	2,287	5,474	-	-
	<u>4,518,298</u>	<u>-</u>	<u>1,639,185</u>	<u>140,563</u>	<u>126,937</u>	<u>-</u>	<u>126,830</u>	<u>-</u>	<u>106,117</u>	<u>11,473</u>	<u>87,382</u>	<u>2,279,811</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:												
Costo de adquisición	339,626	-	-	-	-	-	-	-	339,626	-	-	-
Menos, depreciación acumulada	(227,012)	-	-	-	-	-	-	-	(227,012)	-	-	-
	<u>112,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,069,097</u>	<u>1</u>	<u>2,147,791</u>	<u>169,609</u>	<u>207,772</u>	<u>2,088</u>	<u>2,650,147</u>	<u>158,853</u>	<u>374,824</u>	<u>1,976,413</u>	<u>89,536</u>	<u>2,292,063</u>
PASIVO Y PATRIMONIO												
PASIVO												
Cuentas por pagar:												
Interfondos	1,525,667	1,000	17,293	193,274	757,854	-	113,367	-	107,976	65,075	-	269,828
Proveedores y otros	135,597	-	34,483	524	77,463	-	6,450	636	13,818	25,898	-	(23,675)
	<u>1,661,264</u>	<u>1,000</u>	<u>51,776</u>	<u>193,798</u>	<u>835,317</u>	<u>-</u>	<u>119,817</u>	<u>636</u>	<u>121,794</u>	<u>90,973</u>	<u>-</u>	<u>246,153</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	430,320	-	47,225	8,770	151,859	-	8,200	1,796	20,533	5,865	-	186,072
	<u>2,091,584</u>	<u>1,000</u>	<u>99,001</u>	<u>202,568</u>	<u>987,176</u>	<u>-</u>	<u>128,017</u>	<u>2,432</u>	<u>142,327</u>	<u>96,838</u>	<u>-</u>	<u>432,225</u>
PATRIMONIO												
Balance del fondo	7,977,513	(999)	2,048,790	(32,959)	(779,404)	2,088	2,522,130	156,421	232,497	1,879,575	89,536	1,859,838
	<u>10,069,097</u>	<u>1</u>	<u>2,147,791</u>	<u>169,609</u>	<u>207,772</u>	<u>2,088</u>	<u>2,650,147</u>	<u>158,853</u>	<u>374,824</u>	<u>1,976,413</u>	<u>89,536</u>	<u>2,292,063</u>

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONDOS -- FONDOS RESTRICTOS

ASOCIACION "CIUDAD ALTERNATIVA", INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS RESTRICTOS						FONDOS RESTRICTOS					
	Total Fondos Restrictos	Madrid	Madrid II	PARAP II	Misereor XI	Concerta	DIPECHO	SELAVIP	Subvención del Estado	INAIPI	Proyecto Win	Dialogando
INGRESOS												
Donaciones	45,938,713	-	5,526,607	2,028,148	6,678,881	711,741	3,116,902	1,306,537	2,500,000	19,460,977	-	4,608,920
Contrapartidas	3,226,647	-	-	-	1,257,407	1,095,000	-	-	-	-	-	874,240
Otros	1,864,477	115,372	2,823	-	51,429	1,628,866	-	-	59,795	-	-	6,192
	<u>51,029,837</u>	<u>115,372</u>	<u>5,529,430</u>	<u>2,028,148</u>	<u>7,987,717</u>	<u>3,435,607</u>	<u>3,116,902</u>	<u>1,306,537</u>	<u>2,559,795</u>	<u>19,460,977</u>	<u>-</u>	<u>5,489,352</u>
GASTOS OPERACIONALES												
Personal	21,237,855	-	1,812,116	1,758,824	3,087,315	505,668	391,325	-	1,573,887	10,685,336	-	1,423,384
Administrativos	4,387,400	83,174	14,289	99,614	1,430,765	1,731,686	61,045	-	325,869	233,643	-	407,315
Programas	17,857,543	-	1,542,281	156,290	4,669,502	645,392	83,347	1,149,395	377,599	4,424,246	-	4,809,491
Depreciación	17,781	-	-	-	-	-	-	-	17,781	-	-	-
Financieros	102,800	1,254	7,297	2,837	24,026	7,081	1,660	721	34,837	10,958	600	11,529
Inversión	1,001,871	-	104,657	43,542	18,762	-	57,395	-	-	655,760	-	121,755
	<u>44,605,250</u>	<u>84,428</u>	<u>3,480,640</u>	<u>2,061,107</u>	<u>9,230,370</u>	<u>2,889,827</u>	<u>594,772</u>	<u>1,150,116</u>	<u>2,329,973</u>	<u>16,009,943</u>	<u>600</u>	<u>6,773,474</u>
Resultados de operaciones del año	6,424,587	30,944	2,048,790	(32,959)	(1,242,653)	545,780	2,522,130	156,421	229,822	3,451,034	(600)	(1,284,122)
Balance del fondo al inicio del año	1,552,926	(31,943)	-	-	463,249	(543,692)	-	-	2,675	(1,571,459)	90,136	3,143,960
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>7,977,513</u>	<u>(999)</u>	<u>2,048,790</u>	<u>(32,959)</u>	<u>(779,404)</u>	<u>2,088</u>	<u>2,522,130</u>	<u>156,421</u>	<u>232,497</u>	<u>1,879,575</u>	<u>89,536</u>	<u>1,859,838</u>