

*Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera*

**ASOCIACIÓN CIUDAD
ALTERNATIVA, INC.**

31 de diciembre de 2020 y 2019



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

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2020 y 2019

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
Estados de Situación por Fondos.....	16
Estados 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



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 2020 y 2019, 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 2020 y 2019, 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 Asociación 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 Asociación, 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 Asociación 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 Asociación 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 Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más 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 Asociación.
- 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 Asociación 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 Asociación 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



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

Santo Domingo, República Dominicana
12 de abril de 2021



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

(Expresados en RD\$)

	<i>Al 31 de diciembre de</i>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVO		
Efectivo--Nota B	9,162,649	5,771,127
Cuentas por cobrar--Nota C	1,291,404	4,148,263
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	7,037,662	8,178,341
	<u>17,491,715</u>	<u>18,097,731</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Cuentas por pagar--Nota E	535,143	3,223,002
Retenciones y acumulaciones por pagar --Nota F	1,847,200	2,121,833
	<u>2,382,343</u>	<u>5,344,835</u>
PATRIMONIO		
Balance del fondo -Nota G	<u>15,109,372</u>	<u>12,752,896</u>
	<u>17,491,715</u>	<u>18,097,731</u>

Véase notas a los estados financieros.

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

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

(Expresados en RD\$)

	<i>Años terminados al 31 de diciembre de</i>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS		
Donaciones	41,173,993	47,910,779
Contrapartidas	3,040,569	3,226,647
Otros	1,853,832	3,213,536
	<u>46,068,394</u>	<u>54,350,962</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Personal	14,313,931	21,237,855
Programas	25,031,795	18,442,265
Administrativos	3,404,749	5,980,045
Depreciación--Nota D	711,048	1,449,036
Financieros	116,097	186,012
Inversión	134,298	1,001,871
	<u>43,711,918</u>	<u>48,297,084</u>
Resultados de operaciones del año	2,356,476	6,053,878
Balance del fondo al inicio del año	<u>12,752,896</u>	<u>6,699,018</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>15,109,372</u></u>	<u><u>12,752,896</u></u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

(Expresados en RD\$)

ACTIVIDADES DE OPERACIONES	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2020	2019
Resultados de operaciones del año	2,356,476	6,053,878
Conciliación entre los resultados de operaciones del año y el efectivo neto provisto por actividades de operaciones:		
Ganancia en venta de activos fijos	(220,369)	24,474
Aumento en la depreciación	711,048	1,449,036
(Disminución) aumento en cuentas por cobrar	2,856,859	(4,107,552)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(2,687,859)	2,816,790
(Disminución) aumento en acumulaciones por pagar	(274,633)	(315,404)
	<u>385,046</u>	<u>(132,656)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES	<u>2,741,522</u>	<u>5,921,222</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Adquisición de mobiliario y equipos de oficina	-	(1,331,148)
Venta de activos fijos	650,000	54,800
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO) EN INVERSION	<u>650,000</u>	<u>(1,276,348)</u>
Aumento del efectivo durante el año	3,391,522	4,644,874
Efectivo al inicio del año	<u>5,771,127</u>	<u>1,126,253</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>9,162,649</u>	<u>5,771,127</u>

Véase notas a los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2020 y 2019

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.

Aprobación de los Estados Financieros: Los estados financieros fueron conocidos y aprobados por el Consejo Directivo el 12 de abril de 2021.

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

ASOCIACIÓN 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 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 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

ASOCIACIÓN 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 incurre 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 se reciben o cuando se conoce el importe por recibir, en la fecha en que es 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.

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 2020, 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>
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 vulnerable 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
30/12/2019	Unión Europea	Fortalecimiento de las Capacidades de las OSC, para la Auditoría de las Políticas Nacionales contra el Cambio Climático y Gestión Integral del Riesgo de Desastres.	€666,667	36 meses

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACIÓN 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 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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACIÓN 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 Asociación 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>2020</u>		<u>2019</u>	
	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>
Activos financieros				
Efectivo	9,162,649	9,142,649	5,771,127	5,751,127
Cuentas por cobrar-neta	1,291,404	1,291,404	4,148,263	4,148,263
Total activos financieros	10,454,053	10,434,053	9,919,390	9,899,390

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 2020 y 2019, la Asociación no mantiene activos y pasivos en moneda extranjera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

NOTA B--EFECTIVO

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

	2020	2019
	RD\$	RD\$
Banco de Reservas de la República Dominicana:		
INAPI	228,743	1,964,940
Banco Popular Dominicano:		
Madrid II	3,295,607	508,606
Misereor XI	888,915	60,835
Dialogando	1,409	12,252
Parap II	705,716	29,046
Subvención del Estado	60,244	156,093
DIPECHO	(842,677)	2,523,317
SELAVIP	157,058	158,853
Orpa	2,175,836	-
Prepárate	549,744	-
Concerta	-	2,088
Madrid	-	1
Win	-	2,154
Sub total en Banco Popular Dominicano	6,991,852	3,453,245
Sub total en bancos	7,220,595	5,418,185
Caja chica Misereor XI	20,000	20,000
Total de fondos restringidos	7,240,595	5,438,185
Banco Popular Dominicano	1,887,337	(19,020)
Cooperativa La Alternativa (Ahorro para pasivo laboral)	34,717	351,962
Total de fondos no restringidos	1,922,054	332,942
	9,162,649	5,771,127

NOTA C--CUENTAS POR COBRAR

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

<i>Detalle</i>	2020	2019
	RD\$	RD\$
Interfondos	1,126,283	3,965,483
Relacionados	45,821	130,574
Empleados	119,300	52,206
	1,291,404	4,148,263

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

NOTA D--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

El movimiento de la propiedad, mobiliario y equipo, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>Balance al 31/12/2019</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Balance al 31/12/2020</i>
Edificio	10,468,560	-	-	10,468,560
Vehículos	2,930,539	-	(1,177,888)	1,752,651
Equipos de cómputo	1,272,901	-	-	1,272,901
Muebles y equipos oficina	2,043,434	-	-	2,043,434
Equipos de construcción	4,850	-	-	4,850
Otros equipos	130,130	-	-	130,130
Total propiedad, mobiliario y equipo	16,850,414	-	(1,177,888)	15,672,526
Menos, depreciación acumulada	(8,672,073)	(711,048)	748,257	(8,634,864)
Total propiedad , mobiliario y equipo - neto	8,178,341	(711,048)	(429,631)	7,037,662

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

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

<i>Detalle</i>	<i>2020 RD\$</i>	<i>2019 RD\$</i>
Interfondos	-	3,078,714
Proveedores y empleados	535,143	144,288
	535,143	3,223,002

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

ASOCIACIÓN 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>	2020 RD\$	2019 RD\$
Provisión para prestaciones laborales	1,127,787	1,161,568
Salarios por pagar	36,178	19,050
Impuesto sobre la renta asalariados	128,420	110,882
Otras deducciones	98,143	83,763
ITBIS	322,223	531,000
Seguridad social	12,614	134,784
Retenciones a terceros	121,835	80,786
	1,847,200	2,121,833

NOTA G--BALANCE DEL FONDO

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

<i>Detalle</i>	2020 RD\$	2019 RD\$
Fondos restringidos	7,053,261	7,977,513
Fondos no restringidos	8,056,111	4,775,383
	15,109,372	12,752,896



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, República Dominicana
RNC-101-56287-2 Registro mercantil 13549SD

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 2020, 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
12 de abril de 2021

ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

ASOCIACION CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2020

(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	1,922,054	7,240,595	9,162,649	-	9,162,649
Cuentas por cobrar:					
Interfondos	1,638,186	2,334,403	3,972,589	(2,846,306)	1,126,283
Otras	138,626	26,495	165,121	-	165,121
	<u>1,776,812</u>	<u>2,360,898</u>	<u>4,137,710</u>	<u>(2,846,306)</u>	<u>1,291,404</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	6,942,142	95,520	7,037,662	-	7,037,662
	<u>10,641,008</u>	<u>9,697,013</u>	<u>20,338,021</u>	<u>(2,846,306)</u>	<u>17,491,715</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Cuentas por pagar:					
Interfondos	982,652	1,863,654	2,846,306	(2,846,306)	-
Proveedores y otros	11,305	523,838	535,143	-	535,143
	<u>993,957</u>	<u>2,387,492</u>	<u>3,381,449</u>	<u>(2,846,306)</u>	<u>535,143</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	1,590,940	256,260	1,847,200	-	1,847,200
	<u>2,584,897</u>	<u>2,643,752</u>	<u>5,228,649</u>	<u>-</u>	<u>2,382,343</u>
PATRIMONIO					
Balance del fondo	8,056,111	7,053,261	15,109,372	-	15,109,372
	<u>10,641,008</u>	<u>9,697,013</u>	<u>20,338,021</u>	<u>(2,846,306)</u>	<u>17,491,715</u>

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

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2020

(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	5,816,038	35,357,955	41,173,993	-	41,173,993
Contrapartidas	151,601	2,888,968	3,040,569	-	3,040,569
Otros	1,680,435	173,397	1,853,832	-	1,853,832
	<u>7,648,074</u>	<u>38,420,320</u>	<u>46,068,394</u>	-	<u>46,068,394</u>
GASTOS DE OPERACIONES					
Personal	732,817	13,581,114	14,313,931	-	14,313,931
Programas	2,847,648	22,184,147	25,031,795	-	25,031,795
Administrativos	44,227	3,360,522	3,404,749	-	3,404,749
Depreciación	698,313	12,735	711,048	-	711,048
Financieros	44,341	71,756	116,097	-	116,097
Inversiones	-	134,298	134,298	-	134,298
	<u>4,367,346</u>	<u>39,344,572</u>	<u>43,711,918</u>	-	<u>43,711,918</u>
Resultados de operaciones del año	3,280,728	(924,252)	2,356,476	-	2,356,476
Balance del fondo al inicio del año	<u>4,775,383</u>	<u>7,977,513</u>	<u>12,752,896</u>	-	<u>12,752,896</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>8,056,111</u>	<u>7,053,261</u>	<u>15,109,372</u>	-	<u>15,109,372</u>

ESTADO DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICTOS

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2020

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>
ACTIVO	
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,922,054
Cuentas por cobrar:	
Interfondos	1,638,186
Otras	138,626
	<u>1,776,812</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:	
Costo de adquisición	15,358,730
Menos, depreciación acumulada	<u>(8,416,588)</u>
	6,942,142
	<u>10,641,008</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	982,652
Proveedores y otros	11,305
	<u>993,957</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	<u>1,590,940</u>
	<u>2,584,897</u>
PATRIMONIO	
Balance del fondo	<u>8,056,111</u>
	<u>10,641,008</u>

ESTADO DE SITUACION --FONDOS RESTRICTOS

ASOCIACION CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2020

(Expresados en pesos dominicanos)

	Total						
	Fondos						
	Restrictos	Madrid	Madrid 2	PARAP II	Misereor XI	Concerta	DIPECHO
ACTIVO							
Efectivo y equivalentes de efectivo	7,240,595	-	3,295,607	705,716	908,915	-	(842,677)
Cuentas por cobrar:							
Interfondos	2,334,403	-	74,366	43,564	5,313	-	649,252
Otras	26,495	-	23,645	-	2,850	-	-
	<u>2,360,898</u>	<u>-</u>	<u>98,011</u>	<u>43,564</u>	<u>8,163</u>	<u>-</u>	<u>649,252</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:							
Costo de adquisición	313,795	-	-	-	-	-	-
Menos, depreciación acumulada	(218,275)	-	-	-	-	-	-
	<u>95,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,697,013</u>	<u>-</u>	<u>3,393,618</u>	<u>749,280</u>	<u>917,078</u>	<u>-</u>	<u>(193,425)</u>
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO							
Cuentas por pagar:							
Interfondos	1,863,654	999	(10,427)	154,166	83,012	-	120,441
Proveedores y otros	523,838	-	469,724	(7,242)	56,223	-	1,049
	<u>2,387,492</u>	<u>999</u>	<u>459,297</u>	<u>146,924</u>	<u>139,235</u>	<u>-</u>	<u>121,490</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	256,260	-	88,757	65,417	28,509	-	19,546
	<u>2,643,752</u>	<u>999</u>	<u>548,054</u>	<u>212,341</u>	<u>167,744</u>	<u>-</u>	<u>141,036</u>
PATRIMONIO							
Balance del fondo	7,053,261	(999)	2,845,564	536,939	749,334	-	(334,461)
	<u>9,697,013</u>	<u>-</u>	<u>3,393,618</u>	<u>749,280</u>	<u>917,078</u>	<u>-</u>	<u>(193,425)</u>

FONDOS RESTRICOTOS

<i>Orpa</i>	<i>SELAVIP</i>	<i>Subvención del Estado</i>	<i>INAIPI</i>	<i>Preparate</i>	<i>Dialogando</i>	<i>Win</i>
2,175,836	157,058	60,244	228,743	549,744	1,409	-
1,348,468	-	103,830	-	5,117	104,493	-
-	-	-	-	-	-	-
1,348,468	-	103,830	-	5,117	104,493	-
-	-	313,795	-	-	-	-
-	-	(218,275)	-	-	-	-
-	-	95,520	-	-	-	-
3,524,304	157,058	259,594	228,743	554,861	105,902	-
35,800	-	184,369	-	161,917	1,133,377	-
1,320	637	(14,299)	-	-	16,426	-
37,120	637	170,070	-	161,917	1,149,803	-
25,500	-	23,564	-	-	4,967	-
62,620	637	193,634	-	161,917	1,154,770	-
3,461,684	156,421	65,960	228,743	392,944	(1,048,868)	-
3,524,304	157,058	259,594	228,743	554,861	105,902	-

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 2020

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restricitos</i>
INGRESOS	
Donaciones	5,816,038
Contrapartida	151,601
Otros	1,680,435
	<hr/> 7,648,074
 GASTOS OPERACIONALES:	
Personal	732,817
Programas	2,847,648
Administrativos	44,227
Depreciación	698,313
Financieros	44,341
	<hr/> 4,367,346
 Resultado de operaciones del año	 <hr/> 3,280,728
 Balance del fondo al inicio del año	 <hr/> 4,775,383
 BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	 <hr/> 8,056,111 <hr/>

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 2020

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Total Fondos Restrictos</i>	<i>Madrid</i>	<i>Madrid 2</i>	<i>PARAP II</i>	<i>Misereor XI</i>	<i>Concerta</i>
INGRESOS						
Donaciones	35,357,955	-	8,266,379	3,715,063	4,960,880	-
Contrapartidas	2,888,968	-	-	546,354	1,880,186	-
Otros	173,397	-	25,949	25,000	-	-
	<u>38,420,320</u>	<u>-</u>	<u>8,292,328</u>	<u>4,286,417</u>	<u>6,841,066</u>	<u>-</u>
GASTOS OPERACIONALES						
Personal	13,581,114	-	1,894,059	1,738,218	3,292,433	-
Administrativos	3,360,522	-	45,837	335,399	592,971	2,088
Programas	22,184,147	-	5,500,728	1,617,859	1,421,229	-
Depreciación	12,735	-	-	-	-	-
Financieros	71,756	-	25,832	5,243	5,695	-
Inversión	134,298	-	29,098	19,800	-	-
	<u>39,344,572</u>	<u>-</u>	<u>7,495,554</u>	<u>3,716,519</u>	<u>5,312,328</u>	<u>2,088</u>
Resultado de operaciones del año	(924,252)	-	796,774	569,898	1,528,738	(2,088)
Balance del fondo al inicio del año	7,977,513	(999)	2,048,790	(32,959)	(779,404)	2,088
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>7,053,261</u>	<u>(999)</u>	<u>2,845,564</u>	<u>536,939</u>	<u>749,334</u>	<u>-</u>

FONDOS RESTRICTOS

<i>DIPECHO</i>	<i>Orpa</i>	<i>SELAVIP</i>	<i>Subvención del Estado</i>	<i>INAPI</i>	<i>Preparate</i>	<i>Dialogando</i>	<i>Win</i>
3,252,002	12,047,008	-	2,500,000	-	616,623	-	-
-	-	-	-	-	-	462,428	-
-	-	-	37,111	26,221	-	59,116	-
3,252,002	12,047,008	-	2,537,111	26,221	616,623	521,544	-
1,410,575	1,474,826	-	1,278,130	1,209,393	223,322	1,060,158	-
1,019,227	198,586	-	295,282	24,694	-	757,502	88,936
3,656,129	6,825,243	-	1,113,468	442,966	-	1,606,525	-
-	-	-	12,735	-	-	-	-
22,662	1,269	-	4,033	-	357	6,065	600
-	85,400	-	-	-	-	-	-
6,108,593	8,585,324	-	2,703,648	1,677,053	223,679	3,430,250	89,536
(2,856,591)	3,461,684	-	(166,537)	(1,650,832)	392,944	(2,908,706)	(89,536)
2,522,130	-	156,421	232,497	1,879,575	-	1,859,838	89,536
(334,461)	3,461,684	156,421	65,960	228,743	392,944	(1,048,868)	-