

Estados Financieros Auditados y Otra Información Financiera

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2021 y 2020

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 Restrictos.....	18
Estado de Situación - Fondos Restrictos.....	19
Estado de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos - Fondos No Restrictos.....	20
Estado de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos - Fondos Restrictos.....	21



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

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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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

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

Santo Domingo, República Dominicana
 25 de marzo de 2022



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

(Expresados en RD\$)

	<i>Al 31 de diciembre de</i>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>
ACTIVOS		
Efectivo--Nota B	9,567,873	9,162,649
Cuentas por cobrar--Nota C	1,827,311	1,291,404
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	11,102,662	7,037,662
	22,497,846	17,491,715
PASIVOS Y BALANCE DEL FONDO		
PASIVOS		
Cuentas por pagar--Nota E	1,116,106	535,143
Retenciones y acumulaciones por pagar --Nota F	1,414,382	1,847,200
	2,530,488	2,382,343
BALANCE DEL FONDO		
Balance del fondo -Nota G	16,407,623	15,109,372
Superávit por revaluación--Nota D	3,559,735	-
	19,967,358	15,109,372
	22,497,846	17,491,715

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>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>
INGRESOS		
Donaciones	42,792,176	41,664,938
Contrapartidas	2,418,539	3,040,569
Otros--Nota H	3,046,454	1,362,887
	<u>48,257,169</u>	<u>46,068,394</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Personal	11,031,864	14,313,931
Programas	30,259,474	25,031,795
Administrativos	4,521,554	3,404,749
Depreciación--Nota D	692,929	711,048
Financieros	101,411	116,097
Inversión	312,676	134,298
	<u>46,919,908</u>	<u>43,711,918</u>
Resultados de operaciones del año	1,337,261	2,356,476
Balance del fondo al inicio del año	15,109,372	12,752,896
Ajuste de años anteriores--Nota G	(39,010)	-
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>16,407,623</u>	<u>15,109,372</u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

(Expresados en RD\$)

	<i>Años terminados al 31 de diciembre de</i>	
	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIONES		
Resultados de operaciones del año	1,337,261	2,356,476
Conciliación entre los resultados de operaciones del año y el efectivo neto provisto por actividades de operaciones:		
Pérdida (ganancia) en venta de activos fijos	11,910	(220,369)
Aumento en la depreciación	692,929	711,048
Ajustes de años anteriores	(39,010)	-
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	(316,374)	2,856,859
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	362,420	(2,687,859)
Disminución en acumulaciones por pagar	(433,808)	(274,633)
	<u>278,067</u>	<u>385,046</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES	<u>1,615,328</u>	<u>2,741,522</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Adquisición de mobiliario y equipos de oficina	(1,232,104)	-
Venta de activos fijos	22,000	650,000
EFFECTIVO NETO (USADO EN) PROVISTO POR INVERSION	<u>(1,210,104)</u>	<u>650,000</u>
Aumento del efectivo durante el año	405,224	3,391,522
Efectivo al inicio del año	<u>9,162,649</u>	<u>5,771,127</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>9,567,873</u>	<u>9,162,649</u>

Véase notas a los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2021 y 2020

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, 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 aprobada por la Asamblea General, actualizado el 31 de diciembre de 2021.

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 2021, 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
27/01/2021	Katholische Zentralstelle fur Entwicklungshilfe e. V	Comunidad Resilientes en Santo Domingo	€364,000	48 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
16/10/2020	Plan International	Ponte Alerta: Prepárate para Responder	€150,636	18 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:

	<i>2021</i>		<i>2020</i>	
	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>	<i>Valor en libros</i>	<i>Máxima exposición</i>
Activos financieros				
Efectivo	9,567,873	9,547,873	9,162,649	9,142,649
Cuentas por cobrar-neta	1,607,778	1,607,778	1,291,404	1,291,404
Total activos financieros	11,175,651	11,155,651	10,454,053	10,434,053

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 y actividades 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 2021 y 2020, 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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco de Reservas de la República Dominicana:		
INAIFI	2,427,812	228,743
Banco Popular Dominicano:		
Madrid II	-	3,295,607
Misereor XI	(445,538)	888,915
Misereor XII	2,942,790	-
Dialogando	-	1,409
Parap II	1,467,351	705,716
Subvención del Estado	14,310	60,244
DIPECHO	-	(842,677)
SELAVIP	-	157,058
Orpa	1,151,032	2,175,836
Prepárate	1,632,141	549,744
Sub total en Banco Popular Dominicano	<u>6,762,086</u>	<u>6,991,852</u>
Sub total en bancos	<u>9,189,898</u>	<u>7,220,595</u>
Caja chica Misereor	20,000	20,000
Total de fondos restringidos	<u>9,209,898</u>	<u>7,240,595</u>
Banco Popular Dominicano	323,258	1,887,337
Cooperativa La Alternativa (Ahorro para pasivo laboral)	34,717	34,717
Total de fondos no restringidos	<u>357,975</u>	<u>1,922,054</u>
	<u>9,567,873</u>	<u>9,162,649</u>

NOTA C--CUENTAS POR COBRAR

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

<u>Detalle</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Interfondos	1,492,666	1,126,283
Relacionados	271,375	45,821
Empleados	63,270	119,300
	<u>1,827,311</u>	<u>1,291,404</u>

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 31/12/2020</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Balance al 31/12/2021</i>
Edificio	10,468,560	3,559,735	-	14,028,295
Vehículos	1,752,651	1,051,000	-	2,803,651
Equipos de cómputo	1,272,901	155,616	(57,879)	1,370,638
Muebles y equipos oficina	2,043,434	25,488	-	2,068,922
Equipos de construcción	4,850	-	-	4,850
Otros equipos	130,130	-	-	130,130
Total propiedad, mobiliario y equipo	15,672,526	4,791,839	(57,879)	20,406,486
Menos, depreciación acumulada	(8,634,864)	(692,929)	23,969	(9,303,824)
Total propiedad , mobiliario y equipo - neto	7,037,662	4,098,910	(33,910)	11,102,662

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

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

<i>Detalle</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Interfondos	499,582	-
Proveedores y empleados	616,524	535,143
	1,116,106	535,143

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>	2021	2020
Provisión para prestaciones laborales	854,463	1,127,787
Salarios por pagar	13,508	36,178
Impuesto sobre la renta asalariados	104,139	128,420
Otras deducciones	110,302	98,143
ITBIS	214,865	322,223
Seguridad social	20,202	12,614
Retenciones a terceros	95,913	121,835
	1,413,392	1,847,200

NOTA G--BALANCE DEL FONDO

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

<i>Detalle</i>	2021	2020
Fondos restringidos	9,325,364	7,053,261
Fondos no restringidos	10,641,994	8,056,111
	19,967,358	15,109,372

NOTA H--OTROS INGRESOS

El detalle de los otros ingresos, por los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

<i>Detalle</i>	2021	2020
Costos administrativos de proyectos	649,036	621,963
Alquiler local	254,000	240,000
Venta de libros	129,800	-
Cierre de convenios	1,796,715	150,380
Cobro inscripción de cursos	180,000	-
Venta de activos	10,811	224,729
Intereses bancarios	8,600	11,533
Ingresos diversos menores	17,492	114,282
	3,046,454	1,362,887



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL
Auditores - 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@campusanoymasociados.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 2021, 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

25 de marzo de 2022



ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

ASOCIACION CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2021

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
ACTIVOS					
Efectivo	357,975	9,209,898	9,567,873	-	9,567,873
Cuentas por cobrar:					
Interfondos	1,037,954	454,712	1,492,666	-	1,492,666
Otras	123,681	210,964	334,645	-	334,645
	1,161,635	665,676	1,827,311	-	1,827,311
Propiedad, mobiliario y equipo	11,017,397	85,265	11,102,662	-	11,102,662
	12,537,007	9,960,839	22,497,846	-	22,497,846
PASIVOS Y BALANCE DEL FONDO					
PASIVOS					
Cuentas por pagar:					
Interfondos	129,251	370,331	499,582		499,582
Proveedores y otros	493,289	123,235	616,524	-	616,524
	622,540	493,566	1,116,106	-	1,116,106
Retenciones y acumulaciones por pagar	1,272,473	141,909	1,414,382	-	1,414,382
	1,895,013	635,475	2,530,488	-	2,530,488
BALANCE DEL FONDO					
Balance del fondo	7,082,259	9,325,364	16,407,623	-	16,407,623
Superávit por revaluación	3,559,735	-	3,559,735		3,559,735
	10,641,994	9,325,364	19,967,358	-	19,967,358
	12,537,007	9,960,839	22,497,846	-	22,497,846

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

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2021

(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	2,052,025	40,740,151	42,792,176	-	42,792,176
Contrapartidas	-	2,418,539	2,418,539	-	2,418,539
Otros	2,000,553	1,045,901	3,046,454	-	3,046,454
	<u>4,052,578</u>	<u>44,204,591</u>	<u>48,257,169</u>	-	<u>48,257,169</u>
GASTOS DE OPERACIONES					
Personal	177,820	10,854,044	11,031,864	-	11,031,864
Programas	3,427,877	26,831,597	30,259,474	-	30,259,474
Administrativos	704,828	3,816,726	4,521,554	-	4,521,554
Depreciación	682,673	10,256	692,929	-	692,929
Financieros	33,232	68,179	101,411	-	101,411
Inversiones	-	312,676	312,676	-	312,676
	<u>5,026,430</u>	<u>41,893,478</u>	<u>46,919,908</u>	-	<u>46,919,908</u>
Resultados de operaciones del año	(973,852)	2,311,113	1,337,261	-	1,337,261
Balance del fondo al inicio del año	8,056,111	7,053,261	15,109,372	-	15,109,372
Ajustes de años anteriores	-	(39,010)	(39,010)	-	(39,010)
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>7,082,259</u>	<u>9,325,364</u>	<u>16,407,623</u>	-	<u>16,407,623</u>

ESTADO DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICITOS

ASOCIACIÓN CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2021

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restricitos</i>
ACTIVOS	
Efectivo	357,975
Cuentas por cobrar:	
Interfondos	1,037,954
Otras	123,681
	<u>1,161,635</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:	
Costo de adquisición	20,092,690
Menos, depreciación acumulada	<u>(9,075,293)</u>
	11,017,397
	<u>12,537,007</u>
PASIVOS Y BALANCE DEL FONDO	
PASIVOS	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	129,251
Proveedores y otros	493,289
	<u>622,540</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	1,272,473
	<u>1,895,013</u>
BALANCE DEL FONDO	
Balance del fondo	7,082,259
Superávit por revaluación	3,559,735
	<u>10,641,994</u>
	<u>12,537,007</u>

ESTADO DE SITUACION --FONDOS RESTRICITOS

ASOCIACION CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

31 de diciembre de 2021

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS RESTRICITOS										
	<i>total</i> Fondos Restricitos	Madrid 2	PARAP II	Misereor XI	Misereor XII	DIPECHO	Orpa	SELAVIP	Subvención del Estado	INAIPI	Preparete
ACTIVOS											
Efectivo	9,209,898	-	1,467,351	(445,537)	2,962,790	-	1,151,031	-	14,310	2,427,812	1,632,141
Cuentas por cobrar:											
Interfondos	454,712	-	165,718	43,871	50,531	37,594	21,747	-	63,647	1,460	70,144
Otras	210,964	24,358	5,467	-	53,144	990	112,727	-	-	105	14,173
	<u>665,676</u>	<u>24,358</u>	<u>171,185</u>	<u>43,871</u>	<u>103,675</u>	<u>38,584</u>	<u>134,474</u>	<u>-</u>	<u>63,647</u>	<u>1,565</u>	<u>84,317</u>
Propiedad, mobiliario y equipo:											
Costo de adquisición	313,795	-	-	-	-	-	-	-	313,795	-	-
Menos, depreciación acumulada	(228,530)	-	-	-	-	-	-	-	(228,530)	-	-
	<u>85,265</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,265</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,960,839</u>	<u>24,358</u>	<u>1,638,536</u>	<u>(401,666)</u>	<u>3,066,465</u>	<u>38,584</u>	<u>1,285,505</u>	<u>-</u>	<u>163,222</u>	<u>2,429,377</u>	<u>1,716,458</u>
PASIVOS Y BALANCE DEL FONDO											
PASIVOS											
Cuentas por pagar:											
Interfondos	370,331	3,529	-	-	88,648	-	36,797	-	145,558	57,944	37,855
Proveedores y otros	123,235	-	-	105,998	-	-	-	636	15,921	680	-
	<u>493,566</u>	<u>3,529</u>	<u>-</u>	<u>105,998</u>	<u>88,648</u>	<u>-</u>	<u>36,797</u>	<u>636</u>	<u>161,479</u>	<u>58,624</u>	<u>37,855</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	141,909	-	28,845	2,561	72,401	-	4,505	919	20,637	-	12,041
	<u>635,475</u>	<u>3,529</u>	<u>28,845</u>	<u>108,559</u>	<u>161,049</u>	<u>-</u>	<u>41,302</u>	<u>1,555</u>	<u>182,116</u>	<u>58,624</u>	<u>49,896</u>
BALANCE DEL FONDO											
Balance del fondo	9,325,364	20,829	1,609,691	(510,225)	2,905,416	38,584	1,244,203	(1,555)	(18,894)	2,370,753	1,666,562
	<u>9,960,839</u>	<u>24,358</u>	<u>1,638,536</u>	<u>(401,666)</u>	<u>3,066,465</u>	<u>38,584</u>	<u>1,285,505</u>	<u>-</u>	<u>163,222</u>	<u>2,429,377</u>	<u>1,716,458</u>

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONDOS-FONDOS NO RESTRICTOS

ASOCIACION CIUDAD ALTERNATIVA, INC.

Año terminado al 31 de diciembre de 2021

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>
INGRESOS	
Donaciones	2,052,025
Otros	2,000,553
	<u>4,052,578</u>
GASTOS OPERACIONALES:	
Personal	177,820
Programas	3,427,877
Administrativos	704,828
Depreciación	682,673
Financieros	33,232
	<u>5,026,430</u>
Resultado de operaciones del año	<u>(973,852)</u>
Balance del fondo al inicio del año	<u>8,056,111</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>7,082,259</u></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 2021

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS RESTRICTOS					
	<i>Total Fondos Restrictos</i>	<i>Madrid</i>	<i>Madrid 2</i>	<i>PARAP II</i>	<i>Misereor XI</i>	<i>Misereor XII</i>
INGRESOS						
Donaciones	40,740,151	-	-	5,282,832	-	7,181,490
Contrapartidas	2,418,539	-	-	419,989	280,745	917,805
Otros	1,045,901	-	121,845	-	736	21
	<u>44,204,591</u>	<u>-</u>	<u>121,845</u>	<u>5,702,821</u>	<u>281,481</u>	<u>8,099,316</u>
GASTOS OPERACIONALES						
Personal	10,854,044	-	184,033	2,195,875	441,895	2,545,352
Administrativos	3,816,726	-	85,975	605,156	176,848	971,162
Programas	26,831,597	-	2,669,693	1,823,375	921,840	1,602,377
Depreciación	10,256	-	-	-	-	-
Financieros	68,179	-	6,879	5,663	457	10,509
Inversión	312,676	-	-	-	-	64,500
	<u>41,893,478</u>	<u>-</u>	<u>2,946,580</u>	<u>4,630,069</u>	<u>1,541,040</u>	<u>5,193,900</u>
Resultado de operaciones del año	2,311,113	-	(2,824,735)	1,072,752	(1,259,559)	2,905,416
Balance del fondo al inicio del año	7,053,261	(999)	2,845,564	536,939	749,334	-
Ajustes de años anteriores	(39,010)	999	-	-	-	-
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>9,325,364</u>	<u>-</u>	<u>20,829</u>	<u>1,609,691</u>	<u>(510,225)</u>	<u>2,905,416</u>

FONDOS RESTRINGIDOS

<i>DIPECHO</i>	<i>Orpa</i>	<i>SELAVIP</i>	<i>Subvención del Estado</i>	<i>INAIPI</i>	<i>Preparate</i>	<i>Dialogando</i>
-	13,750,365	-	1,875,000	3,528,496	7,822,281	1,299,687
-	800,000	-	-	-	-	-
914,807	3,500	-	-	-	500	4,492
914,807	14,553,865	-	1,875,000	3,528,496	7,822,781	1,304,179
47,678	1,997,724	-	261,551	1,299,878	1,880,058	-
494,084	363,029	-	153,155	46,001	666,005	255,311
-	14,383,955	157,976	1,490,757	37,057	3,744,567	-
-	-	-	10,256	-	-	-
-	26,638	-	4,126	3,550	10,357	-
-	-	-	-	-	248,176	-
541,762	16,771,346	157,976	1,919,845	1,386,486	6,549,163	255,311
373,045	(2,217,481)	(157,976)	(44,845)	2,142,010	1,273,618	1,048,868
(334,461)	3,461,684	156,421	65,960	228,743	392,944	(1,048,868)
-	-	-	(40,009)	-	-	-
38,584	1,244,203	(1,555)	(18,894)	2,370,753	1,666,562	-