

# **ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 2012**

## ***Presentación Asamblea Anual de Socios***

- 
- ***Opinión de los Auditores.***
  - ***Estados Financieros Auditados.***
  - ***Nota de Interpretación a los Estados Financieros.***
  - ***Gráficos.***

## ***Dictamen de Auditores Independientes***

Al Consejo de Administración y de Accionistas de  
Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc.:

Hemos auditado los estados financieros de la Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc. (Profamilia), los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos, gastos funcionales y flujos de efectivo por los años entonces terminados y un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros***

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las prácticas de contabilidad establecidas por International Planned Parenthood Federation (IPPF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros libres de discrepancias materiales, como consecuencia de errores o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron conducidas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos por las discrepancias materiales en los estados financieros, como consecuencia de errores o fraudes. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### ***Opinión***

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc., al 31 de diciembre de 2012 y 2011, su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años entonces terminados, de conformidad con las prácticas de contabilidad establecidas por International Planned Parenthood Federation (IPPF), según se describe en la Nota 1, a los estados financieros.



### **Asuntos de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre los pasivos y obligaciones contingentes contenidos en la Nota 6 a los estados financieros, donde se refleja que al 31 de diciembre de 2012, la Entidad posee demandas laborales por un monto aproximado de RD\$11,000,000 y consecuentemente mantiene efectivo restringido para su uso, debido a embargos retentivos en sus cuentas bancarias, por un monto de RD\$10,769,155. En fecha 14 de junio de 2013, la Suprema Corte de Justicia suspendió la sentencia, liberando la restricción de los fondos y estableciendo una garantía a nombre de la Entidad para la continuación de este proceso judicial.

Sobre la situación anterior y siguiendo las recomendaciones de sus asesores legales, la Gerencia de la Entidad decidió provisionar en sus libros contables el monto total estimado de la demanda, ascendente a RD\$11,381,753 y a la fecha de este informe ha aperturado certificados financieros por la totalidad de la estimación como forma de mantener la disponibilidad de efectivo en caso de fallo definitivo en su contra.

### **Base de contabilidad**

La política de la Entidad es preparar sus estados financieros de acuerdo con las prácticas de contabilidad establecidas por International Planned Parenthood Federation (IPPF), la cual es una base integral de contabilidad diferente a las Normas Internacionales de Información Financiera, como resultado estos estados financieros y su utilización están diseñados solo para aquellos que estén informados acerca de las prácticas de contabilidad y procedimientos establecidos por la International Planned Parenthood Federation (IPPF) .

17 de junio de 2013  
Santo Domingo, Distrito Nacional, Rep. Dom.



Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc.

Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	Año Actual				Año Anterior	
	RD\$		US\$		RD\$	US\$
	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total
<b>Activos</b>						
<b>Activos corrientes:</b>						
Cuentas corrientes y efectivo en caja (Nota 16)	21,073,638	32,879,752	53,953,390	521,625	813,855	1,335,480
Cuentas que devengan intereses (inversiones) (Nota 18)	850,000	-	850,000	21,040	-	21,040
Cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Donantes (Nota 5)	8,989	10,157,992	10,166,981	223	251,435	251,659
Prestamos/Adelantos	44,187	-	44,187	1,094	-	1,094
Otros Deudores (Nota 19)	46,542,764	4,424,786	50,967,550	1,152,049	109,524	1,261,573
Otros Activos	190,110	-	190,110	4,706	-	4,706
Gastos Prepagados (nota 17)	3,190,140	1,787,531	4,977,671	78,964	44,246	123,210
Inventarios (Nota 3)	19,328,739	4,631,296	23,960,035	478,434	114,636	593,070
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>91,228,567</b>	<b>53,881,357</b>	<b>145,109,924</b>	<b>2,258,135</b>	<b>1,333,696</b>	<b>3,591,832</b>
<b>Activos no corrientes:</b>						
Activos fijos (Nota 2)	56,376,236	-	56,376,236	1,395,451	-	1,395,451
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>56,376,236</b>	<b>-</b>	<b>56,376,236</b>	<b>1,395,451</b>	<b>-</b>	<b>1,395,451</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>147,604,803</b>	<b>53,881,357</b>	<b>201,486,160</b>	<b>3,653,586</b>	<b>1,333,696</b>	<b>4,987,283</b>
						<b>172,365,728</b>
						<b>4,440,126</b>
						<b>666,005</b>
						<b>184,520</b>
						<b>227,059</b>
						<b>11,855</b>
						<b>1,120,926</b>
						<b>4,897</b>
						<b>73,102</b>
						<b>365,803</b>
						<b>2,654,167</b>
						<b>1,785,959</b>
						<b>1,785,959</b>

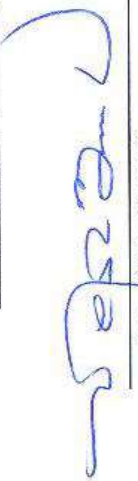
Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc.

Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	Año Actual				Año Anterior				
	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total	RD\$	US\$	Total
<b>PASIVOS Y SALDOS DE FONDOS</b>									
<b>Pasivos:</b>									
Pasivos corrientes:									
Cuentas por pagar (Nota 4)	7,359,325	18,263,947	25,623,272	182,163	452,077	634,241	26,411,422		680,356
Gastos Acumulados (Nota 4)	-	445,177	445,177	-	11,019	11,019	-		5,414
Provisiones (Nota 4)	17,740,554	-	17,740,554	439,123	-	439,123	210,183		430,422
Ingresos diferidos (Nota 13)	-	30,540,937	30,540,937	-	755,964	755,964	16,708,992		
<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>25,099,879</b>	<b>49,250,061</b>	<b>74,349,940</b>	<b>621,286</b>	<b>1,219,060</b>	<b>1,840,347</b>	<b>43,330,597</b>		<b>1,116,192</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>25,099,879</b>	<b>49,250,061</b>	<b>74,349,940</b>	<b>621,286</b>	<b>1,219,060</b>	<b>1,840,347</b>	<b>43,330,597</b>		<b>1,116,192</b>
<b>Saldos de Fondos:</b>									
Fondos Designados (Nota 11)	83,216,920	-	83,216,920	2,059,825	-	2,059,825	76,222,091		1,963,475
Fondos de Activos Fijos (Nota 11)	24,871,584	-	24,871,584	615,633	-	615,633	37,826,296		974,402
Fondo de inventarios (Nota 11)	174,798	4,631,296	4,806,094	4,327	114,636	118,963	745,122		19,194
Fondo General (Nota 11)	14,241,622	-	14,241,622	352,515	-	352,515	14,241,622		366,863
<b>TOTAL SALDOS DE FONDOS</b>	<b>122,504,924</b>	<b>4,631,296</b>	<b>127,136,220</b>	<b>3,032,300</b>	<b>114,636</b>	<b>3,146,936</b>	<b>129,035,131</b>		<b>3,323,934</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y SALDOS DE FONDOS</b>	<b>147,604,803</b>	<b>53,881,357</b>	<b>201,486,160</b>	<b>3,653,586</b>	<b>1,333,696</b>	<b>4,987,283</b>	<b>172,365,728</b>		<b>4,440,126</b>



Sra. Melba Barnett  
Tesorera



Licda. Magaly Caram de Alvarez  
Directora ejecutiva

Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc.

Estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	Año Actual			Año Anterior		
	<u>RD\$</u>	<u>Restringido por Donantes</u>	<u>Sin Restricción</u>	<u>RD\$</u>	<u>Restringido por Donantes</u>	<u>Total</u>
						<u>US\$</u>
	<u>Restricción</u>	<u>Total</u>	<u>Restricción</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
<b>Ingresos de donantes:</b>						
Subvención en efectivo de la IPPF	16,631,489	13,598,738	411,671	28,920,304	748,273	744,985
	16,631,489	30,230,227	411,671	28,920,304	748,273	744,985
<b>Otros ingresos:</b>						
Gobiernos	-	10,449,999	-	10,450,000	258,663	269,191
Organismos de Cooperación	-	95,252,652	-	71,569,010	2,357,739	1,843,612
Servicios Clínicos	269,731,937	269,731,937	6,676,533	238,511,041	6,676,533	6,144,025
Ventas de otros Servicios	53,312,903	53,312,903	1,319,626	8,562,815	1,319,626	220,577
Otros Ingresos	50,074,409	50,074,409	1,239,466	30,227,793	1,239,466	778,665
	373,119,248	478,821,899	9,235,623	359,320,659	11,852,027	9,256,070
<b>Ingresos Totales</b>	<b>389,750,737</b>	<b>119,301,389</b>	<b>9,647,294</b>	<b>388,240,963</b>	<b>12,600,300</b>	<b>10,001,055</b>

Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc.

Estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	Año Actual				Año Anterior	
	RD\$		US\$		RD\$	US\$
	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total
<b>Gastos por programas:</b>						
Programa # 1 clínico	273,427,074	41,648,713	315,075,787	6,767,997	1,030,909	7,798,906
Programa # 2 mercadeo	33,961,441	30,442,294	64,403,735	840,630	753,522	1,594,152
Programa # 3 comunitario	3,913,097	21,005,521	24,918,618	96,859	519,939	616,798
<b>Total programas</b>	<b>311,301,612</b>	<b>93,096,528</b>	<b>404,398,140</b>	<b>7,705,486</b>	<b>2,304,370</b>	<b>10,009,856</b>
Gerencia y administración Costos indirectos	59,937,438	26,183,224	86,120,662	1,483,600	648,100	2,131,700
Gastos funcionales	371,239,050	119,279,752	490,518,802	9,189,086	2,952,470	12,141,556
Otros gastos	16,307,826	-	16,307,826	403,659	-	403,659
<b>Gastos Totales</b>	<b>387,546,876</b>	<b>119,279,752</b>	<b>506,826,628</b>	<b>9,592,745</b>	<b>2,952,470</b>	<b>12,545,215</b>
Recursos netos entrantes/(salientes)	2,203,861	21,637	2,225,498	54,549	534	55,085
Transferencia de reservas	(5,959,885)	4,060,973	(1,898,912)	(147,522)	100,519	(47,003)
Saldos de los fondos al inicio del año	128,464,809	570,323	129,035,132	3,416,223	15,285	3,431,508
<b>SALDOS DE FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>122,504,924</b>	<b>4,631,296</b>	<b>127,136,220</b>	<b>3,268,701</b>	<b>115,804</b>	<b>3,384,505</b>
						<b>129,035,132</b>
						<b>3,431,508</b>
						<b>238,372,013</b>
						<b>22,320,658</b>
						<b>56,204,457</b>
						<b>6,140,443</b>
						<b>574,978</b>
						<b>1,447,822</b>
						<b>8,163,243</b>
						<b>1,616,896</b>
						<b>9,780,139</b>
						<b>194,138</b>
						<b>9,974,277</b>
						<b>220,916</b>
						<b>168,959</b>
						<b>3,262,549</b>

La firma de Auditores Independientes BDO Ortega & Asociados, auditó los estados financieros de Profamilia y presentó a la Junta de Directores los balances generales y los estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos, por los años fiscales 2012 y 2011.

Los estados financieros recibidos presentan en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PROFAMILIA de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIFs) y con las prácticas de contabilidad establecidas por la Federación Internacional de Planificación de la Familia (IPPF), federación a la cual pertenecemos. La firma de auditores independientes BDO, Ortega & Asociados, presentó los Estados Financieros con una opinión sin salvedad.

### ***En el Estado de Ingresos, Gastos y Cambios en los Saldos de los Fondos, se observa:***

Los **ingresos generados localmente** representan el **72%** del total de ingresos del 2012, el restante **28%** corresponde a ingresos de agencias.

Los ingresos de **donantes** aumentaron en un **23%**, principalmente impactado por las donaciones de:

- ❖ **KFW** proyecto de mercadeo comunitario, Proyecto Carisma II representa el **22%** del total.

- ❖ **KNCV** Tuberculosis Foundation que ejecutó la fase final del Proyecto TB Care finalizada al 31 de diciembre 2012. Este ingreso representó el **19%** del total de los ingresos donados.

- ❖ **Unión Europea** con los Proyectos Impulsando los Derechos Sexuales y Reproductivos en Rep. Dom y Fortalecimiento de la Acción de la policía en la lucha y atención a víctimas de violencia basada en género. Representa un **11%** del total de donantes.



**Los ingresos de donaciones ejecutados de forma porcentual durante el 2012 fueron los siguientes:**

- ❖ Carisma II /KFW **22%**
- ❖ IPPF **19 %**
- ❖ KNCV Tuberculosis Foundation **19%**
- ❖ Unión Europea (UE) **11%**
- ❖ Ministerio de Salud Pública (MSP) **8%**
- ❖ CONRAD **6%**
- ❖ FHI **4%**
- ❖ USAID **4%**
- ❖ Agencias diversas (DFID/PATH/HRA PHARMA/IDCP,OMS etc.) **7%**

**Los ingresos locales**, presentan incremento de un **9%**, destacándose el renglón de cuotas de pacientes, el cual creció un **13%**, ambos con relación al 2011. Como consecuencia de las estrategias de expansión y diversificación de las clínicas, el renglón de cuotas de pacientes representa el **76%** y ventas de productos **15%** de los ingresos locales.

**Los Gastos de Operaciones** aumentaron un **15%**, principalmente en el programa clínico, por las mejoras realizadas en la infraestructura de los centros clínicos.

Los gastos institucionales se comportaron de la siguiente forma en el 2012:

➤ Programa Clínico	64%
➤ Programa de Mercadeo	13%
➤ Programa Comunitario y Social	10%
➤ Administración	12%

***En el Balance General se destaca:***

Profamilia presentó un aumento en sus activos totales de **17%**, al concluir el periodo con activos totales ascendentes a RD\$201, 486,160.00 - Las razones de este comportamiento se reflejan en las siguientes cuentas:

➤ **Las Cuentas por Cobrar** aumentaron en un 16% básicamente por el de pacientes atendidos con seguros médicos, este renglón presenta un crecimiento sostenido cada año.

➤ **Los Inventarios institucionales** aumentaron **69%**. Con la incorporación del sistema SAP se incluyeron las partidas de inventario de material clínico, materiales de oficina de las clínicas institucionales que antes eran llevadas a gastos directamente al momento de la compra.

***Pasivos Corrientes y Saldo de Fondos.***

El Total de **Pasivos** aumento un **72%** compuesta por:

✓ **La disminución de las Cuentas por pagar Proveedores locales** que disminuyeron en un 3%. Debido a un manejo eficiente de estas cuentas.

✓ **Provisiones y acumulaciones por pagar fue el aumentó más relevante** es la creación de la provisión para hacer frente a la demanda laboral de los médicos de la clínica Dra. Rosa Cisneros.

✓ **Ingreso Diferido o Fondos Disponibles de Donantes** aumentó en un **83%**, principalmente por los ingresos de las agencias donantes Unión Europea y KNCV Foundation.

Los **Saldos de Fondos** disminuyeron 1% debido a :

### **El Fondo de Activos Fijos e inventario**

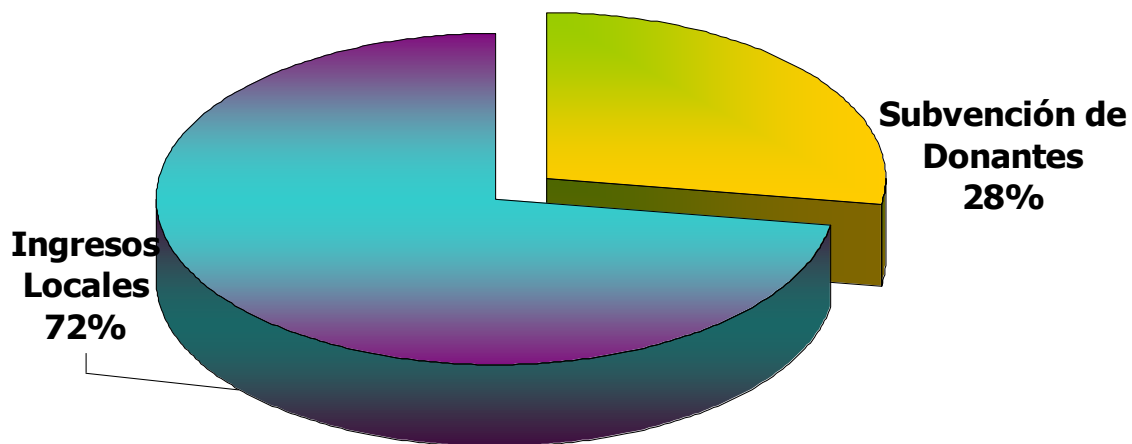
***Cumpliendo con nuestros valores, específicamente la Transparencia, la Institución ha presentado los informes financieros auditados de los años 2012 y 2011, y asume continuar impulsando una gestión administrativa, financiera y programática de acuerdo a principios y procedimientos internacionalmente aceptados, y que informa a los clientes internos y externos sobre los resultados de la gestión y el uso de los recursos institucionales.***

***Dando continuidad a lo establecido en el objetivo 5 de nuestro Plan Estratégico 2010 – 2015, que establece "El fortalecimiento de la capacidad institucional para incrementar la sustentabilidad financiera" al cierre del año 2012 presentamos una sustentabilidad de 96.1% .***

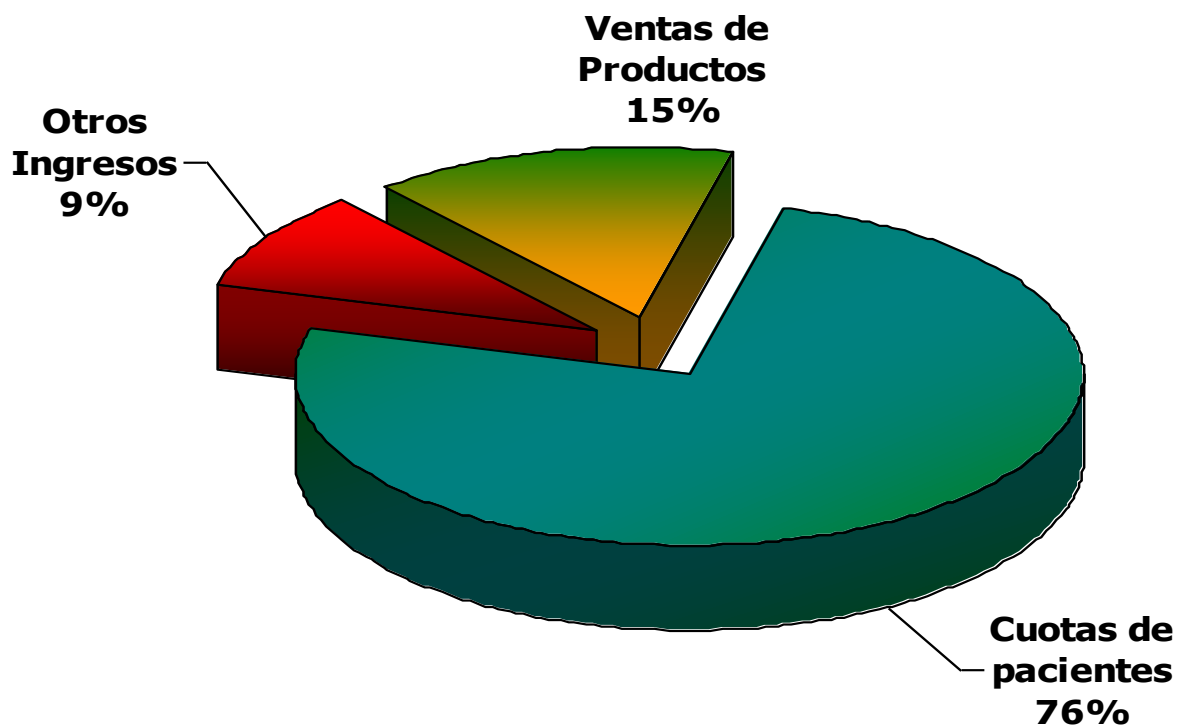
# GRAFICAS

## ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AÑO 2012

### DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LOS INGRESOS TOTALES



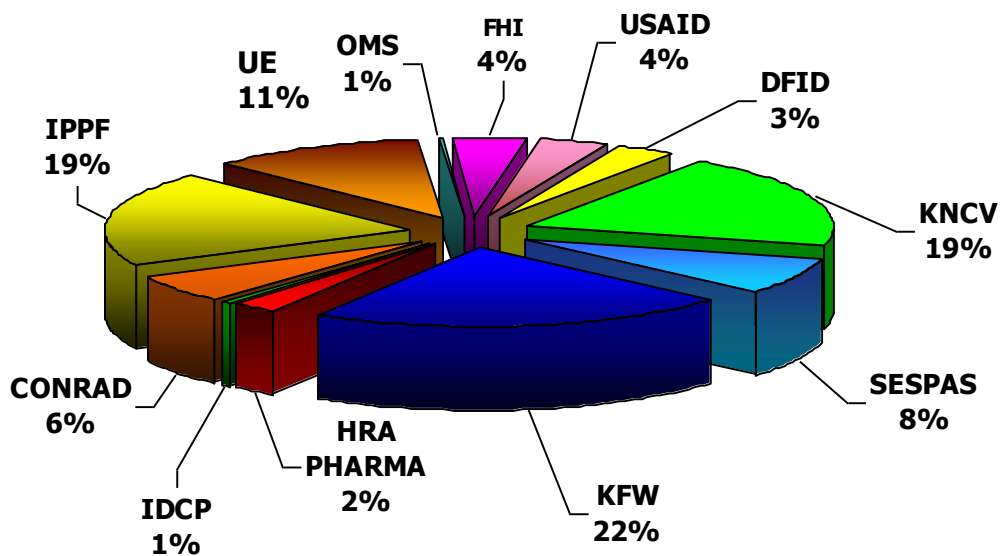
### DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LOS INGRESOS LOCALES



Otros ingresos: Overhead y Miscelaneos

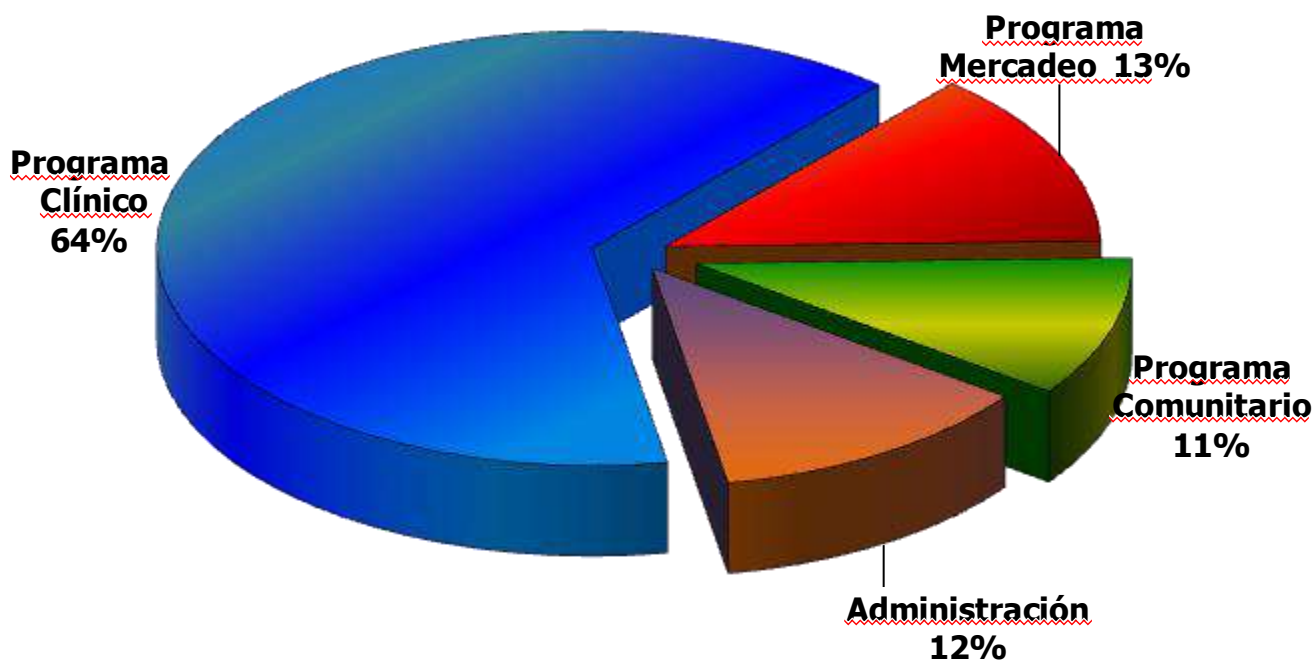
## ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AÑO 2012

### DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS DE DONANTES



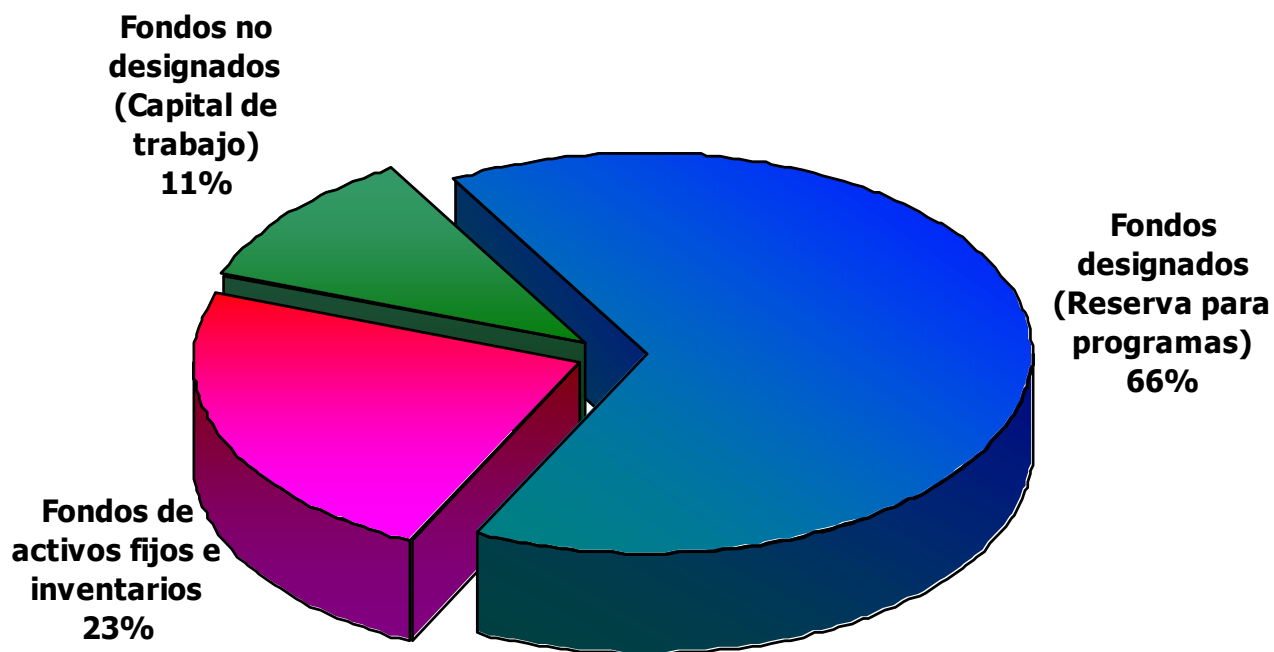
## ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AÑO 2012

### DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS POR PROGRAMAS



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AÑO 2012**

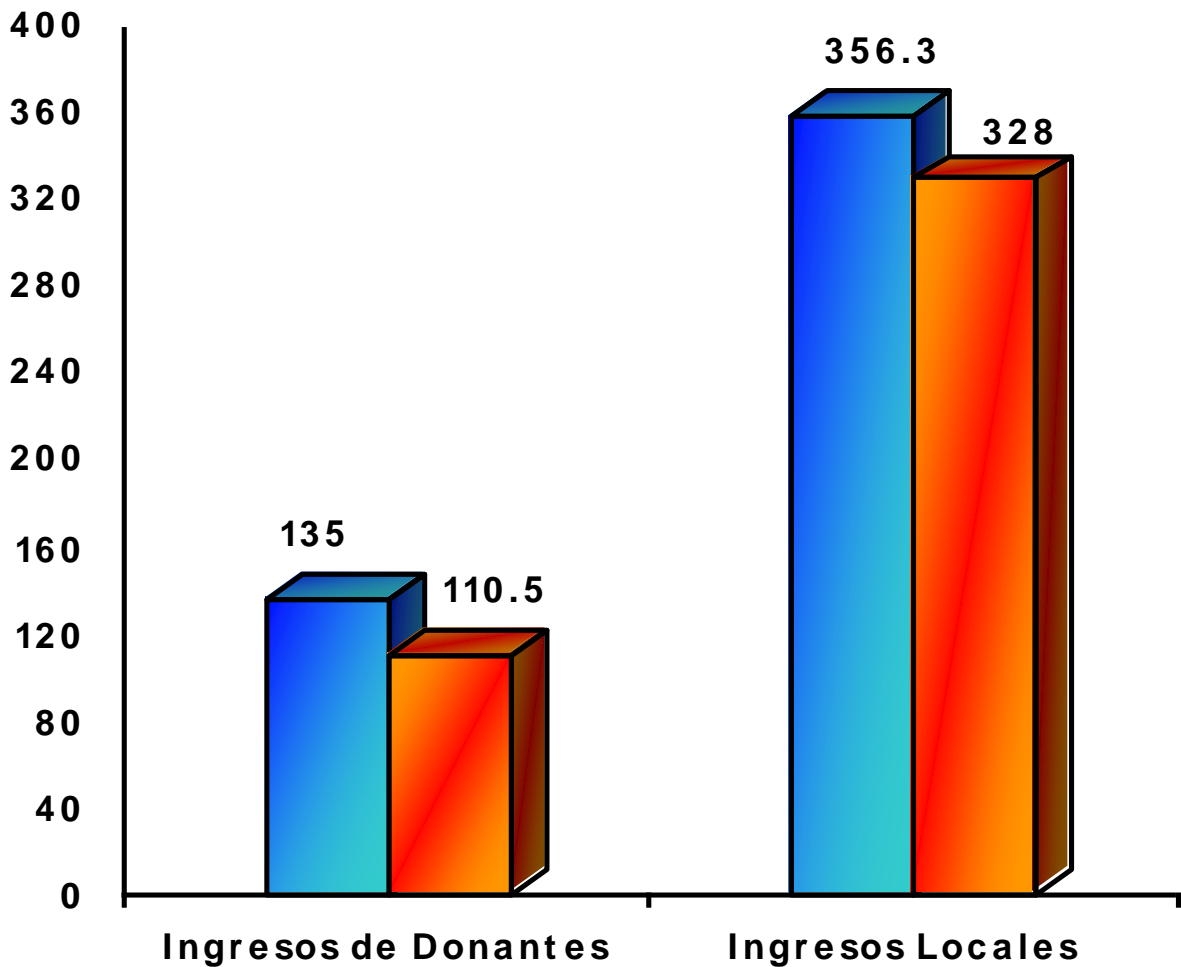
**SALDO DE FONDOS**





**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**COMPARATIVO AÑOS 2012-2011**  
**INGRESOS DE DONANTES VS. INGRESOS LOCALES**  
**EXP. RD\$**

Millones

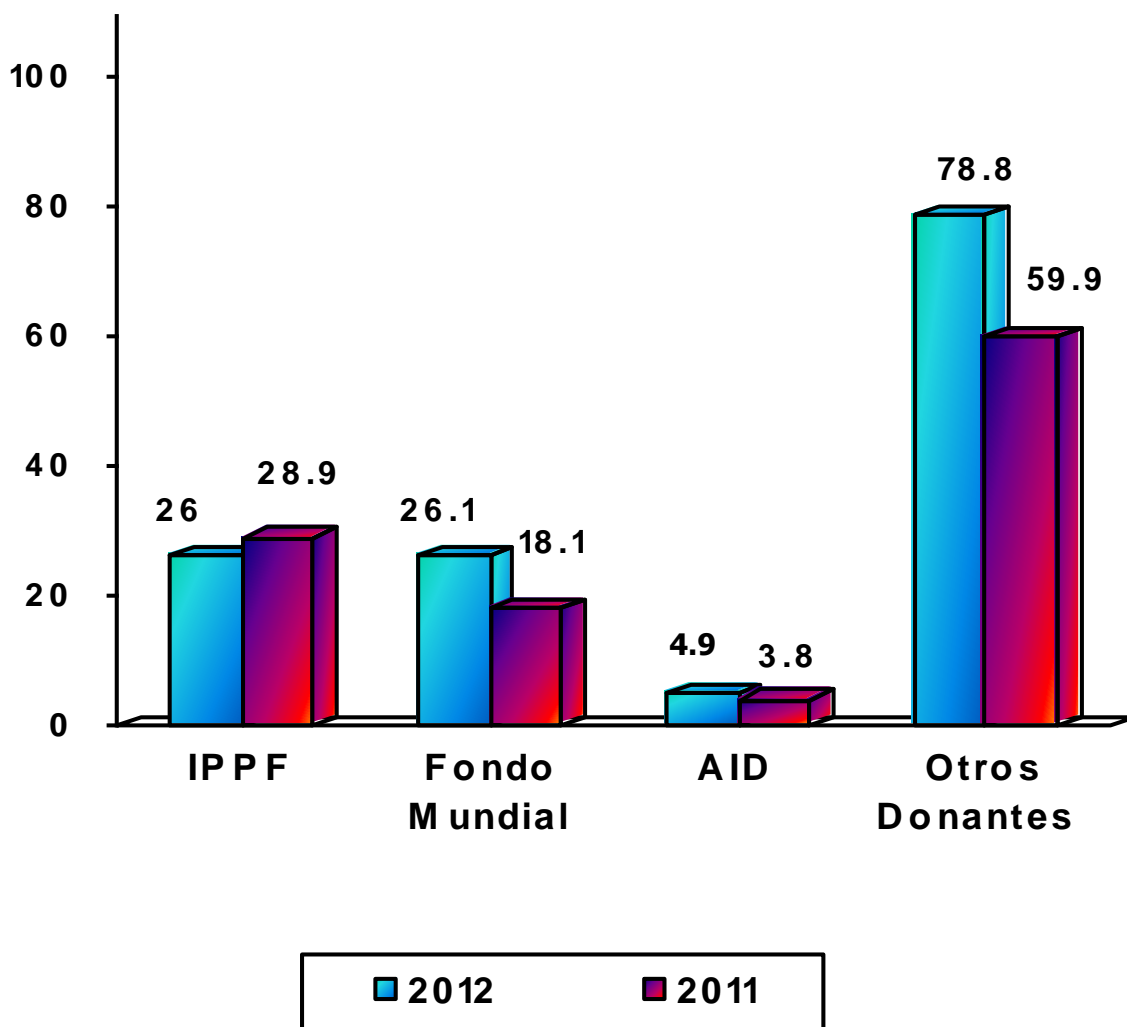


■ 2012

■ 2011

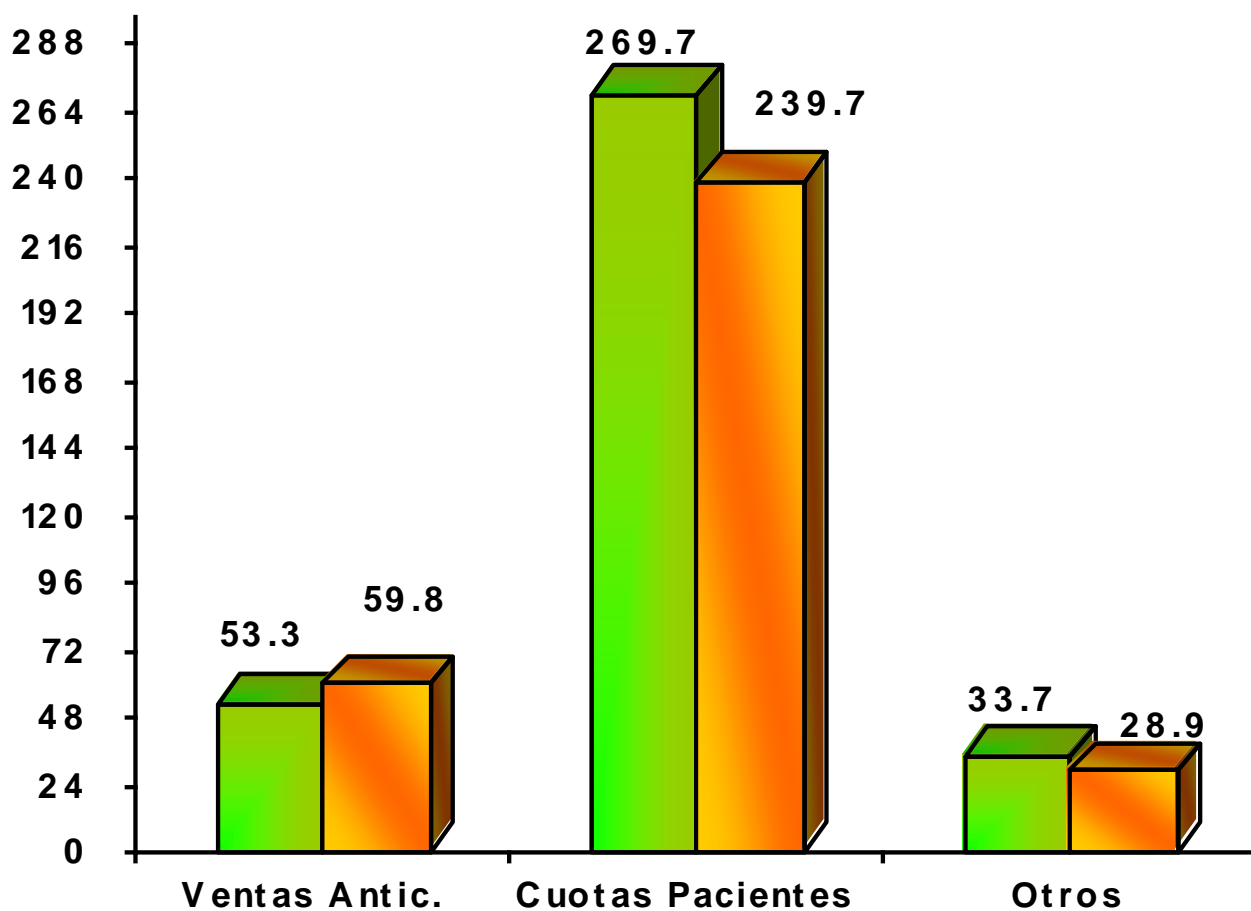
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
COMPARATIVO AÑOS 2012-2011  
INGRESOS POR DONANTES  
EXP. RD\$**

Millones



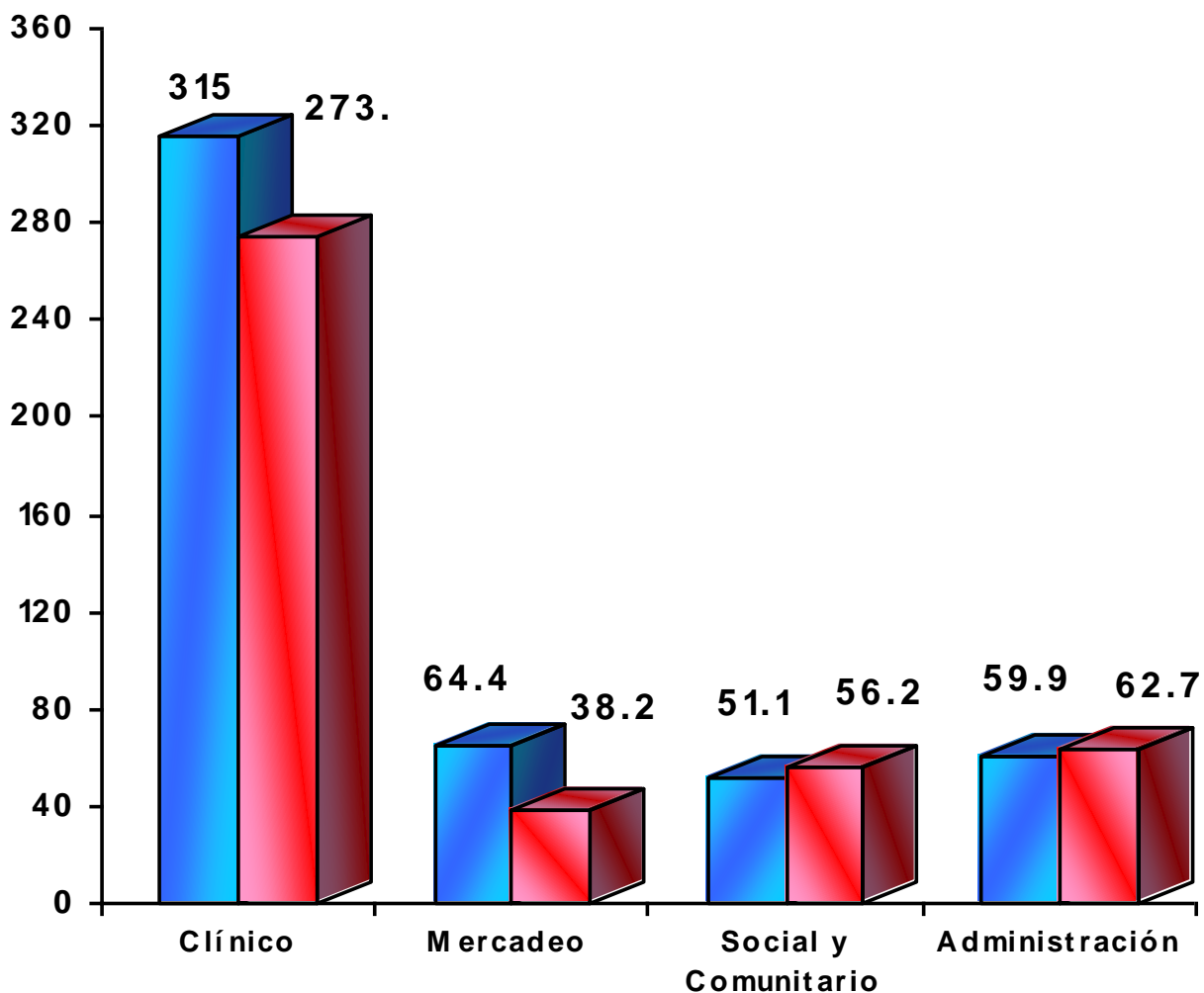
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**COMPARATIVO AÑOS 2012-2011**  
**INGRESOS LOCALES**  
**EXP. RD\$**

M illones



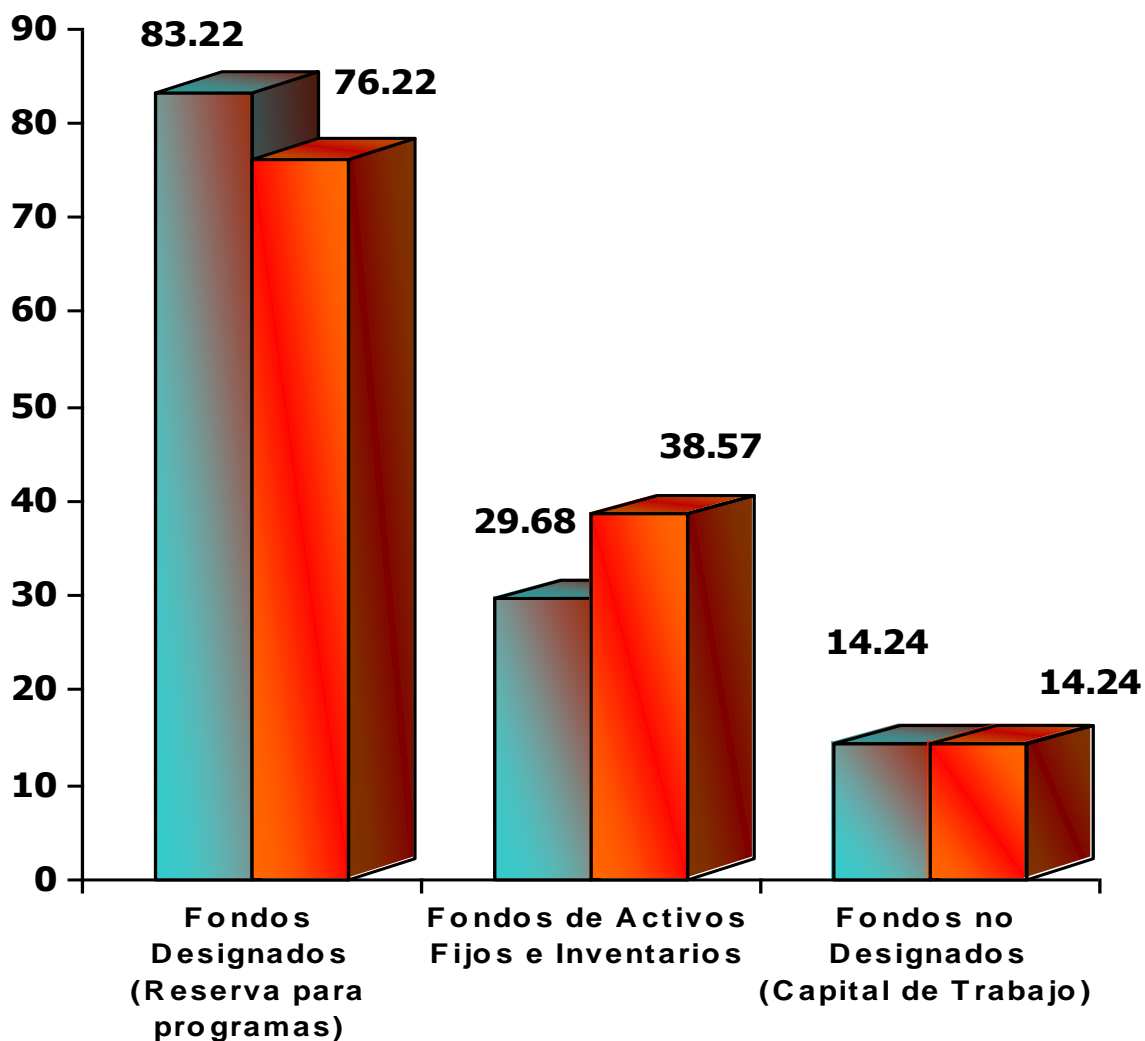
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
COMPARATIVO AÑOS 2012-2011  
GASTOS POR PROGRAMAS  
EXP. RD\$**

**Millones**



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**COMPARATIVO AÑOS 2012-2011**  
**SALDO DE FONDOS**  
**EXP. RD\$**

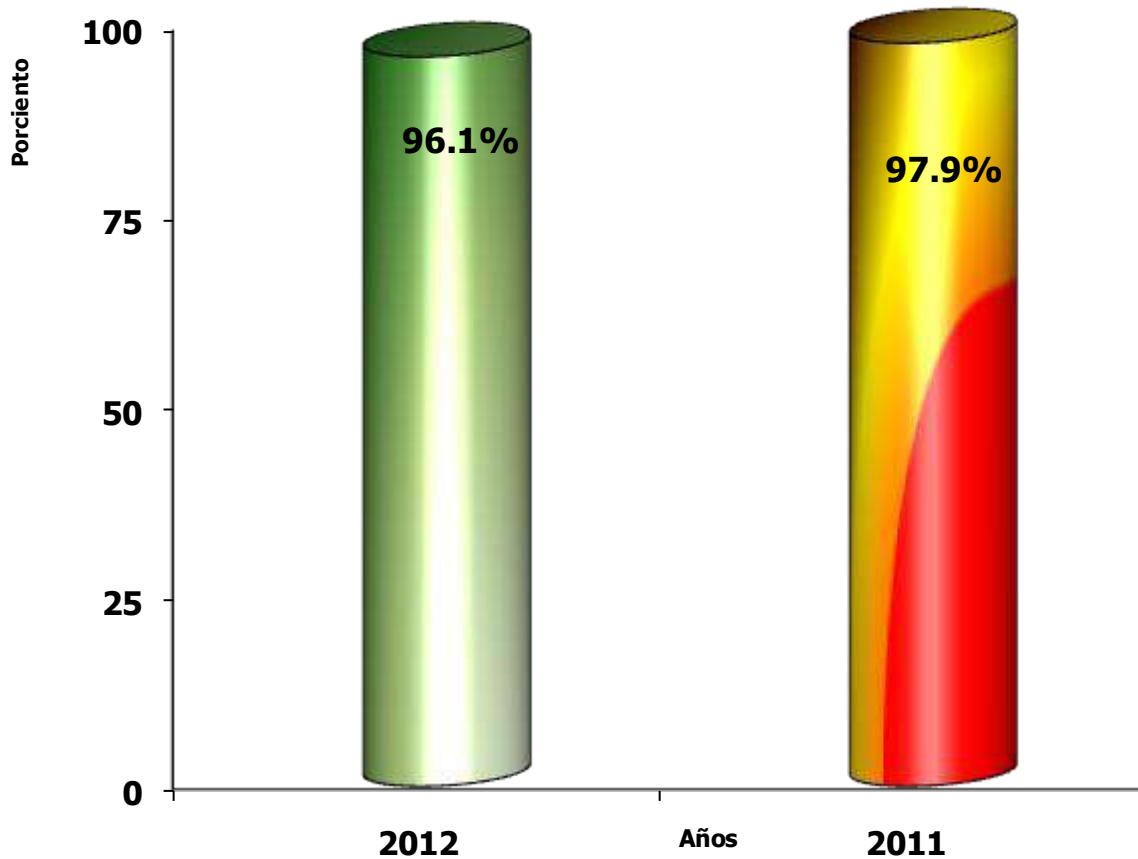
Millones



■ 2012      ■ 2011

## ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS COMPARATIVO AÑOS 2012-2011

### NIVEL DE SUSTENTABILIDAD INSTITUCIONAL



**NOTA:**

Este porcentaje representa el monto de los ingresos generados localmente que financiaron los gastos de los proyectos correspondientes a la misión y la gerencia general