

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC.
(PROFAMILIA)

Informe de los auditores independientes y
estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Informe de los auditores independientes y estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

| Contenido | Página |
|--|--------|
| Informe de los auditores independientes y estados financieros..... | 1 |
| Balances generales..... | 4 |
| Estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos..... | 6 |
| Estados de gastos funcionales..... | 8 |
| Estados de flujos de efectivo..... | 9 |
| Notas formando parte de los estados financieros..... | 10 |

Dictamen de los Auditores Independientes

A la Junta Directiva de

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA):

Hemos auditado los estados financieros de la Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, Inc. (PROFAMILIA), los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos, gastos funcionales y flujos de efectivo para los años entonces 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 Dominicana Probienestar de la Familia, Inc. (PROFAMILIA), al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos, gastos funcionales y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, con las prácticas de contabilidad establecidas por International Planned Parenthood Federation (IPPF), según se describe en la Nota 1, a los estados financieros.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, de la Federación Internacional de Contadores, y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPAD). 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 Entidad 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 nuestras auditorías 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.

Otros asuntos

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).

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 prácticas de contabilidad establecidas por International Planned Parenthood Federation (IPPF), según se describe en la Nota 1, a los estados financieros, y del control interno que la Junta 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 Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, de las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

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

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, de la Federación Internacional de Contadores, y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPAD). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante. Somos independientes de la Entidad 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 nuestras auditorías 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 con salvedades.

Los objetivos de nuestras auditorías son los obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debidas 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 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 proveerse 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), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos 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 debida a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones internacionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del entendimiento 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 Entidad.
- 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 administración, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. 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 entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- 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 logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Gerencia de la Entidad en relación, entre otros asuntos, el alcance, el enfoque planeado, la oportunidad de ejecución de la auditoría y los hallazgos significativos detectados en su realización, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a la Gerencia de la Entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y comunicado de cualquier relación y otros asuntos de las que se puede esperar, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.



10 de mayo de 2018
Santo Domingo, República Dominicana

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Balances Generales
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

| | Año Actual | | | | | | Año Anterior | |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | RD\$ | | | US\$ | | | RD\$ | US\$ |
| | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Total | Total |
| Activos | | | | | | | | |
| Activos corrientes: | | | | | | | | |
| Cuentas corrientes y efectivo en caja (Nota 16) | 58,201,253 | 16,530,872 | 74,732,125 | 1,207,670 | 343,014 | 1,550,684 | 65,285,698 | 1,400,380 |
| Cuentas que devengan Intereses (Inversiones) (Nota 18) | 47,798,091 | - | 47,798,091 | 991,806 | - | 991,806 | 53,598,330 | 1,149,685 |
| Cuentas por cobrar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Donantes (Nota 8) | - | 12,163,451 | 12,163,451 | - | 252,390 | 252,390 | 7,661,888 | 164,348 |
| Otros Deudores (Nota 19) | 74,204,584 | 1,454,236 | 75,658,820 | 1,539,738 | 30,175 | 1,569,913 | 50,884,916 | 1,091,483 |
| Otros activos | 334,334 | - | 334,334 | 6,937 | - | 6,937 | 301,732 | 6,472 |
| Gastos Prepagados (Nota 17) | 4,552,742 | 15,490 | 4,568,232 | 94,469 | 321 | 94,790 | 4,393,121 | 94,232 |
| Inventarios (Nota 3) | 26,536,750 | - | 26,536,750 | 550,635 | - | 550,635 | 27,622,150 | 592,496 |
| Total de activos corrientes | 211,627,754 | 30,164,049 | 241,791,803 | 4,391,255 | 625,900 | 5,017,155 | 209,747,835 | 4,499,096 |
| Activos no corrientes: | | | | | | | | |
| Activos fijos (Nota 2) | 50,181,209 | - | 50,181,209 | 1,041,255 | - | 1,041,255 | 55,340,090 | 1,187,046 |
| Total de activos no corrientes | 50,181,209 | - | 50,181,209 | 1,041,255 | - | 1,041,255 | 55,340,090 | 1,187,046 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 261,808,963 | 30,164,049 | 291,973,012 | 5,432,510 | 625,900 | 6,058,410 | 265,087,925 | 5,686,142 |

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

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Balances Generales
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

| | Año Actual | | | | | | Año Anterior | |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | RD\$ | | | US\$ | | | RD\$ | US\$ |
| | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Total | Total |
| PASIVOS Y SALDOS DE FONDOS | | | | | | | | |
| Pasivos: | | | | | | | | |
| Pasivos corrientes: | | | | | | | | |
| Cuentas por pagar (Nota 4) | 33,250,321 | 11,174,339 | 44,424,660 | 689,941 | 231,866 | 921,807 | 25,544,606 | 547,932 |
| Gastos acumulados (Nota 5) | 9,086,020 | 2,674,250 | 11,760,270 | 188,534 | 55,490 | 244,024 | 6,348,816 | 136,182 |
| Provisiones (Nota 6) | 11,231,721 | - | 11,231,721 | 233,057 | - | 233,057 | 43,562,251 | 934,412 |
| Ingresos diferidos (Nota 13) | - | 16,315,460 | 16,315,460 | - | 338,544 | 338,544 | 20,548,933 | 440,775 |
| Total de pasivos corrientes | 53,568,062 | 30,164,049 | 83,732,111 | 1,111,532 | 625,900 | 1,737,432 | 96,004,606 | 2,059,301 |
| TOTAL PASIVOS | 53,568,062 | 30,164,049 | 83,732,111 | 1,111,532 | 625,900 | 1,737,432 | 96,004,606 | 2,059,301 |
| Saldos de Fondos: | | | | | | | | |
| Fondos Designados (Nota 11) | 175,322,720 | - | 175,322,720 | 3,637,929 | - | 3,637,929 | 131,006,257 | 2,810,087 |
| Fondos de Activos Fijos (Nota 11) | 18,676,559 | - | 18,676,559 | 387,537 | - | 387,537 | 23,835,440 | 511,271 |
| Fondo General (Nota 11) | 14,241,622 | - | 14,241,622 | 295,512 | - | 295,512 | 14,241,622 | 305,483 |
| TOTAL SALDOS DE FONDOS | 208,240,901 | - | 208,240,901 | 4,320,978 | - | 4,320,978 | 169,083,319 | 3,626,841 |
| TOTAL PASIVOS Y SALDOS DE FONDOS | 261,808,963 | 30,164,049 | 291,973,012 | 5,432,510 | 625,900 | 6,058,410 | 265,087,925 | 5,686,142 |



Darío Rosario Adams
Tesorero



Magaly Caran de Alvarez
Directora Ejecutiva

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

Estados de Ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

| | Año Actual | | | | | | Año Anterior | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | RD\$ | | | US\$ | | | RD\$ | US\$ |
| | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Total | Total |
| Ingresos de donantes: | | | | | | | | |
| Subvención en efectivo de la IPPF | 16,282,538 | 39,306,310 | 55,588,848 | 337,861 | 815,602 | 1,153,463 | 48,397,995 | 1,038,138 |
| | 16,282,538 | 39,306,310 | 55,588,848 | 337,861 | 815,602 | 1,153,463 | 48,397,995 | 1,038,138 |
| Otros Ingresos: | | | | | | | | |
| Gobiernos | - | 15,771,430 | 15,771,430 | - | 327,256 | 327,256 | 14,287,799 | 306,474 |
| Organismos de Cooperación | 200 | 53,477,684 | 53,477,884 | 4 | 1,109,657 | 1,109,661 | 50,404,408 | 1,081,176 |
| Servicios Clínicos | 355,133,849 | - | 355,133,849 | 7,368,992 | - | 7,368,992 | 348,598,526 | 7,477,446 |
| Ventas de otros servicios | 118,824,187 | - | 118,824,187 | 2,465,590 | - | 2,465,590 | 107,493,012 | 2,305,727 |
| Otros Ingresos | 66,057,161 | - | 66,057,161 | 1,370,680 | - | 1,370,680 | 56,545,095 | 1,212,894 |
| | 540,015,396 | 69,249,114 | 609,264,511 | 11,205,266 | 1,436,913 | 12,642,179 | 577,328,840 | 12,383,717 |
| Ingresos Totales | 556,297,934 | 108,555,424 | 664,853,359 | 11,543,127 | 2,252,515 | 13,795,642 | 625,726,835 | 13,421,855 |

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Estados de Ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

| | Año Actual | | | | | | Año Anterior | |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | RDS | | | US\$ | | | RDS | US\$ |
| | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Sin Restricción | Restringido por Donantes | Total | Total | Total |
| Gastos por programas: | | | | | | | | |
| Programa # 1 clínico | 372,064,928 | 91,845,415 | 463,910,343 | 7,720,311 | 1,905,783 | 9,626,094 | 430,732,136 | 9,239,214 |
| Programa # 2 mercadeo | 76,071,905 | - | 76,071,905 | 1,578,485 | - | 1,578,485 | 62,173,089 | 1,333,614 |
| Programa # 3 comunitario | 4,478,399 | 35,135,742 | 39,614,141 | 92,926 | 314,065 | 406,991 | 30,193,763 | 647,657 |
| Total Programas | 452,615,232 | 106,981,157 | 559,596,389 | 9,391,722 | 2,219,848 | 11,611,570 | 523,098,988 | 11,220,485 |
| Gerencia y administración - costos indirectos | 81,726,029 | 1,574,267 | 83,300,296 | 1,695,807 | 32,667 | 1,728,474 | 79,430,387 | 1,701,785 |
| Gastos funcionales | 534,341,261 | 108,555,424 | 642,896,685 | 11,087,529 | 2,252,515 | 13,340,044 | 602,529,375 | 12,924,270 |
| Otros gastos | 10,055,306 | - | 10,055,308 | 208,647 | - | 208,647 | 10,113,761 | 216,940 |
| Gastos Totales: | 544,396,567 | 108,555,424 | 652,951,993 | 11,296,176 | 2,252,515 | 13,548,691 | 612,643,136 | 13,141,210 |
| Recursos Netos entrantes/ (salientes) | 11,901,367 | - | 11,901,367 | 246,951 | - | 246,951 | 13,083,698 | 280,645 |
| Transferencia de reservas | 39,157,580 | - | 39,157,580 | 812,516 | - | 812,516 | 23,514,251 | 504,381 |
| Saldos de los fondos al inicio del año | 169,083,319 | - | 169,083,319 | 3,626,841 | - | 3,626,841 | 145,569,068 | 3,201,431 |
| Ajustes de conversión acumulados | - | - | - | (118,379) | - | (118,379) | - | (78,971) |
| SALDOS DE FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO | 208,240,899 | - | 208,240,899 | 4,320,978 | - | 4,320,978 | 169,083,319 | 3,626,841 |

Estados de gastos funcionales
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

| | Programas | | | | Año Actual | | Año Anterior | |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | Administración | 2017 RD\$ | 2017 US\$ | 2016 RD\$ | 2016 US\$ |
| | Personal y Prestaciones | 245,089,310 | 15,708,552 | 11,252,653 | 51,226,029 | 323,276,544 | 6,707,956 | 320,429,604 |
| Cuotas Profesionales | 43,900,674 | 7,040,851 | 3,614,474 | 13,290,736 | 67,846,737 | 1,407,813 | 52,557,655 | 1,127,363 |
| Viajes | 14,266,948 | 607,934 | 1,962,438 | 2,258,591 | 19,095,911 | 396,238 | 15,061,390 | 323,067 |
| Transportación | 2,438,402 | 219,061 | 718,966 | 413,031 | 3,789,460 | 78,631 | 3,360,000 | 72,072 |
| Suministros y combustibles de oficina | 5,243,901 | 131,591 | 289,864 | 511,367 | 6,176,723 | 128,166 | 6,439,565 | 138,129 |
| Suministros y combustibles médicos | 53,058,984 | 42,918,816 | 456 | - | 95,978,256 | 1,991,539 | 87,645,312 | 1,879,994 |
| Comunicaciones | 4,220,003 | 192,219 | 285,422 | 2,047,773 | 6,745,417 | 139,967 | 7,183,748 | 154,092 |
| Alquileres y Servicios | 57,145,556 | 8,737,462 | 1,026,053 | 4,560,424 | 71,469,495 | 1,452,985 | 68,136,352 | 1,451,526 |
| Depreciación | 12,649,743 | 149,744 | 34,792 | 1,480,363 | 14,314,642 | 297,028 | 14,302,705 | 306,793 |
| Otros Gastos | 25,896,820 | 365,675 | 429,023 | 7,511,982 | 34,203,500 | 709,720 | 27,413,043 | 588,010 |
| Total al 31 de diciembre en RD\$ Pesos | 463,910,343 | 76,071,905 | 19,614,141 | 83,300,296 | 642,896,685 | 13,340,043 | 602,529,374 | 12,924,268 |
| Total al 31 de diciembre en US\$ EE.UU. | 9,626,094 | 1,578,485 | 406,991 | 1,728,473 | 13,340,043 | | 12,924,268 | |

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Estado de Flujo de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

| | Nota | 2017 RD\$ | 2016 RD\$ |
|--|------|---------------------|---------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS | | | |
| Ajustes para conciliar los ingresos sobre gastos, con el efectivo neto provisto en las actividades operativas: | | | |
| Provisión de preaviso y cesantía | 1 | 17,297,924 | 16,562,935 |
| Cambios en los activos y pasivos corrientes: | | | |
| (Aumento) Disminución en las cuentas por cobrar | | (29,275,467) | 11,077,204 |
| Disminución (Aumento) en los inventarios | 3 | 1,085,400 | (5,875,060) |
| (Aumento) en gastos pagados por anticipados | 17 | (175,111) | (11,981) |
| Aumento (Disminución) en cuentas y gastos acumulados por pagar y provisiones | 4 | 9,503,674 | (12,333,927) |
| Pago de preaviso y cesantía | 4 | (25,503,363) | (4,595,696) |
| Cargos por depreciación | | 10,055,309 | 10,113,822 |
| | | <u>(17,011,634)</u> | <u>14,937,297</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Aumento en cuentas que devengan interés | 18 | 5,800,239 | (17,971,286) |
| Adquisiciones de activos fijos | | (8,889,673) | (14,245,419) |
| Retiro en activos fijos | | (5,344,811) | 480,422 |
| Aumento en otros activos | | (31,801) | (31,801) |
| | | <u>(8,466,046)</u> | <u>(31,768,084)</u> |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| Disminución en pasivos diferidos | 13 | (4,233,473) | (973,206) |
| Transferencias netas de reservas | | 39,157,580 | 23,514,251 |
| | | <u>34,924,107</u> | <u>22,541,045</u> |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento | | | |
| AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO | | 9,446,427 | 5,710,258 |
| EFFECTIVO NETO al inicio de año | | 65,285,698 | 59,575,440 |
| EFFECTIVO NETO al final del año | | 74,732,125 | 65,285,698 |

| Contenido | Página |
|---|--------|
| Entidad..... | 11 |
| 1. Principales políticas contables..... | 11 |
| 2. Activos fijos..... | 14 |
| 3. Inventarios..... | 15 |
| 4. Cuentas por pagar..... | 15 |
| 5. Cuentas por cobrar donantes..... | 15 |
| 6. Pasivos y obligaciones contingentes..... | 16 |
| 7. Conversión de moneda..... | 17 |
| 8. Plan de pensiones..... | 17 |
| 9. Impuesto sobre la renta..... | 17 |
| 10. Honorarios de los auditores..... | 18 |
| 11. Fondos y reservas..... | 19 |
| 12. Conciliación entre los estados financieros con informe anual IPPF..... | 20 |
| 13. Ingresos diferidos..... | 21 |
| 14. Número de empleados y emolumentos al personal..... | 23 |
| 15. Gastos de los miembros y miembros de la junta, estipendios y transacciones con partes vinculadas..... | 23 |
| 16. Cuentas corrientes y efectivo en caja..... | 24 |
| 17. Gastos prepagados..... | 24 |
| 18. Cuentas que devengan intereses..... | 25 |
| 19. Cuentas por cobrar deudores..... | 25 |
| 20. Impuesto sobre la renta..... | 26 |
| 21. Honorarios de los auditores..... | 26 |
| 22. Reclasificaciones..... | 26 |

Entidad

Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc. (PROFAMILIA), fue constituida el 14 de marzo de 1966 de acuerdo con las leyes de la República Dominicana, como institución privada sin fines de lucro y pionera en planificación familiar.

El objetivo principal de PROFAMILIA es desarrollar programas de trabajo para mejorar la calidad de vida de mujeres, jóvenes y hombres, dentro de un marco de salud integral. Con el paso de los años ha evolucionado hasta convertirse en una organización de salud sexual reproductiva, cuya misión es contribuir a satisfacer las necesidades de salud sexual y reproductiva de la población, con énfasis en mujeres y hombres adultos y jóvenes en edad reproductiva, desde un enfoque de salud integral y de los derechos humanos, bajo modelos de gestión de calidad y competitividad que conduzcan hacia la sustentabilidad financiera.

Las oficinas administrativas están ubicadas en la calle Socorro Sánchez No. 160, Gazcue, Santo Domingo, República Dominicana y cuenta con varias clínicas en todo el País como son:

- Clínica Profamilia Dra. Evangelina Rodríguez en la Ave. Nicolás de Ovando esq. Calle Norte, Ens. Luperón, Santo Domingo.
- Clínica Profamilia Sabana Perdida en la Av. Charles de Gaulle No. 46, los Palmares, Sabana Perdida, Santo Domingo Norte.
- Clínica Profamilia Dra. Rosa Cisneros en la calle Restauración No. 161, Santiago.
- Clínica Profamilia San Francisco de Macoris, calle Pedro Fco. Bono No. 39 esq. Padre Billini, San Francisco de Macoris.
- Clínica Profamilia Herrera, Ave. 27 de Febrero esq. Isabela Aguilar, 2do nivel Playa Herrera, Santo Domingo Oeste.
- Clínica Periférica Profamilia Camboya, Ave. 1ra No. 34, Eisanche Gregorio Luperón, Camboya.
- Clínica Profamilia San Cristóbal, Ave. Libertad no. 66, San Cristóbal.

La composición de los principales miembros de la Junta de Directores es como sigue:

| Nombre | Posición |
|-------------------------------|----------------|
| Lic. Francisco Álvarez Valdés | Presidente |
| Sra. Melba Barnett | Vicepresidente |
| Lic. Dario Rosario Adames | Tesorero |
| Lic. Erika Suero Feliz | Secretaria |
| Lic. Ivelise Acosta | Vocal |
| Lic. Elisa González | Vocal |
| Lic. Jocelyn Caminero | Vocal |

Estos estados financieros han sido preparados por la Gerencia la Asociación Dominicana Pro-Bienestar de la Familia, Inc. (PROFAMILIA), sobre una base voluntaria, y como tal tiene la habilidad de revisar el contenido de los estados financieros luego de efectuarse su emisión. Dichos estados financieros se reportan en pesos Dominicanos y Dólares Estadounidenses y los mismos fueron aprobados en fecha 10 de mayo de 2018 por parte de la Gerencia de la Institución y de la Junta de Directores.

1. Principales políticas de contabilidad

Base contable de los estados financieros

Los estados financieros de PROFAMILIA han sido preparados conforme a las prácticas requeridas por International Planned Parenthood Federation (IPPF), las cuales difieren en ciertos aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera.

1. Principales políticas de contabilidad (Continuación)**Ingresos diferidos**

Los ingresos provenientes de donantes cuyos convenios lo consideren restringidos, son reconocidos como ingresos en la medida que se van aplicando a las actividades específicas para los cuales fueron donados. Cualquier exceso o déficit entre los fondos recibidos contra los gastos incurridos es contabilizado como cuentas por pagar o cuentas por cobrar corriente en el balance general.

Ingresos restringidos

Los ingresos provenientes de otros donantes que este restringido para actividades específicas (que no sea una donación de apoyo general para las actividades fundamentales de la Asociación) los montos correspondientes deben integrarse al Ingreso de año de su recepción. Debe aplicarse los principios de la contabilidad de fondos, trasladando al Saldo de Fondos del donante cualquier exceso o déficit de los ingresos respecto a los gastos incurridos en el año.

Inversiones

Las inversiones están registradas al costo. Los ingresos provenientes de estas se registran siguiendo el método de lo devengado.

Activos fijos

Los activos fijos se registran al costo de adquisición cuando es por compra y al valor asignado por el donante cuando se reciben en donación, dicho valor se acredita al fondo de activos fijos y anualmente se remite al Ingreso a medida que se imputa el cargo por depreciación a resultados. Esos activos fijos son depreciados en base al método de línea recta. Este método consiste en la distribución uniforme del costo de adquisición de los activos entre el estimado de vida útil de los mismos.

| Tipo de activo | Tasas |
|--|-------|
| Edificaciones | 5% |
| Mobiliarios, equipos de oficinas y vehículos | 25% |
| Mejoras en propiedades arrendadas | 20% |
| Otros | 15% |

| | Recomendación | Rango aceptable |
|-------------------------|---------------|---------------------|
| Edificaciones | 20 años | 15 - 30 años |
| Muebles e instalaciones | 10 años | 7 - 12 años |
| Equipo de Computo | 3 años | 2 - 5 años |
| Vehículos | 5 años | 3 - 7 años |
| Equipo Audiovisual | 3 años | 2 - 5 años |
| Otros | 5 años | Según sea apropiado |

Inventarios

Los inventarios de anticonceptivos y material clínico están registrados al costo, cuando son recibidos en calidad de donación, son registrados al costo, pero en caso de que el donante no provea el valor estimado y sea imposible obtenerlo de otro modo, la valoración debe establecerse empleando la lista vigente de precios de suministros de la IPPF. Si esto no es aplicable, deberá consultarse a la Oficina Regional de la IPPF, y deben acreditarse al fondo de inventario, para luego remitirse al ingreso anualmente a medida que se consuman. El costo es generalmente determinado bajo el método de costo promedio.

1. Principales políticas de contabilidad (Continuación)

Beneficios a empleados

a) Seguridad Social

A partir del 1ero de mayo del año 2003, entró en vigencia la Ley General de Pensiones en la República Dominicana No. 87-01, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social y la parte relativa al Plan de Pensiones relacionado con los riesgos de vejez (cesantía por edad avanzada), discapacidad, supervivencia, enfermedad, maternidad, infancia y el de riesgos laborales que entró en vigencia el 1ero. de marzo del año 2004. Con esta ley se establece una contribución patronal equivalente al 70% de la contribución total establecida entre un 16% y 20% del sueldo bruto de cada empleado, cuando se combinen el seguro familiar de salud y el seguro por vejez.

El empleador público o privado es responsable de inscribir al afiliado, notificar los salarios efectivos o los cambios de estos, retener los aportes y remitir las contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social en el tiempo establecido por la Ley y sus normas complementarias. Conforme a esta Ley el empleador aportará el 0.4% del salario cotizante para cubrir el fondo de solidaridad Social del Sistema Provisional y el 100% del seguro de riesgos laborales.

b) Regalía Pascual

Las leyes locales establecen compensaciones al personal, que entre otras cosas incluyen una regalía pascual la cual corresponde al pago de la doceava parte del promedio anual ganado por el empleado

c) Preaviso y cesantía

El Código de Trabajo de la República Dominicana preve el pago de un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada los empleados que ingresaron a la institución hasta el 30 de abril del 2003 no se pierden con relación a este tema en caso de renuncia. El monto de esta compensación depende del tiempo que haya trabajado el empleado y otros factores. La Entidad mantiene una provisión para cubrir el gasto de cesantía en base al 8% de los salarios brutos de los empleados mas los intereses devengados de las inversiones colocadas por la Entidad correspondientes al fondo de cesantía.

Con la entrada en vigencia de la Ley general de pensiones PROFAMILIA mediante Junta Directiva de fecha 9 de abril del 2003 derogó el beneficio de la cesantía por renuncia para los empleados que ingresen a partir del 1 de mayo del 2003.

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

2. Activos fijos

| | Propiedad Absoluta | Mobiliario de oficina | Computadora y Accesorios | Equipo Médico/Clinico | Vehículo | Otros | Total |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | RDS | RDS | RDS | RDS | RDS | RDS | RDS |
| Costo o valuación: | | | | | | | |
| Balances al 01 de enero de 2017 | 97,649,604 | 16,512,137 | 24,260,225 | 60,289,107 | 7,297,141 | 4,453,858 | 210,462,072 |
| Adiciones | 2,293,301 | 304,365 | 2,440,631 | 2,832,453 | - | 1,018,923 | 8,889,673 |
| Retiros | - | (31,185) | - | - | (1,099,089) | - | (1,130,274) |
| Ajustes contra el fondo de activo (a) | (2,030,239) | (542,180) | (885,170) | (305,668) | - | (451,280) | (4,214,537) |
| Balances al 31 de diciembre de 2017 | 97,912,666 | 16,243,137 | 25,815,686 | 62,816,892 | 6,198,052 | 5,021,501 | 214,006,934 |
| Depreciación: | | | | | | | |
| Balances al 01 de enero de 2017 | 62,561,462 | 14,051,283 | 18,848,074 | 50,229,307 | 5,693,302 | 3,738,554 | 155,121,982 |
| Cargos por depreciación | 3,263,699 | 357,982 | 1,904,850 | 3,322,023 | 661,945 | 542,810 | 10,055,309 |
| Retiros por depreciación | - | (11,005) | (97,066) | (12,610) | (953,700) | (55,893) | (1,130,274) |
| Ajustes contra el fondo de activo (a) | (33,837) | (35,071) | (703,232) | (17,442) | - | (31,710) | (221,292) |
| Balance al 31 de diciembre de 2017 | 65,791,324 | 14,343,169 | 20,952,626 | 53,521,278 | 5,403,547 | 4,193,761 | 163,825,725 |
| Balances netos en libros: | | | | | | | |
| Al 31 de diciembre de 2017 | RDS 32,121,342 | 1,879,948 | 5,263,060 | 9,294,614 | 794,505 | 827,740 | 50,181,209 |
| | US\$ 666,515 | 39,009 | 109,208 | 192,862 | 18,486 | 17,176 | 1,041,255 |
| Al 31 de diciembre de 2016 | RDS 35,088,142 | 2,460,854 | 5,412,151 | 10,059,800 | 1,603,839 | 715,304 | 55,340,090 |
| | US\$ 752,641 | 52,785 | 116,091 | 215,783 | 34,402 | 15,343 | 1,187,046 |

2. Activos Fijos (Continuación)

(a) Estos ajustes corresponden a activos fijos que están físicamente en la entidad pero los mismos pertenecen a las agencias que tienen proyectos en ejecución, la entidad los registra como activos en custodia en un módulo que no forma parte de los activos fijos de Profamilia, estos activos son retirados físicamente por las agencias al momento en que se termine el proyecto. En caso de que sean donados, se procederá según lo prescrito para estos activos.

3. Inventarios

| | 2017 | | 2016 | |
|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | RDS | US\$ | RDS | US\$ |
| Inventario comprado | 25,516,544 | 529,466 | 27,607,339 | 592,178 |
| Mercancía en tránsito | 1,020,206 | 21,169 | 14,811 | 318 |
| | <u>26,536,750</u> | <u>550,635</u> | <u>27,622,150</u> | <u>592,496</u> |

4. Cuentas por pagar

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | RDS | US\$ | RDS | US\$ |
| <i>Cuentas por pagar:</i> | | | | |
| Proveedores nacionales | 19,539,914 | 405,451 | 13,894,151 | 298,030 |
| Interfondos (nota 19) | 8,010,228 | 166,211 | 4,901,763 | 105,143 |
| Comisiones a vendedores | 340,130 | 7,058 | 309,532 | 6,639 |
| Otros(a) | 16,534,388 | 343,087 | 6,439,160 | 138,120 |
| | <u>44,424,660</u> | <u>921,807</u> | <u>25,544,606</u> | <u>547,932</u> |

5. Gastos Acumulados

| | 2017 | | 2016 | |
|-----------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| | RDS | US\$ | RDS | US\$ |
| Gastos acumulados por pagar | 11,760,270 | 244,024 | 6,348,816 | 136,182 |
| | <u>11,760,270</u> | <u>244,024</u> | <u>6,348,816</u> | <u>136,182</u> |

5. Gastos Acumulados (Continuación)

(a) Un detalle de la composición de esta cuenta es como sigue:

| | 2017 | | 2016 | |
|--|---------------|--------------|------------------|----------------|
| | Rd\$ | US\$ | Rd\$ | US\$ |
| Unión Europea | - | - | - | - |
| International Planet Parenthood (IPPF) | - | - | - | - |
| Marija Miric Vujcic | - | - | - | - |
| Cristian Hernández | - | - | - | - |
| Mapfre BHD Seguros | - | - | 411,085 | 8,818 |
| Seguros Universal | - | - | - | - |
| Instituto Tecnológico de Santo Domingo (INTEC) | - | - | - | - |
| La Colonial, S.A. | - | - | 2,797,307 | 60,002 |
| Sued y Fargesa | - | - | - | - |
| Tecnimédica, S.A. | - | - | - | - |
| Campusano & Asociados, S.R.L. | - | - | 190,000 | 4,076 |
| CPL | - | - | - | - |
| Mercedes Pina | - | - | - | - |
| Eloeh & Asociados | - | - | 492,179 | 10,557 |
| Anticipo de Clientes | 99,900 | 2,073 | 1,117,555 | 23,972 |
| ADmedical | - | - | 172,300 | 3,696 |
| Nelson Suarez Paulino | - | - | 96,666 | 2,073 |
| Jesus Manuel Remigio | - | - | 1,093,688 | 23,460 |
| Fresh Garden | - | - | 22,420 | 481 |
| Otros proveedores menores | - | - | 45,960 | 985 |
| | <u>99,900</u> | <u>2,073</u> | <u>6,439,160</u> | <u>138,120</u> |

6. Provisiones

| | 2017 | | 2016 | |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Provisiones (a) | <u>11,231,721</u> | <u>233,057</u> | <u>43,562,251</u> | <u>934,412</u> |

(a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los balances de estas cuentas se encuentran compuestas por las siguientes partidas:

| | | | | |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Fondo de cesantía | - | - | 32,330,529 | 693,491 |
| Prestaciones laborales en casos legales (nota 6) | 11,231,721 | 233,057 | 11,231,722 | 240,921 |
| | <u>11,231,721</u> | <u>233,057</u> | <u>43,562,251</u> | <u>934,412</u> |

Notas formando parte integral de los estados financieros
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

7. Conversión de moneda

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados en pesos dominicanos y traducidos a dólares estadounidenses usando las tasas de cambio publicadas por el Banco Central de la República Dominicana.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron de RD\$48.193 y RD\$46.620 = US\$1.00, respectivamente.

8. Cuentas por cobrar donantes

| | 2017 | | 2016 | |
|---|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| | RD\$ | US\$ | RD\$ | US\$ |
| Project Alerta Joven Population Council, investigaciones biomédicas | - | - | 1,618,781 | 34,723 |
| Estudio PK/PD T Depo Subcutáneo | 210,515 | 4,368 | 3,398,524 | 72,898 |
| Protocolo DEPO baja Dosis Estudio Clínico | 1,331,245 | 27,623 | 1,675,697 | 35,944 |
| Sino-implant FHI Population Council | 1,590,835 | 33,010 | 699,814 | 15,011 |
| Conrad/ Estudio PK PD de Tenofovir Oral | 3,197,784 | 66,354 | - | - |
| Proyecto Sifpo/ IPPF ZIKA Conrad/Estudio Tenofovir | 2,466,785 | 51,186 | - | - |
| | 1,069,672 | 22,196 | - | - |
| | 345,363 | 7,166 | - | - |
| Otros | 1,951,252 | 40,488 | 223,299 | 4,790 |
| | <u>12,163,451</u> | <u>252,390</u> | <u>7,661,888</u> | <u>164,348</u> |

9. Pasivos y obligaciones contingentes

La Entidad mantiene ciertos procedimientos judiciales por demandas incoadas en su contra. La Gerencia de la Entidad basados en la comunicación de sus abogados entiende estos procedimientos judiciales no afectarían adversamente la posición financiera, además existe una provisión creada por valor de RD\$11,231,722 para estos fines.

Un detalle de estos casos es como sigue:

a) *Catelli Pharma, S.R.L.*

Profamilia interpuso esta demanda contra Catelli Pharma S.R.L en donde se persigue el cobro de mercancías por un monto ascendente a RD\$ 747,500.00 por créditos de mercancías. Hasta la fecha la corte se está pendiente de notificar y ejecutar la sentencia pero empresa se ha desaparecido, por lo que aún no ha sido posible.

9. Pasivos y obligaciones contingentes (Continuación)

b) *Fátima de Jesús y Cesarina Palanco*

Mediante la demanda interpuesta el 28 de noviembre de 2012, estas personas reclaman el pago de prestaciones laborales pendientes por haber laborado desde el 9 de febrero de 1999 hasta el 29 de febrero del 2012 por un monto ascendente a RD\$18,978,573.

Los asesores legales y la entidad entienden que esta demanda no prosperará debido a que no se encontraban como empleadas fijas de la institución y que por el cual no pueden aplicar al mismo beneficio que al personal según el ordenamiento jurídico aplicable a estos casos, así como el hecho de que esta demanda ya se encontraba prescrita según la legislación vigente, pendiente esta una audiencia para el 01 de agosto del 2018.

10. Plan de pensiones

La Ley General de Pensiones en la República Dominicana No. 87-01, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social y la parte relativa al Plan de Pensiones relacionado con los riesgos de vejez (cesantía por edad avanzada), discapacidad, supervivencia, enfermedad, maternidad, infancia y el de riesgos laborales que entró en vigencia el 1ero. de marzo del año 2004. Con esta ley se establece una contribución patronal equivalente al 70% de la contribución total establecida entre un 16% y 20% del sueldo bruto de cada empleado, cuando se combinen el seguro familiar de salud y el seguro por vejez.

Adicionalmente y como parte de contribuir al plan de retiro, para los empleados contratados en fecha anterior al 1ro de mayo del 2003, la Entidad mantiene una provisión equivalente al 8% de los salarios brutos de los empleados. Los cargos por este concepto son reconocidos en los resultados operacionales de la entidad. Al 31 de diciembre del 2016 estas provisiones ascendieron a RD\$16,459,162 con un equivalente en dólares ascendentes a US\$353,049.

Notas formando parte integral de los estados financieros
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

11. Fondos y reservas

| | Reserva especial | Total fondos designados | Fondo de activos fijos | Fondo de inventarios | | Total de fondo de inventario | Fondo general | Total |
|--|--------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| | RD\$ | RD\$ | RD\$ | RD\$ Restringido | RD\$ No restringido | RD\$ | RD\$ | RD\$ |
| Saldo al inicio del año | 131,006,257 | 131,006,257 | 21,835,440 | - | - | - | 14,241,622 | 169,083,319 |
| Recursos netos entrantes/ contingencias a inventario donado | 54,786,101 | 54,786,101 | 4,675,136 | - | - | - | - | 59,461,237 |
| Transferencia entre fondos/ gastos de año | (10,469,638) | (10,469,638) | (9,834,217) | - | - | - | - | (20,303,655) |
| Balances al 31 de diciembre de 2017 | 175,322,720 | 175,322,720 | 16,676,359 | - | - | - | 14,241,622 | 208,240,901 |

- (a) **Reserva especial:** Los fondos designados por reserva especial se componen de tres reservas, correspondiente a Programas, Mercadeo, y Fondo de Servicios Funerarios.

I.: Reserva de Programas: Es el fondo que administra la asignación de fondos y ejecución de las Investigaciones Biomédicas.

II.: Reserva de Mercadeo: Corresponde al registro de la transferencia de los resultados del periodo sobre los cuales se espera utilizar en los distintos programas que ejecuta la entidad.

III.: Reserva de Servicios Funerarios: En este fondo se transfiere la retención realizada a los empleados para cubrir los servicios funerarios de ellos y de sus dependientes.

- (b) **Fondos de activo fijos:** Los fondos designados para la reposición de los activos fijos de la entidad.

12. Conciliación entre los estados financieros con informe anual IPPF

| | 2017 RD\$ | 2016 RD\$ |
|---|--------------|--------------|
| Superávit neto de Ingresos sobre gastos según informe anual | 11,901,367 | 12,729,624 |
| Más (menos): | | |
| Programa 1: | | |
| Centro de Salud Integral Dra. Rosa Cisneros | - | - |
| Centro de Salud Integral Dra. Evangelina Rodríguez | - | - |
| Investigaciones Biomédicas | - | - |
| Centro de Salud Integral Sabana Perdida | - | - |
| Centro de Salud Integral Camboya | - | - |
| Centro de Salud Integral San Francisco de Macorís | - | - |
| Dirección General del Programa Clínico | - | - |
| Unidades móviles de salud | - | - |
| Fondo Catalítico | - | - |
| Atención a la Salud Sexual y Reproductiva Incrementando Acceso a los servicios Integrales CD-4 | - | - |
| | - | - |
| Programa 2: | | |
| Mercadeo comercial de productos | - | - |
| | - | - |
| Alerta Joven Entrena | - | - |
| Programa 3: | | |
| Género y derecho | - | - |
| Fortalecimiento de la Acción del sector justicia para la protección de los Derechos de las Víctimas de VBG | - | - |
| Impulsando el Ejercicio de los Derechos Sexuales y Reproductivos en la República Dominicana | - | - |
| Fortalecimiento de la Gestión Institucional | - | - |
| | - | - |
| Administración y Servicios Generales | - | 150 |
| Total de Gastos | - | 150 |
| Ingresos: | | |
| Externos | - | - |
| Nacionales | - | 354,224 |
| | - | 354,224 |
| Transferencias: | (11,901,367) | (13,083,698) |
| Superávit neto de ingresos sobre gastos según estados financieros | - | - |

13. Ingresos diferidos

| | Alerta Joven Entrana | Implementación Declaración Ministerial IPPF | Proyectos Fondo Semilla y Fordac | IPPF Género y Derecho | Estudio PK PD de Tenfovir Oral CONRADs | Incrementando el Acceso de la Gente Joven SSR IPPF | Atención a la Salud 'S y R Gente Joven IPPF | Proyecto Fortaleciendo Capacidades | Detención Temprana de Cáncer de Mama | Servicios de Salud Reproductiva en Municipio Sto. Dgo. Oeste | DSGR de las Mujeres/ Suecos |
|---|-------------------------|--|--|--------------------------|--|--|--|--|---|---|--------------------------------|
| Saldo al Inicio de año | 636,800 | 521,356 | 186,468 | 1,557,011 | - | 2,424,936 | 11,410 | 823,651 | 6,829 | 86,335 | 369,159 |
| Fondos recibidos durante el año | 1,613,677 | 6,285 | 3,012 | 76,348 | 9,702,642 | - | - | - | - | - | 3,345,072 |
| Intereses ganados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Devolución de fondos | (383,847) | - | - | - | - | (1,396,850) | - | - | - | - | - |
| Gastos durante el año | 2,884,626 | 529,642 | 189,480 | 1,585,759 | 9,702,642 | 1,025,086 | 11,410 | 823,651 | 6,829 | 86,335 | 3,718,231 |
| | (2,884,626) | - | (189,480) | (33,917) | (9,702,642) | (877,163) | - | (823,651) | - | - | (3,718,231) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 , RD\$ | - | 529,642 | - | 1,549,846 | - | 151,023 | 11,410 | - | 6,829 | 86,335 | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017, US\$ | - | 10,990 | - | 32,159 | - | 3,134 | 237 | - | 142 | 1,791 | - |

| Uso Significativo de Datos (Hanna) | Clínica Profamilia San Cristobal, Efecto Joven | Ampliando el Acceso | Incrementando el Acceso de la Gente Joven | Sifpo/IPPF Zika | subtotal |
|------------------------------------|--|---------------------|---|-----------------|--------------|
| 783,765 | - | 2,047,018 | 3,319,473 | 3,647,419 | 16,422,030 |
| - | 2,159,993 | 7,265 | 4,052,830 | 8,407,656 | 30,345,777 |
| - | - | - | - | - | (1,780,697) |
| 783,765 | 2,159,993 | 2,054,283 | 7,372,303 | 12,055,075 | 64,990,110 |
| (336,259) | (1,835,364) | (2,038,432) | (7,090,258) | (12,055,075) | (61,587,042) |
| 445,506 | 324,599 | 15,831 | 282,045 | - | 3,403,068 |
| 9,244 | 6,715 | 328 | 5,852 | - | 70,612 |

13. Ingresos diferidos (Continuación)

| | Gestión de Salud en Comunidades Viviendo en Pobreza Crítica | Apoyo a las poblaciones claves de mayor riesgo al VIH | Population Council | Actualización del Estudio sobre Situación de la Infancia en la República | Fortalecimiento Servicios SS, SR en DN WSPAS | Avanzando en la garantía y defensa de los derechos de las mujeres y DSEDR | Estudio Post-Coital con el diafragma SLC5 CONRAD | Estudio Anillo de LNG y Tenofovir CONRAD | Estudio Clínico Sincoplant PHI | Estudio PDVFK Depo Subcutáneo | Protocolo Depo Baja Dosis |
|--|---|---|--------------------|--|--|---|--|--|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Saldo al inicio de año | 22,817 | 117,936 | - | 75,325 | 9,809 | 3,209,647 | 84,360 | 171,456 | - | - | - |
| Fondos recibidos durante el año | 1,417,500 | 1,185,676 | 5,903,627 | - | 15,786,036 | 8,764,178 | 19,597 | 15,132 | 3,202,568 | 9,327,247 | 9,646,155 |
| Intereses ganados | 22,623 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Devolución de fondos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1,462,940 | 1,303,612 | 5,903,627 | 75,325 | 15,795,845 | 11,973,825 | 103,957 | 186,588 | 3,202,568 | 9,327,247 | 9,646,155 |
| Gastos durante el año | (1,205,000) | (1,121,980) | (5,903,626) | (70,831) | (15,771,430) | (5,966,539) | - | - | (3,202,568) | (9,327,247) | (9,646,155) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017, RD\$ | 257,850 | 179,632 | 1 | 4,494 | 24,415 | 6,007,286 | 103,957 | 186,588 | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017, US\$ | 5,350 | 3,727 | - | 93 | 807 | 124,651 | 2,157 | 3,913 | - | - | - |

| FHI 360/ SAYANA | SSRR en Tiempos de Zika en RD | Apoyo A Las Poblaciones Claves De Mayor Riesgo Al VIH | MAC-AIDS | Uso Significativo de los Datos Hanna (Hanna) | APSA-17- 040/Anillo tenofovir CONRAD | Subtotal | TOTAL |
|--------------------|-------------------------------------|---|---------------------|--|---|----------------------|--------------------------------------|
| - | - | - | 433,551 | - | - | 4,126,903 | 20,348,931 |
| 814,665 | 3,708,195 29,093 | 1,003,569 | 7,896,696 15,141 | 8,448,100 2,711 | 345,363 | 75,684,304 69,568 | 106,013,081 69,568 (1,780,697) |
| 814,665 | 5,737,288 | 1,003,569 | 8,345,399 | 8,650,811 | 345,361 | 79,880,775 | 124,870,885 |
| (814,665) | (4,195,143) | (1,003,485) | (7,485,958) | (4,706,302) | (345,363) | (66,968,382) | (108,994,474) |
| - | 1,542,145 | 84 | 859,432 | 3,944,509 | - | 12,912,393 | 16,318,461 |
| - | 27,849 | 2 | 17,833 | - | - | 267,931 | 338,544 |

14. Número de empleados y emolumentos al personal

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Entidad cuenta con 507 y 511 empleados, respectivamente. A estas fechas los costos del personal se presentan como sigue:

| | 2017 | | 2016 | |
|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | RDS | US\$ | RDS | US\$ |
| Salarios, sueldos de médicos y honorarios asalariados | 246,027,097 | 5,105,038 | 236,805,077 | 5,079,474 |
| Beneficios sociales | 18,015,175 | 373,813 | 29,977,720 | 643,023 |
| Preaviso y Cesantía | 18,502,200 | 383,919 | 16,484,162 | 353,586 |
| Comisiones pagadas al personal | 4,939,685 | 102,498 | 4,428,663 | 94,995 |
| Plan de pensiones | 33,859,148 | 702,574 | 30,654,016 | 657,529 |
| Horas extras | 1,933,239 | 40,115 | 2,079,966 | 44,615 |
| Otros beneficios al personal | - | - | - | - |
| | <u>323,276,544</u> | <u>6,707,957</u> | <u>320,429,604</u> | <u>6,873,222</u> |

15. Gastos de los miembros y miembros de la junta, estipendios y transacciones con partes vinculadas.

| Miembros Junta Directiva | Posición | 2017 Gastos de transporte y viáticos | | 2016 Gastos de transporte y viáticos | |
|--------------------------|--------------------------|---|---------------|---|---------------|
| | | Nacional RDS | Int'l US\$ | Nacional RDS | Int'l US\$ |
| | | | | | |
| Yuleisy Valenzuela | Representante de Jóvenes | - | - | 33,000 | 708 |
| Miguel Andrés Muñoz | Vocal A | - | - | - | - |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>33,000</u> | <u>708</u> |

16. Cuentas corrientes y efectivo en caja

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | RD\$ | US\$ | RD\$ | US\$ |
| Efectivo restringido: | | | | |
| Por donantes | 16,530,872 | 343,014 | 24,646,939 | 528,677 |
| | <u>16,530,872</u> | <u>343,014</u> | <u>24,646,939</u> | <u>528,677</u> |
| Efectivo no restringido: | | | | |
| Caja general | 838,834 | 17,406 | 607,698 | 13,035 |
| Caja chica | 895,050 | 18,572 | 713,000 | 15,294 |
| Bancos | 56,467,369 | 1,171,692 | 39,318,061 | 843,373 |
| | <u>58,201,253</u> | <u>1,207,670</u> | <u>40,638,759</u> | <u>871,702</u> |
| | <u>74,732,125</u> | <u>1,550,684</u> | <u>65,285,698</u> | <u>1,400,380</u> |

17. Gastos prepagados

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | RD\$ | US\$ | RD\$ | US\$ |
| Seguros | 4,568,232 | 94,790 | 4,277,856 | 91,760 |
| Avance de gastos | - | - | 115,265 | 2,472 |
| | <u>4,568,232</u> | <u>94,790</u> | <u>4,393,121</u> | <u>94,232</u> |

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

18. Cuentas que devengan intereses

| | 2017 | | 2016 | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | RD\$ | US\$ | RD\$ | US\$ |
| Puesto de bolsa CCI, S.A | | | | |
| Bonos de Inversión en Títulos de valores con una tasa de interés 6.1% y 7% respectivamente, | - | - | 7,070,495 | 151,662 |
| Puesto de bolsa ALPHA Sociedad de Valores, S.A | | | | |
| Bonos de Inversión en Títulos de valores en el Ministerio de Hacienda de la República Dominicana a tasa de interés 3.65% y 8.90% respectivamente, con vencimiento al 27 de febrero de 2017. | 46,948,091 | 974,168 | 45,677,835 | 979,790 |
| Banco Popular Dominicano, S.A. Banco - Múltiple | | | | |
| Certificado de inversión a una tasa de interés anual de 9.10% con vencimiento trimestral. | 850,000 | 17,638 | 850,000 | 18,233 |
| | <u>47,798,091</u> | <u>991,806</u> | <u>53,598,330</u> | <u>1,149,685</u> |

19. Cuentas por cobrar otros deudores

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | RD\$ | US\$ | RD\$ | US\$ |
| Clientes | 32,670,890 | 677,918 | 37,229,766 | 798,579 |
| Empleados | 10,000 | 207 | 102,117 | 2,190 |
| Valores al cobro Proyectos (a) | 1,466,464 | 30,429 | 3,951,181 | 84,753 |
| Cupones (b) | 143,166 | 2,971 | 600,249 | 12,875 |
| Interfondos (Nota 4) | 8,010,228 | 166,211 | 4,901,763 | 105,143 |
| Anticipos a proveedores | - | - | 1,915,734 | 41,093 |
| Ingreso subvención del Gobierno | - | - | - | - |
| Sub-beneficiarios | - | - | - | - |
| Subbeneficiarios | 1,214,158 | 25,194 | 1,638,423 | 35,144 |
| Otros | 32,143,914 | 666,983 | 545,683 | 11,704 |
| | <u>75,658,820</u> | <u>1,569,913</u> | <u>50,884,916</u> | <u>1,091,483</u> |

(a) La Asociación mantiene saldos en las clínicas al momento de enviar los ingresos del día al banco. En cada centro se realizan los cuadros de caja diarios y son enviados al banco por valija, para este proceso se afecta esta cuenta en débito y se cierra la caja en crédito, luego al recibir el depósito o evidencia del mismo, en la institución le dan entrada el banco afectando en crédito la cuenta de valores al cobro, es decir, la misma es como una cuenta transitoria, debido a que los cajeros no están autorizados para afectar la cuenta de banco.

Asociación Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

19. Cuentas por cobrar otros deudores (Continuación)

(b) La Asociación otorga cupones de servicios para los pacientes con bajos recursos como parte de los acuerdos realizados con el Ministerio de Salud Pública. Los mismos son liquidados una vez se genera el reporte mensual en los primeros 10 días del mes siguiente.

20. Impuesto sobre la renta

De acuerdo a la Ley No. 122-05 del 08 de abril del 2005, PROFAMILIA está exenta del pago de impuesto sobre la renta establecido por Ley No. 11-92.

21. Honorarios de los auditores

Las cuotas pagadas a los auditores externos, mismas que aparecen bajo el rubro de honorarios profesionales, solamente incluyen los costos por honorarios de auditoría, las cuales ascienden al 31 de diciembre del 2017 y 2016 RD\$886,696 y RD\$796,406 a su equivalente a US\$18,400 y US\$17,050 respectivamente.

La entidad se auxilia para fines de presentación de su declaración jurada impositiva de asesores externos, los cuales también aparecen en el rubro de honorarios profesionales, los cuales ascendieron al 31 de diciembre del 2017 y 2016 a RD\$48,190 y RD\$47,620 respectivamente, siendo su equivalente en US\$1,000 y US\$1,000, respectivamente.

22. Reclasificaciones

No hemos realizado reclasificaciones a los estados financieros para el 2017.