



Dominicana Probienestar de la Familia, INC. (PROFAMILIA)

**Informe de los auditores independientes y
estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 2016 y 2015

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes y estados financieros.....	1
Balances generales.....	3
Estados de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos.....	5
Estados de gastos funcionales.....	7
Estados de flujos de efectivo.....	8
Notas formando parte de los estados financieros.....	9

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 2016, y el estado de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos, gastos funcionales y flujos de efectivo para el entonces año terminado 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 2016, el estado de ingresos, gastos y cambios en los saldos de fondos, gastos funcionales y flujos de efectivo por el año terminado 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 (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 Empresa 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).

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido auditados por otros auditores emitiendo una opinión sin salvedad el 22 de abril de 2016.

Responsabilidades de la Administración y del Consejo de Administración de la Entidad sobre los Estados Financieros.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las 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 Administración 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 Empresa para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, de las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El Consejo de Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

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 (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 Empresa 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 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), 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 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 empresa 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 empresa 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 empresa 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.



12 de mayo de 2017

Santo Domingo, República Dominicana

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

Balances Generales
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	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)	40,638,759	24,646,939	65,285,698	871,702	528,677	1,400,380	59,575,440	1,310,214
Cuentas que devengan intereses (Inversiones) (Nota 18)	53,598,330	-	53,598,330	1,149,685	-	1,149,685	35,627,044	783,529
Cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
Donantes (Nota 5)	-	7,661,888	7,661,888	-	164,348	164,348	5,696,017	125,270
Otros Deudores (Nota 19)	48,779,370	2,105,546	50,884,916	1,046,319	45,164	1,091,483	63,927,991	1,405,938
Otros activos	301,732	-	301,732	6,472	-	6,472	269,934	5,937
Gastos Prepagados (Nota 17)	4,349,508	43,613	4,393,121	93,297	935	94,232	4,381,140	96,352
Inventarios (Nota 3)	27,622,150	-	27,622,150	592,496	-	592,496	21,747,090	478,273
Total de activos corrientes	175,289,849	34,457,986	209,747,835	3,759,971	739,124	4,499,096	191,224,656	4,205,513
Activos no corrientes:								
Activos fijos (Nota 2)	55,340,090	-	55,340,090	1,187,046	-	1,187,046	51,688,914	1,136,770
Total de activos no corrientes	55,340,090	-	55,340,090	1,187,046	-	1,187,046	51,688,914	1,136,770
TOTAL DE ACTIVOS	230,629,939	34,457,986	265,087,925	4,947,017	739,124	5,686,142	242,913,570	5,342,282

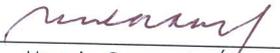
Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

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

Balances Generales
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	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)	11,666,421	13,878,185	25,544,606	250,245	297,687	547,932	38,414,724	844,837
Gastos acumulados (Nota 4)	6,317,948	30,868	6,348,816	135,520	662	136,182	5,812,625	127,834
Provisiones (Nota 4)	43,562,251	-	43,562,251	934,412	-	934,412	31,595,014	694,854
Ingresos diferidos (Nota 13)	-	20,548,933	20,548,933	-	440,775	440,775	21,522,139	473,326
Total de pasivos corrientes	61,546,620	34,457,986	96,004,606	1,320,177	739,124	2,059,301	97,344,502	2,140,851
TOTAL PASIVOS	61,546,620	34,457,986	96,004,606	1,320,177	739,124	2,059,301	97,344,502	2,140,851
Saldos de Fondos:								
Fondos Designados (Nota 11)	131,006,257	-	131,006,257	2,810,087	-	2,810,087	111,143,182	2,444,319
Fondos de Activos Fijos (Nota 11)	23,835,440	-	23,835,440	511,271	-	511,271	20,184,264	443,903
Fondo General (Nota 11)	14,241,622	-	14,241,622	305,483	-	305,483	14,241,622	313,209
TOTAL SALDOS DE FONDOS	169,083,319	-	169,083,319	3,626,841	-	3,626,841	145,569,068	3,201,431
TOTAL PASIVOS Y SALDOS DE FONDOS	230,629,939	34,457,986	265,087,925	4,947,016	739,124	5,686,142	242,913,570	5,342,282


Daino Rosario Adames
Tesorero


Magaly Caram de Alvarez
Directora Ejecutiva

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

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 2016 y 2015

	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	17,946,668	30,451,327	48,397,995	384,956	653,182	1,038,138	35,552,949	781,899
	17,946,668	30,451,327	48,397,995	384,956	653,182	1,038,138	35,552,949	781,899
Otros ingresos:								
Gobiernos	-	14,287,799	14,287,799	-	306,474	306,474	14,274,964	313,942
Organismos de Cooperación	-	50,404,408	50,404,408	-	1,081,176	1,081,176	42,465,600	933,926
Servicios Clínicos	348,598,526	-	348,598,526	7,477,446	-	7,477,446	347,762,451	7,648,174
Ventas de otros servicios	107,493,012	-	107,493,012	2,305,727	-	2,305,727	93,306,251	2,052,040
Otros ingresos	56,545,095	-	56,545,095	1,212,894	-	1,212,894	51,597,015	1,134,748
	512,636,632	64,692,207	577,328,839	10,996,067	1,387,650	12,383,717	549,406,281	12,082,830
Ingresos Totales	530,583,300	95,143,534	625,726,834	11,381,023	2,040,832	13,421,855	84,959,230	12,864,729

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 2016 y 2015

	Año Actual						Año Anterior	
	RD\$			US\$			RD\$	US\$
	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total	Sin Restricción	Restringido por Donantes	Total	Total	Total
Gastos por programas:								
Programa # 1 clínico	359,462,282	71,269,854	430,732,136	7,710,474	1,528,740	9,239,214	410,427,639	9,026,339
Programa # 2 mercadeo	62,173,089	-	62,173,089	1,333,614	-	1,333,614	53,973,504	1,187,014
Programa # 3 comunitario	8,787,574	21,406,189	30,193,763	188,494	459,163	647,657	31,035,773	682,555
Total Programas	430,422,945	92,676,043	523,098,988	9,232,582	1,987,903	11,220,485	495,436,916	10,895,908
Gerencia y administración costos indirectos	76,962,896	2,467,491	79,430,387	1,650,856	52,929	1,703,785	69,576,201	1,530,157
Gastos funcionales	507,385,841	95,143,534	602,529,375	10,883,438	2,040,832	12,924,270	565,013,117	12,426,065
Otros gastos	10,113,761	-	10,113,761	216,940	-	216,940	9,889,612	222,940
Gastos Totales	517,499,602	95,143,534	612,643,136	11,100,378	2,040,832	13,141,210	574,902,729	12,649,005
Recursos Netos entrantes/ (salientes)	13,083,698	-	13,083,698	280,645	-	280,645	10,056,501	215,724
Transferencia de reservas	23,514,251	-	23,514,251	504,381	-	504,381	13,208,229	290,482
Saldos de los fondos al inicio del año	145,569,068	-	145,569,068	3,201,431	-	3,201,431	132,360,839	2,983,788
Ajustes de conversión acumulados	-	-	-	(78,971)	-	(78,971)	-	(72,839)
SALDOS DE FONDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	169,083,319	-	169,083,319	3,626,841	-	3,626,841	145,569,068	3,201,431

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

Estados de gastos funcionales
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	Programas				Año Actual		2015 RD\$	Año Anterior 2015 US\$
	1	2	3	Administración	2016 RD\$	2016 US\$		
Personal y Prestaciones	232,120,315	14,230,612	18,148,189	55,930,488	320,429,604	6,873,222	296,769,240	6,526,704
Cuotas Profesionales	39,870,137	1,991,455	4,372,455	6,323,608	52,557,655	1,127,363	51,831,446	1,139,904
Viajes	10,492,724	783,910	2,841,472	943,284	15,061,390	323,067	12,138,359	266,953
Transportación	1,569,331	211,187	1,381,196	198,286	3,360,000	72,072	2,895,698	63,684
Suministros y combustibles de oficina	5,267,772	86,872	487,184	597,737	6,439,565	138,129	6,428,118	141,372
Suministros y combustibles médicos	50,848,492	36,796,820	-	-	87,645,312	1,879,994	87,802,328	1,930,994
Comunicaciones	3,713,267	224,511	723,082	2,522,888	7,183,748	154,092	6,135,941	134,945
Alquileres y Servicios	54,644,263	7,560,262	1,432,610	4,499,217	68,136,352	1,461,526	64,678,863	1,422,451
Activos Fijos	11,593,787	-	215,957	2,492,961	14,302,705	306,793	14,308,803	314,687
Otros Gastos	20,612,048	287,460	591,617	5,921,918	27,413,043	588,010	22,024,321	484,371
Total al 31 de diciembre en RD\$ Pesos	430,732,136	62,173,089	30,193,762	79,430,387	602,529,374	12,924,268	565,013,117	12,426,065
Total al 31 de diciembre en US\$ EE.UU.	9,239,214	1,333,614	647,657	1,703,784	12,924,268		12,426,065	

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

Estado de Flujo de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	Nota	2016 RD\$	2015 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	16,562,935	15,673,626
Cambios en los activos y pasivos corrientes:			
Disminución (Aumento) en las cuentas por cobrar		11,077,204	(7,660,598)
(Aumento) Disminución en los inventarios	3	(5,875,060)	2,959,798
Disminución en gastos pagados por anticipados	17	(11,981)	319,626
(Aumento) Disminución en cuentas y gastos acumulados por pagar y provisiones	4	(12,333,927)	13,711,112
Pago de preaviso y cesantía	4	(4,595,696)	(3,700,829)
Cargos por depreciación		10,113,822	-
		<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades operativas		14,937,297	21,302,735
		<hr/>	<hr/>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Aumento en cuentas que devengan interés	18	(17,971,286)	(34,777,044)
Adquisiciones de activos fijos		(14,245,419)	(1,087,955)
Retiro en activos fijos		480,422	-
Aumento en otros activos		(31,801)	-
		<hr/>	<hr/>
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(31,768,084)	(35,864,999)
		<hr/>	<hr/>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
(Disminución) Aumento en pasivos diferidos	13	(973,206)	1,927,946
Transferencias netas de reservas		23,514,251	13,208,229
		<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		22,541,045	15,136,175
		<hr/>	<hr/>
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO		5,710,258	573,911
		<hr/>	<hr/>
EFECTIVO NETO al inicio de año		59,575,440	59,001,529
		<hr/>	<hr/>
EFECTIVO NETO al final del año		65,285,698	59,575,440
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 2016 y 2015

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.....	16
6. Pasivos y obligaciones contingentes.....	17
7. Conversión de moneda.....	18
8. Plan de pensiones.....	18
9. Impuesto sobre la renta.....	18
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. Reclasificaciones.....	26

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 2016 y 2015

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 Aguiar, 2do nivel Plava Herrera, Santo Domingo Oeste.
- Clínica Periférica Profamilia Camboya. Ave. 1ra No. 34, Ensanche 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 12 de mayo de 2017 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.

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. Un detalle de las tasas es el siguiente:

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

Inventarios

Los inventarios de anticonceptivos y material clínico están registrados al valor razonable de mercado a costo de reemplazo estimado y cuando son recibidos en calidad de donación, son registrados a valores asignados por el donante 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.

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.

1. Principales políticas de contabilidad (Continuación)

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. 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 at 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 2016 y 2015

2. Activos fijos

	Propiedad Absoluta	Mobiliario de oficina	Computadora y Accesorios	Equipo Médico/Clinico	Vehículo	Otros	Total
	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$
Costo o valuación:							
Balances al 01 de enero de 2016	92,870,689	11,254,432	22,248,663	57,315,374	5,694,472	8,055,879	197,439,509
Adiciones	4,778,915	1,240,574	2,087,385	4,084,596	1,602,669	451,280	14,245,419
Retiros	-	(36,170)	(75,823)	(1,110,863)	-	-	(1,222,856)
Transferencias	-	4,053,301	-	-	-	(4,053,301)	-
Balances al 31 de diciembre de 2016	97,649,604	16,512,137	24,260,225	60,289,107	7,297,141	4,453,858	210,462,072
Depreciación:							
Balances al 01 de enero de 2016	59,654,093	10,414,833	17,134,285	47,163,330	4,922,182	6,461,872	145,750,595
Cargos por depreciación	2,907,369	854,398	1,786,261	3,698,906	771,120	95,768	10,113,822
Retiros por depreciación	-	(36,170)	(72,472)	(633,793)	-	-	(742,435)
Transferencias	-	2,818,222	-	864	-	(2,819,086)	-
Balance al 31 de diciembre de 2016	62,561,462	14,051,283	18,848,074	50,229,307	5,693,302	3,738,554	155,121,982
Balances netos en libros:							
Al 31 de diciembre de 2016	RD\$ 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
Al 31 de diciembre de 2015	RD\$ 33,216,596	839,599	5,114,378	10,152,044	772,290	1,594,007	51,688,914
	US\$ 730,517	18,465	112,478	223,269	16,985	35,056	1,136,770

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 2016 y 2015

3. Inventarios

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Inventario comprado	27,607,339	592,178	21,630,284	475,705
Mercancía en tránsito	14,811	318	116,806	2,568
	<u>27,622,150</u>	<u>592,496</u>	<u>21,747,090</u>	<u>478,273</u>

4. Cuentas por pagar

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
<i>Cuentas por pagar:</i>				
Proveedores nacionales	13,894,151	298,030	13,617,818	299,490
Interfondos (nota 19)	4,901,763	105,143	4,133,355	90,903
Comisiones a vendedores	309,532	6,639	380,349	8,365
Otros(a)	6,439,163	138,120	20,283,202	446,079
	<u>25,544,609</u>	<u>547,932</u>	<u>38,414,724</u>	<u>844,837</u>
Gastos acumulados por pagar	6,348,816	136,182	5,812,625	127,834
Provisiones (b)	43,562,251	934,412	31,595,014	694,854
	<u>75,455,676</u>	<u>1,618,526</u>	<u>75,822,363</u>	<u>1,667,525</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 2016 y 2015

4. Cuentas por pagar (Continuación)

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

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Unión Europea	-	-	158,585	3,488
International Planet Parenthood (IPPF)	-	-	1,162,858	25,574
Marija Miric Vujcic	-	-	350,904	7,717
Cristian Hernández	-	-	41,300	908
Mapfre BHD Seguros	411,085	8,818	359,954	7,916
Seguros Universal	-	-	1,324,600	29,131
Instituto Tecnológico de Santo Domingo (INTEC)	-	-	25,071	551
La Colonial, S.A.	2,797,307	60,002	1,335,767	29,377
Sued y Fargesa	-	-	1,202,604	26,448
Tecnimédica, S.A.	-	-	401,580	8,832
Campusano & Asociados, S.R.L.	190,000	4,076	325,000	7,148
CPL	-	-	66,113	1,454
Mercedes Pina	-	-	50,430	1,109
Eloeh & Asociados	492,179	10,557	-	-
Anticipo de Clientes	1,117,556	23,972	13,403,636	294,780
ADmedical	172,300	3,696	-	-
Nelson Suarez Paulino	96,667	2,074	-	-
Jesus Manuel Remigio	1,093,689	23,460	-	-
Fresh Garden	22,420	481	-	-
Otros proveedores menores	45,960	984	74,800	1,646
	<u>6,439,163</u>	<u>138,120</u>	<u>20,283,202</u>	<u>446,079</u>

(b) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los balances de estas cuentas se encuentran compuestas por las siguientes partidas:

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Fondo de cesantía	32,330,529	693,491	20,363,292	447,840
Prestaciones laborales en casos legales (nota 6)	11,231,722	240,921	11,231,722	247,014
	<u>43,562,251</u>	<u>934,412</u>	<u>31,595,014</u>	<u>694,854</u>

5. Cuentas por cobrar donantes

Las cuentas por cobrar a donantes se detallan como sigue:

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Proyect Alerta Joven	1,618,781	34,723	-	-
Population Council, investigaciones biomédicas	45,773	982	367,846	8,090

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 2016 y 2015

5. Cuentas por cobrar donantes, (Continuación)

Estudio PK/PD T				
Depo Subcutáneo	3,398,524	72,898	1,121,413	24,663
Protocolo DEPO baja Dosis	1,675,697	35,944	-	-
Estudio Clínico				
Sino-implant FHI	699,814	15,011	695,266	15,291
Unión Europea/ Voces	-	-	425,088	9,349
Atención a la Salud S & R				
IPPF / Gente Joven	-	-	223,125	4,907
Conrad/ Estudio Post Coital con Diafragma	-	-	1,025,096	22,544
Conrad/Estudio Tenofovir	-	-	1,780,032	39,147
Otros	223,299	4,790	58,151	1,279
	<u>7,661,888</u>	<u>164,348</u>	<u>5,696,017</u>	<u>125,270</u>

6. 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\$11,000,000 para estos fines.

Un detalle de estos casos es como sigue:

a) *Amy Paola Gutiérrez Martes*

La Sra. Amy Gutiérrez presto servicios en los laboratorios clínicos de la Entidad Infante alega haber prestaciones laborales pendientes debido al tiempo de empleado que poseía esta persona, así como los salarios percibidos e indemnización por daños y perjuicios que ascienden al monto de RD\$742,025. Hasta la fecha la corte dio un fallo a favor del demandante y en la corte de apelación la Entidad obtuvo un fallo favorable, al 10 de marzo de 2016 no existe ningún recurso de casación.

b) *Fátima de Jesús y Cesarina Polanco*

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\$16,167,419.

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.

c) *Isaac Jeremias Brito Infante.*

El Sr. Infante alega haber prestaciones laborales pendientes debido al tiempo de empleado que poseía esta persona, así como los salarios percibidos e indemnización por daños y perjuicios que ascienden al monto de RD\$1,867,054. Hasta el 26 de agosto de 2016 la corte ha dado el fallo a favor de la Entidad.

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 2016 y 2015 fueron de RD\$46.62 y RD\$45.47 = US\$1.00, respectivamente.

8. 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 y 2015 estas provisiones ascendieron a RD\$16,459,162 y RD\$15,624,046 con un equivalente en dólares ascendentes a US\$353,049 y US\$343,612 respectivamente.

9. 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.

10. 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 2016 y 2015 RD\$796,406 y RD\$575,472 a su equivalente a US\$17,050 y US\$12,656 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 2016 y 2015 a RD\$ 47,620 y RD\$35,488 respectivamente, siendo su equivalente en US\$ 1,000 y US\$780, respectivamente.

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

11. Fondos y reservas

	Reserva especial (a)I RD\$	Total fondos designados RD\$	Fondo de activos fijos RD\$	Fondo de inventarios		Total de fondo de inventario RD\$	Fondo general RD\$	Total RD\$
				RD\$ Restringido	RD\$ No restringido			
Saldo al inicio del año	111,143,182	111,143,182	20,184,264	-	-	-	14,241,622	145,569,068
Recursos netos entrantes/ contingencias e inventario donado	25,406,915	25,406,915	14,245,419	-	-	-	-	39,652,334
Transferencia entre fondos/ gastos de año	(5,543,840)	(5,543,840)	(10,594,243)	-	-	-	-	(16,138,083)
Balances al 31 de diciembre de 2016	<u>131,006,257</u>	<u>131,006,257</u>	<u>23,835,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,241,622</u>	<u>169,083,319</u>

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

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

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.

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

12. Conciliación entre los estados financieros con informe anual IPPF	2016 RD\$	2015 RD\$
Superávit neto de ingresos sobre gastos según informe anual	12,729,624	10,092,058
Más (menos):		
Programa 1:		
Centro de Salud Integral Dra. Rosa Cisneros	-	210,874
Centro de Salud Integral Dra. Evangelina Rodríguez	-	-
Investigaciones Biomédicas	-	-
Centro de Salud Integral Sabana Pérdida	-	-
Centro de Salud Integral Camboya	-	-
Centro de Salud Integral San Francisco de Macorís	-	-
Dirección General del Programa Clínico	-	-
Unidades móviles de salud	-	3,005
Fondo Catalítico	-	(4,792)
Atención a la Salud Sexual y Reproductiva	-	-
Incrementando Acceso a los servicios Integrales CD-4	-	236
	-	-
	-	209,323
Programa 2:		
Mercadeo comercial de productos	-	(1,703)
Alerta Joven Entrena	-	(65)
Programa 3:		
Género y derecho	-	31,152
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	-	-
	-	31,152
Administración y Servicios Generales	150	(90,436)
Total de Gastos	150	148,271
Ingresos:		
Externos	-	29,537
Nacionales	354,224	83,177
	354,224	112,714
Transferencias	(13,083,698)	(10,056,501)
Superávit neto de ingresos sobre gastos según estados financieros	-	-

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 2016 y 2015

13. Ingresos diferidos

	Alerta Joven Entrena	Implementación Declaración Ministerial IPPF	Proyectos Fondo Semilla y Forolac	IPPF Género y Derecho	Unidades Móviles	Incrementando el Acceso de la Gente Jóven 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	DS&R de las Mujeres/ Suecos
Saldo al inicio de año	876,763	521,825	181,876	1,591,166	328,610	2,522,492	-	1,773,110	6,829	86,335	1,317,551
Fondos recibidos durante el año	9,637,367	1,531	4,592	40,180	-	1,089,466	11,410	-	-	-	3,935,268
Intereses ganados	10,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolución de fondos	-	-	-	-	(328,610)	-	-	-	-	-	-
	10,524,725	523,356	186,468	1,631,346	-	3,611,958	11,410	1,773,110	6,829	86,335	5,252,819
Gastos durante el año	(9,889,925)	-	-	(73,935)	-	(1,187,022)	-	(949,459)	-	-	(4,883,660)
Saldo al 31 de diciembre de 2016, RD\$	634,800	523,356	186,468	1,557,411	-	2,424,936	11,410	823,651	6,829	86,335	369,159
Saldo al 31 de diciembre de 2016, US\$	13,616	11,226	4,000	33,406	-	52,015	245	17,667	146	1,852	7,918

	Uso Significativo de Datos (Hanna)	Clinica Profamilia San Critobal, Efecto Joven	Ampliando el Acceso	Incrementando el Acceso de la Gente Joven	Sifpo/IPPF Zika	<u>subtotal</u>
1	,438,180	4,820,880	-	-	-	5,465,617
3	27,630	2,869,041	4,583,000	10,028,828	7,963,776),192,089
-	-	14,686	35,563	-	6,317	67,161
-	-	-	-	-	-	(328,610)
9	1,465,810	7,704,607	4,618,563	10,028,828	7,970,093	55,396,257
0)	(682,045)	(7,704,607)	2,571,545)	(6,709,355)	4,322,674)	3,974,227)
9	783,765	-	2,047,018	3,319,473	,647,419	422,030
8	16,812	-	43,909	71,203	78,237	352,252

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 MISPAS	Avanzando en la garantía y defensa de los derechos de las mujeres y DS&DR	Estudio Post-Coital con el diafragma SILCS CONRAD	Estudio Anillo de LNG y Tenofovir CONRAD	Estudio Clínico Sinolimplant FHI	Estudio PD/PK Depo Subcutaneo	Protocolo Depo Baja Dosiss
Saldo al inicio de año	-	-	-	-	11,072	-	-	-	-	-	-
Fondos recibidos durante el año	1,382,400	1,154,552	5,614,373	1,480,485	14,286,536	6,060,994	1,708,335	1,500,139	641,539	12,986,267	1,675,697
Intereses ganados	7,442	-	-	4,697	-	-	-	-	-	-	-
Devolución de fondos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,389,842	1,154,552	5,614,373	1,485,182	14,297,608	6,060,994	1,708,335	1,500,139	641,539	12,986,267	1,675,697
Gastos durante el año	(1,367,025)	(1,036,616)	(5,614,373)	(1,409,857)	(14,287,799)	(2,851,347)	(1,623,975)	(1,326,683)	641,539	(12,986,267)	(1,675,697)
Saldo al 31 de diciembre de 2016, RD\$	22,817	117,936	-	75,325	9,809	3,209,647	84,360	173,456	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016, US\$	489	2,530	-	1,616	210	68,847	1,810	3,721	-	-	-

Jóvenes en Riesgos Banco Mundial	Fortalecimiento De Las Redes De Atención a lLa VCM	Apoyo A Las Poblaciones Claves De Mayor Riesgo Al VIH	MAC-AIDS	Subtotal	<u>TOTAL</u>
111,908	-	-	5,733,541	6,056,521	,522,138
-	-	1,000,844	41,090	4,533,251	1,725,340
-	-	-	6,207	18,346	85,507
(311,908)	-	-	-	(311,908)	(640,518)
-	-	1,000,844	5,780,838	60,296,210	115,692,467
-	-	(1,000,844)	(5,347,285)	6,169,307)	1,143,534)
-	-	-	433,553	4,126,903	1,548,933
-	-	-	9,300	88,522	440,775

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 2016 y 2015

14. Número de empleados y emolumentos al personal

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Entidad cuenta con 511 y 495 empleados, respectivamente. A estas fechas los costos del personal se presentan como sigue:

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Salarios, sueldos de médicos y honorarios asalariados	236,805,077	5,079,474	229,683,670	5,051,323
Beneficios sociales	29,977,720	643,023	17,416,111	383,024
Preaviso y Cesantía	16,484,162	353,586	15,624,046	343,612
Comisiones pagadas al personal	4,428,663	94,995	3,527,185	77,572
Plan de pensiones	30,654,016	657,529	28,498,799	626,760
Horas extras	2,079,966	44,615	2,019,429	44,413
Otros beneficios al personal	-	-	-	-
	<u>320,429,604</u>	<u>6,873,222</u>	<u>296,769,240</u>	<u>6,526,704</u>

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

<u>Miembros Junta Directiva</u>	<u>Posición</u>	2016		2015	
		Gastos de transporte y viaticos		Gastos de transporte y viaticos	
		Nacional RD\$	Int'l US\$	Nacional RD\$	Int'l US\$
Yuleisy Valenzuela	Representante de Jóvenes	33,000	708	12,000	264
Miguel Andrés Muñoz	Vocal A	-	-	1,760	39
		<u>33,000</u>	<u>708</u>	<u>13,760</u>	<u>303</u>

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

16. Cuentas corrientes y efectivo en caja

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Efectivo restringido:				
Por donantes	24,646,939	528,677	23,631,082	519,707
	<u>24,646,939</u>	<u>528,677</u>	<u>23,631,082</u>	<u>519,707</u>
Efectivo no restringido:				
Caja general	607,698	13,035	503,181	11,066
Caja chica	713,000	15,294	731,050	16,078
Bancos (a)	39,318,061	843,373	34,710,127	763,363
	<u>40,638,759</u>	<u>871,702</u>	<u>35,944,358</u>	<u>790,507</u>
	<u>65,285,698</u>	<u>1,400,379</u>	<u>59,575,440</u>	<u>1,310,214</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2015, existen montos en el Banco Scotiabank de RD\$300,000 equivalente a US\$6,598 correspondientes a fondos retenidos por el banco.

17. Gastos prepagados

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Seguros	4,277,856	91,760	3,965,577	87,213
Avance de gastos (a)	115,265	2,472	415,563	9,139
	<u>4,393,121</u>	<u>94,232</u>	<u>4,381,140</u>	<u>96,352</u>

(a) Estos valores corresponden a avances realizados para la realización de trabajos de distintos proyectos que están pendientes de liquidar y que son reconocidos en los resultados inmediatamente se reciben los documentos definitivos que lo sustentan.

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 2016 y 2015

18. Cuentas que devengan intereses

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
<u>Puesto de bolsa CCI, S.A</u>				
Bonos de Inversión en Títulos de valores con una tasa de interés 6.1% y 7% respectivamente, con vencimiento al 27 de febrero de 2017.	7,070,495	151,662	9,825,000	216,077
<u>Puesto de bolsa ALPHA</u>				
Bonos de Inversión en Títulos de valores a tasa de interés 3.65% y 8.90% respectivamente, con vencimiento al 27 de febrero de 2017.	45,677,835	979,790	24,952,044	548,758
<u>Banco Popular, S.A. - Múltiple</u>				
Certificado de inversión a una tasa de interés anual de 9.10% con vencimiento trimestral.	850,000	18,233	850,000	18,694
	<u>53,598,330</u>	<u>1,149,685</u>	<u>35,627,044</u>	<u>783,529</u>

19. Cuentas por cobrar otros deudores

	2016		2015	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Clientes	37,229,766	798,579	53,601,356	1,178,829
Empleados	102,117	2,190	-	-
Valores al cobro Proyectos (a)	3,951,181	84,753	1,035,207	22,767
Cupones (b)	600,249	12,875	691,816	15,215
Interfondos (Note 4)	4,901,763	105,143	4,133,355	90,903
Anticipos a proveedores	1,915,734	41,093	2,386,040	52,475
Ingreso subvención del Gobierno	-	-	1,190,503	26,182
Sub-beneficiarios				
Subbeneficiarios	1,638,423	35,144	398,946	8,774
Otros	545,683	11,706	490,768	10,792
	<u>50,884,916</u>	<u>1,091,483</u>	<u>63,927,991</u>	<u>1,405,938</u>

(a) La Asociación mantiene saldos en las clínicas proveniente de las operaciones realizadas al cierre de año que fueron entregadas a la entidad de valores, y que han sido depositadas el primer día de operaciones del periodo 2017.

(b) La Asociación otorga cupones de servicios para los pacientes con bajo 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. **Reclasificaciones**

Para presentar los estados financieros de manera comparativa se realizaron reclasificaciones al 31 de diciembre de 2015.