

## **REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

31 de diciembre del 2017

**Al: Consejo de Directores  
FUNDACION ALDEAS DE PAZ**

### **ASUNTO: Auditoría Externa**

Hemos auditado el Balance General de **FUNDACION ALDEAS DE PAZ**; Al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados y Flujo de efectivo a esa fecha.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

Estos estados financieros son de la exclusiva responsabilidad de **FUNDACION ALDEAS DE PAZ**, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre ellos con base a nuestra Auditoría.

### **RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

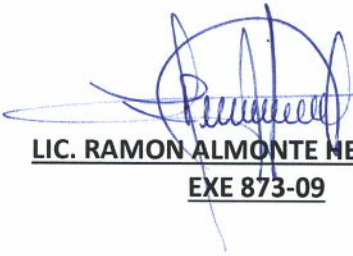
Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditorías (NIAS), disciplina emitidas por el Comité Internacional de Prácticas de Auditoría, (CIPA) el cual pertenece a la Federación Internacional de Contadores, (FIC) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Estas normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoria en forma tal que podamos asegurarnos razonablemente de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, probando selectivamente, evidencias que soporten los valores y la información que se revele en los estados financieros.

También incluye evaluar la aplicabilidad de principios contables usados y fundamentación de las estimaciones significativas hechas por **FUNDACION ALDEAS DE PAZ**, así como la presentación general de los estados. Creemos que nuestro examen ha dado una base razonable a nuestra opinión.

### OPINION

En nuestra opinión, los estados financieros anexos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **FUNDACION ALDEAS DE PAZ**; Al 31 de diciembre del 2017 y los resultados de sus operaciones, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**Por la Firma Auditora**

  
**LIC. RAMON ALMONTE HERNANDEZ**  
**EXE 873-09**

  
**Licdo. Ramón Almonte Hernández**  
**Contador Público Autorizado**  
**Ex. 873-09**  
**Las Terrenas, Samaná, Rep. Dom.**

  
**MARTINEZ ESTEBAN**  
**& Asociados**  
**CONTADORES, AUDITORES Y ASESORES**

**Av. Duarte No.150, Las Terrenas, Samaná, Rep. Dom.**  
**Tel.: 809-240-5577 Cel.: 809-869-2161**  
**E-mail: randyesteban01@hotmail.com**

**Av. Duarte No.150, Las Terrenas, Samaná, Rep. Dom.**  
**Tel.: 809-240-5556 Cel.: 809-869-2161**  
**RNC: 131584292**

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN RD\$**

**ACTIVOS**

| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>              | <b><u>NOTAS</u></b> |                     | <b><u>%</u></b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Efectivo en Cajas y Bancos                    | Nota 2              | 484,094.99          | 25.07%          |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>               |                     | <b>484,094.99</b>   | <b>25.07%</b>   |
| <b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO</u></b> | Nota 3              | <b>1,446,500.00</b> | <b>74.93%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                          |                     | <b>1,930,594.99</b> | <b>100.00%</b>  |

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

|                                          |        |                     |                |
|------------------------------------------|--------|---------------------|----------------|
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>         |        |                     |                |
| Cuentas por Pagar                        | Nota 4 | 1,898,469.54        | 98.34%         |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>          |        | <b>1,898,469.54</b> | <b>98.34%</b>  |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                 |        |                     |                |
| Superavit o Pérdidas Acumulados          |        | 0.00                | 0.00%          |
| Superavit o Pérdida del Ejercicio Actual |        | 32,125.45           | 1.66%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |        | <b>32,125.45</b>    | <b>1.66%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>        |        | <b>1,930,594.99</b> | <b>100.00%</b> |

**Las notas adjuntas son partes integral de los estados financieros**

**ME MARTINEZ ESTEBAN**  
**& Asociados**  
 CONTADORES, AUDITORES Y ASESORES  
 Av. Duarte No.150, Las Terrenas, Samaná, D.R.  
 Tel.: 809-240-5556 Cel.: 809-869-2161  
 RNC: 131584292

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017**  
**EXPRESADO EN RD\$**

| <u>INGRESOS:</u>                                                  | <u>NOTAS</u> |                     | <u>%</u>       |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|
| Ingresos Generales                                                | Nota 5       | 5,403,740.00        | 100.00%        |
| <u>SUPERAVIT BRUTO DEL EJERCICIO</u>                              |              | <u>5,403,740.00</u> | <u>100.00%</u> |
| <u>GASTOS DE OPERACIONES:</u>                                     |              |                     |                |
| Gastos Voluntarios                                                | Nota 6       | 3,794,397.36        | 70.22%         |
| Gastos Escuela Mamá Elba                                          | Nota 7       | 608,415.84          | 11.26%         |
| Gastos varios Programas Sociales                                  | Nota 8       | 222,446.97          | 4.12%          |
| Otros Gastos                                                      | Nota 9       | 581,854.38          | 10.77%         |
| Depreciación de Activos                                           | Nota 3       | 164,500.00          | 3.04%          |
| <u>Total Gastos:</u>                                              |              | <u>5,371,614.55</u> | <u>99.41%</u>  |
| <u>Superavit Neto del Periodo</u>                                 |              | <u>32,125.45</u>    | <u>0.59%</u>   |
| <u>Superavit acumulado al inicio de año</u>                       |              | 0.00                |                |
| <u>Superavit acumulado a final de año</u>                         |              | <u>32,125.45</u>    |                |
| Las notas adjuntas son partes integral de los estados financieros |              |                     |                |

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**  
**EXPRESADO EN RD\$**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES**

|                                                                 |                         |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Efectivos Recibidos de Donaciones y Otras Actividades           | 5,402,540.00            |
| Pagos Realizados a Proveedores, Empleados, Relacionados y Otros | (5,371,614.55)          |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVISTO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b><u>30,925.45</u></b> |

**FLUJO DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| <b>EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b> | <b><u>-</u></b> |
|----------------------------------------------------|-----------------|

**FLUJO DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|                                                              |                        |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|
| Compensación Cuenta Bancaria                                 | 1,200.00               |
| <b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <b><u>1,200.00</u></b> |

**PARTIDAS INCLUIDAS EN LA UTILIDAD QUE NO REQUIEREN EFECTIVO**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Depreciación de Activos    | (164,500.00)    |
| Superavit Neto del Período | 164,500.00      |
|                            | <b><u>-</u></b> |

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| <b>TOTAL CONCILIADO</b> | <b><u>32,125.45</u></b> |
|-------------------------|-------------------------|

**Las notas adjuntas son partes integral de los estados financieros**

 **MARTINEZ ESTEBAN & Asociados**  
 CONTADORES, AUDITORES Y ASESORES  
 Av. Duarte No.150, Las Terrenas, Samaná, D.R.  
 Tel.: 809-240-5556 Cel.: 809-869-2101  
 RNC: 131584292

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN RD\$**

**Nota 1 - Sumario de las Principales Politicas de Contabilidad**

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ es una Organización sin fines de lucros, esta en operación** desde el 2015, con el objetivo de desarrollar y ejecutar programas de educación y capacitación, salud, derechos humanos, conservación ambiental, entre otros.

**Propiedad, Planta y Equipos:** La propiedad planta y equipos y otras partidas del activo, estan registrada al costo de adquisicion y la depreciacion por el método de linea recta, el cual consiste cargar gasto mediante un valor constante o lo largo de su vida útil estimada.

**Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos se reconocen por el método de lo devengado en consonancia con las Normas Internacionales de Contabilidad, que plantea los ingresos y los gastos se registren en el momento en que se incurren o se originan independientemente de la fecha en que se cobren los primeros y se paguen los segundos.

**Nota 2 - Efectivo en caja y banco**

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, el efectivo en caja y banco se detalla como sigue:

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Banco Popular Dominicano, C.por A | 484,094.99        |
| <b>Neto</b>                       | <b>484,094.99</b> |

**Nota 3 - Propiedad, plata y equipos**

La propiedad planta y equipos, al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, comprende los siguientes activos:

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Muebles y Equipos de oficina | 62,000.00         |
| Muebles y Enceres del Hogar  | 953,000.00        |
| Menos depreciacion acumulada | 15,500.00         |
| <b>Total</b>                 | <b>999,500.00</b> |

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Carro Hyundai i10 2014       | 550,000.00        |
| Motor Honda C70              | 46,000.00         |
| Menos depreciacion acumulada | 149,000.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>447,000.00</b> |

|             |                     |
|-------------|---------------------|
| <b>Neto</b> | <b>1,446,500.00</b> |
|-------------|---------------------|

**Nota 4 - Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar , al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, se detallan de las siguientes manera:

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar Manfred Mönnigoff | 1,898,469.54        |
| <b>Neto</b>                         | <b>1,898,469.54</b> |

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN RD\$**

**Nota 5 - Ingresos del Período**

Los ingresos, al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, se obtienen de las siguientes manera:

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Ingresos por Donaciones      | 5,402,540.00        |
| Compensación Cuenta Bancaria | 1,200.00            |
| <b>Neto</b>                  | <b>5,403,740.00</b> |

**Nota 6 - Gastos Voluntarios**

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, los gastos de voluntarios se detallan como sigue:

|                                                |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 1-Alojamiento y manutención                    | 2,403,155.68        |
| 2-Viáticos y transporte                        | 154,496.00          |
| 3-Comunicación                                 | 78,573.68           |
| 4-Clases de español                            | 142,912.00          |
| 5-Sueldos y seguro de coordinacion voluntarios | 558,600.00          |
| 6-Sueldos y seguro reclutamiento y admin       | 456,660.00          |
|                                                | <b>3,794,397.36</b> |

**Nota 7 - Gastos Escuela Mamá Elba**

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, los gastos de la Gastos Escuela Mamá Elba se detallan como sigue:

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| 7-Mantenimiento infraestructura Escuela Mama Elba | 40,261.38         |
| 8-Comunicación                                    | 19,614.83         |
| 9-Sueldos y seguro maestros de escuelas           | 417,530.00        |
| 10-Materiales didácticos y consumibles            | 79,493.69         |
| 11-Viáticos y transporte                          | 51,515.94         |
|                                                   | <b>608,415.84</b> |

**Nota 8 - Gastos varios Programas Sociales**

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, los Gastos varios de Programas Sociales se detallan como sigue:

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| 12-Clases de inglés y aleman | 79,784.51         |
| 13-Computación y multimedia  | 119,069.00        |
| 14-Hospitales y clínicas     | 4,707.00          |
| 15-Café intercultural        | 18,886.46         |
|                              | <b>222,446.97</b> |

**FUNDACION ALDEAS DE PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN RD\$**

**Nota 9 - Otros Gastos**

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, los Otros Gastos se detallan como sigue:

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| 16-Mantenimiento maquinaria y equipos  | 4,000.00          |
| 17-Comunicación                        | 41,788.60         |
| 18-Logística, seguro, combustible      | 177,584.00        |
| 19-Oficina, materiales y consumibles   | 34,547.76         |
| 20-Gestión jurídica y contabilidad     | 259,928.00        |
| 21-Gastos de representación y viáticos | 64,006.02         |
|                                        | <b>581,854.38</b> |