

*Estados Financieros Auditados y  
Otra Información Financiera*

*PARTICIPACIÓN CIUDADANA*

*30 de septiembre de 2018 y 2017*



**CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL**

**Audidores - Consultores - Contadores**

**Firma Miembro de:**



**leading edge alliance**

innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.  
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776  
E-mail: [info@campusanoyasociados.net](mailto:info@campusanoyasociados.net)  
Santo Domingo, Dominican Republic  
RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance Is a  
worldwide alliance of major  
independently owned accounting and  
consulting firms.

Estados Financieros Auditados y  
Otra Información Financiera

***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

30 de septiembre de 2018 y 2017

***Estados Financieros Auditados***

Informe de los Auditores Independientes .....	1
Estados de Situación .....	4
Estados de Actividades.....	5
Estados de cambios en Activos Netos.....	6
Estados de Flujos de Efectivo .....	7
Notas a los Estados Financieros .....	8

***Otra Información Financiera***

Informe de los Auditores Independientes sobre Otra Información Financiera .....	19
Estados de Situación por Fondos .....	20
Estados de Situación - Fondos No Restrictos.....	21
Estados de Situación - Fondos Restrictos.....	22
Estados de Actividades y Cambios en Activos Netos por Fondos.....	23
Estados de Actividades y Cambios en Activos Netos - Fondos No Restrictos.....	24
Estados de Actividades y Cambios en Activos Netos - Fondos Restrictos .....	25



## ***Informe de los Auditores Independientes***

Consejo Directivo

***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

Santo Domingo, República Dominicana

### ***Opinión sin Salvedad***

Hemos auditado los estados financieros de ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2018, y los correspondientes estados de operaciones, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo por el año terminado al 30 de septiembre de 2018, 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 ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***, al 30 de septiembre de 2018, así como de sus resultados, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo al 30 de septiembre de 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### ***Fundamento de la Opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), 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 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 nuestra auditoría a los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código del IESBA. Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

### ***Responsabilidades de la Administración de la Entidad sobre los Estados Financieros.***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de la Fundación IFRS, y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD); y del control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, 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 Entidad.

### ***Responsabilidad de los Auditores en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros***

El objetivo de nuestra auditoría es 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's siempre detecte una desviación material cuando existe.

Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la 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 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren su presentación razonable.

Comunicamos a la Gerencia, 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 Institución 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.

Santo Domingo, República Dominicana  
07 de febrero de 2019



**Contadores Públicos Autorizados**  
**Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71**



ESTADOS DE SITUACION

***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>30 de septiembre de</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVO</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	45,294,445	26,619,240
Cuentas por cobrar --Nota C	560,187	416,994
	<u>45,854,632</u>	<u>27,036,234</u>
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	2,963,515	3,427,517
	<u><b>48,818,147</b></u>	<u><b>30,463,751</b></u>
<b>PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>		
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar--Nota E	767,501	2,445,584
Acumulaciones por pagar --Nota F	652,639	435,013
	<u>1,420,140</u>	<u>2,880,597</u>
<b>ACTIVOS NETOS</b>		
Balance del Fondo	47,398,007	27,583,154
	<u>47,398,007</u>	<u>27,583,154</u>
	<u><b>48,818,147</b></u>	<u><b>30,463,751</b></u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE ACTIVIDADES

***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Años terminados al</i>	
	<i>30 de septiembre de</i>	
	<b><i>2018</i></b>	<b><i>2017</i></b>
<b>INGRESOS</b>		
Donaciones--Nota G	111,104,951	94,012,957
Otros--Nota I	4,522,446	4,745,799
Aportes de contrapartidas--Nota H	29,660,492	28,950,939
	<b>145,287,889</b>	<b>127,709,695</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Personal--Nota J	48,436,997	46,207,303
Electricidad, Agua y basura	623,148	674,043
Teléfono, Internet y Cable	785,319	885,298
Materiales y gastos oficina	805,145	302,813
Viajes locales	1,668,159	1,844,137
Reparación y mantenimiento	1,715,457	2,275,406
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	4,960,785	5,484,940
Actividades de proyectos	5,696,376	8,281,639
Otros gastos administrativos	146,661	230,294
Seguros de vehículos, local y viajes	117,911	115,180
Suministros y servicios	19,908,263	19,146,817
Honorarios profesionales	6,793,167	5,990,759
Arrendamientos	1,008,450	1,105,800
Gastos por adquisición de mobiliario	1,829,640	529,030
Publicidad	453,336	342,084
Financieros	313,346	327,110
Depreciación	554,450	747,819
Gastos de contrapartidas	29,660,492	28,950,939
	<b>125,477,102</b>	<b>123,441,411</b>
 Aumento en los activos netos	 <b>19,810,787</b>	 <b>4,268,284</b>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos no restringidos</i>	<i>Fondos restringidos</i>	<i>Total</i>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2016</b>	23,929,043	(182,842)	23,746,201
Aumento en los activos netos	609,888	3,658,396	4,268,284
Ajustes de años anteriores	-	40,501	40,501
Transferencias de bienes y equipos	269,433	(269,433)	-
Transferencias de efectivo	6,910	(6,910)	-
Devolución de fondos cerrados	-	(471,832)	(471,832)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2017</b>	<b>24,815,274</b>	<b>2,767,880</b>	<b>27,583,154</b>
Aumento (disminución) en los activos netos	(57,423)	19,868,210	19,810,787
Transferencias de efectivo	13,116	(13,116)	-
Devolución de fondos cerrados	-	4,066	4,066
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2018</b>	<b>24,770,967</b>	<b>22,627,040</b>	<b>47,398,007</b>

Véase notas a los estados financieros.



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

**PARTICIPACION CIUDADANA**

(Expresados en pesos dominicanos)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIONES</b>	<i>Años terminados al 30 de septiembre de</i>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aumento en los activos netos	19,810,787	4,268,284
Conciliación entre aumento de los activos netos del año y el efectivo neto provisto por las actividades de operaciones:		
Otros ajustes	-	40,501
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(143,193)	804,358
Aumento en depreciación	554,450	747,819
(Disminución) en cuentas por pagar	(1,678,083)	(3,654,609)
Aumento en acumulaciones por pagar	217,626	159,596
	<u>(1,049,200)</u>	<u>(1,902,335)</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES</b>	<u>18,761,587</u>	<u>2,365,949</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Efectivo pagado por:		
Adquisición de mobiliario y equipo	(90,448)	(112,760)
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES</b>	<u>(90,448)</u>	<u>(112,760)</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Devolución de fondos cerrados	4,066	(471,832)
Sobregiro bancario	-	(406,518)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) FINANCIAMIENTO</b>	<u>4,066</u>	<u>(878,350)</u>
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo del año	18,675,205	1,374,839
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	26,619,240	25,244,401
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><b>45,294,445</b></u>	<u><b>26,619,240</b></u>

Véase notas a los estados financieros

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

30 de septiembre de 2018 y 2017

#### **NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS**

**Organización:** Participación Ciudadana es un movimiento cívico no partidista, de presión, concertación y vinculación del ámbito social con los poderes públicos y los partidos políticos. Se constituye con el fin de promover la participación en el seno de la sociedad civil y para incentivar la participación de los ciudadanos y ciudadanas, a fin de lograr las reformas políticas, institucionales y democráticas que requiere la República Dominicana y un desarrollo social justo y equilibrado, haciendo uso racional y eficiente de los recursos.

En la actualidad cuenta con 340 miembros inscritos, distribuidos en 29 municipios y el Distrito Nacional, que forman parte de diferentes comisiones de trabajo, tales como:

- Comisión de análisis político
- Comisión del fondo patrimonial
- Comisión de transparencia
- Comisión de justicia
- Comisión de fortalecimiento institucional
- Comisión control interno
- Comisión ética

Su domicilio y asiento social está ubicado en la calle Wenceslao Álvarez No. 8, zona universitaria, Santo Domingo, R. D.

Los estados financieros, al 30 de septiembre de 2018 fueron aprobados para emisión el 07 de febrero de 2019.

**Base de presentación de estados financieros y declaración de cumplimiento:** Los estados financieros de la Entidad, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

**Sistema de contabilidad:** La entidad utiliza el sistema de contabilidad por fondos, lo cual permite segregar y reconocer las diferentes partidas de ingresos y gastos, según los programas y proyectos para los cuales se realizan los mismos.

**Fondos no restringidos:** Representan fondos que no están sujetos a estipulaciones impuestas por los donantes externos. La Entidad tiene como fondos no restringidos, los ingresos correspondientes a aportaciones de agencias y otros.

**Fondos restringidos:** Representan fondos sujetos a estipulaciones impuestas por donantes, que pueden darse o cumplirse mediante acciones a través del tiempo. Tales como las donaciones en especies.

**Instrumentos financieros:** La Entidad solo usa instrumentos financieros no derivativos que incluyen efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros al costo que aproxima su valor de mercado, debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

#### **NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación**

**Estimados contables:** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, requiere que la gerencia formule estimados y aseveraciones que afectan las cantidades de activos y pasivos informados y la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cantidades de ingresos y gastos informados durante el período. En consecuencia, los resultados actuales pueden diferir de los estimados presentados en los estados financieros.

**Propiedad, mobiliario y equipo:** Los activos fijos, están registrados al costo de adquisición. La entidad utiliza el método de línea recta, o sea, la distribución uniforme del costo sobre el estimado de los años de vida útil de los activos sujetos a depreciación, considerando las adiciones y retiros originados durante el año. La vida útil estimada de los activos es como sigue:

<i>Tipos de activos</i>	<i>Vida útil estimada</i>
Edificaciones y sus componentes estructurales	5%
Mobiliario de oficina y equipos de transporte liviano, computadora, sistema de información y equipos de procesamiento de datos	25%
Cualquier bien depreciable que no entre en las categorías anteriores	15%

Las ganancias o pérdidas de la venta o retiro de activos se incluyen en las actividades del año en que se realice la transacción. La depreciación y las reparaciones y mantenimiento de los activos, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

**Moneda en que se presentan las cifras en los estados financieros:** Las cifras presentadas en los estados financieros, están expresadas en pesos dominicanos (RD\$). Las transacciones en US\$ fueron convertidas a RD\$ usando la tasa de cambio vigente establecida por el Banco Central de la República Dominicana. Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, las tasas de cambios vigentes en el mercado oficial de divisas eran RD\$49.77 y RD\$47.66 por cada US\$1.00, respectivamente.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:** La Entidad reconoce sus ingresos, costos y gastos por el sistema de lo devengado.

**Prestaciones laborales:** El Código Laboral de la República Dominicana requiere que los empleadores paguen prestaciones laborales a los empleados que son despedidos sin causa justificada. El valor de esta compensación se reconoce en resultados en el momento en que se incurre (paga) o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

**Beneficios a empleados:** Como consecuencia de la Ley 87-01, la Entidad reconoce mensualmente los aportes efectuados al Sistema de Seguridad Social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación, hasta el momento que son depositados en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de la República Dominicana.

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, Participación Ciudadana administra fondos donados para diferentes proyectos provenientes de diferentes instituciones, entre los cuales actualmente se encuentran:

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación**

**PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION**

**Acuerdo de Cooperación AID- 517-A-15-00006**

El 22 de junio de 2015 y hasta 30 de junio 2018, la *Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana*, aprobó un Acuerdo de Cooperación entre *Participación Ciudadana (PC) y la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)*, mediante el cual provee US\$6,400,000 como donación, para el programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia”.

El objetivo general del proyecto es, aumentar el compromiso público de la Sociedad Civil para monitorear las políticas de seguridad ciudadana y prevención del delito en la República Dominicana.

Las actividades serán desarrolladas sobre el acuerdo en las áreas de Transparencia y Justicia, los cuales contribuirán al objetivo propuesto.

La fecha de ejecución del Proyecto comprende el período del 22 de junio de 2015 al 21 de junio de 2018. Al 30 de septiembre de 2017 y 2016, la USAID, bajo este convenio de donación aportó US\$6,400,000 y contrapartida por US\$960,000.

El 13 de agosto de 2015 fue firmada la enmienda No. 1 de este programa por US\$1,620,000 para incluir los programas siguientes:

**USAID**

Enmienda numero 3: El 14 de julio de 2017 se aprobó el incremento de la obligación de USAID por US\$1,300,001.45 de US\$3,082,721.00 a US\$4,382,722.45 y una extensión de la disponibilidad para desembolsos hasta el 30 de junio de 2018.

Enmienda numero 4: El 19 de septiembre de 2017 se firmó la enmienda con el propósito de modificar el reemplazo del Oficial Representativo del Acuerdo Mrs Lissette Dumit con Monserrat Acosta y la designación de una alternativa Mrs. Rosanna Medina con Mrs Lissette Dumit.

Enmienda numero 5: El 27 de septiembre de 2017 se aprobó el incremento de la obligación de USAID por US\$121 de US\$4,382,722.45 a US\$4,382,843.45 para este acuerdo.

Enmienda numero 6: El 5 de diciembre de 2017 se firmó la enmienda con el propósito de modificar el reemplazo del Representante del Acuerdo designado actualmente Sra. Montserrat Acosta por la Sra. Ángela Cárdenas.

Enmienda numero 7: El 19 de junio de 2018 se aprobó la extensión de la fecha de finalización estimada del 21 de junio de 2018 al 21 de agosto de 2020 y se reemplazó el personal clave la Sra. Rosalía Sosa Pérez por el Sr. Carlos E. Pimentel Florenzán.

Enmienda numero 8: El 27 de junio de 2018 se aprobó el incremento de los fondos comprometidos USAID en US\$1,000,000 de US\$4,382,722.45 a US\$5,382,722.45, extender la fecha de disponibilidad obligada de los fondos para gastos del programa al 30 de septiembre de 2019.

Enmienda numero 9: El 20 de diciembre de 2018 se aprobó la enmienda con el propósito de reemplazar a la representante oficial del acuerdo Sra. Ángela Cárdenas por el Sr. Jason Grullon.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

#### **NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación**

##### **PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION--Continuación**

***Programa: Fortalecimiento de la Transparencia e Integridad en la Gobernabilidad Financiera Climática***

4 517 517-PROGRAMA 2014 2015 DV- DCHA/PPM A21 517-M A086 517 4100200  
US\$1,500,000.00, REQM-517-15-000061 Item# 0001.

El objetivo general es incrementar la transparencia y mejorar la participación ciudadana para el monitoreo, supervisión de los fondos destinados a programas de adaptación al cambio climático.

***Acuerdo de Donación entre Participación Ciudadana y Chemonics Internacional "Fortalecimiento Institucional de las Casas Comunitarias de Justicia" No. CJSS 2015-01.***

El 9 de septiembre de 2015, ***Chemonics Internacional, Inc.***, suscribió el Acuerdo de Donación ***No. CJSS 2015-01*** con ***Participación Ciudadana***, para la ejecución del Programa ***"Fortalecimiento Institucional de las Casas Comunitarias de Justicia"*** financiado con fondos de la ***Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID)*** e implementado por ***Chemonics Internacional, Inc.***, la fecha de vencimiento original era 01 de marzo de 2016 y fue modificada a el 31 octubre de 2018.

***Objetivo del Programa:*** El objetivo del programa es consolidar el modelo de justicia comunitaria para facilitar el acceso a la justicia de los grupos vulnerables y la resolución de disputas alternativas que permitan al sistema de justicia penal funcionar más eficientemente. También brindar capacitación a los líderes comunitarios para fortalecer los espacios de coordinación entre los ciudadanos y las entidades estatales a través de la institucionalidad, el respeto del derecho humano y la violencia y la prevención del delito.

Este Acuerdo de Donación ha tenido las siguientes enmiendas:

<b><i>Número</i></b>	<b><i>Fecha</i></b>	<b><i>Asunto</i></b>
1	01/03/2016	Cambio de la fecha de terminación del acuerdo del 01 de marzo de 2016 por el 01 de septiembre de 2016. Incremento del total del presupuesto del acuerdo de RD\$15,655,404 a un total de RD\$31,300,017. Incremento en el monto total obligado de RD\$3,204,651 a RD\$21,784,104. Incluir la certificación respecto a "Trata de personas". Reemplazo de presupuesto.
2	26/08/2016	Cambio de la fecha de terminación del acuerdo del 01 de septiembre de 2016 por el 01 de noviembre de 2016. Incremento en el monto total obligado de RD\$21,784,104 a RD\$31,300,017.
3	06/12/2016	Extensión por dos años hasta el 31 de octubre del 2018. Incremento en el monto total en RD\$55,287,617.57 para un nuevo total del presupuesto de RD\$86,587,634.71.
4	24/08/2017	Aumento del monto obligado RD\$44,992,833.66 a RD\$86,587,634.71. Actualizar las disposiciones estándar requeridas como aplicables para organizaciones no gubernamentales no estadounidenses. Actualizar las certificaciones requeridas. Cambió en el tiempo de procesamiento del desembolso.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

**NOTA--A ENTIDAD, POLITICAS DE CONTABILIDAD Y ASPECTOS RELATIVOS A PROYECTOS--Continuación**

**PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION – Continuación**

**Proyecto CSO-LA/2017/394-370**

El 20 de diciembre de 2017, la Unión Europea y Participación Ciudadana firmaron el contrato de subvención No. CSO-LA/2017/394-370 para la ejecución del proyecto “Promoviendo la participación ciudadana, la veeduría social e incidencia en la Gestión Local”, por €600,000, en donde la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 36 meses.

**Objetivo General:** Fortalecer la administración pública local, a partir de construcción pública transparente y de calidad, aplicando las normativas de las contrataciones públicas e implementación de políticas públicas que prioricen a la población más vulnerable.

<b>Convenios</b>	<b>Período de Ejecución</b>	<b>Organismo de Cooperación/Financiamiento</b>	<b>Monto</b>	<b>OBJETIVOS</b>
OXFAM-PC	05/07/2018 al 30/8/2018	OXFAM	RDS\$175,000	Garantizar la gestión de redes eficiente y que brinde información adecuada, mediante la contratación de personal dispuesto para ello. <b>Marcha Verde</b>
OXFAM-PC	21/3/2018 al 21/6/2018	OXFAM	RD\$250,000	Apoyar la articulación ampliada de organizaciones de la sociedad civil dominicana con miras a influir en la configuración de los mecanismos formales de discusión establecidos para el consenso de la agenda fiscal del país, en particular el <b>Consejo Económico y Social</b> .
TI-PC	1/5/2018 al 15/7/2018	TRANSPARENCIA INTERNACIONAL	EUR\$3,000	Fortalecer la capacidad de incidencia del Capítulo mediante la elaboración de un Informe Regional e informes nacionales sobre el ODS 16, así como puesta en marcha de una estratégica común, buscan incentivar acciones colectivas y coordinadas entre capítulos nacionales de la región, así como diseñar e implementar una estrategia de difusión y seguimiento de los países de la región. <b>“Asistencia técnica para el seguimiento al levantamiento y recolección de información para el cuestionario de la información para elaborar el Reporte Sombra de Dominicana ODS”</b>
TI-PC CRIMJUST	17/09/2018 al 30/04/2019	TRANSPARENCIA INTERNACIONAL	USD\$26,000	El objetivo primordial del <b>proyecto CRIMJUST</b> es contribuir a la lucha contra la delincuencia organizada en general y contra el narcotráfico en particular, en la ruta de la cocaína en las regiones mencionadas, de conformidad con lo dispuesto en instrumentos jurídicos de derechos humanos e internacionales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA B--EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre, es como sigue:

<i>No restrictos</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Bancos comerciales	2,060,675	2,910,628
Inversiones en Alpha Securities, Inc. (a)	19,177,747	18,424,384
Certificado Banco BHD León, S. A.	425,000	-
	<u>21,663,422</u>	<u>21,335,012</u>
<b><i>Restritos</i></b>		
Caja chica:		
USAID (2015-2018)	10,000	10,000
CHEMONICS	20,291	58,000
	<u>30,291</u>	<u>68,000</u>
Bancos comerciales:		
Fondo USAID (2015-2018)	10,252,439	2,939,797
Fondo Unión Europea-monitoreo Observación Electoral 2016	-	13,208
Fondo Chemonics-Fortalecimiento Institucional de las Casas	1,071,873	2,263,223
Fondo VEEDURIA	12,272,151	-
Fondo PARAP II	4,269	-
	<u>23,631,023</u>	<u>5,284,228</u>
	<u><b>45,294,445</b></u>	<u><b>26,619,240</b></u>

- (a) En cumplimiento de lo dispuesto por la Asamblea correspondiente al 2015, el Consejo Nacional impartió las instrucciones para cancelar las obligaciones contraídas con los fondos invertidos en el Banco de Reservas correspondiente al fondo patrimonial y el monto restante en dólares invertirlos en el mercado de valores.

El 14 de octubre la comisión de Fondo Patrimonial aprobó invertir los fondos en instrumentos en dólares emitidos en bolsa, abriendo una cuenta de Participación Ciudadana, a través de Alpha Sociedad de Valores, S. A., y Alpha Securities.

A partir del 23 de marzo de 2015 la inversión fue realizada por US\$368,011.01, y se han estado realizando inversiones a plazos de 90 y 180 días a la tasa de un 3.30% con ingresos totales durante los años 2018 y 2017 de US\$12,897.04 y US\$15,904.82, respectivamente. Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, el balance es de US\$387,038.28 y US\$386,255.43 equivalentes a RD\$19.18 millones y RD\$18.42 millones, respectivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA C--CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Funcionarios y empleados	28,909	15,406
Interfondos	84,399	15,978
Avances de gastos	179,229	139,913
Otras	267,650	245,697
	<u><b>560,187</b></u>	<u><b>416,994</b></u>

**NOTA D--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS**

El detalle de la propiedad, mobiliario y equipos, al 30 de septiembre, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>Balance al</i>	<i>Cambios</i>		<i>Balance al</i>
	<u>30/9/17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>30/9/18</u>
Terreno	1,500,000	-	-	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856	-	-	3,261,856
Mobiliario y equipos de oficina	3,303,124	-	(1,275,120)	2,028,004
Otros equipos	1,194,066	90,448	-	1,284,514
Total propiedad, mobiliario y equipos	9,259,046	90,448	(1,275,120)	8,074,374
Menos, depreciación acumulada	(5,831,529)	(554,450)	1,275,120	(5,110,859)
	<u><b>3,427,517</b></u>	<u><b>(464,002)</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>2,963,515</b></u>

**NOTA E--CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las cuentas por pagar, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	635,235	2,216,043
Interfondo	84,399	15,978
Otros créditos	47,867	205,071
Empleados	-	8,492
	<u><b>767,501</b></u>	<u><b>2,445,584</b></u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

**NOTA F--ACUMULACIONES POR PAGAR**

El detalle de las acumulaciones por pagar, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses a reembolsar a Agencias	165,580	32,324
Impuestos sobre la renta y otras retenciones	487,059	402,689
	<u><b>652,639</b></u>	<u><b>435,013</b></u>

**NOTA G--DONACIONES**

El detalle de las donaciones para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
USAID (2015-2018)-PC	71,860,707	63,820,058
Fondo Chemonics International	24,329,238	27,777,759
Unión Europea - Observación electoral	-	2,002,031
Instituto Nacional Demócrata para Asuntos Internacionales	-	413,109
Unión Europea - VEEDURIA	14,915,006	-
	<u><b>111,104,951</b></u>	<u><b>94,012,957</b></u>

**NOTA H--APORTES DE CONTRAPARTIDAS**

Los aportes de contrapartidas corresponden a contribuciones recibidas de las personas voluntarias que colaboran con las actividades realizadas por *Participación Ciudadana* y donación en efectivo de los Proyectos CRIMJUST y Sostenibilidad Financiera que forma parte de los costos compartidos de los Proyectos, según el siguiente detalle:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA H--APORTES DE CONTRAPARTIDAS --Continuación**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Consejo Nacional, Comité Coordinador, Comisiones de: Análisis político, transparencia, justicia, fondo patrimonial, fortalecimiento institucional, sostenibilidad financiera y educación.	7,642,125	5,382,000
Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia / USAID.	3,376,106	6,476,477
Fortalecimiento Institucional Casas Comunitarias de Justicia. USAID/Chemonics	17,777,740	16,823,784
Iniciativa Ciudadana por la Seguridad Ciudadana y los Derechos Humanos en las provincias de Azua y Barahona/Embajada de Canadá.	-	268,678
CRIMJUST, aporte efectivo	320,770	-
Sostenibilidad Financiera, aporte efectivo	543,751	-
	<u><b>29,660,492</b></u>	<u><b>28,950,939</b></u>

**NOTA I--OTROS INGRESOS**

El detalle de otros ingresos para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Administración de proyectos	1,431,177	440,741
Fluctuación cambiaria	800,255	572,814
Cuotas miembros PC	118,300	124,101
Procuradurías	640,000	310,000
Administración de proyectos Casa Comunitaria de Justicia	-	777,650
Donaciones empresas	207,000	1,350,000
Donaciones en efectivo	76,786	-
Otros	1,248,928	1,170,493
	<u><b>4,522,446</b></u>	<u><b>4,745,799</b></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

**NOTA J--GASTOS DEL PERSONAL**

El detalle de los gastos del personal para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salarios	35,029,606	36,815,034
Aportes patronales	4,650,298	4,744,281
Preaviso, cesantía y vacaciones	5,002,302	1,735,892
Regalía pascual	3,754,791	2,912,096
	<u><b>48,436,997</b></u>	<u><b>46,207,303</b></u>

**NOTA K--ACTIVIDADES DE LOS PROYECTOS –FONDOS NO RESTRICITOS**

El detalle de las actividades de los proyectos- Fondos no Restrictos, para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Casa Comunitaria de Justicia -Las Caobas	283,640	232,163
Casa Comunitaria de Justicia - Cienfuegos	194,247	33,376
Casa Comunitaria de Justicia - La Vega	119,076	88,045
Casa Comunitaria de Justicia - La Joya	-	4,449
Casa Comunitaria de Justicia - La Ciénega	-	100,192
Casa Comunitaria de Justicia - Mao	3,136	10,188
Casa Comunitaria de Justicia - Esperanza	30,000	67,278
Casa Comunitaria de Justicia - San Francisco de Macorís	-	54,355
Casa Comunitaria de Justicia - Moca	329,385	197,571
Embajada de Canadá	-	790,799
	<u><b>959,484</b></u>	<u><b>1,578,416</b></u>

**NOTA L--POLÍTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren ciertas revelaciones de los instrumentos financieros, que se relacionan con diferentes riesgos de mercado que afectan a la Entidad y cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Administración a efectos de minimizarlos. A continuación, se presentan los riesgos financieros a la que está expuesta la Entidad.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

## NOTA L--POLÍTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS--Continuación

### ***Riesgo de liquidez***

La Gerencia está consciente de las implicaciones del riesgo de liquidez. En tal sentido mantiene deudas con empresas relacionadas, las cuales financian su operación hasta que logren los ingresos requeridos. La Entidad monitorea el riesgo de liquidez a través del vencimiento de los activos y pasivos financieros y las proyecciones de sus flujos de efectivo de operaciones.

## NOTA M--CONTINGENCIAS

### **Prestaciones Sociales:**

Las regulaciones locales requieren a los patronos el pago de prestaciones sociales a los empleados que despiden sin causa justificada y por otros motivos indicados en el Código de Trabajo. El valor de esa compensación depende de varios factores, incluyendo el tiempo que haya trabajado el empleado. La Entidad registra el pago de prestaciones como gastos en el momento que se origina.



**CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL**

Audítores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



**leading edge alliance**

innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.

Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776

E-mail: info@campusanoyasociados.net

Santo Domingo, Dominican Republic

RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance is a worldwide alliance of major independently owned accounting and consulting firms.

## **Informe de los Auditores Independientes sobre Otra Información Financiera**

Consejo Directivo

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

Santo Domingo, República Dominicana

Los estados financieros auditados de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**, para el año terminado al 30 de septiembre de 2018, y nuestra opinión sobre los mismos se presentan en la parte anterior de este informe. El detalle que se presenta a continuación es información adicional y no es necesario para una presentación razonable de los estados de situación, de actividades y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**. Dicha información financiera ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestro examen de los estados financieros, y en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos en relación a los estados financieros tomados en conjunto.

**Contadores Públicos Autorizados**  
**Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71**

Santo Domingo, República Dominicana

07 de febrero de 2019



## ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Al 30 de septiembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
<b>ACTIVO</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	21,663,422	23,631,023	45,294,445	-	45,294,445
Cuentas por cobrar:					
Funcionarios y empleados	14,358	14,551	28,909	-	28,909
Interfondos	53,598	30,801	84,399	-	84,399
Avances de gastos	-	179,229	179,229	-	179,229
Otras	184,442	83,208	267,650	-	267,650
	<u>252,398</u>	<u>307,789</u>	<u>560,187</u>	<u>-</u>	<u>560,187</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	2,963,515	-	2,963,515	-	2,963,515
	<u><b>24,879,335</b></u>	<u><b>23,938,812</b></u>	<u><b>48,818,147</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>48,818,147</b></u>
<b>PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>					
<b>PASIVO</b>					
Cuentas por pagar:					
Proveedores	-	635,235	635,235	-	635,235
Interfondos	9,705	74,694	84,399	-	84,399
Otros créditos por pagar	47,867	-	47,867	-	47,867
	<u>57,572</u>	<u>709,929</u>	<u>767,501</u>	<u>-</u>	<u>767,501</u>
Acumulaciones por pagar	50,796	601,843	652,639	-	652,639
	<u>108,368</u>	<u>1,311,772</u>	<u>1,420,140</u>	<u>-</u>	<u>1,420,140</u>
<b>ACTIVOS NETOS</b>					
Balance del fondo	24,770,967	22,627,040	47,398,007	-	47,398,007
	<u>24,770,967</u>	<u>22,627,040</u>	<u>47,398,007</u>	<u>-</u>	<u>47,398,007</u>
	<u><b>24,879,335</b></u>	<u><b>23,938,812</b></u>	<u><b>48,818,147</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>48,818,147</b></u>

ESTADOS DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICITOS

***PARTICIPACION CIUDADANA***

Al 30 de septiembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<b><i>Participación Ciudadana</i></b>
<b>ACTIVO</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	21,663,422
Cuentas por cobrar:	
Funcionarios y empleados	14,358
Interfondos	53,598
Otras	184,442
	<u>252,398</u>
<b>PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO</b>	
Terrenos	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856
Mobiliario y equipo de oficina	1,046,291
Equipo de cómputo	981,713
Otros equipos	1,284,514
	<u>8,074,374</u>
Depreciación acumulada	<u>(5,110,859)</u>
	<u>2,963,515</u>
	<b><u>24,879,335</u></b>
<b>PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>	
<b>PASIVO</b>	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	9,705
Otros créditos por pagar	47,867
	<u>57,572</u>
Acumulaciones por pagar	<u>50,796</u>
	108,368
<b>ACTIVOS NETOS</b>	
Balance del fondo	<u>24,770,967</u>
	<u>24,770,967</u>
	<b><u>24,879,335</u></b>

## ESTADOS DE SITUACION-FONDOS RESTRINGIDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Al 30 de septiembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<b>FONDOS RESTRINGIDOS</b>				
	<b>Fondos USAID</b>				
	<b>PC</b>	<b>CHEMONICS</b>	<b>VEEDURIA</b>	<b>PARAP II</b>	<b>Total Fondos Restringidos</b>
<b>ACTIVO</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	10,262,439	1,092,164	12,272,151	4,269	23,631,023
Cuentas por cobrar:					
Funcionarios y empleados	-	14,551	-	-	14,551
Interfondos	17,341	-	-	13,460	30,801
Avances de gastos	29,055	174	150,000	-	179,229
Otras	-	83,208	-	-	83,208
	<b>10,308,835</b>	<b>1,190,097</b>	<b>12,422,151</b>	<b>17,729</b>	<b>23,938,812</b>
<b>PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>					
<b>PASIVO</b>					
Cuentas por pagar:					
Proveedores	371,954	246,480	16,801	-	635,235
Interfondos	18,598	-	21,096	35,000	74,694
	390,552	246,480	37,897	35,000	709,929
Acumulaciones por pagar	374,761	146,453	80,619	10	601,843
	765,313	392,933	118,516	35,010	1,311,772
<b>ACTIVOS NETOS</b>					
Balance del fondo	9,543,522	797,164	12,303,635	(17,281)	22,627,040
	9,543,522	797,164	12,303,635	(17,281)	22,627,040
Balance del fondo	<b>10,308,835</b>	<b>1,190,097</b>	<b>12,422,151</b>	<b>17,729</b>	<b>23,938,812</b>



## ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS POR FONDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Año terminado al 30 de septiembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>
<b>INGRESOS</b>			
Aportes	2,354,963	111,104,951	113,459,914
Cuotas Miembros PC	118,300	-	118,300
Otros ingresos	2,049,183	-	2,049,183
	<u>4,522,446</u>	<u>111,104,951</u>	<u>115,627,397</u>
Aportes de contrapartidas	-	29,660,492	29,660,492
	<u>4,522,446</u>	<u>140,765,443</u>	<u>145,287,889</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Personal	459,713	47,977,284	48,436,997
Electricidad, Agua y basura	-	623,148	623,148
Teléfono, Internet y Cable	9,365	775,954	785,319
Materiales y gastos oficina	137,617	667,528	805,145
Viajes locales	300,215	1,367,944	1,668,159
Reparación y mantenimiento	325,056	1,390,401	1,715,457
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	1,046,291	3,914,494	4,960,785
Actividades de proyectos	-	5,696,376	5,696,376
Otros gastos administrativos	130,794	15,867	146,661
Seguros de vehículos, local y viajes	13,456	104,455	117,911
Suministros y servicios	-	19,908,263	19,908,263
Honorarios profesionales	1,263,287	5,529,880	6,793,167
Arrendamientos	256,465	751,985	1,008,450
Gastos por adquisición de mobiliario	-	1,829,640	1,829,640
Publicidad	57,051	396,285	453,336
Financieros	26,109	287,237	313,346
Depreciación	554,450	-	554,450
Gastos de contrapartidas	-	29,660,492	29,660,492
	<u>4,579,869</u>	<u>120,897,233</u>	<u>125,477,102</u>
Aumento en los activos netos	(57,423)	19,868,210	19,810,787
Balance del fondo al inicio del año	24,815,274	2,767,880	27,583,154
Transferencias de efectivo	13,116	(13,116)	-
Fondos cerrados	-	4,066	4,066
<b>BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><b>24,770,967</b></u>	<u><b>22,627,040</b></u>	<u><b>47,398,007</b></u>

ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS LOS ACTIVOS NETOS-FONDOS NO RESTRINGIDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Año terminado al 30 de septiembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i><b>Participación Ciudadana</b></i>
<b>INGRESOS</b>	
Aportes	2,354,963
Cuotas Miembros PC	118,300
Otros ingresos	2,049,183
	<u>4,522,446</u>
Aportes de Contrapartidas	-
	<u>4,522,446</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
Personal	459,713
Teléfono, Internet y Cable	9,365
Materiales y gastos oficina	137,617
Viajes locales	300,215
Reparación y mantenimiento	325,056
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	1,046,291
Otros gastos administrativos	130,794
Seguros de vehículos, local y viajes	13,456
Honorarios profesionales	1,263,287
Arrendamientos	256,465
Publicidad	57,051
Financieros	26,109
Depreciación	554,450
	<u>4,579,869</u>
Aumento en los activos netos	(57,423)
Balance del fondo al inicio del año	24,815,274
Transferencia de efectivo recibido	13,116
<b>BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u><b>24,770,967</b></u></u>



## ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS LOS ACTIVOS NETOS - FONDOS RESTRICTOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Año terminado al 30 de septiembre de 2018

(Expresados en pesos dominicanos)

<b>FONDOS RESTRICTOS</b>							
<b>Fondos USAID</b>		<i>Embajada Americana Impulso</i>	<i>Observación electoral-UE</i>	<i>VEEDURIA</i>	<i>PARAP II</i>	<i>Total Fondos Restrictos</i>	
<i>PC</i>	<i>CHEMONICS</i>						
<b>INGRESOS</b>							
Donaciones	71,860,707	24,329,238	-	-	14,915,006	-	111,104,951
Aportes de contrapartidas	11,882,752	17,777,740	-	-	-	-	29,660,492
	83,743,459	42,106,978	-	-	14,915,006	-	140,765,443
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>							
Personal	25,168,285	22,157,899	-	-	651,100	-	47,977,284
Electricidad, Agua y basura	482,743	140,405	-	-	-	-	623,148
Teléfono, Internet y Cable	426,784	345,531	-	-	3,639	-	775,954
Materiales y gastos oficina	213,368	454,160	-	-	-	-	667,528
Viajes locales	628,174	643,940	-	-	95,830	-	1,367,944
Reparación y mantenimiento	761,818	625,433	-	-	3,150	-	1,390,401
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	3,127,484	235,565	-	-	551,445	-	3,914,494
Actividades de Proyectos	5,696,376	-	-	-	-	-	5,696,376
Otros gastos	12,150	-	-	-	3,717	-	15,867
Seguros de vehículos, local y viajes	104,455	-	-	-	-	-	104,455
Suministros y servicios	18,762,600	-	-	-	1,145,663	-	19,908,263
Honorarios profesionales	5,423,029	37,575	-	-	69,276	-	5,529,880
Arrendamientos	-	751,985	-	-	-	-	751,985
Gastos por adquisición de mobiliario	1,590,868	238,772	-	-	-	-	1,829,640
Publicidad	316,866	-	-	-	79,419	-	396,285
Financieros	161,622	100,202	-	-	8,132	17,281	287,237
Gastos de contrapartidas	11,882,752	17,777,740	-	-	-	-	29,660,492
	74,759,374	43,509,207	-	-	2,611,371	17,281	120,897,233
Aumento (disminución) en activos netos	8,984,085	(1,402,229)	-	-	12,303,635	(17,281)	19,868,210
Balance del fondo al							
inicio del año	559,437	2,199,393	(4,066)	13,116	-	-	2,767,880
Transferencias de efectivo	-	-	-	(13,116)	-	-	(13,116)
Fondos cerrados	-	-	4,066	-	-	-	4,066
<b>BALANCE DEL FONDO</b>							
<b>FINAL DEL AÑO</b>	<b>9,543,522</b>	<b>797,164</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,303,635</b>	<b>(17,281)</b>	<b>22,627,040</b>