

Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera

PARTICIPACION CIUDADANA

30 de septiembre 2011

Estados Financieros Auditados

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados de Situación	3
Estados de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance del Fondo	4
Estados de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6-13

Otra Información Financiera

Informe de los Auditores Independientes Sobre Otra Información Financiera	14
Estados de Situación por Fondos	15
Estados de Situación -- Fondos No Restrictos.....	16
Estados de Situación - Fondos Restrictos.....	17
Estados de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance por Fondos.....	18
Estados de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos -- Fondos No Restrictos.....	19
Estados de Ingresos y Gastos y Cambios en el Balance de los Fondos -- Fondos Restrictos	20



Informe de los Auditores Independientes

Consejo Directivo

PARTICIPACION CIUDADANA

Santo Domingo, República Dominicana

Hemos auditado los estados de situación de ***PARTICIPACION CIUDADANA***, al 30 de septiembre 2011 y al 31 de agosto de 2010, y los estados de ingresos y gastos, cambios en el balance del fondo y de flujos de efectivo para el período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011 y el año terminado el 31 de agosto 2010, y un resumen de las políticas contables significativas y de notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y de que estén en conformidad con las Normas Internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de que los estados financieros se encuentren libres de declaraciones falsas o erróneas, ya sea por fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Realizamos la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos de la República Dominicana, emitidas por la Federación Internacional de Contadores. Estas normas requieren cumplimientos éticos y que planeemos y realicemos la auditoría para obtener un grado razonable de seguridad acerca de que los estados financieros no contienen declaraciones falsas o erróneas importantes.

Una auditoría incluye procedimientos para obtener evidencias de los importes y revelaciones contenidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de que declaraciones falsas o erróneas de importancia se incluyan en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, consideramos el control interno para la preparación y presentación razonables de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la institución. Una auditoría incluye, además, la evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar la base de nuestra opinión

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros proporcionan una verdadera y razonable presentación de la situación financiera de ***PARTICIPACION CIUDADANA***, al 30 de septiembre 2011 y al 31 de agosto de 2010, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el período del 01 de septiembre de 2010 al 30 de septiembre de 2011 y año terminado el 31 de agosto de 2010, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad, adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana.



Santo Domingo, República Dominicana
16 de enero de 2012

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 2011</i>	<i>31 de agosto de 2010</i>
ACTIVO		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	31,600,088	20,933,717
Cuentas por cobrar --Nota C	991,222	673,289
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	1,840,710	1,801,454
	34,432,020	23,408,460
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Cuentas por pagar--Nota E	6,185,956	5,123,630
Acumulaciones por pagar --Nota F	599,259	531,009
	6,785,215	5,654,639
PATRIMONIO		
Balance del Fondo--Nota G	27,646,805	17,753,821
	27,646,805	17,753,821
	34,432,020	23,408,460

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DEL FONDO

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre de 2011</i>	<i>Año terminado al 31 de agosto de 2010</i>
	<hr/>	<hr/>
INGRESOS		
Donaciones	109,992,954	90,599,731
Otros	6,961,165	7,610,162
Aportes de contrapartidas--Nota H	54,861,767	50,290,344
	<hr/>	<hr/>
	171,815,886	148,500,237
 GASTOS OPERACIONALES		
Actividades de Proyectos	55,775,385	58,422,326
Personal	36,388,096	33,775,112
Honorarios	3,631,691	-
Otros administrativos	8,755,527	2,829,973
Asambleas-aniversarios	152,997	1,465,797
Publicaciones	1,801,546	984,344
Depreciación	136,980	108,651
Financieros	135,130	142,951
Gastos de contrapartidas	54,861,767	50,290,344
	<hr/>	<hr/>
	161,639,119	148,019,498
 Resultados de operaciones del año	 10,176,767	 480,739
Fondos cerrados durante el período--Nota I	(283,783)	(84,708)
Balance del fondo al inicio del período	17,753,821	17,357,790
	<hr/>	<hr/>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL PERIODO	27,646,805	17,753,821
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre de 2011</i>	<i>Año terminado al 31 de agosto de 2010</i>
ACTIVIDADES DE OPERACIONES		
Resultados de operaciones del período	10,176,767	480,739
Conciliación entre los resultados neto del año y el efectivo neto usado en las actividades de operaciones:		
Fondos cerrados durante el período	(283,783)	(84,708)
Aumento en cuentas por cobrar	(317,933)	(184,646)
Aumento en depreciación	136,980	108,651
Aumento en cuentas por pagar	1,062,326	474,945
Aumento en acumulaciones por pagar	68,250	87,127
	<u>665,840</u>	<u>401,369</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES	<u>10,842,607</u>	<u>882,108</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo pagado por:		
Adquisición de Mobiliario y equipo	(176,236)	(181,568)
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES	<u>(176,236)</u>	<u>(181,568)</u>
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo del período	10,666,371	700,540
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>20,933,717</u>	<u>20,233,177</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>31,600,088</u></u>	<u><u>20,933,717</u></u>

Véase notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACION CIUDADANA

30 de septiembre 2011

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. Fue creado el 31 de octubre de 1993 y obtuvo su personería jurídica el 18 de enero de 1996. Su principal objetivo es promover la articulación en el seno de la sociedad civil e incentivar la participación de los ciudadanos y ciudadanas, a fin de lograr las reformas políticas, institucionales y democráticas que requiere la República Dominicana.

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.

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 período. Este es el método establecido por el Código Tributario (Ley 11 -92) y la Norma No. 2, emitida por la Dirección General de Impuestos Internos, según las categorías y tipos de activos fijos siguientes:

Categorías	Tipos de activos	Porcentajes de depreciación
I	Edificaciones y sus componentes estructurales	5%
II	Mobiliario de oficina y equipos de transporte liviano, computadora, sistema de información y equipos de procesamiento de datos	25%
III	Cualquier bien depreciable que no entre en las categorías anteriores	15%

Inversiones: Las inversiones en certificados financieros en el Banco de Reservas, están registradas al costo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

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

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 2011 y 31 de agosto de 2010, las tasas de cambios vigentes en el mercado oficial de divisas eran RD\$38.15 y RD\$36.89 por cada US\$1.00, respectivamente.

Período fiscal: La Asamblea General Ordinaria del 6 de febrero de 2011 aprobó el cambio de cierre del período fiscal para el 30 de septiembre de cada año, para acogerse a una de las fechas establecidas por el Código Tributario (Ley 11-92 y sus modificaciones) vigente de la República Dominicana.

Reclasificación de los Estados Financieros del año 2010: Algunas partidas de los estados financieros del año 2010 fueron reclasificadas para una mejor comparación con los estados financieros del 2011.

PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION

Proyecto USAID No. 517-A-00-09-00103-00:

El 22 de octubre de 2008, la *Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana*, aprobó un Acuerdo Cooperativo a *Participación Ciudadana (PC) y Fundación Institucionalidad y Justicia (Finjus)*, mediante el cual provee US\$4,169,696 como donación, para el programa “Acción de la Sociedad Civil para el Desarrollo del Sector Público”.

El objetivo general del proyecto es, la participación de mejor ciudadano organizado en la aplicación de las reformas de políticas clave, generar demanda de transparencia y el ejercicio de vigilancia del Gobierno.

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 del 22 de octubre de 2008 al 31 de octubre de 2011.

Durante los períodos terminados al 30 de septiembre 2011 y 31 de agosto de 2010, la USAID, bajo este convenio de donación aportó RD\$31,311,305 y RD\$36,852,537 a Participación Ciudadana, en tanto que a Finjus RD\$21,946,532 y RD\$19,236,487, respectivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

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

PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION -- Continuación

Proyecto USAID No. 517-A-00-09-00105-00:

El 12 de diciembre de 2008, la *Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana*, aprobó un Acuerdo Cooperativo a *Participación Ciudadana (PC)*, mediante el cual prové US\$2,400,000 como donación, para el Programa Permanente Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de República Dominicana--Fase II.

El objetivo de este proyecto es contribuir a la modernización de liderazgo político y el sistema de partidos en la República Dominicana, específicamente su institucionalidad, la democracia interna, la gestión de la transparencia y la rendición de cuentas, fortalecimiento de la presencia de los jóvenes en la política.

Al final del programa, jóvenes dirigentes de partidos políticos y organizaciones de la sociedad civil, cuya edad oscila entre 18 y 45 años, entrenado por el programa, contribuir al fortalecimiento de la institucionalidad sus organizaciones, la democracia interna, la transparencia y la rendición de cuentas.

La fecha de ejecución de este programa comprende del 1 de diciembre de 2008 hasta el 30 de septiembre de 2012.

Durante los períodos terminados al 30 de septiembre 2011 y 31 de agosto de 2010, la USAID, bajo este convenio de donación aportó RD\$34,160,378 y RD\$24,250,179, respectivamente.

Proyecto SEE/BID:

En enero de 2006, la Secretaría de Estado de Educación (SEE) y *Participación Ciudadana* firmaron un Acuerdo de Cooperación a través del *Programa Multifase para la Equidad de la Educación Básica, ejecutado con recursos del Préstamo BID No. 1429-OODR*, para el desarrollo de Innovaciones Educativas con el título *Fortalecimiento de las Capacidades de las Asociaciones de Padres, Madres, Tutores y Amigos de la Escuela de Sabana Grande de Boya*. El monto del acuerdo es RD\$4,815,182, de los cuales RD\$1,861,750, serán aportados por Participación Ciudadana, como contrapartida al Proyecto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

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

Proyecto Intermón Oxfam No. 7184

El 1 de junio de 2011, la *Fundación Intermón Oxfam y Participación Ciudadana* firmaron un acuerdo de “*Sociedad Civil Dominicana Monitoreando la Reforma la Administración Pública y su Impacto en la Calidad de los Servicios Públicos*”, por €582,231.55, la duración de la ejecución del proyecto se prevé de 36 meses.

El objetivo de este proyecto es fortalecer la administración pública, su eficiencia y eficacia en la prestación de los servicios públicos, a partir de la profesionalización, aplicación de las normativas de la función pública y la implementación de políticas públicas que priorice a la población más vulnerable.

Proyecto Intermón Oxfam No. 6980

En noviembre de 2010 *Fundación Intermón Oxfam y Participación Ciudadana* firmaron un convenio para la ejecución de la acción denominada “*Impulso de la Participación de la Ciudadanía en la Gestión Local, Aumentando la Transparencia Municipal*” por un monto de €114,983.70, la ejecución del proyecto se inició el 01 de noviembre de 2010, la duración se prevé de 18 meses.

Proyecto Casas Comunitarias de Justicia

El 12 de diciembre de 2008 *Development Alternatives, Inc. y Participación Ciudadana* firmaron un convenio de donación por US\$225,000, con el propósito de apoyar el Proyecto de “*Casas Comunitarias de Justicia*”, el cual inicio el 01 de enero de 2009 y su fecha estimada de finalización es el 29 de abril 2011.

Proyecto Unión Europea / Participación Ciudadana

El 15 de agosto de 2011, la *Unión Europea y Participación Ciudadana*, firmaron un contrato de subvención para ejecución de la acción denominada “*Observación de las Elecciones Presidenciales del 2012 en República Dominicana*”, el período de ejecución es de 12 meses, el monto del acuerdo es de €200,000.

El objetivo de este proyecto es promover la participación activa de la ciudadanía para contribuir con un proceso electoral transparente, caracterizado por la calidad de la campaña, el respeto a las leyes y el ejercicio del voto responsable.

Proyecto Secretaría Internacional de Transparencia / Participación Ciudadana

El 3 de marzo de 2011, la *Secretaría Internacional de Transparencia y Participación Ciudadana*, firmaron el contrato de subvención para la ejecución del Proyecto “*Fortalecimiento de la Transparencia, Responsabilidad e Integridad en la Gobernabilidad Financiera Climática*” por €240,179, la duración de la ejecución del proyecto se prevé de 26 meses, desde el 3 marzo de 2011 hasta el 30 de abril del 2013.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA B--EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	<i>30 de septiembre de 2011</i>	<i>31 de agosto de 2010</i>
	<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo		
Caja chica	39,000	36,000
Bancos comerciales	15,331,001	5,497,916
Total efectivo	<u>15,370,001</u>	<u>5,533,916</u>
Equivalentes de efectivo		
Certificados financieros en dólares americanos del Banco de Reservas, a una tasa de interés anual del 3.80% en 2011 y entre un 2.90 y 3.65% en 2010	15,716,768	14,606,766
Certificados financieros en RD\$ del Banco de Reservas a una tasa de interés anual 4%.	513,319	-
Certificados financieros del Banco BHD, S. A., a una tasa de interés anual, entre un 4.75 y 5.50%	-	793,035
Total de equivalentes de efectivo	<u>16,230,087</u>	<u>15,399,801</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>31,600,088</u>	<u>20,933,717</u>

El efectivo, al 30 de septiembre 2011 y al 31 de agosto de 2010, incluye depósitos en cuentas bancarias de FINJUS, por RD\$898,656 y RD\$2,009,437, respectivamente, correspondientes al Proyecto Acción de la Sociedad Civil para el Fortalecimiento del Sector Público, financiado por la USAID, manejado a través de Participación Ciudadana.

NOTA C--CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan, como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>30 de septiembre de 2011</i>	<i>31 de agosto de 2010</i>
<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>	
Interfondos	380,882	402,066
Funcionarios y empleados	108,848	92,076
Avances pendientes de USAID	208,162	70,747
Avances pendientes de otros fondos	121,207	18,700
Proveedores	172,123	89,700
Total cuentas por cobrar	<u>991,222</u>	<u>673,289</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA D--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS

La propiedad, mobiliario y equipos, y su respectiva depreciación acumulada, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>Balance al 31/08/2010</i>	<i>Cambios</i>		<i>Balance al 30/09/2011</i>
		<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	
Edificaciones y mejoras	2,261,856	-	-	2,261,856
Mobiliario y equipos de oficina	71,111	55,240	-	126,351
Equipos de cómputos	275,817	119,502	-	395,319
Otros equipos	125,684	1,494	-	127,178
Total propiedad, mobiliario y equipos	2,734,468	176,236	-	2,910,704
Menos, depreciación acumulada	(933,014)	(136,980)	-	(1,069,994)
Total propiedad, mobiliario y equipos-netos	1,801,454	39,256	-	1,840,710

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>30 de septiembre de 2011 RD\$</i>	<i>31 de agosto de 2010 RD\$</i>
Proveedores	58,247	596,429
Empleados	63,092	41,369
Otras (servicios profesionales)	6,064,617	4,485,832
Total cuentas por pagar	6,185,956	5,123,630

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA F--ACUMULACIONES POR PAGAR

Las acumulaciones por pagar, se detallan como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>30 de septiembre de 2011 RD\$</u>	<u>31 de agosto de 2010 RD\$</u>
Intereses a reembolsar a Agencias	109,100	73,286
Impuestos sobre la renta y otras retenciones	490,159	457,723
Total acumulaciones por pagar	599,259	531,009

NOTA G--BALANCE DEL FONDO

El balance del fondo, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>30 de septiembre de 2011 RD\$</u>	<u>31 de agosto de 2010 RD\$</u>
Fondos propios (*)	18,300,763	16,627,339
Proyectos ejecutados por Participación Ciudadana	9,346,042	1,126,482
Total balance del fondo	27,646,805	17,753,821

(*) Esta cuenta incluye el Fondo Patrimonial de *Participación Ciudadana* RD\$3,000,000 aprobado por el Consejo nacional, reunido el 13 de noviembre de 2004. El mismo al 30 de septiembre de 2011 y al 31 de agosto de 2010 se ha incrementado a RD\$16,230,087 y RD\$14,606,766, respectivamente. Los objetivos del fondo son garantizarle a *Participación Ciudadana* la continuidad del desarrollo de sus actividades cotidianas, aún sin el financiamiento externo, generar una fuente fija de recursos a la institución a través de los intereses percibidos por el capital del Fondo Patrimonial invertido en certificados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

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 que forma parte de los costos compartidos de los Proyectos, según el siguiente detalle:

Descripción de Proyectos	30 de septiembre de 2011 RD\$	31 de agosto de 2010 RD\$
Acción de la Sociedad Civil para el Desarrollo del Sector Público (USAID No. 517-A-00-09-00-103-00)	12,769,653	27,032,447
Programa Permanente de Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la Rep. Dominicana (USAID No. 517-A-00-09-00105-00)	42,092,114	21,920,564
Proyecto Promoción de un Marco Legal para la Participación Social en la República Dominicana (PRIL No. 14-4)	-	1,337,333
Total aportes de contrapartidas	54,861,767	50,290,344

NOTA I--FONDOS CERRADOS DURANTE EL PERIODO

Durante los períodos terminados al 30 de septiembre 2011 y al 31 de agosto de 2010 se hicieron ajustes por RD\$283,783 y RD\$84,708, respectivamente, originados por transferencias para cerrar Fondos de períodos anteriores.



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL
Auditores - 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) 537-7775-76 * Fax: (809) 530-1288
E-mail: campusanoyasoc@codetel.net.do
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

PARTICIPACION CIUDADANA

Santo Domingo, República Dominicana

Los estados financieros auditados de ***PARTICIPACION CIUDADANA***, para los períodos terminados al 30 de septiembre 2011 y 31 de agosto de 2010, 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 ingresos y gastos y cambios en el balance del fondo y de flujos de efectivo de ***PARTICIPACION 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.

Campusano & Asociados

Authorized Public Accountants
Register I.C.P.A.R.D. No. 71



Santo Domingo, República Dominicana
16 de enero 2012

ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre 2011

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
ACTIVO					
Efectivo y equivalentes de efectivo	16,437,300	15,162,788	31,600,088	-	31,600,088
Cuentas por cobrar:					
Empleados	108,848	-	108,848	-	108,848
Interfondos	479,872	935,800	1,415,672	(1,034,790)	380,882
Avances fondos propios	74,575	254,794	329,369	-	329,369
Proveedores	70,968	101,155	172,123	-	172,123
	<u>734,263</u>	<u>1,291,749</u>	<u>2,026,012</u>	<u>(1,034,790)</u>	<u>991,222</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	1,840,710	-	1,840,710	-	1,840,710
	<u>19,012,273</u>	<u>16,454,537</u>	<u>35,466,810</u>	<u>(1,034,790)</u>	<u>34,432,020</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Cuentas por pagar:					
Proveedores fondos propios	36,352	21,895	58,247	-	58,247
Interfondos	511,044	523,746	1,034,790	(1,034,790)	-
Otros créditos por pagar	122,324	-	122,324	-	122,324
Empleados	12,380	50,712	63,092	-	63,092
Otras	-	5,942,293	5,942,293	-	5,942,293
	<u>682,100</u>	<u>6,538,646</u>	<u>7,220,746</u>	<u>(1,034,790)</u>	<u>6,185,956</u>
Acumulaciones por pagar	29,410	569,849	599,259	-	599,259
	<u>711,510</u>	<u>7,108,495</u>	<u>7,820,005</u>	<u>(1,034,790)</u>	<u>6,785,215</u>
PATRIMONIO					
Balance del fondo	18,300,763	9,346,042	27,646,805	-	27,646,805
	<u>18,300,763</u>	<u>9,346,042</u>	<u>27,646,805</u>	<u>-</u>	<u>27,646,805</u>
	<u>19,012,273</u>	<u>16,454,537</u>	<u>35,466,810</u>	<u>(1,034,790)</u>	<u>34,432,020</u>

ESTADOS DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICTOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre 2011

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Total Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos No Restrictos</i>	
		<i>Participación Ciudadana</i>	<i>Consulta Pril</i>
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes de efectivo	16,437,300	16,437,300	-
Cuentas por cobrar:			
Empleados	108,848	108,848	-
Interfondos	479,872	441,469	38,403
Avances fondos propios	74,575	74,575	-
Proveedores	70,968	70,968	-
	<u>734,263</u>	<u>695,860</u>	<u>38,403</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	1,840,710	1,840,710	-
	<u>19,012,273</u>	<u>18,973,870</u>	<u>38,403</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Cuentas por pagar:			
Proveedores fondos propios	36,352	36,352	-
Interfondos	511,044	511,044	-
Otros créditos por pagar	122,324	122,324	-
Empleados	12,380	12,380	-
	<u>682,100</u>	<u>682,100</u>	<u>-</u>
Acumulaciones por pagar	29,410	29,410	-
	<u>711,510</u>	<u>711,510</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO			
Balance del fondo	18,300,763	18,262,360	38,403
	<u>19,012,273</u>	<u>18,973,870</u>	<u>38,403</u>

ESTADOS DE SITUACION --FONDOS RESTRICITOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre 2011

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS DE PROYECTOS					
	OTROS FONDOS					
	Total Fondos Restrictos	Casas Comunitarias Justicia	Fondesin PRIL	OXFAM 7184	OXFAM 6980	Cambio Climatico
ACTIVO						
Efectivo y equivalentes de efectivo	15,162,788	40,663	-	371,330	1,241,303	(335,761)
Cuentas por cobrar:						
Interfondos	935,800	1,477	-	-	-	276,938
Avances fondos propios	254,794	-	-	5,957	2,480	38,195
Proveedores	101,155	1,720	-	-	-	1,127
	<u>1,291,749</u>	<u>3,197</u>	<u>-</u>	<u>5,957</u>	<u>2,480</u>	<u>316,260</u>
	<u>16,454,537</u>	<u>43,860</u>	<u>-</u>	<u>377,287</u>	<u>1,243,783</u>	<u>(19,501)</u>
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO						
Cuentas por pagar:						
Proveedores Fondos propios	21,895	-	-	5,000	12,975	3,920
Interfondos	523,746	-	-	-	18,259	-
Empleados	50,712	7,656	-	1,345	-	-
Otras	5,942,293	19,192	-	141,757	9,000	-
	<u>6,538,646</u>	<u>26,848</u>	<u>-</u>	<u>148,102</u>	<u>40,234</u>	<u>3,920</u>
Acumulaciones por pagar	569,849	3,818	-	37,011	69,482	2,076
	<u>7,108,495</u>	<u>30,666</u>	<u>-</u>	<u>185,113</u>	<u>109,716</u>	<u>5,996</u>
PATRIMONIO						
Balance del fondo	9,346,042	13,194	-	192,174	1,134,067	(25,497)
	<u>9,346,042</u>	<u>13,194</u>	<u>-</u>	<u>192,174</u>	<u>1,134,067</u>	<u>(25,497)</u>
	<u>16,454,537</u>	<u>43,860</u>	<u>-</u>	<u>377,287</u>	<u>1,243,783</u>	<u>(19,501)</u>

RESTRICTOS

OTROS FONDOS			FONDOS PROYECTOS USAID			
Proyecto SEE-BID	Unión Europea	Sostenibilidad	TOTAL FONDOS USAID	Formación Lideres II	Acción de la Sociedad Civil	
					PC	Finjus
	8,237,042	46,162	5,562,049	3,351,691	1,306,702	903,656
	-	-	657,385	-	657,385	-
	-	-	208,162	126,489	81,673	-
	-	98,308	-	-	-	-
-	-	98,308	865,547	126,489	739,058	-
-	8,237,042	144,470	6,427,596	3,478,180	2,045,760	903,656
-	-	-	-	-	-	-
11	169,661	-	335,815	122	335,693	-
-	-	-	41,711	14,665	27,046	-
-	306	-	5,772,038	2,307,567	1,183,360	2,281,111
11	169,967	-	6,149,564	2,322,354	1,546,099	2,281,111
-	56	-	457,406	237,948	219,458	-
11	170,023	-	6,606,970	2,560,302	1,765,557	2,281,111
(11)	8,067,019	144,470	(179,374)	917,878	280,203	(1,377,455)
(11)	8,067,019	144,470	(179,374)	917,878	280,203	(1,377,455)
-	8,237,042	144,470	6,427,596	3,478,180	2,045,760	903,656

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>	<i>Eliminación entre fondos</i>	<i>Total</i>
INGRESOS					
Aportes	907,230	109,085,724	109,992,954	-	109,992,954
Otros:					
Cuotas Miembros PC	143,200	-	143,200	-	143,200
Administración proyectos	2,002,495	-	2,002,495	-	2,002,495
Fondo patrimonial	500,000	-	500,000	-	500,000
Fondo anual	100,000	-	100,000	-	100,000
Otros ingresos	2,685,571	1,529,899	4,215,470	-	4,215,470
	<u>5,431,266</u>	<u>1,529,899</u>	<u>6,961,165</u>	-	<u>6,961,165</u>
Aportes de contrapartidas	54,861,767	-	54,861,767	-	54,861,767
	<u>61,200,263</u>	<u>110,615,623</u>	<u>171,815,886</u>	-	<u>171,815,886</u>
GASTOS OPERACIONES					
PROYECTOS					
Transferencia Internacional	323,653	-	323,653	-	323,653
Embajada de Canada	500,005	-	500,005	-	500,005
Transferencia Observación	-	-	-	-	-
CCJ-Herrera	311,057	-	311,057	-	311,057
CCJ-Santiago	537,003	-	537,003	-	537,003
CCJ-La Vega	131,594	-	131,594	-	131,594
Jornadas, campañas y talleres	-	43,121,951	43,121,951	-	43,121,951
Observatorio Electoral 2012	74,102	-	74,102	-	74,102
Viáticos, reuniones y transporte	44,563	10,731,457	10,776,020	-	10,776,020
	<u>1,921,977</u>	<u>53,853,408</u>	<u>55,775,385</u>	-	<u>55,775,385</u>
Personal	1,026,850	35,361,246	36,388,096	-	36,388,096
Honorarios	-	3,631,691	3,631,691	-	3,631,691
Otros administrativos	1,442,071	7,313,456	8,755,527	-	8,755,527
Asambleas-aniversarios	152,997	-	152,997	-	152,997
Publicaciones	-	1,801,546	1,801,546	-	1,801,546
Depreciación	136,980	-	136,980	-	136,980
Financieros	45,507	89,623	135,130	-	135,130
Gastos de contrapartidas	54,861,767	-	54,861,767	-	54,861,767
	<u>59,588,149</u>	<u>102,050,970</u>	<u>161,639,119</u>	-	<u>161,639,119</u>
Resultados de operaciones del período	1,612,114	8,564,653	10,176,767	-	10,176,767
Balance del fondo al inicio del período	16,627,339	1,126,482	17,753,821	-	17,753,821
Fondos cerrados durante el período	61,310	(345,093)	(283,783)	-	(283,783)
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>18,300,763</u>	<u>9,346,042</u>	<u>27,646,805</u>	-	<u>27,646,805</u>

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONDOS NO RESTRICTO

PARTICIPACION CIUDADANA

Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Total</i>	<i>Fondos No Restrictos</i>	
	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Participación Ciudadana</i>	<i>Consulta Pril</i>
INGRESOS			
Aportes	907,230	907,230	-
Otros:			
Cuotas Miembros PC	143,200	143,200	-
Administración proyectos	2,002,495	2,002,495	-
Fondo patrimonial	500,000	500,000	-
Fondo anual	100,000	100,000	-
Otros ingresos	2,685,571	2,685,571	-
	<u>5,431,266</u>	<u>5,431,266</u>	<u>-</u>
Aportes de Contrapartidas	54,861,767	54,861,767	-
	<u>61,200,263</u>	<u>61,200,263</u>	<u>-</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
PROYECTOS			
Red Juvenil Oxfam	323,653	323,653	-
Embajada de Canada	500,005	500,005	-
Transferencia Observación	-	-	-
CCJ-Herrera	311,057	311,057	-
CCJ-Santiago	537,003	537,003	-
CCJ-La Vega	131,594	131,594	-
Observatorio Electoral 2012	74,102	74,102	-
Viáticos, reuniones y transporte	44,563	44,563	-
	<u>1,921,977</u>	<u>1,921,977</u>	<u>-</u>
Personal	1,026,850	1,026,850	-
Otros administrativos	1,442,071	1,442,071	-
Asambleas-aniversarios	152,997	152,997	-
Depreciación	136,980	136,980	-
Financieros	45,507	45,163	344
Gastos de contrapartidas	54,861,767	54,861,767	-
	<u>59,588,149</u>	<u>59,587,805</u>	<u>344</u>
Resultados netos del período	1,612,114	1,612,458	(344)
Balance del fondo al inicio del período	16,627,339	16,588,592	38,747
Fondos cerrados durante el período	61,310	61,310	-
BALANCE DEL FONDO AL	18,300,763	18,262,360	38,403
FINAL DEL PERIODO			

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONDOS -- FONDOS RESTRINGIDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Total Fondos Restringidos</i>	<i>FONDOS OTROS</i>				
		<i>Casas Comunitarias Justicia</i>	<i>Fondesin PRIL</i>	<i>Impulso Ciudadano OXFAM</i>	<i>OXFAM II</i>	<i>KELLOG</i>
INGRESOS						
Donaciones	109,085,724	4,634,944	816,379	-	-	-
Otros ingresos	1,529,899	-	-	-	-	-
	<u>110,615,623</u>	<u>4,634,944</u>	<u>816,379</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
GASTOS OPERACIONALES PROYECTOS						
Jornadas, campañas y talleres	43,121,951	148,044	-	-	-	-
Viáticos, reuniones y transporte	10,731,457	15,173	-	-	-	-
	<u>53,853,408</u>	<u>163,217</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Personal	35,361,246	4,101,691	-	-	-	-
Honorarios	3,631,691	-	-	-	-	-
Otros administrativos	7,313,456	385,202	240,935	-	-	-
Publicaciones	1,801,546	-	-	-	-	-
Financieros	89,623	-	-	-	-	-
	<u>102,050,970</u>	<u>4,650,110</u>	<u>240,935</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultados de operaciones del período	8,564,653	(15,166)	575,444	-	-	-
Balance del fondo al inicio del año	1,126,482	28,360	(575,444)	(56,973)	198,966	203,100
Fondos cerrados durante el período	(345,093)	-	-	56,973	(198,966)	(203,100)
BALANCE DEL FONDO FINAL DEL AÑO	<u>9,346,042</u>	<u>13,194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y CAMBIOS EN EL BALANCE DE LOS FONOS

RESTRICTOS						FONDOS PROYECTOS USAID			
FONDOS									
OXFAM 7184	OXFAM 6980	Cambio Climático	Proyecto SEE-BID	Unión Europea	Sostenibilidad	TOTAL USAID	Formación Lideres II	Acción de la Sociedad Civil	
								PC	Finjus
2,142,937	3,615,573	2,217,676	-	8,240,000	-	87,418,215	34,160,378	31,311,305	21,946,532
-	-	-	-	-	1,489,098	40,801	-	-	40,801
2,142,937	3,615,573	2,217,676	-	8,240,000	1,489,098	87,459,016	34,160,378	31,311,305	21,987,333
1,073,382	187,234	-	23,937	164,661	2,294,450	39,230,243	17,260,171	7,013,304	14,956,768
22,345	610,196	632,272	260	-	-	9,451,211	1,841,384	7,303,524	306,303
1,095,727	797,430	632,272	24,197	164,661	2,294,450	48,681,454	19,101,555	14,316,828	15,263,071
595,603	672,779	1,167,870	-	-	5,729	28,817,574	10,957,172	11,719,144	6,141,258
	646,870	127,886	-	-	-	2,856,935	-	2,856,935	-
234,711	315,013	283,924	-	8,320	-	5,845,351	2,432,985	1,380,254	2,032,112
-	41,586	31,221	-	-	-	1,728,739	897,351	210,111	621,277
24,722	7,828	-	660	-	7,573	48,840	-	-	48,840
1,950,763	2,481,506	2,243,173	24,857	172,981	2,307,752	87,978,893	33,389,063	30,483,272	24,106,558
192,174	1,134,067	(25,497)	(24,857)	8,067,019	(818,654)	(519,877)	771,315	828,033	(2,119,225)
-	-	-	24,846	-	963,124	340,503	146,563	(547,830)	741,770
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
192,174	1,134,067	(25,497)	(11)	8,067,019	144,470	(179,374)	917,878	280,203	(1,377,455)