

Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera

PARTICIPACION CIUDADANA

30 de septiembre de 2012

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



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

Consejo Directivo

PARTICIPACION CIUDADANA

Santo Domingo, República Dominicana

Hemos auditado los estados de situación de ***PARTICIPACION CIUDADANA***, al 30 de septiembre de 2012 y 2011, y los estados de ingresos y gastos, cambios en el balance del fondo y de flujos de efectivo para el año terminado al 30 de septiembre de 2012 y el período del 01 de septiembre de 2010 al 30 de septiembre de 2011, 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 de 2012 y 2011, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado al 30 de septiembre de 2012 y el período del 01 de septiembre de 2010 al 30 de septiembre de 2011, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad, adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana.



Santo Domingo, República Dominicana
27 de noviembre 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</i>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVO		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	27,145,196	31,600,088
Cuentas por cobrar --Nota C	314,406	991,222
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	1,864,746	1,840,710
	<u>29,324,348</u>	<u>34,432,020</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Cuentas por pagar--Nota E	2,561,392	6,185,956
Acumulaciones por pagar --Nota F	809,877	599,259
	<u>3,371,269</u>	<u>6,785,215</u>
PATRIMONIO		
Balance del Fondo--Nota G	25,953,079	27,646,805
	<u>25,953,079</u>	<u>27,646,805</u>
	<u>29,324,348</u>	<u>34,432,020</u>

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>Año terminado al 30 de septiembre de 2012</i>	<i>Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre de 2011</i>
	<hr/>	<hr/>
INGRESOS		
Donaciones	101,343,817	109,992,954
Otros	8,015,195	6,961,165
Aportes de contrapartidas--Nota H	166,588,193	54,861,767
	<hr/>	<hr/>
	275,947,205	171,815,886
GASTOS OPERACIONALES		
Actividades de Proyectos	39,487,718	55,775,385
Personal	43,257,901	36,388,096
Honorarios	6,957,845	3,631,691
Viajes locales	103,890	-
Publicidad	1,658,224	1,801,546
Reuniones y hospitalidad	6,993,576	-
Otros gastos administrativos	12,085,886	8,755,527
Asambleas-aniversarios	158,088	152,997
Depreciación	171,318	136,980
Financieros	139,900	135,130
Contrapartidas	166,588,193	54,861,767
	<hr/>	<hr/>
	277,602,539	161,639,119
Resultados de operaciones del período	(1,655,334)	10,176,767
Fondos cerrados durante el período--Nota I	(38,392)	(283,783)
Balance del fondo al inicio del período	27,646,805	17,753,821
	<hr/>	<hr/>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL PERIODO	25,953,079	27,646,805
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Año terminado al 30 de septiembre de 2012</i>	<i>Período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre de 2011</i>
ACTIVIDADES DE OPERACIONES		
Resultados de operaciones del período	(1,655,334)	10,176,767
Conciliación entre los resultados de operaciones del período y el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operaciones:		
Fondos cerrados durante el período	(38,392)	(283,783)
Aumento en cuentas por cobrar	676,816	(317,933)
Aumento en depreciación	171,320	136,980
Aumento en cuentas por pagar	(3,624,564)	1,062,326
Aumento en acumulaciones por pagar	210,618	68,250
	<u>(2,604,202)</u>	<u>665,840</u>
EFFECTIVO NETO (USADO EN) PROVISTO POR OPERACIONES	<u>(4,259,536)</u>	<u>10,842,607</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo pagado por:		
Adquisición de Mobiliario y equipo	(195,356)	(176,236)
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES	<u>(195,356)</u>	<u>(176,236)</u>
(Disminución) aumento del efectivo y equivalentes de efectivo del período	(4,454,892)	10,666,371
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	31,600,088	20,933,717
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>27,145,196</u>	<u>31,600,088</u>

Véase notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACION CIUDADANA

30 de septiembre de 2012

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.

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.

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 de 2012 y 2011, las tasas de cambios vigentes en el mercado oficial de divisas eran RD\$39.29 y RD\$38.15 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.

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 de Cooperación entre *Participación Ciudadana (PC)* y la *Fundación Institucionalidad la y Justicia (FINJUS)*, mediante el cual provee US\$4,669,696 como donación, para el programa “Acción de la Sociedad Civil para el Desarrollo del Sector Público”.

El objetivo general del proyecto es, la participación del 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 comprendió el período del 22 de octubre de 2008 al 30 de septiembre de 2012.

Durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011, la USAID, bajo este convenio de donación aportó RD\$19,289,432 y RD\$31,311,305 a Participación Ciudadana, en tanto que a FINJUS RD\$22,266,328 y RD\$21,946,532, respectivamente.

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 provee US\$2,613,000 como donación, para el Programa Permanente Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de República Dominicana--Fase II.

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:--Continuación

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, contribuirán al fortalecimiento de la institucionalidad, sus organizaciones, la democracia interna, la transparencia y la rendición de cuentas.

La fecha de ejecución de este programa comprendió el período del 1 de diciembre de 2008 hasta el 15 de julio de 2012.

Durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011, la USAID, bajo este convenio de donación aportó RD\$17,317,003 y RD\$34,160,378, respectivamente.

Proyecto Intermón Oxfam No. 7184

El 1 de junio de 2011, la *Fundación Intermón Oxfam* y *Participación Ciudadana* firmaron un acuerdo para la ejecución de la acción denominada “*Sociedad Civil Dominicana Monitoreando la Reforma de la Administración Pública y su Impacto en la Calidad de los Servicios Públicos*”, por €582,232, en donde la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es 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 €114,984, la ejecución del proyecto se inició el 01 de noviembre de 2010, en donde la duración que se prevé es de 18 meses.

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 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. Este convenio en su cuarta y última enmienda de fecha 31 de mayo de 2011, se extendió el plazo de la donación hasta el 7 de julio de 2012, aumentando el monto de la donación a US\$535,000 y haciendo modificaciones tanto al cronograma de ejecución como al presupuesto y programa a desarrollar.

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 en donde 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 que se prevé es de 26 meses, desde el 3 marzo de 2011 hasta el 30 de abril del 2013. El Objetivo General es fortalecer la transparencia, rendición de cuentas e integridad en la Gobernabilidad Financiera Climática a nivel global y nacional y su objetivo específico es contribuir con la capacitación de las partes involucradas sobre la Gobernabilidad Financiera Climática.

Proyecto USAID No. 517-A-120007

El 14 de septiembre de 2012, 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 provee US\$1,350,000 como donación, para el programa “*Sostenibilidad y Expansión del Acceso a las Casas Comunitarias y de Justicia*”, el período de ejecución del Proyecto comprende del 14 de septiembre de 2012 al 09 de agosto de 2015.

El objetivo de este proyecto es contribuir al desarrollo de una cultura de paz a través de la implementación de métodos alternativos de resolución de conflictos, el acceso a la justicia y la seguridad ciudadana.

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</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>RD\$</i>	<i>RD\$</i>
Efectivo		
Caja chica	3,000	39,000
Bancos comerciales	9,953,295	15,331,001
Total efectivo	9,956,295	15,370,001
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	16,659,975	15,716,768
Certificados financieros en RD\$ del Banco de Reservas a una tasa de interés anual 4%.	528,926	513,319
Total de equivalentes de efectivo	17,188,901	16,230,087
Total efectivo y equivalentes de efectivo	27,145,196	31,600,088

El efectivo, al 30 de septiembre de 2012 y 2011, incluye depósitos en cuentas bancarias de FINJUS, por RD\$688,961 y RD\$898,656, 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>30 de septiembre de</i>	
<i>Detalle</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>RD\$</i>	<i>RD\$</i>
Interfondos	42,468	380,882
Funcionarios y empleados	153,674	108,848
Avances pendientes de USAID	32,479	208,162
Avances pendientes de otros fondos	42,079	121,207
Proveedores	43,706	172,123
Total cuentas por cobrar	314,406	991,222

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 30/09/2011</i>	<i>Cambios</i>		<i>Balance al 30/09/2012</i>
		<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	
Edificaciones y mejoras	2,261,856	-	-	2,261,856
Mobiliario y equipos de oficina	126,351	18,765	-	145,116
Equipos de cómputos	395,319	-	-	395,319
Otros equipos	127,178	176,591	-	303,769
Total propiedad, mobiliario y equipos	2,910,704	195,356	-	3,106,060
Menos, depreciación acumulada	(1,069,994)	(171,320)	-	(1,241,314)
Total propiedad, mobiliario y equipos-netos	1,840,710	24,036	-	1,864,746

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>30 de septiembre de</i>	
	<i>2012 RD\$</i>	<i>2011 RD\$</i>
Proveedores	794,205	58,247
Empleados	397,175	63,092
Otras (servicios profesionales)	1,370,012	6,064,617
Total cuentas por pagar	2,561,392	6,185,956

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA F--ACUMULACIONES POR PAGAR

Las acumulaciones por pagar, se detallan como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>30 de septiembre de</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>RD\$</i>	<i>RD\$</i>
Intereses a reembolsar a Agencias	202,395	109,100
Impuestos sobre la renta y otras retenciones	607,482	490,159
Total acumulaciones por pagar	809,877	599,259

NOTA G--BALANCE DEL FONDO

El balance del fondo, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>30 de septiembre de</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>RD\$</i>	<i>RD\$</i>
Fondos propios (*)	25,488,383	18,300,763
Proyectos ejecutados por Participación Ciudadana	464,696	9,346,042
Total balance del fondo	25,953,079	27,646,805

(*) Esta cuenta incluye el Fondo Patrimonial de *Participación Ciudadana* por RD\$3,000,000 aprobado por el Consejo Nacional, reunido el 13 de noviembre de 2004. El mismo al 30 de septiembre de 2012 y 2011 se ha incrementado a RD\$17,188,901 y RD\$16,230,087, 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	Períodos terminados al	
	2012	2011
	RD\$	RD\$
Acción de la Sociedad Civil para el Desarrollo del Sector Público (USAID No. 517-A-00-09-00-103-00)	6,254,561	12,769,653
Programa Permanente de Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana (USAID No. 517-A-00-09-00105-00)	14,823,850	42,092,114
Proyecto Observación de las Elecciones Presidenciales del 2012 en la República Dominicana (Comisión Europea, Ref. CRIS 270-781)	1,969,417	-
Observación de las Elecciones Presidenciales del 2012 en la República Dominicana (Participación Ciudadana)	143,540,365	-
Total aportes de contrapartidas	166,588,193	54,861,767

NOTA I--FONDOS CERRADOS DURANTE EL PERIODO

Durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011 se hicieron ajustes por RD\$38,392 y RD\$283,783, respectivamente, originados por transferencias para cerrar fondos de períodos anteriores.



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) 537-7775-76 * 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 de 2012 y 2011, 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.

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

Santo Domingo, República Dominicana
27 de noviembre 2012



ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre de 2012

(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	23,681,069	3,464,127	27,145,196	-	27,145,196
Cuentas por cobrar:					
Empleados	153,674	-	153,674	-	153,674
Interfondos	4,090,247	3,720,821	7,811,068	(7,768,600)	42,468
Avances fondos propios	7,617	66,941	74,558	-	74,558
Proveedores	43,706	-	43,706	-	43,706
	4,295,244	3,787,762	8,083,006	(7,768,600)	314,406
Propiedad, mobiliario y equipo	1,864,746	-	1,864,746	-	1,864,746
	29,841,059	7,251,889	37,092,948	(7,768,600)	29,324,348
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Cuentas por pagar:					
Proveedores fondos propios	-	794,205	794,205	-	794,205
Interfondos	3,679,873	4,088,727	7,768,600	(7,768,600)	-
Otros créditos por pagar	225,408	-	225,408	-	225,408
Empleados	292,755	104,420	397,175	-	397,175
Otras	-	1,144,604	1,144,604	-	1,144,604
	4,198,036	6,131,956	10,329,992	(7,768,600)	2,561,392
Acumulaciones por pagar	154,640	655,237	809,877	-	809,877
	4,352,676	6,787,193	11,139,869	(7,768,600)	3,371,269
PATRIMONIO					
Balance del fondo	25,488,383	464,696	25,953,079	-	25,953,079
	25,488,383	464,696	25,953,079	-	25,953,079
	29,841,059	7,251,889	37,092,948	(7,768,600)	29,324,348

ESTADOS DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICITOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre de 2012

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Participación Ciudadana</i>
ACTIVO	
Efectivo y equivalentes de efectivo	23,681,069
Cuentas por cobrar:	
Empleados	153,674
Interfondos	4,090,247
Avances fondos propios	7,617
Proveedores	43,706
	<u>4,295,244</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	1,864,746
	<u><u>29,841,059</u></u>
 PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	3,679,873
Otros créditos por pagar	225,408
Empleados	292,755
	<u>4,198,036</u>
Acumulaciones por pagar	154,640
	<u>4,352,676</u>
 PATRIMONIO	
Balance del fondo	25,488,383
	<u><u>29,841,059</u></u>

ESTADOS DE SITUACION --FONDOS RESTRICITOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre de 2012

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS DE PROYECTOS				
	Total Fondos Restricitos	OXFAM 7184	OXFAM 6980	Cambio Climático	Unión Europea
ACTIVO					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,464,127	620,248	(21,028)	(113,925)	891,446
Cuentas por cobrar:					
Interfondos	3,720,821	3,717,480	-	-	-
Avances fondos propios	66,941	31,720	2,277	-	465
	<u>3,787,762</u>	<u>3,749,200</u>	<u>2,277</u>	<u>-</u>	<u>465</u>
	<u>7,251,889</u>	<u>4,369,448</u>	<u>(18,751)</u>	<u>(113,925)</u>	<u>891,911</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Cuentas por pagar:					
Proveedores fondos propios	794,205	-	-	-	-
Interfondos	4,088,727	15,651	-	-	3,064,238
Empleados	104,420	40,443	-	63,977	-
Otras	1,144,604	1,148	-	-	96,000
	<u>6,131,956</u>	<u>57,242</u>	<u>-</u>	<u>63,977</u>	<u>3,160,238</u>
Acumulaciones por pagar	655,237	65,439	-	34,191	37,059
	<u>6,787,193</u>	<u>122,681</u>	<u>-</u>	<u>98,168</u>	<u>3,197,297</u>
PATRIMONIO					
Balance del fondo	464,696	4,246,767	(18,751)	(212,093)	(2,305,386)
	<u>464,696</u>	<u>4,246,767</u>	<u>(18,751)</u>	<u>(212,093)</u>	<u>(2,305,386)</u>
	<u>7,251,889</u>	<u>4,369,448</u>	<u>(18,751)</u>	<u>(113,925)</u>	<u>891,911</u>

RESTRICTOS

		FONDOS USAID			
<i>Sostenibilidad</i>	<i>TOTAL</i>	<i>Formación Líderes II</i>	<i>Acción de la Sociedad Civil</i>		<i>Casas Comunitarias AID</i>
			<i>PC</i>	<i>Finjus</i>	
10,088	2,077,298	(2,075)	1,388,962	688,961	1,450
-	3,341	3,341	-	-	-
-	32,479	-	32,479	-	-
-	35,820	3,341	32,479	-	-
10,088	2,113,118	1,266	1,421,441	688,961	1,450
-	794,205	-	794,205	-	-
-	1,008,838	1,266	186,306	-	821,266
-	-	-	-	-	-
-	1,047,456	-	4,890	561,700	480,866
-	2,850,499	1,266	985,401	561,700	1,302,132
-	518,548	-	435,082	51,514	31,952
-	3,369,047	1,266	1,420,483	613,214	1,334,084
10,088	(1,255,929)	-	958	75,747	(1,332,634)
10,088	(1,255,929)	-	958	75,747	(1,332,634)
10,088	2,113,118	1,266	1,421,441	688,961	1,450

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

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2012

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>
INGRESOS			
Aportes	14,378,603	86,965,214	101,343,817
Otros:			
Cuotas Miembros PC	147,070	-	147,070
Administración proyectos	4,185,600	-	4,185,600
Otros ingresos	3,678,425	4,100	3,682,525
	8,011,095	4,100	8,015,195
Aportes de contrapartidas	166,588,193	-	166,588,193
	<u>188,977,891</u>	<u>86,969,314</u>	<u>275,947,205</u>
GASTOS OPERACIONES			
PROYECTOS			
CCJ-Herrera	573,480	-	573,480
CCJ-Santiago	609,614	-	609,614
CCJ-La Vega	301,486	-	301,486
CCJ-La Joya	192,650	-	192,650
CCJ-Distrito Nacional	146,413	-	146,413
TILAC	447,651	-	447,651
Jornadas, campañas y talleres	-	29,761,907	29,761,907
Observación Electoral 2012	7,370,430	-	7,370,430
ELLA	84,087	-	84,087
	<u>9,725,811</u>	<u>29,761,907</u>	<u>39,487,718</u>
Personal	2,282,202	40,975,699	43,257,901
Honorarios	1,279,600	5,678,245	6,957,845
Viajes locales	103,890	-	103,890
Publicidad	32,169	1,626,055	1,658,224
Reuniones y hospitalidad	239,094	6,754,482	6,993,576
Otros administrativos	1,089,205	10,996,681	12,085,886
Asambleas-aniversarios	158,088	-	158,088
Depreciación	171,318	-	171,318
Financieros	82,298	57,602	139,900
Gastos de contrapartidas	166,588,193	-	166,588,193
	<u>181,751,868</u>	<u>95,850,671</u>	<u>277,602,539</u>
Resultados de operaciones del período	7,226,023	(8,881,357)	(1,655,334)
Balance del fondo al inicio del período	18,300,763	9,346,042	27,646,805
Fondos cerrados durante el período	(38,403)	11	(38,392)
BALANCE DEL FONDO AL			
FINAL DEL PERIODO	<u>25,488,383</u>	<u>464,696</u>	<u>25,953,079</u>

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

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2012

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Participación Ciudadana</i>
INGRESOS	
Aportes	14,378,603
Otros:	
Cuotas Miembros PC	147,070
Administración proyectos	4,185,600
Otros ingresos	3,678,425
	<u>8,011,095</u>
Aportes de Contrapartidas	166,588,193
	<u>188,977,891</u>
GASTOS OPERACIONALES:	
PROYECTOS	
CCJ-Herrera	573,480
CCJ-Santiago	609,614
CCJ-La Vega	301,486
CCJ-La Joya	192,650
CCJ-Distrito Nacional	146,413
TILAC	447,651
Observación Electoral 2012	7,370,430
ELLA	84,087
	<u>9,725,811</u>
Personal	2,282,202
Honorarios	1,279,600
Viajes locales	103,890
Publicidad	32,169
Reuniones y hospitalidad	239,094
Otros administrativos:	
Servicios públicos	183,541
Comunicaciones	163,859
Materiales de oficina	93,148
Mantenimiento de equipos	345,336
Seguros	40,040
Apoyo a proyectos	178,876
Diversos	84,405
	<u>1,089,205</u>
Asambleas-aniversarios	158,088
Depreciación	171,318
Financieros	82,298
Gastos de contrapartidas	166,588,193
	<u>181,751,868</u>
Resultados de operaciones del período	7,226,023
Balance del fondo al inicio del período	18,300,763
Fondos cerrados durante el período	(38,403)
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>25,488,383</u></u>

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

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2012

(Expresados en pesos dominicanos)

	FONDOS					
	Total Fondos Restringidos	Casas Comunitarias Justicia	OXFAM 7184	OXFAM 6980	Cambio Climático	Unión Europea
INGRESOS						
Donaciones	86,965,214	8,781,480	13,076,576	1,389,719	4,844,679	-
Otros ingresos	4,100	-	-	-	-	-
	<u>86,969,314</u>	<u>8,781,480</u>	<u>13,076,576</u>	<u>1,389,719</u>	<u>4,844,679</u>	<u>-</u>
GASTOS OPERACIONALES						
PROYECTOS						
Jornadas, campañas y talleres	29,761,907	1,338,543	3,633,630	333,398	-	4,085,433
Viáticos, reuniones y transporte	6,754,482	119,811	62,010	491,803	685,955	421,011
	<u>36,516,389</u>	<u>1,458,354</u>	<u>3,695,640</u>	<u>825,201</u>	<u>685,955</u>	<u>4,506,444</u>
Personal	40,975,699	6,720,192	3,074,447	764,910	3,337,397	2,233,259
Honorarios	5,678,245	-	-	511,540	191,468	2,161,592
Otros administrativos	10,996,681	616,128	2,231,908	362,592	801,782	1,471,110
Publicaciones	1,626,055	-	-	73,008	14,673	-
Financieros	57,602	-	19,988	5,286	-	-
	<u>95,850,671</u>	<u>8,794,674</u>	<u>9,021,983</u>	<u>2,542,537</u>	<u>5,031,275</u>	<u>10,372,405</u>
Resultados de operaciones del período	(8,881,357)	(13,194)	4,054,593	(1,152,818)	(186,596)	(10,372,405)
Balance del fondo al inicio del período	9,346,042	13,194	192,174	1,134,067	(25,497)	8,067,019
Fondos cerrados durante el período	11	-	-	-	-	-
BALANCE DEL FONDO FINAL DEL PERIODO	<u>464,696</u>	<u>-</u>	<u>4,246,767</u>	<u>(18,751)</u>	<u>(212,093)</u>	<u>(2,305,386)</u>

RESTRICTOS

<i>Proyecto SEE-BID</i>	<i>Sostenibilidad</i>	<i>TOTAL</i>	<i>FONDOS USAID</i>			<i>Casas Comunitarias AID</i>
			<i>Formación Lideres II</i>	<i>Acción de la Sociedad Civil</i>		
				<i>PC</i>	<i>Finjus</i>	
-	-	58,872,760	17,317,002	19,289,430	22,266,328	-
-	4,100	-	-	-	-	-
-	4,100	58,872,760	17,317,002	19,289,430	22,266,328	-
-	29,092	20,341,811	6,576,514	1,909,084	11,856,213	-
-	-	4,973,892	1,334,018	3,332,899	306,975	-
-	29,092	25,315,703	7,910,532	5,241,983	12,163,188	-
-	105,494	24,740,000	8,642,713	9,002,008	5,823,404	1,271,875
-	-	2,813,645	-	2,813,645	-	-
-	-	5,513,161	1,050,105	2,511,039	1,891,258	60,759
-	-	1,538,374	631,530	-	906,844	-
-	3,896	28,432	-	-	28,432	-
-	138,482	59,949,315	18,234,880	19,568,675	20,813,126	1,332,634
-	(134,382)	(1,076,555)	(917,878)	(279,245)	1,453,202	(1,332,634)
(11)	144,470	(179,374)	917,878	280,203	(1,377,455)	-
11	-	-	-	-	-	-
-	10,088	(1,255,929)	-	958	75,747	(1,332,634)