

Participación Ciudadana

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

Al 30 de septiembre de 2013 y 2012

Participación Ciudadana

Dictamen de los auditores independientes y estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados de actividades.....	3
Estados de la posición financiera.....	4
Estados de flujos de efectivo.....	5
Notas formando integral parte de los estados financieros.....	7

Dictamen de los Auditores Independientes

Al Consejo Directivo de:
Participación Ciudadana

Hemos auditado los estados financieros de Participación Ciudadana, que comprenden los estados de la posición financiera al 30 de septiembre de 2013, y los correspondientes estados de actividades, flujos de efectivo y cambios en los activos netos por el año entonces terminado y un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras notas explicativas. Los estados financieros del ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2012, fueron auditados por otros auditores en cuyo informe de fecha 27 de noviembre de 2012 expresaron una opinión limpia.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La Gerencia de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros libres de discrepancias materiales, como consecuencia de discrepancias o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo expresado en el párrafo que sustenta la base para opinión calificada, nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de discrepancias materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos por las discrepancias materiales en los estados financieros, como consecuencia de errores o fraudes. Al afectar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin 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 entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de los estimados hechos por la gerencia, así como una evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para opinión calificada

Al 30 de septiembre de 2013, la Entidad no dispone de un listado histórico actualizado de cada unidad individual de la propiedad, mobiliarios y equipos cuyo monto neto asciende a RD\$4,123,428, representando un 15% del total de los activos a esa fecha. Debido a lo anterior y a la insuficiencia de información de los registros contables de años anteriores, no nos fue posible aplicar otros procedimientos de auditoría que nos permitieran recalcular la totalidad de las existencias de dichos activos y de su correspondiente depreciación acumulada.

Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes que pueda resultar de los asuntos citados en la base para opinión calificada, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la posición financiera de Participación Ciudadana, al 30 de septiembre de 2013, el resultado de sus actividades y flujos de efectivo por el año entonces terminado, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

03 de febrero de 2014
Santo Domingo, República Dominicana

Participación Ciudadana

Estados de actividades
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

	Nota	2013 RD\$	2012 RD\$
Ingresos			
Donaciones	2	38,496,684	101,343,817
Aportes de contrapartida	3	9,880,587	166,588,193
Otros ingresos	4	7,849,646	8,015,195
Total ingresos		56,226,917	275,947,205
Costos, gastos y otras deducciones			
Personal	5	22,630,615	43,257,901
Contrapartida		9,880,587	166,588,193
Reuniones y hospitalidad		9,732,183	6,993,576
Actividades de proyectos	6	3,014,423	39,487,718
Honorarios		2,545,732	6,957,845
Reparación y mantenimientos de equipos		1,498,186	-
Publicidad		1,028,321	1,658,224
Energía eléctrica		936,671	-
Asambleas de aniversarios		816,913	158,088
Comunicaciones		796,452	-
Viajes locales		306,664	103,890
Depreciación		874,228	171,318
Financieros		119,518	139,900
Otros gastos administrativos		3,527,799	12,085,886
Total Costos, gastos y otras deducciones		57,708,292	277,602,539
Disminución en los activos netos		(1,481,375)	(1,655,334)

Participación Ciudadana
Estados de posición financiera
Al 30 de septiembre de 2013 y 2012

	Nota	2013 RD\$	2012 RD\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	23,930,256	27,145,196
Cuentas por cobrar	8	175,740	314,406
Total activos corrientes		24,105,996	27,459,602
Activos no corrientes			
Propiedad, mobiliarios y equipos, neto	9	4,123,428	1,864,746
Otros activos		53,000	-
Total activos no corrientes		4,176,428	1,864,746
Total activos		28,282,424	29,324,348
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Sobregiro bancario		160,642	-
Cuentas por pagar	10	647,593	2,561,392
Acumulaciones y retenciones	11	533,477	809,877
Total pasivos corrientes		1,341,712	3,371,269
Total de pasivos		1,341,712	3,371,269
TOTAL ACTIVOS NETOS		26,940,712	25,953,079
Activos netos			
No restringidos		22,630,458	25,488,394
Restringidos		4,310,254	464,685
TOTAL ACTIVOS NETOS		26,940,712	25,953,079

Participación Ciudadana

Estados de flujos de efectivo
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

	Nota	2013 RD\$	2012 RD\$
Flujos de efectivo de las actividades operativas:			
Disminución en los activos netos		(1,481,375)	(1,655,334)
Ajustes por:			
Depreciación	9	874,227	171,320
Fondos cerrados durante el período		(44,753)	(38,392)
Otros ajustes		13,761	-
		<u>843,235</u>	<u>132,928</u>
Disminución en cuentas por cobrar	8	138,666	676,816
Aumento en otros activos		(53,000)	-
Disminución en cuentas por pagar	10	(1,913,799)	(3,624,564)
(Disminución) aumento en acumulaciones por pagar		(276,400)	210,618
		<u>(1,261,298)</u>	<u>(2,604,202)</u>
Efectivo neto usado en las actividades operativas		(2,742,673)	(4,259,536)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de mobiliarios y equipos		(632,909)	(195,356)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(632,909)	(195,356)
Flujos de efectivo de las actividades financieras:			
Sobregiro bancario		160,642	-
Efectivo neto provisto por las actividades financieras		160,642	-
Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo		(3,214,940)	(4,454,892)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		27,145,196	31,600,088
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	23,930,256	27,145,196

Participación Ciudadana

Estados de cambio en los activos netos
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

	Fondos no restringidos RD\$	Fondos restringidos RD\$	Total RD\$
Balance al 30 de septiembre de 2011	18,300,763	9,346,042	27,646,805
Disminución en los activos netos	7,226,023	(8,881,357)	(1,655,334)
Fondos cerrados del periodo	(38,392)	-	(38,392)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Balance al 30 de septiembre de 2012	25,488,394	464,685	25,953,079
Disminución en los activos netos	(5,189,589)	3,708,214	(1,481,375)
Fondos cerrados del periodo	(168,347)	213,100	44,753
Otros ajustes	2,500,000	(75,745)	2,424,255
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Balance al 30 de septiembre de 2013	22,630,458	4,310,254	26,940,712
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

Contenido	Página
Entidad.....	8
1. Principales políticas de contabilidad.....	8
2. Donaciones.....	12
3. Aportes de contrapartida.....	13
4. Otros ingresos.....	14
5. Gastos de personal.....	14
6. Actividades de proyectos.....	15
7. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	15
8. Cuentas por cobrar.....	16
9. Propiedad, mobiliarios y equipos.....	17
10. Cuentas por pagar.....	18
11. Acumulaciones por pagar.....	18
12. Reclasificaciones.....	18
Anexos.....	20

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

Entidad

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 571 miembros inscritos, parte de sus sucursales pertenecen a las diferentes comisiones tales como:

- Comisión de transparencia.
- Comisión de justicia.
- Comisión de salud.
- Comisión de comunicación.

En virtud de lo establecido en el Artículo 299 (d) del Código Tributario (Ley 11-92) sobre las instituciones sin fines de lucro, Participación Ciudadana está exenta del pago de impuesto sobre la renta.

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

1. Principales políticas de contabilidad

A continuación un resumen de las principales políticas de contabilidad, consideradas por la administración como las más apropiadas en las circunstancias, para presentar la posición financiera, cambios en los activos netos y flujo de efectivo de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Base de presentación

Los estados financieros de la Entidad han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

El detalle de los fondos restringidos y no restringidos pueden visualizarse desde el anexo I al anexo VI.

Activos netos restringidos

Representan activos que no están sujetos a estipulaciones impuestas por los donantes externos. La Entidad tiene como activos netos restringidos los ingresos correspondientes aportaciones de agencias y otros.

Activos netos no restringidos

Representan activos 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 sólo 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 se aproxima su valor de mercado, debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

1.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósito del estado de flujos de efectivos, la Entidad considera como efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos a plazo indefinido y a plazo fijo con vencimiento original mayor a tres meses o menos. Las inversiones y/o equivalentes de efectivo, se registran al costo, el cual se aproxima a su valor de realización.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen mediante el método de devengado.

Propiedad, mobiliarios y equipos

Las propiedades, mobiliarios y equipos están registrados a su costo de adquisición.

La Entidad deprecia sus activos usando el método de línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo de los activos sobre el estimado de años de vida útil de éstos sujetos a depreciación, de acuerdo a las siguientes categorías:

Edificios y componentes estructurales.	5%
Mobiliarios de oficina y equipos de transporte liviano, computadora, sistema de información y equipos de procesamientos de datos.	25%
Cualquier bien depreciable que no entre en las categorías anteriores.	15%

Beneficios a empleados

a) Seguridad social

A partir del 1ero de mayo del 2003, entró en vigencia la Ley General de Seguridad Social en la República Dominicana No. 87-01, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social para proteger a los residentes del país. Con esta ley, se establece una contribución patronal equivalente al 70% de la contribución total de cada empleado, cuando se combinen el seguro familiar de salud y el seguro por vejez.

b) Preaviso y cesantía

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere el pago de auxilio para preaviso y cesantía, a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada.

c) Regalía pascual

Las leyes locales establecen compensaciones al personal que entre otras cosas incluye una regalía pascual que representa la proporción correspondiente a la doceava parte del sueldo anual. Adicional a estas compensaciones, la institución incluye otros beneficios a la gerencia, tales como asignación de vehículo, asignación de combustible y comisiones por ingresos generados para aquellos ejecutivos que apliquen con los criterios establecidos.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

1.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Administración efectúe estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos. Por consiguiente, los montos reportados en los estados financieros pudieran diferir de las estimaciones hechas por la Gerencia de la Institución.

Principales convenios de donación en ejecución

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 desde el 14 de septiembre de 2012 hasta el 09 de agosto de 2015.

Proyecto Impulso de la Participación e independencia

El 31 de julio de 2013, U.S. Embassy Santo Domingo y Participación Ciudadana, firmaron el contrato de subvención No. S-DR860-13-GR-046, para la ejecución del proyecto por un monto de US\$583,109. La duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 24 meses, desde el 31 julio de 2013 hasta el 31 de julio del 2015. El Objetivo general es involucrar a la sociedad civil en el proceso presupuestario y fortalecer su capacidad de fortalecer su capacidad de vigilar el proceso y los gastos de los fondos públicos.

Proyecto Formación II, 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.

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 se obtendrá que, 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 desde el 1ero. de diciembre de 2008 hasta el 15 de julio de 2012.

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

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.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

1.

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 de 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 Casas Comunitarias de Justicia No. 517-A12-000007

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 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 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 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.

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.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

1.

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.

Moneda en que se expresan las cifras

Las transacciones realizadas por la Entidad en una moneda que no sea otra que la moneda donde lleva a cabo sus actividades económicas primarias (moneda funcional) es registrada a la tasa prevalente cuando las transacciones ocurren. Los activos y pasivos en monedas extranjeras son convertidos a la tasa prevalente a la fecha de reporte. Las diferencias cambiarias que surgen como parte del proceso de remediación en aquellos pasivos y activos monetarios no líquidos son registrados inmediatamente como una ganancia o pérdida.

Poder de enmienda de los estados financieros

Estos estados financieros han sido preparados por la Gerencia de la Entidad sobre una base voluntaria y como tal tienen la habilidad de revisar el contenido de los mismos luego de efectuarse su emisión, la cual fue autorizada por la Dirección de la Entidad en fecha 07 febrero 2014.

2. **Donaciones**

Un detalle de las donaciones recibidas por parte de las Entidades que apoyan nuestras operaciones es como sigue:

	2013 RD\$	2012 RD\$
Secretaría Internacional de Transparencia	5,738,050	6,343,888
Intermón OXFAM	13,024,345	14,466,295
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)	17,109,289	67,654,240
Unión Europea	2,100,000	12,660,658
Casas Comunitarias de Justicia	-	218,736
Embajada de Canadá	525,000	-
	<hr/> 38,496,684 <hr/>	<hr/> 101,343,817 <hr/>

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

3. Aportes de contrapartida

Los aportes de contrapartida corresponden a contribuciones recibidas de las entidades y personas voluntarias que colaboran con las actividades realizadas por la institución y que forma parte de los costos compartidos de los proyectos, según el siguiente detalle:

Descripción de Proyectos	2013 RD\$	2012 RD\$
Acción de la sociedad civil para el desarrollo del sector público (USAID No. 517-A-00-09-00-103-00)	-	6,254,561
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
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
Proyecto Casa Comunitaria de Justicia.	3,606,869	166,588,193
Aportes recibido de parte del ayuntamiento Santo Domingo oeste, en material gastable y personal, para ejecución de proyectos.	1,174,507	-
Subvención de 19,500 mensuales a partir del 01 de noviembre de 2011, por la Alcaldía Municipal de Santiago, para el proyecto Casa Comunitaria de Justicia.	234,000	-
Proyecto Sostenibilidad en y Expansión de la Casa Comunitaria de Justicia. USAID No. 517-A-1200007.	455,577	-
Aportes recibido de la Embajada de Canadá. Para el proyecto Embajada de Canadá.	525,000	-
Proyecto Embajada de Canadá, comisión de análisis político.	2,472,744	-
Proyecto Casa Comunitaria de Justicia.	600,000	-
Proyecto Casa Comunitaria de Justicia.	811,890	-
	9,880,587	166,588,193

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

4. Otros ingresos

Un detalle de otros ingresos, es el siguiente:

	2013 RD\$	2012 RD\$
Ingresos administración de proyectos (a)	1,208,582	4,223,865
Casa Comunitaria de Justicia procuraduría	-	200,000
Fluctuación cambiaria	1,875,926	969,732
Cuotas miembros PC	123,750	147,070
Servicios profesionales (b)	1,291,389	964,816
Asistencia técnica	-	50,000
Ayuntamientos	960,000	994,500
Actividad aniversario (c)	1,526,000	-
Aportes para talleres	-	7,580
Ingresos administración de proyectos Casa Comunitaria de Justicia	586,472	124,400
Donación en efectivo	-	260,555
T-Shirt atento con tú voto	-	4,050
Otros ingresos	277,527	68,627
	7,849,646	8,015,195

- a) Corresponde a las aportaciones realizadas para los servicios administrativos y soportes de proyectos.
- b) Aportación para el proyecto observatorio ciudadano de la policía nacional de parte de la Fundación Institucionalidad y Justicia.
- c) Corresponde a donaciones para el patrocinio de plata, ventas de boletas para almuerzo conferencia XIX aniversario de Participación Ciudadana.

5. Gastos de personal

Un detalle de los gastos de personal, es como sigue:

	2013 RD\$	2012 RD\$
Salarios	17,773,290	30,723,125
Seguros	2,485,336	3,329,836
Preaviso y cesantía	757,033	4,850,166
Vacaciones	347,825	1,249,281
Regalía pascual	1,178,609	3,019,509
Atenciones al personal	88,522	85,984
	22,630,615	43,257,901

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

6. Actividades de proyectos

Un detalle de los gastos por actividades de proyectos, es como sigue:

	2013 RD\$	2012 RD\$
CCJ-Herrera	319,683	573,480
CCJ-Santiago	302,484	609,614
CCJ-La Vega	57,671	301,486
CCJ-La Joya	84,214	192,650
CCJ-Distrito Nacional	-	146,413
Jornadas, campañas y talleres	-	29,761,907
Observación Electoral 2012	775,249	7,730,430
Economic Equality in Latin American (EELA II)	589,680	84,087
Campaña Es Tiempo de Despertar	489,158	-
Proyecto de las Naciones Unidas	259,046	-
Transparencia Internacional	137,238	447,651
	3,014,423	39,847,718
	3,014,423	39,847,718

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	2013 RD\$	2012 RD\$
No restringidos		
Efectivo en banco:		
Caja chica	24,000	3,000
Bancos comerciales	2,072,350	9,953,295
	2,096,350	9,956,295
Certificados financieros:		
Banco de Reservas de la República Dominicana Certificados financieros con un valor original de US\$372,547 y RD\$500,000, a tasas de interés 2.50 y un 4%, respectivamente.	16,652,995	17,188,901
	18,749,345	27,145,196
Restringidos		
Caja casa Comunitaria de Justicia	3,000	-
Fondo Casa Comunitaria de Justicia	767,479	-
Fondo Intermón OXFAM	4,410,432	-
	5,180,911	-
	23,930,256	27,145,196

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

8. Cuentas por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	2013 RD\$	2012 RD\$
Interfondos	84,497	42,468
Funcionarios y empleados	84,274	153,674
Avances a proveedores	6,969	118,264
	<hr/>	<hr/>
	175,740	314,406
	<hr/>	<hr/>

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

9. Propiedad, mobiliarios y equipos

Un detalle de la propiedad, mobiliario y equipo es como sigue:

	Terreno	Edificación	Mobiliarios y equipos de oficina	Equipos de cómputos	Otros equipos	Total
	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$
Costo de adquisición:						
Balance al 1ero de octubre de 2011	-	2,261,856	126,351	395,319	127,178	2,910,704
Adiciones	-	-	18,765	-	176,591	195,356
Balance al 30 de septiembre de 2012	-	2,261,856	145,116	395,319	303,769	3,106,060
Adiciones	1,500,000	1,000,000	312,651	-	320,258	3,132,909
Balance al 30 de septiembre de 2013	1,500,000	3,261,856	457,767	395,319	624,027	6,238,969
Depreciación acumulada:						
Balance al 1ero de octubre de 2011		721,806	65,180	171,833	111,175	1,069,994
Cargos del período		77,002	16,785	55,872	21,661	171,320
Balance al 30 de septiembre de 2012		798,808	81,965	227,705	132,836	1,241,314
Cargos del período		777,755	27,201	41,904	27,367	874,227
Balance al 30 de septiembre de 2013		1,576,563	109,166	269,609	160,203	2,115,541
Balances netos en libros:						
Al 30 de septiembre 2012		1,463,048	63,151	167,614	170,933	1,864,746
Al 30 de septiembre 2013	1,500,000	1,685,293	348,601	125,710	463,824	4,123,428

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2013 y 2012

10. Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar, es como sigue:

	2013 RD\$	2012 RD\$
Proveedores	296,328	794,205
Empleados	14,004	397,175
Otras	337,261	1,370,012
	<u>647,593</u>	<u>2,561,392</u>

11. Acumulaciones por pagar

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	2013 RD\$	2012 RD\$
Intereses a rembolsar a agencias		202,395
Impuestos y otras retenciones	533,477	607,482
	<u>533,477</u>	<u>809,877</u>

12. Reclasificaciones

Algunas partidas presentadas al 30 de septiembre de 2012, fueron reclasificadas para hacerlas comparativas con las presentadas al 30 de septiembre de 2013.

Informe de los auditores independientes sobre otra información financiera

Consejo Directivo
Participación Ciudadana

Hemos auditado los estados financieros de Participación Ciudadana para el período terminado al 30 de septiembre de 2013 y emitimos opinión sobre los mismos. El detalle de los anexos que se presenta a continuación es información adicional y no es necesario para una presentación razonable de los estados de posición financiera, de actividades y gastos y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo. 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.

03 de febrero de 2014
Santo Domingo, República Dominicana

Participación Ciudadana
Estados de situación
Fondos Restringidos
Al 30 de septiembre de 2013

Anexo I

	Fondos No Restringidos RD\$	Fondos Restringidos RD\$	Total RD\$	Eliminación entre fondos RD\$	Total RD\$
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	18,749,345	5,180,911	23,930,256	-	23,930,256
Cuentas por cobrar:					
Empleados	82,533	1,741	84,274	-	84,274
Interfondos	148,339	191,219	339,558	(255,061)	84,497
Avances fondos propios	6,969	-	6,969	-	6,969
	<u>237,841</u>	<u>192,960</u>	<u>430,801</u>	<u>(255,061)</u>	<u>175,740</u>
Total activos corrientes	18,987,186	5,373,871	24,361,057	(255,061)	24,105,996
Activos no corrientes					
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	4,123,428	-	4,123,428	-	4,123,428
Otros activos	53,000	-	53,000	-	53,000
	<u>4,176,428</u>	<u>-</u>	<u>4,176,428</u>	<u>-</u>	<u>4,176,428</u>
Total activos no corrientes	4,176,428	-	4,176,428	-	4,176,428
Total activos	23,163,614	5,373,871	24,361,057	(255,061)	28,282,424
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Sobregiro bancario	-	160,642	160,642	-	160,642
Cuentas por pagar:					
Interfondos	201,099	53,962	255,061	255,061	
Otros créditos por pagar	243,458	-	243,458	-	243,458
Empleados	14,004	-	14,004	-	14,004
Proveedores	-	201,745	201,745	-	201,745
Otras	-	188,386	188,386	-	188,386
	<u>458,561</u>	<u>444,093</u>	<u>902,654</u>	<u>255,061</u>	<u>647,593</u>
Acumulaciones por pagar	74,595	458,882	533,477	-	533,477
	<u>533,156</u>	<u>1,063,617</u>	<u>1,596,773</u>	<u>255,061</u>	<u>1,341,712</u>
Total Pasivos corrientes	533,156	1,063,617	1,596,773	255,061	1,341,712
Total Pasivos	533,156	1,063,617	1,596,773	255,061	1,341,712
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	22,630,458	4,310,254	22,764,284	(255,061)	26,940,712
Activos netos					
No restringidos	22,630,458	-	22,630,458	-	22,630,458
Restringidos	-	4,310,254	4,310,254	-	4,310,254
	<u>22,630,458</u>	<u>4,310,254</u>	<u>26,940,712</u>	<u>-</u>	<u>26,940,712</u>
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	22,630,458	4,310,254	26,940,712	-	26,940,712

Participación Ciudadana
 Estados de situación
 Fondos No Restringidos
 Al 30 de septiembre de 2013

Anexo II

	2013 RD\$
Activo	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	18,749,345
Cuentas por cobrar:	
Empleados	82,533
Interfondos	148,339
Avances fondos propios	6,969
Total activos corrientes	18,987,186
Activos no corrientes	
Propiedad, mobiliario y equipo	4,123,428
Otros activos	53,000
Total activos no corrientes	4,176,428
Total activos	23,163,614
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	201,099
Otros créditos por pagar	243,458
Empleados	14,004
Total cuentas por pagar	458,561
Acumulaciones por pagar	74,595
Total Pasivos corrientes	533,156
Total Pasivos	533,156
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	22,630,458
Activos netos	
Activos netos al final del periodo No restringidos	22,630,458
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	22,630,458

Participación Ciudadana
Estados de posición financiera
Fondos Restringidos
Al 30 de septiembre de 2013

Anexo III

	Total fondos restringidos	OXFAM 7184	Embajada de Canadá	Cambio climático	Impulso de la participación e independencia	Total	Casas Comunitarias AID
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,180,911	4,410,432	-	-	-	770,479	770,479
Cuentas por cobrar:							
Empleados	1,741	-	-	-	-	1,741	1,741
Interfondos	191,219	178,970	12,065	184	-	-	-
	192,960	178,970	12,065	184	-	-	-
Total activos corrientes	5,373,871	4,589,402	12,065	184	-	772,220	772,220
Total activos	5,373,871	4,589,402	12,065	184	-	772,220	772,220
Pasivos							
Pasivos corrientes							
Sobregiro bancario	160,642			160,642			
Cuentas por pagar:							
Interfondos	53,962	444	-	-	-	53,518	53,518
Proveedores	201,745	55,804	-	52,125	-	93,816	93,816
Otras	188,386	868	-	-	94,584	92,934	92,934
	444,093	57,116	-	52,125	94,584	240,268	240,268
Acumulaciones por pagar	458,882	288,644	315	5,690	-	164,233	164,233
Total Pasivos corrientes	1,063,617	345,760	315	218,457	94,584	404,501	404,501
Total Pasivos	1,063,617	345,760	315	218,457	94,584	404,501	404,501
Total de activos netos	4,310,254	4,243,642	11,750	(218,273)	(94,584)	367,719	367,719
Activos netos							
Restringidos	4,310,254	4,243,642	11,750	(218,273)	(94,584)	367,719	367,719
Total de activos netos	4,310,254	4,243,642	11,750	(218,273)	(94,584)	367,719	367,719

Participación Ciudadana
Estados de actividades
Al 30 de septiembre de 2013

Anexo IV

	Fondos No Restringidos	Fondos Restringidos	Total
Ingresos			
Aportes	529,301	37,967,383	38,496,684
Otros:			
Cuotas Miembros PC	123,750	-	123,750
Administración proyectos	1,208,582	-	1,208,582
Otros ingresos	6,517,314	-	6,517,314
	<u>8,378,947</u>	<u>37,967,383</u>	<u>46,346,330</u>
Aportes de contrapartida	9,880,587	-	9,880,587
	<u>18,259,534</u>	<u>37,967,383</u>	<u>56,226,917</u>
Gastos operacionales proyectos			
CCJ-Herrera	319,683	-	319,683
CCJ-Santiago	302,484	-	302,484
CCJ-La Vega	57,671	-	57,671
CCJ-La Joya	84,214	-	84,214
Acuerdo PC Nicaragua	137,238	-	137,238
Proyecto de las Naciones Unidas- Derechos humanos	259,046	-	259,046
Campaña Es Tiempo Despertar	489,158	-	489,158
Observatorio ciudadana a la Policía Nacional	775,249	-	775,249
Economic Equality in Latin American (EELA II)	589,680	-	589,680
	<u>3,014,423</u>	<u>-</u>	<u>3,014,423</u>
Personal	5,599,512	17,031,103	22,630,615
Contrapartidas	9,880,587	-	9,880,587
Reuniones y hospitalidad	266,831	9,465,352	9,732,183
Honorarios	714,619	1,831,113	2,545,732
Reparación, mantenimientos y equipos	714,929	783,257	1,498,186
Publicidad	25,322	1,002,999	1,028,321
Energía eléctrica	564,862	371,809	936,671
Asambleas-aniversarios	816,913	-	816,913
Depreciación	874,228	-	874,228
Comunicaciones	349,205	447,247	796,452
Viajes locales	-	306,664	306,664
Financieros	51,733	67,785	119,518
Otros gastos administrativos	575,959	2,951,840	3,527,799
	<u>23,449,123</u>	<u>34,259,169</u>	<u>57,708,292</u>
Total de costos, gastos y otras deducciones	<u>23,449,123</u>	<u>34,259,169</u>	<u>57,708,292</u>
Disminución en los activos netos	<u>(5,189,589)</u>	<u>3,708,214</u>	<u>(1,481,375)</u>

Participación Ciudadana
Estados de actividades
Fondos no restringidos
Al 30 de septiembre de 2013

Anexo V

	2013 RD\$
Ingresos	
Aportes	529,301
Otros:	
Cuotas Miembros PC	123,750
Administración proyectos	1,208,582
Otros ingresos	6,517,314
	8,378,947
Aportes de contrapartidas	9,880,587
	18,259,534
Gastos operacionales	
PROYECTOS	
CCJ-Herrera	319,683
CCJ-Santiago	302,484
CCJ-La Vega	57,671
CCJ-La Joya	84,214
Acuerdo PC Nicaragua	137,238
PNUD-Derechos humanos	259,046
Campaña Es Tiempo de Despertar	489,158
Observatorio ciudadano a la policía nacional	775,249
Economic Equality in Latin American (EELA II)	589,680
	3,014,423
Personal	5,599,512
Contrapartidas	9,880,587
Reuniones y hospitalidad	266,831
Honorarios	714,619
Reparación, mantenimientos y equipos	714,929
Publicidad	25,322
Energía eléctrica	564,862
Asambleas-aniversarios	816,913
Depreciación	874,228
Comunicaciones	349,205
Financieros	51,733
Otros gastos administrativos	575,959
	23,449,123
Disminución en los activos netos	(5,189,589)

Participación Ciudadana

Estados de actividades en el balance de los fondos restringidos
Al 30 de septiembre de 2013

Anexo VI

	Total Fondos Restringidos RD\$	OXFAM 7184 RD\$	OXFAM 6980 RD\$	Embajada de Canadá RD\$	Cambio Climático RD\$	Unión Europea RD\$	Sostenibilidad RD\$	Impulso de la participación e independencia RD\$	Total RD\$	Formación Líderes II RD\$	Programa AID RD\$	Casas Comunitarias AID RD\$	Acción de la sociedad civil FINJUS RD\$
Ingresos													
Aportes	37,967,383	13,024,345	-	525,000	5,208,750	2,100,000	-	-	17,109,288	-	-	17,109,288	-
Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>37,967,383</u>	<u>13,024,345</u>	<u>-</u>	<u>525,000</u>	<u>5,208,750</u>	<u>2,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,109,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,109,288</u>	<u>-</u>
Gastos operacionales													
Personal	17,031,103	3,509,488	-	-	3,682,286	-	-	94,583	9,744,746	-	-	9,744,746	-
Honorarios	1,831,113	1,091,012	-	40,000	122,081	-	-	-	578,020	-	-	578,020	-
Comunicaciones	447,247	-	-	18,370	185,964	-	-	-	242,913	-	-	242,913	-
Viajes locales	306,664	133,350	-	-	173,314	-	-	-	-	-	-	-	-
Energía eléctrica	371,809	222,580	-	-	-	-	-	-	149,229	-	-	149,229	-
Publicidad	1,002,999	381,433	-	73,931	168,695	-	-	-	378,940	-	-	378,940	-
Reuniones y hospitalidad	9,465,352	6,227,270	-	206,391	258,883	-	-	-	2,772,808	-	-	2,772,808	-
Reparación, mantenimientos y equipos	783,257	-	-	-	280,706	-	-	-	502,551	-	-	502,551	-
Financieros	67,785	48,165	-	-	19,620	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros gastos administrativos	2,951,840	1,414,172	-	154,939	343,000	-	-	-	1,039,729	-	-	1,039,729	-
	<u>34,259,169</u>	<u>13,027,470</u>	<u>-</u>	<u>493,631</u>	<u>5,234,549</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,583</u>	<u>15,408,936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,408,936</u>	<u>-</u>
Disminución en los activos netos	<u>3,708,214</u>	<u>(3,125)</u>	<u>-</u>	<u>31,369</u>	<u>(25,799)</u>	<u>2,100,000</u>	<u>-</u>	<u>(94,583)</u>	<u>1,700,352</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,700,352</u>	<u>-</u>