

Participación Ciudadana

Estados Financieros Auditados

30 de Septiembre del 2015 y 2014

Participación Ciudadana

CONTENIDO

	Página (s)
Informe de los Auditores Independientes.....	1-2
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Actividades	4
Estado de Cambios en Activos Netos.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros y Anexos	7-25

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo Directivo de:
Participación Ciudadana.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Participación Ciudadana** (en adelante “La Entidad”), que comprenden los estados de la posición financiera al 30 de septiembre de 2015, 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.

Responsabilidad de la Administración sobre 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 sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas importantes.

Una auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas significativas en los estados financieros, debido ya sea a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración de la Entidad, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **Participación Ciudadana** al 30 de septiembre del 2015 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera 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 anexos I al VI, que se presenta al final de este informe, 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.



12 de Febrero del 2016
Santo Domingo,
República Dominicana

Calle 14 No. 3-A, Urb. Fernández Apartado Postal 10-2, Santo Domingo, Rep. Dom.
E-Mail: guzmanpkf@codetel.net.do - Tels. 809-540-6668 - 809-567-2946 - Fax. 809-547-547-2708
LA FIRMA PKF INTERNATIONAL ASSOCIATION ES UNA ASOCIACION DE FIRMAS LEGALMENTE INDEPENDIENTES

Participación Ciudadana
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015 y 2014

	<u>2015</u> <u>RD\$</u>	<u>2014</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	31,557,991	19,269,415
Cuentas por cobrar (Notas 6)	<u>263,192</u>	<u>782,338</u>
Total activo corriente	31,821,183	20,051,753
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros (Nota 7)	<u>4,745,070</u>	<u>4,762,720</u>
Total activos	<u>36,566,253</u>	<u>24,814,473</u>
PASIVOS		
Pasivo corriente:		
Sobregiro bancario	102,312	476,112
Cuentas por pagar (Nota 8)	320,444	1,679,759
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos (Nota 9)	<u>356,538</u>	<u>152,497</u>
Total pasivo corriente	<u>779,294</u>	<u>2,308,368</u>
Activos Netos:		
No Restringidos	21,129,829	20,264,519
Restringidos	<u>14,657,130</u>	<u>2,241,586</u>
Total	<u>35,786,959</u>	<u>22,506,105</u>
Total pasivos y activos netos	<u>36,566,253</u>	<u>24,814,473</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Participación Ciudadana

ESTADO DE ACTIVIDADES

Por los años terminados el 30 de Septiembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u> <u>RD\$</u>	<u>2014</u> <u>RD\$</u>
Ingresos		
Donaciones (Nota 10)	54,263,163	34,941,350
Aportes de Contrapartidas (Nota 11)	45,461,107	28,383,645
Otros Ingresos (Nota 12)	5,119,193	7,933,831
Total de ingresos	<u>104,843,463</u>	<u>71,258,826</u>
Costos, Gastos Generales y otras deducciones		
Gastos del personal (Nota 13)	26,828,724	20,991,538
Gastos de honorarios	1,867,301	3,309,750
Gastos de viajes locales	387,906	397,571
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	1,182,407	1,171,474
Gastos de comunicaciones	1,122,650	1,077,629
Gastos de publicidad	169,564	3,318,600
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	1,738,109	714,094
Reuniones y hospitalidad	1,506,199	304,130
Actividades de proyectos	8,536,581	13,436,541
Gastos Financieros	105,038	108,149
Gastos de depreciación	1,032,416	1,143,220
Gastos de actividad aniversario	0	1,201,411
Contrapartida	45,461,107	28,383,645
Otros gastos administrativos	1,628,116	1,428,356
Gastos Generales	<u>91,566,118</u>	<u>76,986,108</u>
Aumento (Disminución) en los activos netos	<u>13,277,345</u>	<u>(5,727,282)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Participación Ciudadana

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

Por los años terminados el 30 de Septiembre del 2015 y 2014

	Fondos no restringidos <u>RD\$</u>	Fondos Restringidos <u>RD\$</u>	Total <u>RD\$</u>
Saldo al 30 de septiembre del 2013	22,630,458	4,310,254	26,940,712
Disminución en los activos netos	(3,486,456)	(2,240,826)	(5,727,282)
Otros ajustes	<u>1,120,517</u>	<u>172,158</u>	<u>1,292,675</u>
Saldo al 30 de septiembre del 2014	20,264,519	2,241,586	22,506,105
Aumento en los activos netos	865,310	12,412,035	13,277,345
Otros Ajustes		3,509	3,509
Saldo al 30 de septiembre del 2015	<u>21,129,829</u>	<u>14,657,130</u>	<u>35,786,959</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Participación Ciudadana

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 30 de Septiembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u> <u>RD\$</u>	<u>2014</u> <u>RD\$</u>
Actividades de operación:		
Aumento (Disminución) en los activos netos	13,277,345	(5,727,282)
Ajustes por:		
Depreciación	1,032,416	1,253,259
Fondos cerrados durante el período		
Otros ajustes	3,509	1,292,675
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (Aumento) Cuentas por cobrar	519,146	(606,598)
Disminución (Aumento) de Otros activos		53,000
(Disminución) Aumento Cuentas por pagar	(1,359,315)	1,032,166
Aumento (Disminución) acumulaciones por pagar y otros pasivos	204,041	(380,980)
Efectivo neto (usado) por las actividades de operación	<u>13,677,142</u>	<u>(3,083,760)</u>
Actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliario y equipos	(1,014,766)	(1,892,551)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(1,014,766)</u>	<u>(1,892,551)</u>
Actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	(373,800)	315,470
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>(373,800)</u>	<u>315,470</u>
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	12,288,576	(4,660,841)
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio del año	19,269,415	23,930,256
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>31,557,991</u>	<u>19,269,415</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

1. Información corporativa

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 500 miembros inscritos, distribuidos en 28 municipios y el Distrito Nacional, que forman parte de diferentes comisiones de trabajo, tales como:

- Comisión de análisis político
- Comisión del fondo patrimonial
- Comisión de transparencia.
- Comisión de justicia.
- Comisión de fortalecimiento institucional.
- Comisión de Sostenibilidad.

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

Los estados financieros, al 30 de septiembre del 2015 fueron aprobados para emisión 18 de Febrero del 2016.

2. Base de presentación de estados financieros y declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Entidad, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (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 puede visualizarse desde el anexo I al anexo VI.

Activos netos no restringidos

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

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Activos netos 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.

2.1 Base de valuación y moneda de presentación

Los estados financieros de la Entidad al 30 de septiembre del 2014 y 2013, fueron preparados sobre la base de costo histórico. Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos, la cual ha sido definida como la moneda funcional y de reporte de la Entidad.

3. Estimaciones y supuestos significativos de contabilidad

La preparación de los estados financieros de la Entidad, requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan las cantidades reportadas de ingresos, gastos, activos y pasivos, así como también las revelaciones de obligaciones contingentes, a la fecha de los estados financieros. Debido a la incertidumbre de estos supuestos y estimaciones, podrían causar ajustes materiales a los valores reportados de activos y pasivos en el futuro.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1 Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de la Entidad es el peso dominicano. La Entidad registra sus transacciones en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha de cada transacción. Al cierre del ejercicio, para determinar su situación financiera y resultados operacionales, la Entidad valúa y ajusta sus activos y pasivos en moneda extranjera a la tasa de cierre del ejercicio. La tasa de cambio al cierre usada por la Entidad para valuar sus saldos en moneda extranjera al 30 de septiembre del 2015, fue de RD\$45.2096 (2014: RD\$43.82) por US\$1.

Las diferencias cambiarias resultantes de la aplicación de la política que se indica en el párrafo anterior, se incluyen en los resultados del período en la cuenta de ganancia o pérdida en cambio de moneda extranjera en el estado de resultados que se acompaña.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera están representados por el dinero en efectivo en caja y bancos a su valor nominal.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

4.3 Propiedad, mobiliario y equipos y otros

La propiedad, mobiliario y equipos, se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro cuando corresponda.

La depreciación se reconoce en el estado de resultados por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos incluidos como maquinarias, mobiliario y equipos y otros, la cual es revisada anualmente por la Administración para determinar si ha habido algún cambio en la vida útil de los activos. La vida útil estimada de los activos se presenta a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil estimada</u>
Edificios y componentes estructurales	5 %
Muebles y equipos de oficina	25%
Otros bienes depreciables que no entren en las categorías	15%

La ganancia o pérdida resultante de la venta o retiro de activos se incluye en los resultados del período en que se realiza la transacción. La depreciación y los desembolsos por reparaciones y mantenimiento de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren.

4.4 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

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

4.5 Prestaciones laborales

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

4.6 Beneficios a empleados

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

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

4.7 Convenios de donación:

Al 30 de Septiembre del 2015 y 2014, **Participación Ciudadana** administra fondos donados provenientes de diferentes instituciones, para ser distribuidos y/o aplicados en proyectos aprobados por esos organismos. Entre las principales instituciones podemos mencionar:

Proyecto USAID No. 517-A-1200007

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 Intermón Oxfam No. 7184

El 1ro 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 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 de julio de 2013 hasta el 31 de julio del 2015.

Objetivo general: 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.

Enmienda No. 1

El 26 de mayo de 2015 se firmó la extensión hasta el 31 de octubre de 2015.

Enmienda No. 2

El 30 de octubre 2015 se firmó la extensión hasta el 31 de julio de 2016.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Proyecto Alerta Joven – RTI Internacional

El 26 de febrero de 2014, RTI Internacional y Participación Ciudadana firmaron el acuerdo No. 2-330-0213445 para la ejecución del proyecto, por la suma de RD\$ 2,499,400.00 en donde la duración que se prevé es de 7 meses, desde el 3 de febrero hasta el 30 de septiembre de 2014.

Objetivo general: implementar un modelo piloto para desarrollar la capacidad local para diagnosticar, analizar los patrones de violencia, planificar e implementar planes y programas comunitarios de prevención de violencia en el Marco del Programa ALERTA JOVEN y en consistencia con la Ley General de Juventud No. 49-00.

Enmienda No. 1

El 17 de septiembre de 2014 se firmó la extensión hasta el 31 de octubre de 2014.

Enmienda No. 2

El 7 de noviembre de 2014 se firmó la extensión hasta el 30 de noviembre de 2014.

Enmienda No. 3

El 3 de febrero de 2015 se firmó la extensión hasta el 31 de marzo de 2015.

Enmienda No. 4

El 8 de abril de 2015 se firmó la extensión hasta el 30 de mayo de 2015.

Proyecto No.135-516 Oxfam Intermón

El 1ro de octubre de 2014, la Fundación Intermón Oxfam y Participación Ciudadana firmaron un acuerdo para la ejecución de la acción denominada "Ciudadanía activa para una gestión local transparente e inclusiva" por un monto de €151,290.48, en donde la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 24 meses.

Objetivo general: contribuir a la consolidación de la gobernabilidad democrática y a la cohesión social en la República Dominicana.

Proyecto USAID No. 517-A-15-00006

El 22 de junio de 2015, 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\$6,400,000 como donación, para el programa "Acción de la sociedad civil por la Seguridad y la Justicia", el período de ejecución del Proyecto comprende desde el 22 de junio de 2015 y finaliza el 21 de junio de 2018.

Objetivo general: aumentar el compromiso público de la Sociedad Civil para *monitorear las políticas de seguridad ciudadana y prevención del delito en la República Dominicana.*

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Proyecto Monitoreo Ciudadano Electoral 2016-Unión Europea

El 10 de julio de 2015, la Unión Europea y Participación Ciudadana firmaron el contrato de subvención No. EIDHR/2015/362-252 para la ejecución del proyecto, por un monto de €200,003.50, en donde la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 12 meses.

Objetivo general: promover el monitoreo ciudadano electoral para generar condiciones de incidencia y participación durante el proceso electoral para la celebración de unas elecciones libres, imparciales y transparentes, que contribuyan al cumplimiento de la Constitución, la ley, y el fortalecimiento de la democracia dominicana.

Proyecto: “Fortalecimiento Institucional de las casas comunitaria de justicia”

El 9 de septiembre de 2015, Chemonics y Participación Ciudadana firmaron el acuerdo de Subvención No. CJSS 2015-01 para la ejecución del proyecto, por la suma de RD\$ RD\$15,655,403.80 la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 6 meses, desde el 31 de agosto de 2015 hasta el 01 de marzo de 2016.

Objetivo general: consolidar el modelo Casa Comunitaria de Justicia como iniciativa que facilita el acceso a justicia de la población vulnerable y la formación de líderes sociales para mejorar las relaciones entre la ciudadanía y las entidades estatales hacia la institucionalidad democrática.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
No Restringidos		
Caja Chica		31,926
Bancos Comerciales	49,554	38,086
Inversiones en Alpha Securities, Inc.	16,993,758	17,088,382
	<u>17,043,312</u>	<u>17,158,394</u>
Restringidos		
Fondo Unión Europea-Monitoreo Observación Electoral 2016	7,288,150	
Fondo Chemonics-Fortalecimiento Institucional de las Casas Comunitaria de Justicia	2,390,458	
Fondo Oxfam Intermón Pascal	1,648,408	
Fondo USAID-PASJ/ FINJUS	1,076,113	
Fondo USAID - Casas Comunitaria de Justicia	170,702	56,000
Fondo U.S. Embassy Santo Domingo	1,940,848	2,055,020
	<u>14,514,679</u>	<u>2,111,020</u>
Total	<u>31,557,991</u>	<u>19,269,414</u>

6. Cuentas por cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Interfondos		696,049
Funcionarios y empleados	16,899	15,289
Avances a proveedores	246,293	71,000
	<u>263,192</u>	<u>782,338</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

7. Maquinarias, mobiliario, equipos y otros

El movimiento de las maquinarias, mobiliario, equipos y otros es el siguiente:

	<u>Terreno</u>	<u>Edificación</u>	<u>Mobiliarios, Equipos y transporte</u>	<u>Otros Equipos</u>	<u>Total</u>
Costo de adquisición:					
Saldo al 30 de septiembre del 2013	1,500,000	3,261,856	853,086	624,027	6,238,969
Adiciones			1,752,305	140,246	1,892,551
Saldo al 30 de septiembre del 2014	1,500,000	3,261,856	2,605,391	764,273	8,131,520
Adiciones			658,423	356,343	1,014,766
Saldo al 30 de septiembre del 2015	1,500,000	3,261,856	3,263,814	1,120,616	9,146,286
Depreciación acumulada:					
Saldo al 30 de septiembre del 2013		(1,576,563)	(378,775)	(160,203)	(2,115,541)
Adiciones		(163,093)	(1,095,799)	5,633	(1,253,259)
Saldo al 30 de septiembre del 2014		(1,739,656)	(1,474,574)	(154,570)	(3,368,800)
Adiciones		(170,611)	(723,386)	(138,419)	(1,032,416)
Saldo al 30 de septiembre del 2015		(1,910,267)	(2,197,960)	(292,989)	(4,401,216)
Neto al 30 de septiembre del 2015	1,500,000	1,351,589	1,065,854	827,627	4,745,070
Neto al 30 de septiembre del 2014	1,500,000	1,522,200	1,130,817	609,703	4,762,720

8. Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar a proveedores y otras y pasivos acumulados es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar:		
Proveedores	275,269	321,366
Empleados	18,585	383,555
Otros	26,590	974,838
	320,444	1,679,759

9. Acumulaciones por pagar

La composición de las acumulaciones por pagar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses a reembolsar a agencias	34,830	16,577
Impuestos y retenciones	321,708	135,920
	356,538	152,497

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

10. Donaciones

El detalle de las donaciones por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
U.S. Embassy Santo Domingo	9,128,808	7,834,342
Oxfam Intermón – Impulso		6,700,889
Fondo Chemonics International	3,228,695	
Oxfam Intermón - Pascal	4,181,024	
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)	28,417,974	17,957,404
Secretaria de Transparencia Internacional		937,185
Unión Europea	7,593,008	
RTI Internacional	1,713,654	1,511,530
	<u>54,263,163</u>	<u>34,941,350</u>

11. Aportes de Contrapartidas

El detalle de las contrapartidas por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proyecto Ciudadanía activa para una gestión local transparente e inclusiva Oxfam Intermón No.135-516	796,523	
Proyecto Sostenibilidad en y Expansión de la Casa Comunitaria de Justicia. USAID No. 517-A-1200007	35,921,716	19,289,185
Consejo Nacional, Comité Coordinador, Comisiones de: análisis político, transparencia, justicia, fondo patrimonial, fortalecimiento institucional y sostenibilidad financiera .	4,169,770	6,345,154
Proyecto Impulso de la Participación e Incidencia.	4,573,098	2,749,307
U.S. Embassy Santo Domingo		
	<u>45,461,107</u>	<u>28,383,646</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

12. Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos administración de proyectos (a)	1,728,008	1,958,685
Fluctuación cambiaria	667,313	654,802
Cuotas miembros PC	368,970	480,177
Servicios profesionales (b)		378,810
Ayuntamientos	801,500	1,317,500
Actividad aniversario (c)		2,379,671
Ingresos de procuradurías	370,000	
Ingresos administración de proyectos Casa Comunitaria de Justicia		223,737
Otros ingresos	1,183,402	540,449
	<u>5,119,193</u>	<u>7,933,831</u>

- (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.

13. Gastos del personal

El detalle de los gastos del personal por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salarios	19,639,548	16,020,216
Aportes patronales	2,423,339	2,206,078
Preaviso y cesantía	1,997,530	816,070
Vacaciones	772,886	441,470
Regalía pascual	1,758,507	1,334,704
Otros beneficios	235,914	173,000
	<u>26,828,724</u>	<u>20,991,538</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

14. Actividades de los proyectos – Fondos No Restringidos

El detalle de los gastos del personal por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CCJ- Las Caobas	510,715	1,152,338
CCJ-Cienfuegos	439,996	593,456
CCJ-La Vega	82,251	218,618
CCJ-La Joya	162,773	282,708
CCJ-La Cienega	17,676	
CCJ- Mao	30,561	
CCJ-Esperanza	24,834	
CCJ-San Francisco de Macorís	102,169	192,549
RTI International	1,251,047	1,924,354
Observación Electoral 2016	70,985	400,776
Economic Equality in Latin American (EELA II)		400,776
Transparencia Internacional		254,555
	<u>2,693,007</u>	<u>5,019,354</u>

15. Políticas y administración de riesgos

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

Riesgo de liquidez

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

16. Contingencias

Prestaciones Sociales:

Las regulaciones locales requieren a los patronos el pago de prestaciones sociales a los empleados que despiden sin causa justificada y por otros motivos indicados en el Código de Trabajo. El valor de esa compensación depende de varios factores, incluyendo el tiempo que haya trabajado el empleado. La Entidad no está provisionando la proporción correspondiente a las prestaciones laborales. La Entidad registra el pago de prestaciones como gastos en el momento que se originan.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo 1

	<u>Fondos No Restringidos RD\$</u>	<u>Fondos Restringidos RD\$</u>	<u>Ajustes Consolidación RD\$</u>	<u>Total RD\$</u>
ACTIVOS				
Activo corriente:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	17,043,312	14,514,679		31,557,991
Cuentas por cobrar	826,592	274,312	(837,712)	263,192
Total activo corriente	17,869,904	14,788,991	(837,712)	31,821,183
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros	3,593,283	1,151,787		4,745,070
	<u>21,463,187</u>	<u>15,940,778</u>	<u>(837,712)</u>	<u>36,566,253</u>
Total activos				
PASIVOS				
Pasivo corriente:				
Sobregiro bancario	88,490	13,822		102,312
Cuentas por pagar	231,372	926,784	(837,712)	320,444
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	13,496	343,042		356,538
Total pasivo corriente	333,358	1,283,648	(837,712)	779,294
Activos Netos:				
No Restringidos	21,129,829			21,129,829
Restringidos		14,657,130		14,657,130
Total	21,129,829	14,657,130		35,786,959
	<u>21,463,187</u>	<u>15,940,778</u>	<u>(837,712)</u>	<u>36,566,253</u>
Total pasivos y activos netos				

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo II

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS	
Activo corriente:	
Efectivo y equivalentes de efectivo	17,043,312
Cuentas por cobrar	826,592
Total activo corriente	<u>17,869,904</u>
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros	3,593,283
	<u>21,463,187</u>
Total activos	
PASIVOS	
Pasivo corriente:	
Sobregiro bancario	88,490
Cuentas por pagar	231,372
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	13,496
Total pasivo corriente	<u>333,358</u>
Activos Netos:	
No Restringidos	21,129,829
Restringidos	
Total	<u>21,129,829</u>
	<u>21,463,187</u>
Total pasivos y activos netos	

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo III

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	<u>Unión</u> <u>Europea</u> <u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>AID 2015-2018</u> <u>USAID</u> <u>RD\$</u>	<u>Chemonics</u> <u>RD\$</u>	<u>US Embassy</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos</u> <u>Restringidos</u> <u>Total</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS					
Activo corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	7,288,150		2,390,458	1,940,848	14,514,679
Cuentas por cobrar	17,200	3,721	23,943	217,498	274,312
Total activo corriente	<u>7,305,350</u>	<u>3,721</u>	<u>2,414,401</u>	<u>2,158,346</u>	<u>14,788,991</u>
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros				201,978	1,151,787
	<u>7,305,350</u>	<u>3,721</u>	<u>2,414,401</u>	<u>2,360,324</u>	<u>15,940,778</u>
Total activos					
PASIVOS					
Pasivo corriente:					
Sobregiro bancario		13,822			13,822
Cuentas por pagar	18,628	366,801	311,555	51,935	926,784
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	38,390	88,309	83,914	120,904	343,042
Total pasivo corriente	<u>57,018</u>	<u>468,932</u>	<u>395,469</u>	<u>172,839</u>	<u>1,283,648</u>
Activos Netos:					
No Restringidos					
Restringidos	7,248,332	(465,211)	2,018,932	2,187,485	14,657,130
Total	<u>7,248,332</u>	<u>(465,211)</u>	<u>2,018,932</u>	<u>2,187,485</u>	<u>14,657,130</u>
	<u>7,305,350</u>	<u>3,721</u>	<u>2,414,401</u>	<u>2,360,324</u>	<u>15,940,778</u>
Total pasivos y activos netos					

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	<u>OXFAM</u> <u>INTERMÓN</u> <u>PASCAL</u> <u>RD\$</u>	<u>USAID PASJ</u> <u>FINJUS</u> <u>RD\$</u>	<u>USAID Casas</u> <u>Comunitaria de</u> <u>Justicia</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,648,408	1,076,113	170,702
Cuentas por cobrar	11,950		
Total activo corriente	<u>1,660,358</u>	<u>1,076,113</u>	<u>170,702</u>
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros	67,456		882,353
	<u>1,727,814</u>	<u>1,076,113</u>	<u>1,053,055</u>
Total activos			
PASIVOS			
Pasivo corriente:			
Sobregiro bancario			
Cuentas por pagar	7,163		170,702
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	11,525		
Total pasivo corriente	<u>18,688</u>		<u>170,702</u>
Activos Netos:			
No Restringidos			
Restringidos	1,709,126	1,076,113	882,353
Total	<u>1,709,126</u>	<u>1,076,113</u>	<u>882,353</u>
	<u>1,727,814</u>	<u>1,076,113</u>	<u>1,053,055</u>
Total pasivos y activos netos			

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo IV

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>	<u>Total</u> <u>RD\$</u>
Ingresos			
Donaciones	1,713,654	52,549,509	54,263,163
Aportes de Contrapartidas	45,461,107		45,461,107
Otros Ingresos	5,070,428	48,765	5,119,193
Total de ingresos	<u>52,245,189</u>	<u>52,598,274</u>	<u>104,843,463</u>
Gastos Generales			
Gastos del personal	856,531	25,972,193	26,828,724
Gastos de honorarios	300,131	1,567,170	1,867,301
Gastos de viajes locales	67,942	319,964	387,906
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	309,733	872,674	1,182,407
Gastos de comunicaciones	261,192	861,458	1,122,650
Gastos de publicidad	110,330	59,234	169,564
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	66,437	1,671,672	1,738,109
Reuniones y hospitalidad	220,622	1,285,577	1,506,199
Actividades de proyectos (Nota 14)	2,693,007	5,843,574	8,536,581
Gastos Financieros	61,254	43,784	105,038
Gastos de depreciación	821,439	210,977	1,032,416
Gastos de actividad aniversario		0	0
Contrapartida	45,461,107	0	45,461,107
Otros gastos administrativos	150,154	1,477,962	1,628,116
Total gastos generales	<u>51,379,879</u>	<u>40,186,239</u>	<u>91,566,118</u>
Disminución en los activos netos	<u>865,310</u>	<u>12,412,035</u>	<u>13,277,345</u>

Participación Ciudadana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 de Septiembre del 2015 y 2014
(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo V

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>
Ingresos	
Donaciones	1,713,654
Aportes de Contrapartidas	45,461,107
Otros Ingresos	5,070,428
Total de ingresos	<u>52,245,189</u>
Gastos Generales	
Gastos del personal	856,531
Gastos de honorarios	300,131
Gastos de viajes locales	67,942
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	309,733
Gastos de comunicaciones	261,192
Gastos de publicidad	110,330
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	66,437
Reuniones y hospitalidad	220,622
Actividades de proyectos	2,693,007
Gastos Financieros	61,254
Gastos de depreciación	821,439
Gastos de actividad aniversario	
Contrapartida	45,461,107
Otros gastos administrativos	150,154
Total de gastos Generales	<u>51,379,879</u>
Disminución en los activos netos	<u><u>865,310</u></u>

Participación Ciudadana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 de Septiembre del 2015 y 2014
(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo VI

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>Unión</u> <u>Europea</u> <u>RD\$</u>	<u>PASJ</u> <u>USAID</u> <u>RD\$</u>	<u>Chemonics</u> <u>RD\$</u>	<u>U.S. Embassy</u> <u>Santo</u> <u>Domingo</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos</u> <u>Restringidos</u> <u>Total</u> <u>RD\$</u>
Ingresos					
Donaciones	7,593,008	1,887,737	3,228,695	9,128,808	52,549,509
Otros ingresos					48,765
Total de ingresos	<u>7,593,008</u>	<u>1,887,737</u>	<u>3,228,695</u>	<u>9,128,808</u>	<u>52,598,274</u>
Gastos Generales					
Gastos del personal	164,598	1,883,153	1,142,964	5,176,062	25,972,193
Gastos de honorarios	18,950	45,903		1,493,317	1,567,170
Gastos de viajes locales	7,430	29,802	18,500	69,456	319,964
Gastos de energía eléctrica, agua y basura		120,769	9,347	430,232	872,674
Gastos de comunicaciones		51,297	12,625	430,232	861,458
Gastos de publicidad	59,234				59,234
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos		73,657	18,061	406,208	1,671,672
Reuniones y hospitalidad	78,307	82,417		748,798	1,285,577
Actividades de proyectos		9,400	6,419		5,843,574
Gastos Financieros	15,780				43,784
Gastos de depreciación				50,311	210,977
Gastos de actividad aniversario					0
Contrapartida					0
Otros gastos administrativos	377	56,550	1,846	129,361	1,477,962
Total de Gastos Generales	<u>344,676</u>	<u>2,352,948</u>	<u>1,209,762</u>	<u>8,933,977</u>	<u>40,186,239</u>
Disminución en los activos netos	<u>7,248,332</u>	<u>(465,211)</u>	<u>2,018,933</u>	<u>194,831</u>	<u>12,412,035</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2015 y 2014

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>OXFAM</u> <u>INTERMÓN</u> <u>PASCAL</u> <u>RD\$</u>	<u>USAID PASJ</u> <u>FINJUS</u> <u>RD\$</u>	<u>USAID Casas</u> <u>Comunitaria</u> <u>de Justicia</u> <u>RD\$</u>
Ingresos			
Donaciones	4,181,024	4,007,615	22,522,622
Otros Ingresos	48,765		
Total de ingresos	<u>4,229,789</u>	<u>4,007,615</u>	<u>22,522,622</u>
Gastos Generales			
Gastos del personal	1,670,005	2,060,684	13,874,727
Gastos de honorarios	9,000		
Gastos de viajes locales	194,776		
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	54,467	79,837	178,022
Gastos de comunicaciones	31,487	111,934	223,883
Gastos de publicidad			
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	87,721	345,593	740,432
Reuniones y hospitalidad	376,055		
Actividades de proyectos			5,827,755
Gastos Financieros	28,004		
Gastos de depreciación	7,844		152,822
Gastos de actividad aniversario			
Contrapartida			
Otros gastos administrativos	61,305	333,453	895,070
Total de Gastos Generales	<u>2,520,664</u>	<u>2,931,501</u>	<u>21,892,711</u>
Disminución en los activos netos	<u>1,709,125</u>	<u>1,076,114</u>	<u>629,911</u>