

*Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera*

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

30 de septiembre de 2016 y 2015



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.

Estados Financieros Auditados y
Otra Información Financiera

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

30 de septiembre de 2016 y 2015

Estados Financieros Auditados

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados de Situación	3
Estados de Actividades.....	4
Estados de cambios en Activos Netos.....	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7-17

Otra Información Financiera

Informe de los Auditores Independientes sobre Otra Información Financiera	18
Estados de Situación por Fondos	19
Estados de Situación -- Fondos No Restringidos.....	20
Estados de Situación - Fondos Restringidos.....	21
Estados de Actividades y Cambios en Activos Netos por Fondos	22
Estados de Actividades y Cambios en Activos Netos de los Fondos -- Fondos No Restringidos.....	23
Estados de Actividades y Cambios en Activos Netos por Fondos de los Fondos -- Fondos Restringidos	24



Informe de los Auditores Independientes

Consejo Directivo

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Santo Domingo, República Dominicana

Hemos auditado el estado de situación de ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***, al 30 de septiembre de 2016, y los estados de actividades, cambios en los activos netos y de flujos de efectivo para el año terminado al 30 de septiembre de 2016 y un resumen de las políticas contables significativas y de notas explicativas. Los estados financieros al 30 de septiembre de 2015, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe fechado 12 de febrero de 2016, expresa una opinión sin salvedades.

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 Información Financiera (NIIF's) utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS -117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro. 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 **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**, al 30 de septiembre de 2016, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado al 30 de septiembre de 2016 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS -117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.



Santo Domingo, República Dominicana
20 de febrero de 2017

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>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	25,244,401	31,557,991
Cuentas por cobrar --Nota C	1,221,352	263,192
	<u>26,465,753</u>	<u>31,821,183</u>
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota D	4,062,576	4,745,070
	<u>30,528,329</u>	<u>36,566,253</u>
PASIVO Y ACTIVOS NETOS		
PASIVO		
Sobregiro bancario	406,518	102,312
Cuentas por pagar--Nota E	6,100,193	320,444
Acumulaciones por pagar --Nota F	275,417	356,538
	<u>6,782,128</u>	<u>779,294</u>
ACTIVOS NETOS		
Balance del Fondo--Nota G	23,746,201	35,786,959
	<u>23,746,201</u>	<u>35,786,959</u>
	<u>30,528,329</u>	<u>36,566,253</u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE ACTIVIDADES

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Años terminados al</i> <i>30 de septiembre de</i>	
	2016	2015
INGRESOS		
Donaciones--Nota G	93,707,060	54,263,163
Otros--Nota I	5,271,523	5,119,193
Aportes de contrapartidas--Nota H	37,319,666	45,461,107
	136,298,249	104,843,463
GASTOS OPERACIONALES		
Personal--Nota J	52,993,316	26,828,724
Electricidad, Agua y basura	1,436,692	1,182,407
Teléfono, Internet y Cable	1,918,792	1,122,650
Materiales y gastos oficina	2,415,524	-
Viajes locales	5,199,766	387,906
Reparación y mantenimiento de equipos	2,103,641	1,738,109
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	3,667,725	1,506,199
Actividades de proyectos	30,208,365	8,536,581
Otros gastos administrativos	24,069	1,628,116
Fluctuación Cambiaria	8,420	-
Aniversario	18,384	-
Seguros	113,059	-
Honorarios profesionales	4,424,705	1,867,301
Arrendamientos	1,838,841	-
Gastos por adquisición de mobiliario	2,960,837	-
Publicidad	641,692	169,564
Financieros	363,019	105,038
Depreciación	682,494	1,032,416
Gastos de contrapartidas	37,319,666	45,461,107
	148,339,007	91,566,118
(Disminución) aumento en los activos netos	(12,040,758)	13,277,345

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos no restringidos</i>	<i>Fondos restringidos</i>	<i>Total</i>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo al 30 de septiembre de 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
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo al 30 de septiembre de 2015	21,129,829	14,657,130	35,786,959
Aumento (disminución) en los activos netos	1,916,861	(13,957,619)	(12,040,758)
Fondo transferido durante el año	882,353	(882,353)	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo al 30 de septiembre de 2016	23,929,043	(182,842)	23,746,201
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Años terminados al 30 de septiembre de</i>	
	2016	2015
ACTIVIDADES DE OPERACIONES		
(Disminución) aumento en los activos netos	(12,040,758)	13,277,345
Conciliación entre (disminución) aumento de los activos netos del año y el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operaciones:		
Otros ajustes	-	3,509
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(958,160)	519,146
Aumento en depreciación	682,494	1,032,416
Disminución (aumento) en cuentas por pagar	5,779,749	(1,359,315)
(Aumento) disminución en acumulaciones por pagar	(81,121)	204,041
	<u>5,422,962</u>	<u>399,797</u>
EFFECTIVO NETO (USADO EN) PROVISTO POR OPERACIONES	<u>(6,617,796)</u>	<u>13,677,142</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo pagado por:		
Adquisición de mobiliario y equipo	-	(1,014,766)
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES	<u>-</u>	<u>(1,014,766)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Sobregiro bancario	304,206	(373,800)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) FINANCIAMIENTO	<u>304,206</u>	<u>(373,800)</u>
(Disminución) aumento del efectivo y equivalentes de efectivo del año	(6,313,590)	12,288,576
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	31,557,991	19,269,415
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>25,244,401</u>	<u>31,557,991</u>

Véase notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

30 de septiembre de 2016 y 2015

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

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

En la actualidad cuenta con 446 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
- Comisión de educación

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

Los estados financieros, al 30 de septiembre de 2016 fueron aprobados para emisión el 18 de febrero de 2017.

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

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

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

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

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

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

Moneda en que se presentan las cifras en los estados financieros: Las cifras presentadas en los estados financieros, están expresadas en pesos dominicanos (RD\$). Las transacciones en US\$ fueron convertidas a RD\$ usando la tasa de cambio vigente establecida por el Banco Central de la República Dominicana. Al 30 de septiembre de 2016 y 2015, las tasas de cambios vigentes en el mercado oficial de divisas eran RD\$46.27 y RD\$45.21 por cada US\$1.00, respectivamente.

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

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

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

Al 30 de septiembre de 2016 y 2015, Participación Ciudadana administra fondos donados para diferentes proyectos provenientes de diferentes instituciones, entre los cuales actualmente se encuentran:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION

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

El 22 de junio de 2015 y hasta 21 de junio 2018, la *Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana*, aprobó un Acuerdo de Cooperación entre *Participación Ciudadana (PC) y la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)*, mediante el cual provee US\$6,400,000 como donación, para el programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y Justicia”.

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

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

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

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

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

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

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

Programa: Observación Electoral de las Personas con Discapacidad de República Dominicana 2015-2016

4 517 517-14-PROGRAMA 2014 2015 ES-DP DCHA/DRG A13 517-M A058 517 4100200 US\$120,000, REQM-517-15-000062 Item# 0001.

El objetivo general del “Observatorio Electoral de las Personas con Discapacidad de República Dominicana 2015-2016”, es promover una mayor inclusión de las personas con discapacidad en el proceso electoral del año 2016, fortalecer la participación e incidencia política de las entidades de personas con discapacidad de la República Dominicana, fundamentalmente en torno al cumplimiento de sus derechos, de acuerdo a lo que establece el Artículo 29 de la Convención sobre los Derechos de las Personas con Discapacidad-CDPD de Naciones Unidas y la Ley 05-13 General sobre Discapacidad de República Dominicana.

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION--Continuación

Proyecto: Fortalecimiento del Sistema de Justicia Penal No. CJSS 2015-1

El 31 de agosto de 2015, la *Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana*, aprobó un Acuerdo de subvención estándar No.CJSS 2015-1 Ejecutado por Chemonics Internacional y *Participación Ciudadana (PC)*, Presupuesto Final Aprobado para la Subvención en el Anexo 1. El compromiso total de Chemonics para el Presupuesto de la Subvención en Pesos dominicanos (RD\$) es de: RD\$15,655,403.80. Chemonics no está obligado a reembolsar al concesionario el gasto de cantidades en exceso de la cantidad en el presupuesto aprobado. La disponibilidad de financiamiento a través de las subvenciones está sujeta a la disponibilidad de fondos de la USAID. Esta subvención está obligada gradualmente. Chemonics, en lo adelante, se compromete al monto de RD\$3,204,650.70 como fondos disponibles en el marco de esta subvención. El concesionario es responsable de informar a Chemonics por escrito cuando el 75 por ciento de los fondos comprometidos se han gastado y para la solicitud de una nueva obligación.

Proyecto: Fortalecimiento del Sistema de Justicia Penal No. CJSS 2015-1:--Continuación

El objetivo de este acuerdo es consolidar el modelo de Casas Comunitarias y de Justicia para facilitar el acceso a la justicia de grupos vulnerables y ampliar alternativa conflicto resolución que permite el sistema de justicia penal pueda funcionar más eficientemente.

El convenio tuvo las siguientes enmiendas:

Enmienda No. 1: El 14 de marzo de 2016 se firmó una extensión por 6 meses y un incremento del acuerdo hasta RD\$31,300,017.74

Enmienda No. 2: El 01 de septiembre de 2016 se aprobó una extensión para el cierre del programa hasta el 01 de noviembre de 2016 y sustituyó la cláusula 9 de RD\$21,784,103.80 por RD\$31,300,017.74

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 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.

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION -- Continuación

Proyecto No. 135-516 Oxfam Intermón

El 01 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 €151,209.48, 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 Impulso de la Participación e Incidencia de la Sociedad Civil No. S-DR-860-13-GR-046:

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 de este proyecto por un monto de US\$583,109, de los cuales un monto de US\$443,388 será aportado con fondo del donante y US\$139,721 como contrapartida por el destinatario. La duración se prevé de 24 meses, desde el 31 de julio de 2013 hasta el 31 de julio de 2015.

El objetivo de este proyecto es involucrar a la sociedad civil en el proceso presupuestario y fortalecer su capacidad de monitorear los gastos de los fondos públicos.

Este convenio fue enmendado como sigue:

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

PRINCIPALES CONVENIOS DE DONACION EN EJECUCION – Continuación

Proyecto 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 €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 general 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.

NOTA B--EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

<i>No restrictos</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Bancos comerciales	1,650,158	49,554
Inversiones en Alpha Securities, Inc. (a)	18,304,056	16,993,758
	<u>19,954,214</u>	<u>17,043,312</u>
<i>Restrictos</i>		
Caja chica:		
USAID (2015-2018)	10,000	-
CHEMONICS	42,000	-
USAID FINJUS	10,000	-
	<u>62,000</u>	<u>-</u>
Bancos comerciales:		
Fondo USAID (2015-2018)	3,257,495	-
Fondo Unión Europea-monitoreo Observación Electoral 2016	238,537	7,288,150
Fondo Chemonics-Fortalecimiento Institucional de las Casas	-	2,390,458
Fondo Oxfam Intermón Pascal	-	1,648,408
Fondo USAID-FINJUS	665,773	1,076,113
Fondo USAID- Casas Comunitarias de Justicia	-	170,702
Fondo U.S. Embassy Santo Domingo - Impulso	892,084	1,940,848
Instituto Nacional Demócrata para Asuntos Internacionales (NDI)	174,298	-
	<u>5,290,187</u>	<u>14,514,679</u>
	<u>25,244,401</u>	<u>31,557,991</u>

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA B--EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO—Continuación

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

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

A partir del 23 de marzo de 2015 la inversión fue realizada por US\$368,011.01, y se han estado realizando inversiones a plazos de 90 y 180 días a la tasa de un 7% con ingresos totales durante los años 2016 y 2015 de US\$19,705.32 y US\$7,892.22, respectivamente. Al 30 de septiembre de 2016 y 2015, el balance es de US\$395,608.55 y US\$375,903.23 equivalentes a RD\$18.30 millones y RD\$16.99 millones, respectivamente.

NOTA C--CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Funcionarios y empleados	20,820	16,899
Avances pendientes de otros fondos	536,034	-
Avances a proveedores	664,498	246,293
	<u>1,221,352</u>	<u>263,192</u>

NOTA D--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS

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

<u>Detalle</u>	<u>Balance al</u>	<u>Cambios</u>		<u>Balance al</u>
	<u>30/09/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>30/09/2016</u>
Terreno	1,500,000	-	-	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856	-	-	3,261,856
Mobiliario y equipos de oficina	3,263,814	-	-	3,263,814
Otros equipos	1,120,616	-	-	1,120,616
Total propiedad, mobiliario y equipos	9,146,286	-	-	9,146,286
Menos, depreciación acumulada	(4,401,216)	(682,494)		(5,083,710)
	<u>4,745,070</u>	<u>(682,494)</u>	<u>-</u>	<u>4,062,576</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA E--CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	3,797,279	275,269
Interfondo	1,529	-
Otros créditos	2,269,742	26,590
Empleados	31,643	18,585
	<u>6,100,193</u>	<u>320,444</u>

NOTA F--ACUMULACIONES POR PAGAR

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses a reembolsar a Agencias	121,372	34,830
Impuestos sobre la renta y otras retenciones	154,045	321,708
	<u>275,417</u>	<u>356,538</u>

NOTA G--DONACIONES

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
USAID (2015-2018)-PC	36,627,478	-
U.S. Embassy Santo Domingo	1,469,623	9,128,808
Fondo Chemonics International	22,245,912	3,228,695
Oxfam Intermón - Pascal	3,325,717	4,181,024
USAID (2015-2018)- FINJUS	22,214,605	28,417,974
Unión Europea - Observación electoral	-	7,593,008
RTI Internacional	-	1,713,654
Instituto Nacional Demócrata para Asuntos Internacionales	7,823,725	-
	<u>93,707,060</u>	<u>54,263,163</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACIÓN 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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Consejo Nacional, Comité Coordinador, Comisiones de: Análisis político, transparencia, justicia, fondo patrimonial, fortalecimiento institucional, sostenibilidad financiera y educación.	6,417,154	4,169,770
Proyecto Monitoreo Observación Electoral 2016-UE	622,356	-
Proyecto Monitoreo Observación Electoral 2016	6,422,073	-
Proyecto USAID	4,121,083	-
Proyecto Ciudadanía activa para una gestión local transparente e inclusiva Oxfam Intermón No. 135-516	-	796,523
Proyecto Sostenibilidad en Expansión de la Casa Comunitaria de Justicia. USAID No. 517-A-12-00007	-	35,921,716
Fortalecimiento Institucional Casas Comunitarias de Justicia. USAID/Chemonics	19,737,000	-
U. S. Embassy Santo Domingo.	-	4,573,098
	<u>37,319,666</u>	<u>45,461,107</u>

NOTA I--OTROS INGRESOS

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos administración de proyectos	2,485,256	1,728,008
Fluctuación cambiaria	407,513	667,313
Cuotas miembros PC	97,800	368,970
Ingresos de procuradurías	350,000	370,000
Ingresos administración de proyectos Casa Comunitaria de Justicia	980,195	-
Ayuntamientos	-	801,500
Otros ingresos	950,759	1,183,402
	<u>5,271,523</u>	<u>5,119,193</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA J--GASTOS DEL PERSONAL

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Salarios	44,031,765	19,639,548
Aportes patronales	6,084,187	2,423,339
Preaviso, cesantía y vacaciones	-	2,770,416
Regalía pascual	2,877,364	1,995,421
	<u>52,993,316</u>	<u>26,828,724</u>

NOTA K--ACTIVIDADES DE LOS PROYECTOS –FONDOS NO RESTRINGIDOS

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Casa Comunitaria de Justicia -Las Caobas	275,918	510,715
Casa Comunitaria de Justicia - Cienfuegos	197,995	439,996
Casa Comunitaria de Justicia - La Vega	199,218	82,251
Casa Comunitaria de Justicia - La Joya	78,088	162,773
Casa Comunitaria de Justicia - La cienega	22,488	17,676
Casa Comunitaria de Justicia - Mao	124,102	30,561
Casa Comunitaria de Justicia - Esperanza	54,182	24,834
Casa Comunitaria de Justicia - San Francisco de Macorís	285,997	102,169
Casa Comunitaria de Justicia - Moca	193,416	-
RTI International	-	1,251,047
Observación Electoral 2016	8,796	70,985
Embajada de Canada	68,467	-
	<u>1,508,667</u>	<u>2,693,007</u>

NOTA L--POLÍTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

Riesgo de liquidez

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

NOTA M--CONTINGENCIAS

Prestaciones Sociales:

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



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL

Audítores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance

innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7775-76 * 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

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Santo Domingo, República Dominicana

Los estados financieros auditados de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**, para el año terminado al 30 de septiembre de 2016, y nuestra opinión sobre los mismos se presentan en la parte anterior de este informe. El detalle que se presenta a continuación es información adicional y no es necesario para una presentación razonable de los estados de situación, de actividades y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**. Dicha información financiera ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestro examen de los estados financieros, y en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos en relación a los estados financieros tomados en conjunto.

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

Santo Domingo, República Dominicana
20 de febrero de 2017



ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre de 2016

(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	19,954,214	5,290,187	25,244,401	-	25,244,401
Cuentas por cobrar:					
Funcionarios y empleados	20,585	235	20,820	-	20,820
Interfondos	2,385,521	316,849	2,702,370	(2,702,370)	-
Avances fondos propios	-	536,034	536,034	-	536,034
Avance a proveedores	107,000	557,498	664,498		664,498
	<u>2,513,106</u>	<u>1,410,616</u>	<u>3,923,722</u>	<u>(2,702,370)</u>	<u>1,221,352</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	3,793,142	269,434	4,062,576	-	4,062,576
	<u>26,260,462</u>	<u>6,970,237</u>	<u>33,230,699</u>	<u>(2,702,370)</u>	<u>30,528,329</u>
PASIVO Y ACTIVOS NETOS					
PASIVO					
Sobregiro bancario	6,625	399,893	406,518	-	406,518
Cuentas por pagar:					
Proveedores	34,659	3,762,620	3,797,279	-	3,797,279
Interfondos	10,093	2,693,806	2,703,899	(2,702,370)	1,529
Otros créditos por pagar	2,269,742	-	2,269,742	-	2,269,742
Empleados	700	30,943	31,643	-	31,643
	<u>2,315,194</u>	<u>6,487,369</u>	<u>8,802,563</u>	<u>(2,702,370)</u>	<u>6,100,193</u>
Acumulaciones por pagar	9,600	265,817	275,417	-	275,417
	<u>2,331,419</u>	<u>7,153,079</u>	<u>9,484,498</u>	<u>(2,702,370)</u>	<u>6,782,128</u>
ACTIVOS NETOS					
Balance del fondo	23,929,043	(182,842)	23,746,201	-	23,746,201
	<u>23,929,043</u>	<u>(182,842)</u>	<u>23,746,201</u>	<u>-</u>	<u>23,746,201</u>
	<u>26,260,462</u>	<u>6,970,237</u>	<u>33,230,699</u>	<u>(2,702,370)</u>	<u>30,528,329</u>

ESTADOS DE SITUACION--FONDOS NO RESTRINGIDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre de 2016

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Participación Ciudadana</i>
ACTIVO	
Efectivo y equivalentes de efectivo	19,954,214
Cuentas por cobrar:	
Funcionarios y empleados	20,585
Interfondos	2,385,521
Avances a proveedores	107,000
	<u>2,513,106</u>
PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO	
Terrenos	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856
Mobiliario y equipo de oficina	1,020,517
Equipo de transporte	1,275,120
Equipo de cómputo	778,069
Otros equipos	976,550
	<u>8,812,112</u>
Depreciación acumulada	<u>(5,018,970)</u>
	<u>3,793,142</u>
	<u>26,260,462</u>
PASIVO Y ACTIVOS NETOS	
PASIVO	
Sobregiro bancario	6,625
Cuentas por pagar:	
Proveedores	34,659
Interfondos	10,093
Otros créditos por pagar	2,269,742
Empleados	700
	<u>2,315,194</u>
Acumulaciones por pagar	<u>9,600</u>
	2,331,419
ACTIVOS NETOS	
Actividades del año	1,916,861
Balance del fondo acumulado al inicio	21,129,829
Fondos cerrados transferidos	882,353
Balance del fondo acumulado	<u>23,929,043</u>
	<u>26,260,462</u>

ESTADOS DE SITUACION --FONDOS RESTRICITOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Al 30 de septiembre de 2016

(Expresados en pesos dominicanos)

FONDOS RESTRICITOS									
Fondos USAID									
	PC	FINJUS	CHEMONICS	CCJ	OXFAM PASCAL	Embajada Americana Impulso	Observació n electoral- UE	NDI Observació n electoral	Total Fondos Restrictos
ACTIVO									
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,267,495	675,773	42,000	-	-	892,084	238,537	174,298	5,290,187
Cuentas por cobrar:									
Funcionarios y empleados	-	-	235	-	-	-	-	-	235
Interfondos	302,920	-	13,929	-	-	-	-	-	316,849
Avances fondos propios	161,701	-	368,033	-	6,300	-	-	-	536,034
Otras	-	553,287	4,211	-	-	-	-	-	557,498
	3,732,116	1,229,060	428,408	-	6,300	892,084	238,537	174,298	6,700,803
PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO									
Terrenos									
Edificaciones y mejoras									
Mobiliario equipo oficina	-	-	-	-	-	25,774	-	-	25,774
Equipo de transporte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computo	-	-	-	-	75,300	89,034	-	-	164,334
Otros equipos	-	-	-	-	-	144,066	-	-	144,066
	-	-	-	-	75,300	258,874	-	-	334,174
Depreciación acumulada	-	-	-	-	(7,844)	(56,896)	-	-	(64,740)
	-	-	-	-	67,456	201,978	-	-	269,434
	3,732,116	1,229,060	428,408	-	73,756	1,094,062	238,537	174,298	6,970,237
PASIVO Y ACTIVOS NETOS									
PASIVO									
Sobregiro bancario	-	-	394,343		5,550	-	-	-	399,893
Cuentas por pagar:									
Proveedores	1,896,617	1,191,450	87,673		-	386,880	200,000	-	3,762,620
Interfondos	-	-	308,278		7	-	1,985,521	400,000	2,693,806
Empleados	12,265	-	18,678		-	-	-	-	30,943
	1,908,882	1,191,450	414,629		7	386,880	2,185,521	400,000	6,487,369
Acumulaciones por pagar	36,659	37,610	116,849		-	33,976	39,031	1,692	265,817
	1,945,541	1,229,060	925,821		5,557	420,856	2,224,552	401,692	7,153,079
ACTIVOS NETOS									
Balance al inicio del fondo	(465,211)	1,076,113	2,018,932	882,353	1,709,126	2,187,485	7,248,332	-	14,657,130
Actividades del año	2,251,786	(1,076,113)	(2,516,345)	(882,353)	(1,640,927)	(1,514,279)	(9,234,347)	(227,394)	(14,839,972)
Balance del fondo	1,786,575	-	(497,413)	-	68,199	673,206	(1,986,015)	(227,394)	(182,842)
	3,732,116	1,229,060	428,408	-	73,756	1,094,062	238,537	174,298	6,970,237

ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2016

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>
INGRESOS			
Aportes	1,793,529	93,707,060	95,500,589
Otros:			
Cuotas Miembros PC	97,800	-	97,800
Otros ingresos	3,380,194	-	3,380,194
	<u>3,477,994</u>	<u>-</u>	<u>3,477,994</u>
Aportes de contrapartidas	37,319,666	-	37,319,666
	<u>42,591,189</u>	<u>93,707,060</u>	<u>136,298,249</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Personal	833,655	52,159,661	52,993,316
Electricidad, Agua y basura	4,950	1,431,742	1,436,692
Teléfono, Internet y Cable	84,324	1,834,468	1,918,792
Materiales y gastos oficina	70,949	2,344,575	2,415,524
Viajes locales	90,800	5,108,966	5,199,766
Reparación y mantenimiento de equipo	440,048	1,663,593	2,103,641
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	201,324	3,466,401	3,667,725
Actividades de proyectos	-	30,208,365	30,208,365
Otros gastos administrativos	24,069	-	24,069
Fluctuación Cambiaria	8,420	-	8,420
Aniversario	18,384	-	18,384
Seguros	113,059	-	113,059
Honorarios profesionales	340,097	4,084,608	4,424,705
Arrendamientos	394,850	1,443,991	1,838,841
Gastos por adquisición de mobiliario	-	2,960,837	2,960,837
Publicidad	20,588	621,104	641,692
Financieros	26,651	336,368	363,019
Depreciación	682,494	-	682,494
Gastos de contrapartidas	37,319,666	-	37,319,666
	<u>40,674,328</u>	<u>107,664,679</u>	<u>148,339,007</u>
Aumento (disminución) en los activos netos	1,916,861	(13,957,619)	(12,040,758)
Balance del fondo al inicio del año	21,129,829	14,657,130	35,786,959
Fondo cerrado y transferido durante el año	882,353	(882,353)	-
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u>23,929,043</u>	<u>(182,842)</u>	<u>23,746,201</u>

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

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2016

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Participación Ciudadana</i>
INGRESOS	
Aportes	1,793,529
Otros:	
Cuotas Miembros PC	97,800
Otros ingresos	3,380,194
	<u>3,477,994</u>
Aportes de Contrapartidas	37,319,666
	<u>42,591,189</u>
GASTOS OPERACIONALES	
Personal	833,655
Electricidad, Agua y basura	4,950
Teléfono, Internet y Cable	84,324
Materiales y gastos oficina	70,949
Viajes locales	90,800
Reparación y mantenimiento de equipos	440,048
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	201,324
Otros gastos administrativos	24,069
Fluctuación Cambiaria	8,420
Aniversario	18,384
Seguros	113,059
Honorarios profesionales	340,097
Arrendamientos	394,850
Publicidad	20,588
Financieros	26,651
Depreciación	682,494
Gastos de contrapartidas	37,319,666
	<u>40,674,328</u>
Aumento en los activos netos	1,916,861
Balance del fondo al inicio del año	21,129,829
Fondo cerrado y transferido durante el año	882,353
	<u>882,353</u>
BALANCE DEL FONDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>23,929,043</u></u>

ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS LOS ACTIVOS NETOS -- FONDOS RESTRICITOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2016

(Expresados en pesos dominicanos)

FONDOS RESTRICITOS									
Fondos USAID									
	PC	FINJUS	CHEMONICS	CCJ	OXFAM PASCAL	Embajada Americana Impulso	Observación electoral- UE	NDI Observación electoral	Total Fondos Restricitos
INGRESOS									
Donaciones	36,627,478	22,214,605	22,245,912	-	3,325,717	1,469,623	-	7,823,725	93,707,060
Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	36,627,478	22,214,605	22,245,912	-	3,325,717	1,469,623	-	7,823,725	93,707,060
GASTOS OPERACIONALES									
Personal	17,292,196	9,183,670	20,057,475	-	1,204,948	1,137,232	3,284,140	-	52,159,661
Electricidad, Agua y basura	519,046	662,440	147,628	-	25,252	34,664	42,712	-	1,431,742
Teléfono, Internet y Cable	387,518	558,403	402,853	-	60,702	34,664	42,712	347,616	1,834,468
Materiales y gastos oficina	385,997	202,337	115,097	-	305,239	12,547	387,517	935,841	2,344,575
Viajes locales	706,580	-	902,752	-	172,954	24,900	83,639	3,218,141	5,108,966
Reparación y mantenimiento	612,403	517,204	481,213	-	20,040	32,733	-	-	1,663,593
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	3,254,573	-	-	-	-	211,828	-	-	3,466,401
Actividades de Proyectos	7,614,943	11,332,125	1,426,412	-	2,583,188	1,085,319	2,996,278	3,170,100	30,208,365
Honorarios profesionales	1,070,888	187,691	11,861	-	469,885	410,015	1,819,908	114,360	4,084,608
Arrendamientos	-	646,848	715,609	-	-	-	-	81,534	1,443,991
Gastos por adquisición de mobiliario	2,257,552	-	420,949	-	9,320	-	120,696	152,320	2,960,837
Publicidad	177,000	-	-	-	-	-	444,104	-	621,104
Financieros	96,996	-	80,408	-	115,116	-	12,641	31,207	336,368
	34,375,692	23,290,718	24,762,257	-	4,966,644	2,983,902	9,234,347	8,051,119	107,664,679
									-
Aumento (disminución) en activos netos	2,251,786	(1,076,113)	(2,516,345)		(1,640,927)	(1,514,279)	(9,234,347)	(227,394)	(13,957,619)
Balance del fondo al inicio del año	(465,211)	1,076,113	2,018,932	882,353	1,709,126	2,187,485	7,248,332	-	14,657,130
Fondo cerrado y transferido durante el año	-	-	-	(882,353)	-	-	-	-	(882,353)
BALANCE DEL FONDO									
FINAL DEL AÑO	1,786,575	-	(497,413)	-	68,199	673,206	(1,986,015)	(227,394)	(182,842)