

Participación Ciudadana

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

Al 30 de septiembre de 2019 y 2018

Participación Ciudadana
Dictamen y estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	
Estados de actividades	1
Estados de posición financiera	2
Estados de flujos de efectivo	3
Estados de cambios en los activos netos	4
Notas formando integral parte de los estados financieros	5



Tel: 809-472-1565
Fax: 809-472-1925
www.bdo.com.do

Av. José Ortega y Gasset No.46
Esq. Tetelo Vargas, Ensanche Naco
Edificio Profesional Ortega
Santo Domingo, D. N.
República Dominicana

Dictamen de los Auditores Independientes

Al Consejo Directivo de:
Participación Ciudadana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Participación Ciudadana, que comprenden los estados de la posición financiera al 30 de septiembre de 2019, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, el desempeño financiero de Participación Ciudadana, al 30 de septiembre de 2019, el resultados de sus operaciones financieras y flujos de efectivo por el año entonces terminado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para las PYMES).

Fundamento para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

Otros asuntos

Las cifras de los estados auditados al 30 de septiembre de 2018, fueron presentados por otros auditores, los cuales en fecha 7 de febrero de 2019, expresaron una opinión limpia sobre dichos estados financieros.

Tal como se refiere en la Nota 15 a los estados financieros adjuntos, durante el periodo 2019 la entidad realizó las actualizaciones necesarias para el registro de los ingresos correspondientes a los fondos de los proyectos, adaptándolo a su método de registro devengado y reconociendo como ingresos diferidos aquellos fondos que han sido recibidos a la fecha de presentación de los estados financieros y para los cuales las actividades o desembolsos serán ejecutadas en próximos periodos. El efecto neto del ajuste fue registrado en los fondos restringidos acumulados dentro de los activos netos.

Responsabilidad de la Administración de la entidad sobre los Estados Financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para las PYMES), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de discrepancias materiales, ya sea debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

El Consejo de Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de discrepancias materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una discrepancia material cuando existe. Las discrepancias pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de discrepancias materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- El riesgo de no detectar una discrepancia material resultante de un fraude es más elevado que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas, efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría, sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de forma que logren una presentación razonable.



Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Entidad una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y cuando sea aplicable, las salvaguardas correspondientes.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'BDO'.

10 de enero de 2020
Santo Domingo, República Dominicana



Participación Ciudadana

Estados de actividades

Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

	Notas	2019 RD\$	2018 RD\$
Ingresos			
Donaciones:			
Restringidos	2	68,463,065	111,104,951
No restringidos	2	2,635,228	2,013,263
Aportes de contrapartida	3	18,205,813	29,660,492
Otros ingresos	4	134,408	1,056,531
		<hr/>	<hr/>
Total ingresos operativos		89,438,514	143,835,237
Ingresos financieros	5	1,807,993	1,452,652
		<hr/>	<hr/>
		91,246,507	145,287,889
Gastos y otras deducciones			
Personal	6	29,471,958	48,613,957
Aportes instituciones	7	22,638,732	19,908,264
Contrapartida	3	18,205,813	29,660,492
Reuniones y hospitalidad		4,721,201	4,385,857
Actividades de proyectos		4,959,575	6,786,794
Honorarios profesionales		4,889,023	6,226,448
Reparación y mantenimientos de equipos		1,061,253	1,704,402
Materiales y gastos de oficina		760,930	879,181
Publicidad		1,395,994	373,916
Electricidad, agua y basura		469,800	623,148
Comunicaciones		377,675	785,319
Viajes locales		1,124,478	1,565,628
Depreciación		423,873	554,450
Financieros		183,414	313,347
Alquileres		-	1,008,450
Adquisición mobiliarios y equipos de transporte		1,575,756	1,829,640
Otros gastos administrativos		413,789	257,809
		<hr/>	<hr/>
Total costos, gastos y otras deducciones		92,673,264	125,477,102
		<hr/>	<hr/>
(Disminución) Aumento en los activos netos		(1,426,757)	19,810,787
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Participación Ciudadana
Estados de posición financiera
Al 30 de septiembre de 2019 y 2018

	Notas	2019 RD\$	2018 RD\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	34,313,957	44,869,445
Inversiones	9	455,163	425,000
Cuentas por cobrar	10	2,115,782	560,187
Total activos corrientes		36,884,902	45,854,632
Activos no corrientes			
Propiedad, mobiliarios y equipos, neto	11	2,539,642	2,963,515
Total activos no corrientes		2,539,642	2,963,515
Total activos		39,424,544	48,818,147
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	12	2,314,504	767,501
Acumulaciones y retenciones	13	489,198	652,639
Total pasivos corrientes		2,803,702	1,420,140
Pasivos no corrientes			
Pasivos diferidos	14 y 15	13,981,348	-
Total pasivos no corrientes		13,981,348	-
Total de pasivos		16,785,050	1,420,140
TOTAL ACTIVOS NETOS		22,639,494	47,398,007
Activos netos acumulados			
No restringidos		23,203,334	24,770,967
Restringidos		(563,840)	22,627,040
TOTAL ACTIVOS NETOS		22,639,494	47,398,007

Participación Ciudadana

Estados de flujos de efectivo
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

	Nota	2019 RD\$	2018 RD\$
Flujos de efectivo por las actividades operativas:			
(Disminución) Aumento en los activos netos		(1,426,757)	19,810,787
Ajustes por:			
Depreciación	11	423,873	554,450
Otros ajustes	15	(23,331,756)	-
		<u>(22,907,883)</u>	<u>554,450</u>
Aumento en cuentas por cobrar		(1,555,595)	(143,193)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		1,547,003	(1,678,083)
Aumento en pasivos diferidos	14 y 15	13,981,348	-
(Disminución) aumento en acumulaciones por pagar		(163,441)	217,626
		<u>(9,098,568)</u>	<u>(1,049,200)</u>
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades operativas		(10,525,325)	18,761,587
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de mobiliarios y equipos		-	(90,448)
Aumento en inversiones		(30,163)	(425,000)
		<u>(30,163)</u>	<u>(515,448)</u>
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(30,163)	(515,448)
Flujos de efectivo de las actividades financieras:			
Devolución de fondos cerrados		-	4,066
		<u>-</u>	<u>4,066</u>
Efectivo neto provisto por las actividades financieras		-	4,066
(Disminución) aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo		(10,555,488)	18,250,205
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		44,869,445	26,619,240
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	8	34,313,957	44,869,445

Participación Ciudadana

Estados de cambio en los activos netos
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

	Fondos no restringidos Acumulados RD\$	Fondos restringidos Acumulados RD\$	Total RD\$
Balance al 30 de septiembre de 2017	24,815,274	2,767,880	27,583,154
Disminución en los activos netos	(57,423)	19,868,210	19,810,787
Transferencias de efectivo	13,116	(13,116)	-
Fondos cerrados del periodo	-	4,066	4,066
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Balance al 30 de septiembre de 2018	24,770,967	22,627,040	47,398,007
Disminución en los activos netos	(1,567,633)	140,876	(1,426,757)
Otros ajustes (Nota 15)	-	(23,331,756)	(23,331,756)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Balance al 30 de septiembre de 2019	<u>23,203,334</u>	<u>(563,840)</u>	<u>22,639,494</u>

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

Contenido	Página
Entidad.....	6
1. Principales políticas de contabilidad.....	6
2. Donaciones.....	9
3. Aportes de contrapartida.....	9
4. Otros ingresos.....	10
5. Ingresos financieros.....	10
6. Gastos de personal.....	10
7. Aportes instituciones.....	10
8. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	11
9. Inversiones.....	12
10. Cuentas por cobrar.....	12
11. Propiedad, mobiliarios y equipos.....	13
12. Cuentas por pagar.....	14
13. Acumulaciones por pagar.....	14
14. Pasivos diferidos.....	14
15. Otros ajustes.....	15
16. Compromisos y contingencias.....	15
17. Reclasificaciones.....	20
Anexos.....	21

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

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 374 miembros inscritos, que forman parte de las diferentes comisiones tales como:

- Comisión de análisis político.
- Comisión de fondo patrimonial
- Comisión de transparencia.
- Comisión de justicia.
- Comisión de fortalecimiento institucional.
- Comisión de control interno.
- Comisión de ética.

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.

En la actualidad la entidad mantiene actividades con los siguientes organismos:

- Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)
- Unión Europea

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

1. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros 1.1 Principales políticas contables

A continuación un resumen de las principales políticas de contabilidad, consideradas por la administración para el registro de sus operaciones contables:

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido obtenidos de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

Poder de enmienda de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados por la administración sobre una base voluntaria, y como tal tienen la habilidad de revisar el contenido de dichos estados luego de efectuarse su emisión.

La emisión de los estados financieros al 30 de septiembre de 2019, fueron autorizados por la administración 24 de enero de 2020.

Activos netos restringidos

Representan activos sujetos a estipulaciones impuestas por los donantes, que pueden darse o cumplirse mediante acciones a través del tiempo. Tales como donaciones en especies.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

1. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (Continuación)

Activos netos no restringidos

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

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.

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%

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, las reparaciones y mantenimiento de los activos, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

Moneda en que se expresan las cifras

La moneda funcional y de presentación de la Entidad es el peso dominicano. Las transacciones realizadas por la Entidad en una moneda que no sea otra que la moneda donde lleva a cabo sus operaciones económicas primarias (moneda funcional) son registradas a las tasas prevalecientes cuando las transacciones ocurren. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidas a las tasas prevalecientes a la fecha de reporte.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

1. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (Continuación)

Las diferencias cambiarias que surgen como parte del proceso de remediación de aquellos pasivos y activos monetarios no liquidados son registradas inmediatamente como una ganancia o pérdida, excepto por los empréstitos en moneda extranjera que califiquen como una cobertura de la inversión neta en operaciones foráneas, en las cuales las diferencias de cambios son reconocidas en el estado de actividades y acumulados en la reserva acumulada por diferencia cambiaria.

La tasa de cambio al 30 de septiembre de 2019 y 2018, según informaciones del Banco Central de la República Dominicana eran de RD\$52.40 y RD\$49.77 = US\$1.00, respectivamente.

Beneficios a empleados

a) Seguridad social

La Ley 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 entre un 16% y 20% del sueldo bruto 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.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración efectúe estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, al igual que las cantidades reportadas de ingresos y gastos de un período. Por consiguiente, los montos reportados en los estados financieros pudieran diferir de las estimaciones hechas por la administración de la Empresa.

Las estimaciones y suposiciones son revisadas continuamente y los efectos de los cambios, si hubiera alguno resultante, son reconocidos en el período del cambio y períodos futuros, si estos son afectados.

Las informaciones sobre suposiciones, estimaciones y juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tiene efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros están incluidas en la siguiente nota:

- Nota 11 propiedad, mobiliarios y equipos

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

2. Donaciones

	2019 RD\$	2018 RD\$
Restringidos:		
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)	49,618,976	71,860,707
Fondo Chemonics International	1,224,159	24,329,238
Unión Europea - Veerduria	8,482,856	14,915,006
Unión Europea - Parap II	9,137,074	-
	68,463,065	111,104,951
No restringidos		
Administración de proyectos (a)	2,339,428	1,431,177
Cuotas miembros PC	152,600	118,300
Donación en efectivo	143,200	76,786
Donaciones empresas	-	387,000
	2,635,228	2,013,263
	71,098,293	113,118,214

a) Corresponde a las aportaciones realizadas por las agencias para los servicios administrativos y soporte de proyectos.

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	2019 RD\$	2018 RD\$
Consejo Nacional	4,904,237	3,687,750
Comité Coordinador	1,443,066	1,134,000
Comisión de análisis político	4,315,826	1,867,500
Fortalecimiento institucional	841,282	439,875
Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia/USAID.	3,835,937	3,376,106
Fortalecimiento Institucional Casa Comunitaria de Justicia. USAID/Chemonics.	-	17,777,740
Criminal Justice (CRIMJUST), aporte efectivo	-	320,770
Sostenibilidad financiera, aporte efectivo	-	543,751
Comisiones varias	2,865,465	513,000
	18,205,813	29,660,492
	18,205,813	29,660,492

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

4. Otros ingresos	2019 RD\$	2018 RD\$
Procuradurías	-	460,000
Otros ingresos	134,408	596,531
	<u>134,408</u>	<u>1,056,531</u>
	<u><u>134,408</u></u>	<u><u>1,056,531</u></u>
5. Ingresos financieros	2019 RD\$	2018 RD\$
Intereses devengados en títulos y certificados	734,569	652,397
Fluctuación cambiaria	1,073,424	800,255
	<u>1,807,993</u>	<u>1,452,652</u>
	<u><u>1,807,993</u></u>	<u><u>1,452,652</u></u>
6. Gastos de personal	2019 RD\$	2018 RD\$
Salarios	20,440,014	35,029,605
Seguros	2,605,643	4,650,299
Preaviso y cesantía	3,903,041	3,546,697
Vacaciones	652,891	1,351,206
Regalía pascual	1,838,189	3,754,791
Atenciones al personal	32,180	281,359
	<u>29,471,958</u>	<u>48,613,957</u>
	<u><u>29,471,958</u></u>	<u><u>48,613,957</u></u>
7. Aportes instituciones	2019 RD\$	2018 RD\$
Fundación Institucionalidad y Justicia, INC (FINJUS) (a)	14,053,639	18,762,600
Coparte Centro de Planificación y acción Ecuménica (Cepae) (b)	2,330,000	1,145,664
Asociación Ciudad Alternativa INC (c)	2,028,148	-
Fundación Solidaridad, INC (Fundasoli) (c)	1,500,013	-
Fundación Oxfam Intermon (c)	2,726,932	-
	<u>22,638,732</u>	<u>19,908,264</u>
	<u><u>22,638,732</u></u>	<u><u>19,908,264</u></u>

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

7. Aportes instituciones (Continuación)

- (a) Corresponde a los pagos realizados para el proyecto "Acción de la Sociedad Civil por la Justicia y Seguridad Grant. No.517-A-15-000006.
- (b) Corresponde a los pagos realizados para el proyecto "Promoviendo la participación ciudadana, la veeduría social e incidencia en la gestión local".
- (c) Corresponde a los pagos realizados para la ejecución del proyecto "Acción ciudadana por una administración pública inclusiva que garantice los DDHH".

8. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2019 RD\$	2018 RD\$
No restringidos		
Efectivo en banco:		
Bancos comerciales	2,244,821	2,060,675
Equivalentes de efectivo (a)	18,114,024	19,177,747
	20,358,845	21,238,422
Restringidos		
Caja chica USAID	10,000	10,000
Chemonics	-	20,291
	10,000	30,291
Bancos comerciales:		
Fondo USAID (c)	(265,010)	10,252,439
Fondo Chemonics-Fortalecimiento Institucional de la casa Comunitaria	-	1,071,873
Fondo Veerduria	3,968,844	12,272,151
Fondo Parap II	10,241,278	4,269
	13,945,112	23,600,732
	34,313,957	44,869,445
 (a) Los montos que componen este balance se detalla a continuación:		
Alpha Securities, Inc. (b)	18,114,024	19,177,747
	18,114,024	19,177,747

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

8. Efectivo y equivalentes de efectivo (Continuación)

- (b) Corresponde a títulos y valores en Alpha Sociedad de Valores, S. A., y Alpha Securities, a través del Ministerio de Hacienda a plazos de 90 y 180 días a la tasa de un 3.35% con ingresos totales durante los años 2019 y 2018 de US\$13,804 y US\$12,897, equivalentes a RD\$18,114,024 y RD\$19,177,747, respectivamente.
- (c) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a un exceso en los desembolsos en tránsito presentados para el programa "Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia", reembolsados posteriormente.

9. Inversiones

Corresponden a inversiones en certificados financieros en el Banco BHD León, S. A., Banco de Servicios Múltiples. Estas inversiones tienen un vencimiento original de 12 meses a tasas de interés entre 3.25% y 4.8%, respectivamente.

10. Cuentas por cobrar

	2019 RD\$	2018 RD\$
Interfondos	-	84,399
Funcionarios y empleados	12,040	28,909
Fondo pendiente de recibir (a) (nota 12)	1,465,743	-
Avances a proveedores	537,999	201,229
Otras cuentas	100,000	245,650
	<u>2,115,782</u>	<u>560,187</u>

- (a) Este balance corresponde a reembolsos pendientes de recibir por parte de la Agencia de Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID) relativos al proyecto Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y Justicia.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

11. Propiedad, mobiliarios y equipos

	Terreno RD\$	Edificación RD\$	Mobiliarios y equipos de oficina RD\$	Equipos de cómputos RD\$	Otros equipos RD\$	Total RD\$
Costo de adquisición:						
Al 1ero de octubre de 2017	1,500,000	3,261,856	2,321,411	981,713	1,194,066	9,259,046
Adiciones	-	-	-	-	90,448	90,448
Retiros	-	-	(1,275,120)	-	-	(1,275,120)
Al 30 de septiembre de 2018	<u>1,500,000</u>	<u>3,261,856</u>	<u>1,046,291</u>	<u>981,713</u>	<u>1,284,514</u>	<u>8,074,374</u>
Al 30 de septiembre de 2019	<u>1,500,000</u>	<u>3,261,856</u>	<u>1,046,291</u>	<u>981,713</u>	<u>1,284,514</u>	<u>8,074,374</u>
Depreciación acumulada:						
Al 1ero de octubre de 2017	-	2,228,935	921,061	778,878	627,535	4,556,409
Cargos del período	-	163,093	87,766	126,586	177,005	554,450
Al 30 de septiembre de 2018	<u>-</u>	<u>2,392,028</u>	<u>1,008,827</u>	<u>905,464</u>	<u>804,540</u>	<u>5,110,859</u>
Cargos del período	-	163,093	37,464	57,412	165,904	423,873
Al 30 de septiembre de 2019	<u>-</u>	<u>2,555,121</u>	<u>1,046,291</u>	<u>962,876</u>	<u>970,444</u>	<u>5,534,732</u>
Balances netos en libros:						
Al 30 de septiembre 2018	<u>1,500,000</u>	<u>869,828</u>	<u>37,464</u>	<u>76,249</u>	<u>479,974</u>	<u>2,963,515</u>
Al 30 de septiembre 2019	<u>1,500,000</u>	<u>706,735</u>	<u>-</u>	<u>18,837</u>	<u>314,070</u>	<u>2,539,642</u>

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

12. Cuentas por pagar

	2019 RD\$	2018 RD\$
Interfondos	-	84,399
Proveedores	816,793	683,102
Empleados	31,968	-
Provisiones por pagar (Nota 10) (a)	1,465,743	-
	<u>2,314,504</u>	<u>767,501</u>

(a) Corresponde a compromisos relacionados a las actividades para el programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia”, que están en proceso de exoneración de Itbis, por parte de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

13. Acumulaciones por pagar

	2019 RD\$	2018 RD\$
Retenciones por pagar	267,842	487,059
Intereses a reembolsar a agencias (a)	221,356	165,580
	<u>489,198</u>	<u>652,639</u>

(a) Corresponde a los intereses generados en las diferentes cuentas de bancos de los proyectos, los cuales serán devueltos a las agencias al cierre de los mismos.

14. Pasivos diferidos

	2019 RD\$	2018 RD\$
Proyecto Parap II No. FED/2018/401/224	10,192,053	-
Proyecto Veerduria No.CSO-LA/2017/394-370	3,789,295	-
	<u>13,981,348</u>	<u>-</u>

Estos fondos corresponden a aportes recibidos de las agencias financiadoras de los proyectos en ejecución, para cuyas actividades no se ha realizado el desembolso correspondiente.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

15. Otros ajustes

Al 30 de septiembre de 2019, producto de los procesos de revisión realizados por la gerencia, se determinó aplicar ajustes para adecuar los registros correspondientes al reconocimiento de los ingresos de los proyectos por el método de devengamiento. El efecto de los ajustes realizados fue reconocido dentro de los activos netos restringidos acumulados.

	Balance Inicial	Ajustes	Balance
Fondos restringidos acumulados	22,627,040	(23,331,756)	(704,716)
Pasivos diferidos (nota 14)	-	13,981,348	13,981,348
Ingresos restringidos	57,619,386	9,377,937	66,997,323
Fondos restringidos acumulados	-	(27,529)	(27,529)
	<u>80,246,426</u>	<u>-</u>	<u>80,246,426</u>

16. Compromisos y contingencias

Compromisos

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

El 22 de junio de 2015, la Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID) suscribió el Acuerdo de Cooperación No. AID-517-A-15-00006 con Participación Ciudadana, para la implementación del Programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia” financiado con fondos de USAID Misión en la República Dominicana, y administrados por Participación Ciudadana y FINJUS con fecha de vencimiento el 21 de agosto del 2020.

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.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

16. Compromisos y contingencias (Continuación)

Este Acuerdo de Cooperación ha tenido las siguientes enmiendas:

Número	Fecha	Asunto
1	13/08/2015	<ul style="list-style-type: none">- Incremento de los fondos comprometidos del Acuerdo de Cooperación de US\$1,620,000 modificando el total de los fondos comprometidos de US\$1,462,721 a US\$3,082,721. Para incluir los programas "Fortalecimiento de la Transparencia e Integridad en la Gobernabilidad Financiera Climática" y el programa "Observación Electoral de las Personas con Discapacidad de República Dominicana 2015-2016".- Cambio del método de pago a avance.- Extender la fecha de disponibilidad de los fondos obligados para los gastos del programa hasta el 19 de diciembre de 2016.
2	12/12/2016	Reemplazar al representante del acuerdo designado actualmente el Sr. Luis Soto por Lissette Dumit y a la representante suplente designada, Sra. Lissette Dumit, por Rosanna Medina.
3	14/07/2017	<ul style="list-style-type: none">- Incremento de los fondos comprometidos de USAID en US\$1,300,001.45, de US\$3,082,721 a US\$4,382,722.45.- Extender la fecha de disponibilidad de los fondos obligados para los gastos del programa hasta el 30 de junio de 2018.
4	19/09/2017	Reemplazar al representante del acuerdo designado actualmente la Sra. Lissette Dumit por la Sra. Montserrat Acosta y la Sra. Rosanna Medina por la Sra. Lissette Dumit.
5	29/07/2017	Incremento de los fondos comprometidos de USAID en US\$121.00 de US\$4,382,722.45 a US\$4,382,843.45.
6	05/12/2017	Reemplazar el representante del acuerdo designado actualmente la Sra. Montserrat Acosta por la Sra. Angela Cárdenas.
7	19/06/2018	<ul style="list-style-type: none">- Cambio de la fecha de terminación del acuerdo del 21 de junio de 2018 por 21 de agosto de 2020.- Reemplazo de la Sra. Rosalía Sosa Pérez por el Sr. Carlos E. Pimentel Florenzán.
8	27/06/2018	<ul style="list-style-type: none">- Incremento de los fondos comprometidos de USAID en US\$1,000,000.00 de US\$4,382,843.45 a US\$5,382,843.45- Extender la fecha de disponibilidad obligada de los fondos para los gastos del 30 de junio de 2018 hasta el 30 de septiembre de 2019.
9	20/12/2018	Reemplazar el representante del acuerdo designado actualmente la Sra. Angela Cárdenas por el Sr. Jason Grullón.
10	11/07/2019	<ul style="list-style-type: none">- Aumentar la obligación de USAID por US\$1,017,156.55, de US\$5,382,843.45 a US\$6,400,000.- Extender la fecha de disponibilidad de los fondos obligados para el programa hasta el 21 de agosto de 2020.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

16. Compromisos y contingencias (Continuación)

Número	Fecha	Asunto
11	13/08/2019	<ul style="list-style-type: none"> - Aumentar la obligación de USAID por US\$900,000 de US\$6,400,000 a US\$7,300,000; - Extender la fecha estimada de finalización del 21 de agosto de 2020 al 30 de junio de 2021; - Aumentar el monto del costo compartido en US\$135,000 de \$960,000 a US\$1,095,000; - Revisar el presupuesto de adjudicación; - Revisar la descripción del programa para agregar más actividades para este compromiso.

a) Presupuesto del Programa

El presupuesto para la vida del Programa es de US\$6,400,000 aportados por USAID. Participación Ciudadana y FINJUS proveerán US\$960,000 como costos compartidos.

El presupuesto para la implementación del programa, es como sigue:

Renglón	Del 19 de junio de 2015 hasta 18 de junio de 2016 US\$	Del 19 de junio de 2016 hasta 18 de junio de 2017 US\$	Del 19 de junio de 2017 hasta 21 de agosto de 2020 US\$	Del 21 de agosto 2020 hasta 30 de junio de 2021 US\$	Total US\$
Costos Directos	1,712,924	2,220,313	1,713,081	869,097	6,515,415
Costos Indirectos	242,343	250,727	260,612	30,903	784,585
<hr/>					
Contribución de la USAID	1,955,267	2,471,040	1,973,693	900,000	7,300,000
Costos Compartidos	293,290	370,656	296,054	135,000	1,095,000
<hr/>					
	2,248,557	2,841,696	2,269,747	1,035,000	8,395,000
<hr/> <hr/>					

b) Período de Ejecución

El Programa inició el 22 de junio de 2015 y finalizará el 30 de junio de 2021.

Acuerdo de Donación No. CJSS 2015-01, “Fortalecimiento Institucional de las Casas Comunitarias de Justicia”,

El 9 de septiembre de 2015, Chemonics Internacional, Inc., suscribió el Acuerdo de Donación No. CJSS 2015-01 con Participación Ciudadana, para la ejecución del Programa “Fortalecimiento Institucional de las Casas Comunitarias de Justicia” financiado con fondos de la Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID) e implementado por Chemonics Internacional, Inc., la fecha de vencimiento original era 01 de marzo de 2016 y fue modificada hasta el 31 octubre de 2018.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

16. Compromisos y contingencias, continuación

Este Acuerdo de Donación ha tenido las siguientes enmiendas:

Número	Fecha	Asunto
1	01/03/2016	<ul style="list-style-type: none">- Cambio de la fecha de terminación del acuerdo del 01 de marzo de 2016 por el 01 de septiembre de 2016.- Incremento del total del presupuesto del acuerdo de RD\$15,655,404 a un total de RD\$31,300,017.- Incremento en el monto total obligado de RD\$3,204,651 a RD\$21,784,104.- Incluir la certificación respecto a "Trata de personas".- Reemplazo de presupuesto.
2	26/08/2016	<ul style="list-style-type: none">- Cambio de la fecha de terminación del acuerdo del 01 de septiembre de 2016 por el 01 de noviembre de 2016.- Incremento en el monto total obligado de RD\$21,784,104 a RD\$31,300,017.
3	06/12/2016	<ul style="list-style-type: none">- Extensión por dos años hasta el 31 de octubre del 2018.- Incremento en el monto total en RD\$55,287,617.57 para un nuevo total del presupuesto de RD\$86,587,634.71.
4	24/08/2017	<ul style="list-style-type: none">- Aumento del monto obligado RD\$44,992,833.66 a RD\$86,587,634.71.- Actualizar las disposiciones estándar requeridas como aplicables para organizaciones no gubernamentales no estadounidenses.- Actualizar las certificaciones requeridas.- Cambió en el tiempo de procesamiento del desembolso.
5	22/12/2017	Realignar las partidas presupuestarias de "Viajes y Transporte" y "Consultores", para aumentar el valor de la partida de presupuesto de viaje y reducir el valor aprobado de la partida de consultores.

a) Presupuesto del Programa

El presupuesto para la vida del Programa es de RD\$86,587,635 (US\$1,841,898) aportados por USAID a través de Chemonics Internacional, Inc., y Participación Ciudadana proveerá RD\$54,954,000 (US\$1,168,986) como costos compartidos. Los montos del presupuesto están presentados en el acuerdo en RD\$, la tasa cambiaria utilizada para la conversión de RD\$ a US\$ fue la tasa promedio de la ejecución de la vida del programa de RD\$47.01.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

16. Compromisos y contingencias (Continuación)

El presupuesto para la implementación del programa, es como sigue:

Renglón	Del 31 de agosto de 2015 al 01 de marzo de 2016 US\$	Del 02 de marzo al 01 de noviembre de 2016 US\$	Del 02 de noviembre 2016 al 31 de octubre de 2018 US\$	Total US\$
Salarios	187,045	187,045	795,428	1,169,518
Beneficios sociales	78,087	78,087	267,412	423,586
Mobiliario y equipos	8,111	8,111	4,091	20,313
Gastos programáticos	23,085	23,085	-	46,170
Viajes	7,486	7,486	30,240	45,212
Consultores	9,207	9,207	(10,636)	7,778
Gastos administrativos	19,887	19,887	89,547	129,321
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Contribución USAID	332,908	332,908	1,176,082	1,841,898
Costos Compartidos	180,536	239,311	749,139	1,168,986
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	513,444	572,219	1,925,221	3,010,884
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Acuerdo de donación CSO-LA/2017/394-370, "Promoviendo Participación Ciudadana, la veeduría social e incidencia en la Gestión Local"

El 20 de diciembre de 2017, la Unión Europea y Participación Ciudadana firmaron el contrato de subvención No. CSO-LA/2017/394-370 para la ejecución del proyecto "Promoviendo la participación ciudadana, la veeduría social e incidencia en la Gestión Local", por €600,000, con una programación en 36 meses.

Objetivo general es fortalecer la administración pública local, a partir de construcción pública transparente y de calidad, aplicando las normativas de las contrataciones públicas e implementación de políticas públicas que prioricen a la población más vulnerable.

El convenio TI-PC CRIMJUST con el Organismo de Cooperación y Financiamiento de Transparencia Internacional por un monto US\$26,000, tiene como el objetivo primordial del proyecto CRIMJUST es contribuir a la lucha contra la delincuencia organizada en general y contra el narcotráfico en particular, en la ruta de la cocaína en las regiones mencionadas, de conformidad con lo dispuesto en instrumentos jurídicos de derechos humanos e internacionales

Acuerdo de donación Proyecto FED/2018/401-224, "Acción ciudadana por una administración pública inclusiva que garantice los derechos humanos"

El 14 de diciembre de 2018, la Unión Europea y Participación Ciudadana firmaron el contrato de subvención No. FED/2018/401-224 para la ejecución del proyecto "Acción ciudadana por una administración pública inclusiva que garantice los derechos humanos", por EU\$1,111,111, en donde la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 36 meses.

Participación Ciudadana

Notas formando parte integral de los estados financieros Por los años terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

16. Compromisos y contingencias (Continuación)

El objetivo específico del proyecto es "Contribuir a la corresponsabilidad, transparencia y participación entre la administración pública y la sociedad civil para garantizar la inclusión del enfoque de género en el diseño de políticas públicas y mejorar la calidad de los servicios públicos".

La gestión de los resultados y actividades que se esperan de esta acción estará a cargo de cada una de las organizaciones, a través de la creación de una Unidad Técnica de Gestión (UTG), que servirá como intermediario en el intercambio de información.

Contingencias

La Entidad asume riesgos en el curso ordinario de sus operaciones, principalmente con la interpretación del Código de laboral vigente y la terminología sobre los contratos de trabajo, el efecto que esto pudiera tener sobre las operaciones de la entidad, así como en material legal, no ha sido revisado pero la Gerencia entiende que los efectos que estos pudieran generar no afectaran la situación financiera de la entidad ni de los proyectos que maneja.

17. Reclasificaciones

Al 30 de septiembre de 2018, algunas partidas fueron reclasificadas para hacerlas comparativas con las presentadas al 30 de septiembre de 2019.

	2018 RD\$	Reclasificación	2018 RD\$ reformulado
Efectivo y equivalentes de efectivo	45,294,445	(425,000)	44,869,445
Inversiones	-	425,000	425,000
Otros ingresos	4,522,446	(3,465,915)	1,056,531
Ingresos financieros		1,452,652	1,452,652
No restringidos	-	2,013,263	2,013,263
Personal	48,436,997	(176,960)	48,613,957
Reuniones y hospitalidad	4,960,785	574,928	4,385,857
Actividades de proyectos	5,696,376	(1,090,418)	6,786,794
Honorarios profesionales	6,793,167	566,719	6,226,448
Reparación y mantenimientos de equipos	1,715,457	11,055	1,704,402
Materiales y gastos de oficina	805,145	(74,036)	879,181
Publicidad	453,336	79,420	373,916
Viajes locales	1,668,159	102,531	1,565,628
Seguros de vehículos, locales y viajes	117,909	117,909	-
Otros gastos administrativos	146,661	(111,148)	257,809
	<u>120,610,883</u>	<u>-</u>	<u>120,610,883</u>

Anexos



Tel: 809-472-1565
Fax: 809-472-1925
www.bdo.com.do

Av. José Ortega y Gasset No.46
Esq. Tetelo Vargas, Ensanche Naco
Edificio Profesional Ortega
Santo Domingo, D. N.
República Dominicana

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 2019 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.

10 de enero de 2020
Santo Domingo, República Dominicana



Participación Ciudadana
Estados de situación
Fondos Restringidos
Al 30 de septiembre de 2019

Anexo I

	Fondos No Restringidos RD\$	Fondos Restringidos RD\$	Total RD\$	Eliminación entre fondos RD\$	Total RD\$
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	20,358,845	13,955,112	34,313,957	-	34,313,957
Inversiones	455,163	-	455,163	-	455,163
Cuentas por cobrar:					
Empleados	12,040	-	12,040	-	12,040
Interfondos	12,157	14,739	26,896	(26,896)	-
Avances fondos propios	6,558	531,441	537,999	-	537,999
USAID	-	1,465,743	1,465,743	-	1,465,743
Otras	100,000	-	100,000	-	100,000
	130,755	2,011,923	2,142,678	(26,896)	2,115,782
Total activos corrientes	20,944,763	15,967,035	36,911,798	(26,896)	36,884,902
Activos no corrientes					
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	2,539,642	-	2,539,642	-	2,539,642
Total activos no corrientes	2,539,642	-	2,539,642	-	2,539,642
Total activos	23,484,405	15,967,035	39,451,440	(26,896)	39,424,544
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar:					
Interfondos	14,739	12,157	26,896	26,896	-
Otros créditos por pagar	172,272	188,172	360,444	-	360,444
Empleados	86	31,881	31,967	-	31,967
Proveedores	70,133	386,217	456,350	-	456,350
Ingresos diferidos	-	13,981,348	13,981,348	-	13,981,348
Otras	-	1,465,743	1,465,743	-	1,465,743
	257,230	16,065,518	16,322,748	26,896	16,295,852
Acumulaciones por pagar	23,841	465,357	489,198	-	489,198
Total Pasivos corrientes	281,071	16,530,875	16,811,946	26,896	16,785,050
Total Pasivos	281,071	16,530,875	16,811,946	26,896	16,785,050
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	23,203,334	(563,840)	22,639,494	(26,896)	22,639,494
Activos netos					
No restringidos	23,203,334	-	23,203,334	-	23,203,334
Restringidos	-	(563,840)	(563,840)	-	(563,840)
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	23,203,334	(563,840)	22,639,494	-	22,639,494

Participación Ciudadana
Estados de situación
Fondos No Restringidos
Al 30 de septiembre de 2019

Anexo II	2019 RD\$
Activo	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	20,358,845
Inversiones	455,163
Cuentas por cobrar:	
Empleados	12,040
Interfondos	12,157
Avance de fondo propio	6,558
Otras	100,000
Total activos corrientes	20,944,763
Activos no corrientes	
Propiedad, mobiliario y equipo	2,539,642
Total activos no corrientes	2,539,642
Total activos	23,484,405
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar:	
Interfondos	14,739
Empleados	86
Proveedores	70,133
Otros créditos por pagar	172,272
Total cuentas por pagar	257,230
Acumulaciones por pagar	23,841
Total Pasivos corrientes	281,071
Total Pasivos	281,071
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	23,203,334
Activos netos	
Activos netos al final del periodo	
No restringidos	23,203,334
TOTAL DE ACTIVOS NETOS	23,203,334

Participación Ciudadana
Estados de posición financiera
Fondos Restringidos
Al 30 de septiembre de 2019

Anexo III

	Total	AID 2015-2018	Chemonics	Veeduría	Parap II	Total no restringido	Fondo propio
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes de efectivo	34,313,957	(255,010)	-	3,968,844	10,241,278	20,358,845	20,358,845
Inversiones	455,163	-	-	-	-	455,163	455,163
Cuentas por cobrar:							
Empleados	12,040	-	-	-	-	12,040	12,040
Interfondo	26,896	14,739	-	-	-	12,157	12,157
USAID	1,465,743	1,465,743	-	-	-	-	-
Avance de gastos	537,999	418,335	-	15,225	97,881	6,558	6,558
Otras	100,000	-	-	-	-	100,000	100,000
	2,142,678	1,898,817	-	15,225	97,881	130,755	130,755
Total activos corrientes	36,911,798	1,643,807	-	3,984,069	10,339,159	20,944,763	20,944,763
Activos no corrientes							
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	2,539,642	-	-	-	-	2,539,642	2,539,642
Total activos	39,451,440	1,643,807	-	3,984,069	10,339,159	23,484,405	23,484,405
Pasivos							
Pasivos corrientes							
Cuentas por pagar:							
Interfondos	26,896	12,157	-	-	-	14,739	14,739
Otros créditos por pagar	816,879	515,025	-	16,874	42,489	242,491	242,491
Provisiones por pagar	1,465,743	1,465,743	-	-	-	-	-
Ingresos diferidos	13,981,348	-	-	3,789,295	10,192,053	-	-
Otras	31,881	31,831	-	-	50	-	-
	16,322,747	2,024,756	-	3,806,169	10,234,592	257,230	257,230
Acumulaciones por pagar	489,200	197,091	-	146,416	121,849	23,844	23,844
Total Pasivos corrientes	16,811,947	2,221,847	-	3,952,585	10,356,441	281,074	281,074
Total Pasivos	16,811,947	2,221,847	-	3,952,585	10,356,441	281,074	281,074
Total de activos netos	22,639,493	(578,040)	-	31,484	(17,282)	23,203,331	23,203,331
Activos netos							
Restringidos	22,639,493	(578,040)	-	31,484	(17,282)	23,203,331	23,203,331
Total de activos netos	22,639,493	(578,040)	-	31,484	(17,282)	23,203,331	23,203,331

Participación Ciudadana
Estados de actividades
Al 30 de septiembre de 2019

Anexo IV

	Fondos No Restringidos	Fondos Restringidos	Total
Ingresos			
Donaciones	143,200	68,463,065	68,606,265
Cuotas miembros PC	152,600	-	152,600
Administración de proyectos	2,339,428	-	2,339,428
Otros ingresos	134,408	-	134,408
	<u>2,769,636</u>	<u>68,463,065</u>	<u>71,232,701</u>
Ingresos financieros	1,807,993	-	1,807,993
Aportes de contrapartida	18,205,813	-	18,205,813
	<u>22,783,442</u>	<u>68,463,065</u>	<u>91,246,507</u>
Gastos operacionales proyectos			
Oxfam	408,884	-	408,884
Transparencia internacional	153,000	-	153,000
Observación electoral	324,583	-	324,583
Embajada de Canada	363,543	-	363,543
CCJ Moca	17	-	17
Crimjust	958,087	-	958,087
	<u>2,208,114</u>	<u>-</u>	<u>2,208,114</u>
Personal	2,007,180	26,728,818	28,735,998
Contrapartidas	18,205,813	-	18,205,813
Aportes institucionales	-	22,638,732	22,638,732
Reuniones y hospitalidad	350,572	4,188,063	4,538,635
Honorarios	614,211	3,788,574	4,402,785
Reparación, mantenimientos y equipos	163,397	504,010	667,407
Publicidad	37,235	1,358,759	1,395,994
Actividades de proyectos	-	4,918,511	4,918,511
Electricidad, agua y basura	-	469,800	469,800
Adquisición mobiliarios y equipos	-	1,575,755	1,575,755
Material gastable	57,711	574,857	632,568
Depreciación	423,873	-	423,873
Comunicaciones	7,112	370,563	377,675
Viajes locales	150,151	693,891	844,042
Financieros	45,720	136,989	182,709
Otros gastos administrativos	79,986	374,867	454,853
	<u>24,351,075</u>	<u>68,322,189</u>	<u>92,673,264</u>
Total de costos, gastos y otras deducciones	<u>24,351,075</u>	<u>68,322,189</u>	<u>92,673,264</u>
Disminución en los activos netos	<u>(1,567,633)</u>	<u>140,876</u>	<u>(1,426,757)</u>

Participación Ciudadana
Estados de actividades
Fondos no restringidos
Al 30 de septiembre de 2019

Anexo V

	2019 RD\$
Ingresos	
Aportes	143,200
Otros:	
Cuotas Miembros PC	152,600
Administración de proyectos	2,339,428
Otros ingresos	134,408
	2,769,636
Ingresos financieros	1,807,993
Aportes de contrapartidas	18,205,813
	22,783,442
Gastos operacionales	
Proyectos	
Oxfam	408,884
Transparencia internacional	153,000
Observación electoral	324,583
Embajada de Canada	363,543
CCJ Moca	17
Crimjust	958,087
	2,208,114
Personal	2,007,180
Contrapartidas	18,205,813
Reuniones y hospitalidad	350,572
Viajes locales	150,151
Reparación, mantenimientos y equipos	163,397
Publicidad	37,235
Honorarios	614,211
Material gastable	57,711
Depreciación	423,873
Comunicaciones	7,112
Financieros	45,720
Otros gastos administrativos	79,986
	24,351,075
Disminución en los activos netos	(1,567,633)

Participación Ciudadana

Estados de actividades en el balance de los fondos restringidos
Al 30 de septiembre de 2019

Anexo VI

	Total Fondos Restringidos RD\$	Chemonic RD\$	Veeduría RD\$	Parap II RD\$	AID 2015-2018 RD\$
Ingresos					
Aportes	68,463,065	1,224,159	8,482,856	9,137,074	49,618,976
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Gastos operacionales	68,463,065	1,224,159	8,482,856	9,137,074	49,618,976
Personal	26,728,818	1,188,556	1,207,435	1,977,035	22,355,792
Aportes institucionales	22,638,732	-	2,330,000	6,255,092	14,053,640
Actividad de proyectos	4,918,511	-	-	35,105	4,883,406
Honorarios	3,788,574	2,360	596,745	-	3,189,469
Comunicaciones	370,563	-	53,501	-	317,062
Viajes locales	693,891	-	319,515	17,161	357,215
Electricidad, agua y basura	469,800	-	-	-	469,800
Publicidad	1,358,759	-	963,209	395,550	-
Reuniones y hospitalidad	4,188,063	-	892,996	260,492	3,034,575
Reparación, mantenimientos y equipos	504,010	-	18,826	-	485,184
Materiales y gastos de oficina	574,857	-	413,322	39,685	121,850
Mobiliarios, equipos y transporte	1,575,755	33,243	1,496,784	18,790	26,938
Financieros	136,989	-	19,415	25,972	91,602
Otros gastos administrativos	374,867	-	171,108	112,192	91,567
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	68,322,189	1,224,159	8,482,856	9,137,074	49,478,100
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultados los activos netos	140,876	-	-	-	140,876
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>